

AB “Vilniaus Vingis”

2005 m. metinės ataskaitos

Turinys

Informacija apie įmonę	1
Metinė ataskaita	2
Auditoriaus išvada AB "Vilniaus Vingis" akcininkams	3
Pelno (nuostolių) ataskaita	5
Balansas	6
Pasikeitimų akcininkų nuosavybėje ataskaita	8
Pinigų srautų ataskaita	9

Informacija apie įmonę

AB "Vilniaus Vingis"

Telefonas + 370 5 239 25 00
Telefaksas + 370 5 239 25 55
Įregistruota: Savanorių pr. 176,
Vilnius, LT-03154 Lietuva

Valdyba

Vaclovas Šleinota (pirmininkas)
Vladislovas Cybas
Rimvydas Savickas
Marija Leitonienė
Algimantas Variakojis

Vadovybė

Vaclovas Šleinota – generalinis direktorius
Vladislovas Cybas – marketingo direktorius (iki 2006 m. sausio mėn.)
Rimvydas Savickas – technikos direktorius (iki 2006 m. sausio mėn., nuo 2006 m. sausio mėn. dukterinės įmonės UAB "Vilniaus Vingio Mechanika" direktorius)
Darius Ožiūnas – finansų direktorius
Valdas Petrauskas – "Geba" komplekso gamybos direktorius
Mečislovas Šakalys – "Gija" komplekso gamybos direktorius (iki 2006 m. sausio mėn., nuo 2006 m. sausio mėn. dukterinės įmonės UAB "Vilniaus Vingio Gija" direktorius)
Marius Budrys – pirkimų direktorius
Sigitas Brazinskas – verslo plėtros direktorius
Antanas Savickas – kokybės direktorius
Svetlana Ivanova – vyriausioji finansininkė
Asta Dagilienė – personalo direktorė

Auditoriai

"KPMG Baltics", UAB

Bankai

AB SEB „Vilniaus bankas“
„Nordea Bank PLC“ Vilniaus filialas
„Snoro bankas“
AB Bankas „Hansabankas“
„Bayerische Hypo-und Vereinsbank AG“ Vilniaus filialas

Metinė ataskaita

Valdyba ir vadovybė šiandien aptarė ir patvirtino metines finansines ataskaitas ir vadovybės metinę ataskaitą bei jas pasirašė.

Metinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus Europos Sąjungoje. Mūsų nuomone, taikyti apskaitos principai yra tinkami, ir metinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą.

Rekomenduojame, kad metines ataskaitas patvirtintų Visuotinis akcininkų susirinkimas.

Vilnius, 2006 m. kovo 6 d.

Vadovybė:

Vaclovas Šleinota
Generalinis direktorius

Valdyba:

Vaclovas Šleinota
(Pirmininkas)

Rimvydas Savickas

Vladislovas Cybas

Marija Leitonienė

Algimantas Variakojis

Auditoriaus išvada AB "Vilniaus Vingis" akcininkams

Mes atlikome pridedamų AB "Vilniaus Vingis" 2005 m. gruodžio 31 d. balansinės ataskaitos ir 2005 m. susijusių pelno (nuostolių), akcininkų nuosavybės pasikeitimų ir pinigų srautų ataskaitų auditą, kurios pateiktos 5 – 39 puslapiuose.

Už šias finansines ataskaitas yra atsakinga bendrovės vadovybė. Mūsų pareiga - remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas.

Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, jog auditą planuotume ir atliktume taip, kad pagrįstai įsitikintume, jog finansinėse ataskaitose nėra esminių netikslumų. Audito metu atrankos būdu patikrinome dokumentus ir šaltinius, patvirtinančius finansinėse ataskaitose pateiktus skaičius ir kitos informacijos atskleidimą. Audito metu mes taip pat įvertinome taikytus apskaitos principus ir patikrinome vadovybės atliktus reikšmingus įvertinimus bei įvertinome bendrą finansinės atskaitomybės pateikimą. Mes manome, kad mūsų atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei.

(i) Pagrindinis bendrovės klientas Lietuvoje susidūrė su finansiniais sunkumais ir jo galimybės tęsti veiklą yra abejotinos. Bendrovė planavo, kad pardavimai šiam klientui 2006 m. sudarys 66% visų kreipiamųjų sistemų pardavimų. Kaip mus informavo bendrovės vadovybė, jeigu minėtas klientas nutrauktų bendrovės gaminių pirkimus, kreipiamųjų sistemų gamyba tikėtina nebūtų tęsiama. Atsižvelgiant į paminėtus faktus, yra abejonių, ar apskaityta materialaus ilgalaikio turto, naudojamo kreipiamųjų sistemų versle, vertė atsipirks naudojant tą turtą. Taip pat abejotina, ar atsiperkamoji turto pardavimo vertė padengtų ilgalaikio turto apskaitytą vertę.

Be to, kaip pažymėta finansinių ataskaitų 15 paaiškinime, 2005 m. gruodžio mėn. bendrovė perdavė 6 691 tūkst. litų vertės ilgalaikį turtą dviems naujai įkurtoms dukterinėms įmonėms. Iki turto perdavimo, šis ilgalaikis turtas didžiąja dalimi buvo naudojamas gaminant kreipiamųjų sistemų dalis ir kreipiamųjų sistemų gamybos įrengimus.

2005 m. gruodžio 31 d. vadovybė nevertino minėto ilgalaikio turto galimo vertės sumažėjimo bei finansinėse ataskaitose neatspindėjo nuvertėjimo nuostolių.

Mes negalėjome pritaikyti alternatyvių audito procedūrų, kurios leistų įvertinti galimus šio ilgalaikio turto nuvertėjimo nuostolius, jeigu tokių būtų. Todėl mūsų nuomone, yra neaišku, ar ilgalaikis turtas, kuris apskaitytas 18 089 tūkst. litų grynąja likutine verte, bei ilgalaikis turtas perduotas dukterinėms bendrovėms, apskaitytas 6 691 tūkst. Litų grynąja likutine verte, yra pateiktas ne didesne nei to turto atsiperkamąja verte.

(ii) Pirkėjų išsiskolinimuose apskaityta 1 136 tūkst. litų suma, kuri, mūsų nuomone, yra abejotina, ir kuriai vadovybė neapskaitė nuvertėjimo nuostolių. Ši suma yra neapdrausta gautina suma iš pagrindinio bendrovės kliento, turinčio finansinių sunkumų, kaip minėta (i) paragrafe aukščiau. Mūsų nuomone, 1 139 tūkst. litų suma turi būti apskaityta kaip gautinos sumos nuvertėjimo nuostolis, atitinkamai sumažinant gautinas prekybos skolas 1 139 tūkst. litų, ir tokiu būdu metų nuostolis padidėtų iki 6 733 tūkst. litų.

Auditoriaus išvada AB "Vilniaus Vingis" akcininkams

Mūsų nuomone, išskyrus aukščiau (i) ir (ii) paragrafuose paminėtų dalykų įtaką, finansinės ataskaitos tikrai ir teisingai atspindi AB "Vilniaus Vingis" finansinę būklę 2005 m. gruodžio 31 d. bei 2005 metų veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus Europos Sąjungoje.

Nedarydami išlygos savo nuomonėje, atkreipiame dėmesį, kad bendrovės galimybė tęsti veiklą gali priklausyti nuo jos pagrindinio kliento veiklos tęstinumo, kaip nurodyta 29 paaiškinime. Šios finansinės ataskaitos buvo parengtos remiantis prielaida, kad bendrovė galės tęsti veiklą ir jose neatspindėti ilgalaikio turto vertės bei trumpalaikių ir ilgalaikių įsipareigojimų koregavimai, kurių reikėtų, jeigu bendrovės veikla nebūtų tęsiama.

Bendrovės veiklos ataskaita yra pateikiama atskirai nuo metinių finansinių ataskaitų. Vadovaudamiesi Lietuvos įstatymais, mes atlikome 2005 metų bendrovės veiklos ataskaitos peržiūrą ir nepastebėjome jokių reikšmingų veiklos ataskaitos neatitikimų, lyginant su čia pateikiamomis metinėmis finansinėmis ataskaitomis. Užbaigę peržiūrą, 2006 m. kovo 6 d. pateikėme atskirą peržiūros išvadą dėl bendrovės veiklos ataskaitos, į kurią atkreipiame Jūsų dėmesį.

Vilnius, 2006 m. kovo 6 d.
"KPMG Baltics", UAB

Leif Rene Hansen
Danijos valstybės
įgaliotas apskaitininkas

Domantas Dabulis
Atestuotas auditorius

Pelno (nuostolių) ataskaita

Litais	Paaišk.	2005	2004
Apyvarta	4	81 243 535	122 732 724
Pardavimų savikaina		-77 687 255	-102 234 848
Bendrasis pelnas		3 556 280	20 497 876
Distribucijos sąnaudos	5	-1 867 292	-3 866 776
Administracinės sąnaudos	6	-9 446 618	-13 421 219
Kitos veiklos pajamos	8	5 383 114	3 940 616
Kitos veiklos sąnaudos	8	-3 285 055	-2 306 468
Veiklos nuostolis/ pelnas prieš finansinius straipsnius		-5 659 571	4 844 029
Išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės padidėjimas	24	1 349 387	0
Finansinės pajamos	9	154 578	467 164
Finansinės sąnaudos	9	-1 090 429	-1 061 557
Nuostolis/ pelnas prieš mokesčius		-5 246 035	4 249 636
Pelno mokestis	10	-348 340	-578 347
Grynasis metų nuostolis/pelnas		-5 594 375	3 671 289
Nuostolis/ pelnas akcijai	21	-0.65	0.41

Paaiškinimai, išdėstyti 11 – 41 puslapiuose, yra šių finansinių ataskaitų neatskiriama dalis.

Balansas

Litais	Paišk.	2005	2004
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialus turtas	13	34 528 718	48 630 576
Nematerialus turtas	14	473 913	928 848
Investicijos	15	60 000	0
Dukterinių įmonių akcinio kapitalo padidinimo išankstiniai mokėjimai	15	6 691 057	0
Atidėtas mokestis	11	0	352 074
Iš viso ilgalaikio turto		41 753 688	49 911 498
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	16	10 653 983	16 507 483
Prekybos skolos	17	10 710 622	16 570 198
Gautinas pelno mokestis	12	1 422 466	1 674 044
Išvestiniai finansiniai instrumentai	24	1 349 387	0
Kitos gautinos sumos	18	1 155 260	1 271 915
Pinigai ir jų ekvivalentai	19	1 230 240	55 400
Iš viso trumpalaikio turto		26 521 958	36 079 040
IŠ VISO TURTO		68 275 646	85 990 538

Paiškinimai, išdėstyti 11 – 41 puslapiuose, yra šių finansinių ataskaitų neatskiriama dalis.

Balansas

Litais	Paišk.	2005	2004
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Akcininkų nuosavybė			
Akcinis kapitalas	20	36 492 420	36 492 420
Akcijų priedai		2 211 200	2 211 200
Nuosavos akcijos	20	-3 946 668	-3 946 668
Įstatymų numatytas rezervas	20	2 085 956	1 905 278
Kiti paskirstytini rezervai	20	4 546 943	14 719 117
Nepaskirstytas pelnas		6 314 745	1 917 624
Iš viso akcininkų nuosavybės		47 704 596	53 298 971
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	22	7 167 553	21 654 641
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		7 167 553	21 654 641
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	22	3 053 500	102 198
Prekybos skolos tiekėjams		8 244 776	8 966 417
Kiti įsipareigojimai	23	2 105 221	1 968 311
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		13 403 497	11 036 926
Iš viso įsipareigojimų		20 571 050	32 691 567
IŠ VISO AKCININKŲ NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		68 275 646	85 990 538

Paiškinimai, išdėstyti 11 – 41 puslapiuose, yra šių finansinių ataskaitų neatskiriama dalis.

Pasikeitimų akcininkų nuosavybėje ataskaita

Litais	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Nuosavos akcijos	Istatymų numatytas rezervas	Kiti paskirstytini rezervai	Nepaskir- styta pelnas	Iš viso
Akcininkų nuosavybė 2003 12 31	36 492 420	2 211 200	-971 668	1 438 042	7 733 099	16 553 456	63 456 549
Dividendai						-10 796 747	-10 796 747
Pervedimas į rezervus				467 236	7 043 138	-7 510 374	0
Nuosavų akcijų įsigijimas			-2 975 000				-2 975 000
Pasikeitimas rizikos apsidraudimo rezerve					-57 120		-57 120
2004 m. pelnas						3 671 289	3 671 289
Akcininkų nuosavybė 2004 12 31	36 492 420	2 211 200	-3 946 668	1 905 278	14 719 117	1 917 624	53 298 971
Rezervų pervedimai				180 678	-10 172 174	9 991 496	0
2005 m. nuostolis, grynąja verte						-5 594 375	-5 594 375
Akcininkų nuosavybė 2005 12 31	36 492 420	2 211 200	-3 946 668	2 085 956	4 546 943	6 314 745	47 704 596

Paiškinimai, išdėstyti 11 – 41 puslapiuose, yra šių finansinių ataskaitų neatskiriama dalis.

Pinigų srautų ataskaita

Litais	2005	2004
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos		
Rezultatas prieš mokesčius	-5 246 035	4 249 636
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	8 858 430	8 834 524
Rezultatas iš ilgalaikio turto pardavimo ir nurašymo	-3 330	-41 326
Atsargų nurašymas	610 422	794 000
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	-3 120	-85 120
Pelnas iš išvestinių finansinių priemonių perkainojimo iki tikrosios vertės pelno (nuostolių) ataskaitoje	-1 349 387	0
Išvestinių finansinių priemonių perkainavimas iki tikrosios vertės, atspindėtas akcininkų nuosavybėje	0	-57 120
Gautinos palūkanos	0	-77 512
Mokėtinos palūkanos	595 786	657 796
Pelnas iš įprastinės veiklos iki pasikeitimų apyvartinėse lėšose	3 462 766	14 274 878
Pasikeitimas pirkėjų įsiskolinimuose ir kitose gautinose sumose	5 979 351	5 950 939
Pasikeitimas atsargose	5 243 078	-2 484 783
Pasikeitimas įsiskolinimuose tiekėjams ir kituose įsiskolinimuose	-584 731	-6 187 218
Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos	14 100 464	11 553 816
Gautos palūkanos	0	77 512
Sumokėtos palūkanos	-595 786	-657 796
Sumokėtas/ susigražintas pelno mokestis	255 312	-3 630 804
Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos, grynąja verte	13 759 990	7 342 728
Grynųjų pinigų srautai iš investicinės veiklos		
Ilgalaikio materialaus turto pardavimas	17 357	329 339
Dukterinių įmonių įsigijimas, be įsigytų grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų	-60 000	0
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	-935 181	-8 421 709
Nematerialaus ilgalaikio turto kapitalizavimas	-71 540	-788 286
Grynųjų pinigų srautai iš investicinės veiklos, grynąja verte	-1 049 364	-8 880 656
Perkelta į kitą puslapį		

Grynieji pinigų srautai

Litas	2005	2004
Atkelta iš ankstesnio puslapio		
Grynujų pinigų srautai iš finansinės veiklos		
Nuosavų akcijų įsigijimas	0	-2 975 000
Pasiskolintų lėšų grąžinimas	-14 226 920	-8 100 675
Finansinio lizingo įsipareigojimų padengimas	-102 164	-43 634
Pasiskolintos lėšos	2 793 298	21 394 474
Sumokėti dividendai	0	-10 796 747
Grynujų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	-11 535 786	-521 582
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	1 174 840	-2 059 510
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.	55 400	2 114 910
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.	1 230 240	55 400

Paiškinimai, išdėstyti 11 – 41 puslapiuose, yra šių finansinių ataskaitų neatskiriama dalis.

1 Reikšmingų apskaitos principų

Akcinė bendrovė AB "Vilniaus Vingis" (bendrovė) yra listinguojama, Lietuvoje veikianti įmonė. Įmonės akcijomis yra prekiaujama oficialiajame Lietuvos nacionalinės vertybinių popierių biržos sąraše (LNVPB). 2005 m. gruodžio 31d. pagrindiniai akcininkai yra:

	Akcijos	Akcijų dalis proc.
AB „Vilniaus Vingis“ vadovybė:		
Vaclovas Šleinota	242 532	2.66%
Rimvydas Savickas (atsistatydino iš technikos direktoriaus pareigų 2006 m. sausio mėn.)	179 122	1.96%
Vladislovas Cybas (atsistatydino iš marketingo direktoriaus pareigų 2006 m. sausio mėn.)	170 462	1.87%
Darius Ožiūnas	101 406	1.11%
Valdas Petrauskas	132 377	1.45%
Mečislovas Šakalys	95 736	1.05%
Antanas Savickas	55 047	0.60%
Iš viso priklauso AB „Vilniaus Vingis“ vadovybei:	976 682	10.70%
UAB „Finasta investicijų valdymas”	14 269	0.16%
UAB „Finasta investicijų valdymas” / CRE fondas	793 440	8.70%
UAB „Finasta investicijų valdymas” / 3 pensijų fondai	13 209	0.14%
UAB „Finasta rizikos valdymas”	14 400	0.16%
Iš viso priklauso „Finasta” grupės įmonėms	835 318	9.16%
„Skandinaviska Enskilda Banken” klientai	1 852 711	20.31%
„Hansabank” (Estija) klientai	1 133 030	12.42%
AB „Vilniaus Vingis”	475 817	5.22%
Kiti akcininkai	3 849 547	42.19%
	9 123 105	100%

2005 m. gruodžio 31 d. bendrovės valdybą sudarė trys vadovybės nariai ir 2 nariai iš „Finasta” grupės įmonių.

Bendrovė gamina elektronikos komponentus. Pagrindiniai gaminiai yra kreipiamosios sistemos ir transformatoriai. Gamybiniai pastatai yra Vilniuje, Savanorių g. 176.

2005 m. spalio mėn. bendrovė įsteigė dvi dukterinės įmonės 100 proc. bendrovės valdomas UAB „Vilniaus Vingio Gija” ir UAB „Vilniaus Vingio Mechanika”, kurių įstatinis kapitalas po 30 tūkst. Lt. 2005 m. šios įmonės veiklos nevykdė. Abi dukterinės įmonės įkurtos

Paiškinimai

anksčiau veikusių AB "Vilniaus Vingis" padalinių, kurie gamino plastmasines detales (UAB "Vilniaus Vingio Gija") ir įrankius ir įrengimus (UAB "Vilniaus Vingio Mechanika"), pagrindu. Su abiejų dukterinių įmonių veikla susijęs ilgalaikis turtas 2005 m. gruodžio 30 d. buvo perduotas šioms dukterinėms įmonėms (žr. 15 paaiškinimą) kaip turtinis įnašas į dukterinių įmonių akcinį kapitalą. Kapitalo padidinimas minėtu turtiniu įnašu buvo užregistruotas 2006 m. sausio 15 d.

Ankstesniuose AB "Vilniaus Vingis" padaliniuose dirbę darbuotojai tęsė darbą naujai įkurtose dukterinėse įmonėse nuo 2006 m. sausio 1 d. (UAB "Vilniaus Vingio Gija" – 276 darbuotojai ir UAB "Vilniaus Vingio Mechanika" – 136 darbuotojai).

Konsoliduotos finansinės ataskaitos nebuvo rengtos už 2005 m., kadangi konsolidavimo įtaka finansinėms ataskaitoms yra nereikšminga.

Ataskaitų atitikimas nustatytiems standartams

Finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) ir aiškinimus, priimtus Europos Sąjungoje.

Ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikiami litais. Ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus išvestinius finansinius instrumentus, kurie yra apskaityti tikrąja verte.

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal TFAS, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus, remdamasi tam tikromis prielaidomis, kurios įtakoja apskaitos principų pasirinkimą bei turto, išipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumas. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi bei veiksniais atspindinčiais esamas sąlygas. Minėtų prielaidų ir įvertinimų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir išipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo daromų įvertinimų. Pagrindiniai vertinimai ir prielaidos aprašyti 24, 25 ir 29 paaiškinimuose.

Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi. 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 įtakoja ir peržiūros, ir ateinantįjį laikotarpį.

Žemiau pateikti Bendrovės apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi ir sutampa su taikytais praėjusiais metais, išskyrus tuos, kurie pasikeitė dėl anksčiau galiojusių TFAS pasikeitimų bei naujų TFAS įsigaliojimo nuo 2005 m. sausio 1 d., kaip nurodyta 2 paaiškinime.

Paaiškinimai

Finansinės priemonės

Išvestinės finansinės priemonės

2004 m. bendrovė naudojo išvestines finansines priemones, kad apdraustų riziką, susijusią su gamybinėje veikloje naudojamo vario kainos kitimu. 2005 m. bendrovė įsigijo išvestinių finansinių priemonių (vario apsigijimo sandoriai) pardavimui trumpu laikotarpiu.

Įsigijus, išvestinės finansinės priemonės pripažįstamos tikrąja verte. Kiekvienai finansinės atskaitomybės sudarymo datai, išvestinės finansinės priemonės perkainojamos iki tikrosios vertės tai datai. Tikroji vertė nustatoma remiantis kotiruojamomis kainomis.

Kitos finansinės priemonės

Bendrovės gautinos sumos pripažįstamos apskaitoje tikrąja verte pridėjus sandorio kaštus, kurie tiesiogiai susiję su finansinio turto įsigijimu. Po pirminio pripažinimo, gautinos sumos įvertinamos amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą, atskaičius vertės sumažėjimo nuostolius, jeigu tokių yra. Trumpalaikės gautinos sumos nediskontuojamos.

Investicijos į akcijas, kurios neturi kotiruojamos kainos aktyvioje rinkoje ir kurių tikroji vertė negali būti patikimai įvertinama, yra apskaitomos savikaina, atskaičius vertės sumažėjimo nuostolius, jeigu tokių yra.

Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną galiojančiu valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais balansinės ataskaitos dieną galiojančiu oficialiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo įtaka apskaitoma pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta, kurie apskaitomi istorine savikaina, yra įvertinami litais sandorio dieną galiojančiu oficialiu valiutos keitimo kursu. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta, apskaitomi tikrąja verte, įvertinami litais valiutos keitimo kursu, kuris buvo jų tikrosios vertės nustatymo dieną.

Paaiškinimai

Ilgalaikis materialus turtas

Nuosavas turtas

Ilgalaikis materialus turtas yra apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Pačių sukurto turto savikainą sudaro medžiagų ir tiesioginio darbo sąnaudos bei atitinkamai susijusios netiesioginės sąnaudos.

Jeigu materialaus ilgalaikio turto dalys turi skirtingą naudingo tarnavimo laikotarpį, tokios dalys apskaitomos kaip atskiri materialaus ilgalaikio turto vienetai ir nudėvimi per tikėtiną naudojimo laikotarpį.

Nuomojamas turtas

Nuoma, kai bendrovė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma finansine nuoma. Turtas naudojamas finansinės nuomos būdu pripažįstamas įmonės turtu ir apskaitomas mažesniąja iš turto tikrosios vertės nuomos pradžioje ir minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinės vertės nuomos pradžioje, bei atskaičius nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

Vėlesnės sąnaudos

Sąnaudos, patirtos siekiant pakeisti ilgalaikio materialaus turto komponentą, yra kapitalizuojamos tik nurašius pakeičiamojo komponento vertę ir tik jeigu iš to turto tikėtina gautina ekonominė nauda ir naujojo komponento savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos patirtos sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kai patiriamos.

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesioginiu būdu per numatomą ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laiką ir apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Numatomas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- pastatai 8 - 60 metų
- ilgalaikis materialus turtas 2 - 15 metų
- transporto priemonės 5 - 6 metai
- kiti įrenginiai ir įrankiai 2 - 8 metai.

Nusidėvėjimo metodai, likvidacinės vertė ir turto naudingo tarnavimo laikotarpiai yra įvertinami kiekvienais metais.

Paiškinimai

Ilgalaikis nematerialus turtas

Nematerialus turtas, kurį sudaro bendrovės įsigyta kompiuterių programinė įranga ir programinės įrangos licencijos apskaitoma savikaina, atskaičius sukaupą amortizaciją. Šis turtas amortizuojamas tiesioginiu būdu per 1 - 3 metų laikotarpį. Nusidėvėjimo metodai, likutinė vertė ir naudingo tarnavimo laikas įvertinami kiekvienais metais.

Vėliau patirtos sąnaudos

Vėliau patirtos sąnaudos, susijusios su kapitalizuotu nematerialiu turtu, kapitalizuojamos tik jei jos padidins konkretaus turto, su kuriuo jos susijusios, duodamą ekonominę naudą ateityje. Visos kitos sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai jos patiriamos.

Atsargos

Atsargos, parduodamos įprastinėje veikloje, apskaitomos mažesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, priklausomai, kuri yra mažesnė. Kitos atsargos apskaitomos mažesniąja iš savikainos ir tikrosios vertės minus pardavimo sąnaudos. Grynoji realizacinė vertė apskaičiuojama kaip pardavimo kaina atėmus numatomas užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Savikainą sudaro sąnaudos susijusios su atsargų įsigijimu ir jų pristatymu iki vietos bei parengimu naudojimui. Kai atsargos yra pasigaminamos bei nebaigtos gamybos atveju, į savikainą įtraukiama ir atitinkama dalis netiesioginių gamybos sąnaudų, paskirstomų pagal normas apskaičiuotas atsižvelgiant į įprastinį gamybos pajėgumų panaudojimą.

Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynujų pinigų likučiai ir indėliai pagal pareikalavimus. Banko overdraftai, kurie grąžinami pagal pareikalavimą, yra traktuojami kaip grynujų pinigų ir jų ekvivalentų pinigų srautų ataskaitoje dalis, jei tai atitinka bendrovės pinigų valdymo politiką.

Vertės sumažėjimas

Bendrovės turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turą, yra peržiūrima kiekvieną kartą balansinės ataskaitos dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

Paaiškinimai

Dar neįvesto į eksploataciją nematerialaus turto atsiperkamoji vertė įvertinama kiekvieną balansinės ataskaitos sudarymo dieną.

Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra pripažįstami, kai turto likutinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

Gautinų sumų, apskaitomų amortizuota savikaina, atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip būsimų pinigų srautų dabartinė vertė, diskontuota taikant pradinę palūkanų normą, t.y. efektyvią palūkanų normą, apskaičiuotą pradinio šių gautinų sumų pripažinimo momentu. Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Kito turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: grynosios realizacinės ir turto naudojimo vertės. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iš to turto naudojimo iki jų dabartinės vertės taikant iki mokesstinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turtu. Turto, kuris negeneruoja nepriklausomų pinigų srautų, atsiperkamoji vertė apskaičiuojama priskiriant jį pinigų srautus generuojančiai turto grupei, su kuria jis gali būti pagrįstai susiejamas.

Vertės sumažėjimo atstatymas

Gautinų sumų, apskaitytų amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi, jeigu atsipirkimo vertės vėlesnis padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, įvykusių po vertės sumažėjimo nuostolio pripažinimo.

Kito turto vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi, jeigu buvo pokyčių įvertinimuose, naudotuose atsiperkamosios vertės nustatymui.

Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi taip, kad turto likutinė vertė neviršytų tos likutinės vertės, kuri būtų nustatyta, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę pripažinti, atskaičius amortizaciją ar nusidėvėjimą.

Nuosavų akcijų pirkimas

Kai superkamos nuosavos akcijos, sumokėta suma, įskaitant tiesiogines sąnaudas, yra apskaitoma kaip pasikeitimas akcininkų nuosavybėje. Nupirkto nuosavos akcijos yra rodomos atskiru straipsniu akcininkų nuosavybėje kaip neigiama suma.

Paiškinimai

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami tikrąja verte, atėmus tiesiogines sąnaudas susijusias su atitinkamų paskolų ar kitų įsipareigojimų atsiradimu. Po pirminio pripažinimo įsipareigojimai apskaitomi amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

Apyvarta

Pajamos iš parduotų prekių/suteiktų paslaugų

Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo atveju, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra perduotos pirkėjui. Pajamos, suteikus paslaugas, pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, jei jos buvo suteiktos iki balansinės ataskaitos sudarymo dienos. Paslaugų teikimo užbaigtumo laipsnis įvertinamas atlikto darbo dalies įvertinimo pagrindu. Pajamos nepripažįstamos, jeigu yra didelių abejonų dėl pajamų atgavimo, ar susijusių sąnaudų arba kai tikėtinas prekių grąžinimas ar reikšminga rizika ir nauda negali būti laikomi perduotais pirkėjui.

Sąnaudos

Veiklos nuomos mokesčiai

Veiklos nuomos mokesčiai pagal atitinkamas veiklos nuomos sutartis pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje sistemingai išdalinant juos per visą nuomos laikotarpį.

Finansinės nuomos mokėjimai

Minimalūs nuomos mokėjimai yra paskirstomi į finansines sąnaudas ir nepadengto įsipareigojimo dengimą, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Finansinės sąnaudos paskirstomos per visą finansinės nuomos laikotarpį, apskaičiuojant jas pagal pastovią efektyvią palūkanų normą taikomą nepadengtam įsipareigojimo likučiui.

Paaiškinimai

Grynosios finansavimo sąnaudos

Grynąsias finansavimo sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos, įvertintos efektyvios palūkanų normos metodu, palūkanų pajamos iš investuotų lėšų, dividendų pajamos ir užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka.

Palūkanų pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai jos sukaupiamos, remiantis efektyvios palūkanų normos metodu. Dividendų pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai dividendai paskelbiami ir atsiranda teisė juos gauti.

Pelno mokestis už laikotarpį

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis. Pelno mokestis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitytas akcininkų nuosavybėje, tada jis apskaitomas akcininkų nuosavybėje.

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

Atidėtas mokestis pripažįstamas naudojant balansinį įsipareigojimų metodą. Jis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtas mokestis neskaičiuojamas šiems laikiniams skirtumams: skirtumams atsiradusiems turto arba įsipareigojimų pradinio pripažinimo momentu, kai tie skirtumai neįtakoja nei ataskaitinio laikotarpio apskaityto nei apmokestinamojo pelno, ir skirtumams, susijusiems su investicijomis į dukterines įmones, jeigu tie laikini skirtumai tikėtina nebus realizuoti artimiausioje ateityje. Atidėtojo mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų galiosiančių mokesčių tarifų.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje įmonė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas mažinamas tokia suma, kokia mokestinė nauda tikėtina nebus realizuota.

Papildomas pelno mokestis, susijęs su dividendų paskirstymu, pripažįstamas tada, kai atsiranda įsipareigojimas mokėti šiuos dividendus.

Segmentų ataskaitos

Segmentas yra reikšminga įmonės veiklos dalis, išskiriama pagal tiekiamus produktus ar teikiamas paslaugas (verslo segmentas), arba pagal produktų ar paslaugų tiekimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda (geografinis segmentas).

Paiškinimai

2 Apskaitos politikos pokyčiai

2003 m. pabaigoje Tarptautinė apskaitos standartų valdyba (TASV) paskelbė šias naujas TAS versijas: TAS 32 „Finansinės priemonės: atskleidimas ir pateikimas“, TAS 39 „Finansinės priemonės: pripažinimas ir įvertinimas“ ir „Tarptautinių apskaitos standartų patobulinimas“, kuriais buvo pakeista 14 standartų. Pirmame 2004 m. ketvirtyje TASV paskelbė TFAS 2 „Akcijomis pagrįsti mokėjimai“, TFAS 3 „Verslo jungimai“, TFAS 5 „Ilgalaikis turtas pardavimui ir nutraukiama veikla“ bei TAS 39 pataisas. 2005 m. viduryje TASV toliau peržiūrėjo TAS 39 dėl pasirinkimo sandorių tikrosios vertės. Be kitų dalykų TAS 8 „Apskaitos politika, apskaitos įvertinimų pokyčiai ir klaidų taisymas“ reikalauja, kad apskaitos politikos pokyčiai, susiję su naujų ar pakeistų standartų ir išaiškinimų taikymu, būtų taikomi retrospektyviai, jeigu kitaip nenumatyta konkretaus standarto ar išaiškinimo pereinamojo etapo reikalavimuose. Bendrovė pradėjo taikyti šiuos galiojančius standartus nuo 2005 m. sausio 1 d.

Žemiau pateikiame bendrovės finansines ataskaitas įtakojučių naujų standartų ir jų pakeitimų pritaikymo detales.

Finansinės priemonės

Pagal TAS 39 reikalavimus, bendrovė peržiūrėjo 2005 m. sausio 1 d. finansinių priemonių portfelį ir perskirstė šias finansines priemones į kategorijas, kaip numatyta peržiūrėtame TAS 39. Šis standartas reikalauja retrospektyvaus taikymo. Atitinkamose finansinėse ataskaitose bendrovė finansines priemones suskirstė į tokias grupes:

-Visos bendrovės gautinos sumos ir indėliai buvo priskiriamos bendrovės gautinų sumų grupei ir įvertintos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimą, jei toks buvo. Trumpalaikė gautinų sumų dalis balansinės ataskaitos dieną buvo priskirta trumpalaikiam turtui pagal likusį laikotarpį iki termino. Šis pergrupavimas neturėjo įtakos metų rezultatui bei ankstesnių laikotarpių rezultatams.

-Visos gautos paskolos ir kredito linijos buvo priskirtos finansinių priemonių laikomų iki termino pabaigos grupei ir buvo įvertintos amortizuota savikaina 2005 m. sausio 1 d. Šis pergrupavimas neturėjo įtakos metų rezultatui bei ankstesnių laikotarpių rezultatams.

3 Dar neįsigaliojusių naujų standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir naujų išaiškinimų pritaikymo įtaka finansinėms ataskaitoms

Jau paskelbti naujieji standartai, galiojančių standartų išaiškinimai ir pataisos, kurias bendrovė privalo taikyti apskaitos laikotarpiais, prasidedančiais 2006 m. sausio 1 d., arba vėlesniais laikotarpiais, tačiau jų dar nepritaikė, yra šie:

Paiškinimai

– TAS 39 (pataisa) „Pasirinkimo sandorių tikroji vertė“ (įsigalios nuo 2006 m. sausio 1 d.). Ši pataisa pakeitė finansinių priemonių, priskiriamų priemonėms tikrąją vertę su perkainavimu per pelno (nuostolių) ataskaitą, apibrėžimą ir apribojo galimybę priskirti finansines priemones šiai grupei. Vadovybė mano, kad ši pataisa neturėtų reikšmingai įtakoti finansinių priemonių grupavimo, kadangi bendrovė jokių priemonių nepriskiria šiai grupei.

– TAS 39 ir TFAS 4 (pataisa) „Finansinių garantijų kontraktai“ (įsigalios nuo 2006 m. sausio 1 d.). Vadovybė apsvaustė šias pataisas ir nuspaustė, kad jos neturės įtakos bendrovės finansinėms ataskaitoms.

– TFAS 7 „Finansinės priemonės: informacijos atskleidimas“ ir papildoma TAS 1 pataisa „Finansinių ataskaitų pateikimas“ – „Kapitalo atskleidimai“ (įsigalios nuo 2007 m. sausio 1 d.). TFAS 7 numato naujus reikalavimus, siekiant pagerinti informacijos apie finansines priemones atskleidimą. Reikalaujama atskleisti kokybinę ir kiekybinę informaciją apie riziką, susijusią su finansinėmis priemonėmis, tame tarpe minimalų kredito rizikos, likvidumo rizikos ir rinkos rizikos atskleidimą, įskaitant jautrumo rinkos rizikai analizę. Šis standartas pakeičia atskleidimo reikalavimus, numatytus TAS 32, „Finansinės priemonės: atskleidimas ir pateikimas“. Šis standartas taikytinas visoms įmonėms, kurios rengia finansines ataskaitas pagal TFAS. TAS 1 pataisa numato įmonės kapitalo lygio ir jo valdymo atskleidimą. Vadovybė šiuo metu vertina TFAS 7 ir TAS 1 įtaką bendrovės finansinėms ataskaitoms. Bendrovė taikys TFAS ir TAS pataisą nuo laikotarpio, prasidedančio 2007 m. sausio 1 d.

– TFAIK (Tarptautinio finansinės atskaitomybės standartų išaiškinimo komiteto) 4 išaiškinimas, „Nustatymas, ar sandoryje yra nuomos elementas“ (įsigalios nuo 2006 m. sausio 1 d.). TFAIK 4 išaiškinimas reikalauja pagal sandorio ekonominę esmę nustatyti, ar sandoris yra nuoma arba ar sandoryje yra nuomos elementas. Reikalaujama įvertinti: (a) ar susitarimo įvykdymas priklauso nuo konkretaus turto naudojimo; ir (b) ar susitarimas numato teisę naudotis turtu. Vadovybė šiuo metu vertina TFAIK 4 išaiškinimo poveikį bendrovės ataskaitoms.

– TFAIK 6 išaiškinimas dėl išipareigojimų, susijusių su dalyvavimu specifinėse rinkose – „Dėl elektros ir elektronikos įrangos atliekų“ (įsigaliojo nuo 2005 m. gruodžio 1 d.). Išaiškinimas kalba apie išipareigojimus, numatytus Europos Sąjungos direktyvoje, kuri reglamentuoja atliekų surinkimą, apdorojimą, utilizavimą, sunaikinimą saugiu aplinkos apsaugos požiūriu būdu. Vadovybė apsvaustė šį išaiškinimą ir priėjo išvados, kad jie neturi įtakos bendrovės ataskaitoms.

Paiškinimai

4 Segmentų ataskaitos

Vienintelis įmonės verslo segmentas (pirminio segmentų ataskaitos formato pagrindas) yra elektroninių komponentų gamyba. Informacija apie segmentus pateikiama, atsižvelgiant į įmonės geografinius segmentus (antrinis segmentų ataskaitos formatas).

Pateikiant informaciją geografinių segmentų pagrindu, segmentų pajamos pripažįstamos pagal klientų geografinę vietą. Segmentų turtas yra paskirstytas pagal turto geografinę buvimo vietą.

2005 m. rezultatai pagal geografinius segmentus yra šie:

Tūkst. litų	Lietuva	Vokietija	Vengrija	Anglija	Kitos šalys	Iš viso
Pajamos	36 967	11 425	15 027	9 902	7 923	81 244
Bendrasis pelnas	2 449	166	233	67	641	3 556
Veiklos sąnaudos					-9 216	-9 216
Veiklos rezultatas	2 449	166	233	67	-8 575	-5 660
Išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės padidėjimas					1 349	1 349
Finansiniai straipsniai, grynąja verte					-935	-935
Rezultatas prieš mokesčius	2 449	166	233	67	-8 161	-5 246
Pelno mokesčio sąnaudos					-348	-348
Segmentų metų grynasis rezultatas	2 449	166	233	67	-8 509	-5 594
Iš viso turto	8 267	1 122	182	0	58 705	68 276
Iš viso įsipareigojimų					27 739	27 739
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	37 927	10 316	15 912	15 691	-66 086	13 760
Pinigų srautai iš investicinės veiklos					-1 049	-1 049
Pinigų srautai iš finansinės veiklos					-11 536	-11 536
Grynieji pinigų srautai	37 927	10 316	15 912	15 691	-78 671	1 175
Ilgalaikio turto įsigijimai					1 007	1 007

Paiškinimai

2004 m. rezultatai pagal geografinius segmentus yra šie:

Tūkst. litų	Lietuva	Vokietija	Vengrija	Anglija	Kitos šalys	Iš viso
Pajamos	47 514	24 813	24 437	19 436	6 533	122 733
Bendrasis pelnas	9 953	4 555	3 724	1 169	1 097	20 498
Veiklos sąnaudos					-15 654	-15 654
Veiklos pelnas	9 953	4 555	3 724	1 169	-14 557	4 844
Finansiniai straipsniai, grynąja verte					-595	-595
Pelnas prieš mokesčius	9 953	4 555	3 724	1 169	-15 152	4 249
Pelno mokesčio sąnaudos					-578	-578
Segmentų metų grynasis rezultatas	9 953	4 555	3 724	1 169	-15 730	3 671
Iš viso turto	9 227	13	1 067	5 789	69 895	85 991
Iš viso įsipareigojimų					32 692	32 692
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos	48 945	28 421	23 880	19 076	-112 979	7 343
Pinigų srautai iš investicinės veiklos					-8 881	-8 881
Pinigų srautai iš finansinės veiklos					-522	-522
Grynieji pinigų srautai	48 945	28 421	23 880	19 076	-122 382	-2 060
Ilgalaikio turto įsigijimai					9 210	9 210

Paiškinimai

Litais	2005	2004
5 Distribucijos sąnaudos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	695 978	673 035
Transportavimas	545 195	1 103 661
Kredito draudimas	212 800	179 598
Komisiniai	71 568	1 490 365
Kitos	341 751	420 117
	<u>1 867 292</u>	<u>3 866 776</u>
6 Administracinės sąnaudos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	3 581 748	3 152 587
Teritorijos apsauga ir valymas	996 241	1 194 283
Nusidėvėjimas	952 526	673 189
Atsargų nurašymas	610 422	794 000
Remontas	459 967	2 261 571
Komunaliniai patarnavimai	395 605	431 292
Automobilių eksploatacija	311 262	423 306
Kelių mokestis	236 001	610 799
Nekilnojamo turto mokestis	222 225	216 960
Komandiruotės	89 510	156 016
Darbuotojų apmokymas	29 606	146 090
Kitos	1 561 505	3 361 126
	<u>9 446 618</u>	<u>13 421 219</u>
7 Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	18 732 956	25 557 065
Privalomi socialinio draudimo įnašai	5 807 217	7 922 690
	<u>24 540 173</u>	<u>33 479 755</u>

Į personalo sąnaudas įtraukti 1 590 tūkst. litų atlyginimai ir išmokos (tame tarpe socialinio draudimo išmokos) vadovybei (2004 m.: 2 040 tūkst. litų).

Bendrovėje 2005 m. pabaigoje dirbo 857 darbuotojai (2004: 2 125 darbuotojai). 2005 m. buvo atleista 915 darbuotojų, kuriems išmokėta 1 466 tūkst. Lt išeitinių kompensacijų (įskaitant socialinio draudimo įnašus).

Paiškinimai

Litais	2005	2004
8 Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos		
Nuomos pajamos	2 940 917	2 906 048
Pajamos iš žaliavų pardavimo ir prekių perpardavimo	2 114 480	646 629
Nurašyti nepareikalauti įsipareigojimai	286 674	0
Pajamos iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo	17 357	329 339
Kitos pajamos	23 686	58 600
Kitos veiklos pajamos	5 383 114	3 940 616
Nuomojamų patalpų sąnaudos	1 449 587	1 641 501
Žaliavų pardavimo ir prekių perpardavimo sąnaudos	1 821 441	376 954
Parduoto materialaus ilgalaikio turto savikaina	14 027	288 013
Kitos veiklos sąnaudos	3 285 055	2 306 468
Kitos veiklos pajamos, grynąja verte	2 098 059	1 634 148
9 Finansinės pajamos ir sąnaudos		
Valiutos kurso pasikeitimo įtaka	152 761	389 652
Išduotų paskolų palūkanos	0	77 512
Kitos finansinės pajamos	1 817	0
Finansinės pajamos	154 578	467 164
Banko paskolų ir lizingo palūkanų sąnaudos	-595 786	-657 796
Valiutos kurso pasikeitimo įtaka	-438 227	-370 647
Kitos finansinės sąnaudos	-56 416	-33 114
Finansinės sąnaudos	-1 090 429	-1 061 557
Finansiniai straipsniai, grynąja verte	-935 851	-594 393

Paiškinimai

Litais	2005	2004
10 Pelno mokesčio sąnaudos		
Metų pelno mokesčio sąnaudos		
Einamųjų metų pelno mokestis	0	672 753
Ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio koregavimai	-3 734	-40 406
	<u>-3 734</u>	<u>632 347</u>
Atidėtojo mokesčio sąnaudos		
Atidėtojo mokesčio sąnaudos	352 074	0
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos	0	-54 000
	<u>352 074</u>	<u>-54 000</u>
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso	<u>348 340</u>	<u>578 347</u>

Galiojančio mokesčio tarifo sutikrinimas yra toks:

Tūkst. Lt	2005	2004
Rezultatas iki mokesčių	-5 246	4 249
Pelno mokestis, taikant galiojantį tarifą	15,0% -787	15,0% 637
Parama ir dovanos darbuotojams	-0,6% 30	0,9% 40
Trumpalaikio turto nuostolis	-0,1% 7	0,2% 10
Mokesčių sąnaudos, nemažinančios apmokestinamojo pelno	-0,1% 3	0,2% 7
Kitos sąnaudos, nemažinančios apmokestinamojo pelno	-0,7% 37	1,2% 51
Mokestinio nuostolio, kuriam atidėtojo mokesčio turtas nebuvo pripažintas, panaudojimas	0,4% -22	-3,3% -139
Kitos neapmokestinamos pajamos	0,1% -4	-0,2% -9
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimai	0,1% -4	-1,0% -41
Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas nuo laikinų skirtumų	-26,3% 1 378	0,5 22
Padidėjusio pelno mokesčio tarifo poveikio nepripažintam atidėtojo mokesčio turtui koregavimas	5,5% -290	0 0
	<u>-6,6% 348</u>	<u>13,6% 578</u>

Atidėtojo mokesčio turtas, atsirandantis dėl laikinų skirtumų ir į kitus metus keliamo mokestinio nuostolio, nebuvo pripažintas dėl neaiškumo, ar ateityje įmonė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leistų pasinaudoti atidėtojo mokesčio nauda.

Paaiškinimai

11 Atidėtasis mokestis

	2005		2004	
Tūkst. Lt	Laikini skirtumai	Atidėtasis mokestis (19%)	Laikini skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)
Skirtumas tarp mokestinės bazės ir ilgalaikio turto likutinės vertės	1 236	235	665	100
Skirtumas tarp mokestinės bazės ir ilgalaikio turto likutinės vertės	1 352	257	1 536	230
Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimas	54	10	0	0
Kitų gautinų sumų nuvertėjimas	23	4	23	3
Sukauptos sąnaudos	0	0	124	19
Mokestinis nuostolis, keliamas į kitus metus	4 589	872	149	22
	<u>7 254</u>	<u>1 378</u>	<u>2 497</u>	<u>374</u>
Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas		-1 378		-22
Atidėtojo mokesčio turtas gruodžio 31 d.		<u>0</u>		<u>352</u>

Atidėtojo mokesčio turto pasikeitimas yra toks:

Litais	2005	2004
Atidėtojo mokesčio turtas sausio 1 d.	352 074	298 074
Atidėtojo mokesčio turto pasikeitimas	-352 074	54 000
Atidėtojo mokesčio turtas gruodžio 31 d.	<u>0</u>	<u>352 074</u>

12 Einamojo pelno mokesčio permoka

1 422 tūkst. litų einamojo pelno mokesčio permoką (2004: 1 674 tūkst. litų) sudaro sumokėtas pelno mokestis, susijęs su einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kuris viršija pelno mokesčio įsipareigojimus.

Paaiškinimai

13 Ilgalaikis materialus turtas

Litais	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Kiti įrenginiai ir įrankiai	Transporto priemonės	Nebaigta statyba	Iš viso
Savikaina sausio 1 d.	24 759 577	45 719 201	28 177 371	2 004 499	1 289 413	101 950 061
Išigijimai		176 025	146 908		612 248	935 181
Pardavimai ir nurašymai		-2 828 679	-2 051 887	-16 534		-4 897 100
Įnašas į dukterinių įmonių kapitalą		-16 828 684	-1 971 774	-285 696		-19 086 154
Pergrupavimas	518 011	746 613	637 037		-1 901 661	0
Savikaina gruodžio 31 d.	25 277 588	26 984 476	24 937 655	1 702 269	0	78 901 988
Nusidėvėjimas sausio 1 d.	8 331 321	26 561 432	17 183 946	1 242 786	0	53 319 485
Nusidėvėjimas per metus	506 054	4 602 208	3 182 874	201 721		8 492 857
Pardavimai ir nurašymai		-2 821 807	-2 044 735	-16 532		-4 883 074
Įnašas į dukterinių įmonių kapitalą		-10 918 874	-1 463 740	-173 384		-12 555 998
Nusidėvėjimas gruodžio 31 d.	8 837 375	17 422 959	16 858 345	1 254 591	0	44 373 270
Grynoji likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d.	16 440 213	9 561 517	8 079 310	447 678	0	34 528 718
Grynoji likutinė vertė 2005 m. sausio 1 d.	16 428 256	19 157 769	10 993 425	761 713	1 289 413	48 630 576

Paiškinimai

Nusidėvėjimas buvo paskirstytas taip:

Litais	2005	2004
Gamybos sąnaudos	7 620 053	7 976 787
Administracinės sąnaudos	705 349	467 429
Distribucijos sąnaudos	20 318	15 783
Kitos veiklos sąnaudos	147 137	133 719
Iš viso	8 492 857	8 593 718

Materialus ilgalaikis turtas, kurio likutinė vertė sudaro 6 530 tūkst. litų, 2005 m. gruodžio 31 d. perduotas dukterinėms įmonėms, kaip nurodyta 15 paaiškinime.

Lizinguojami įrengimai ir mašinos

Pagal finansinės nuomos sutartis bendrovė (nuomininkas) nuomojasi gamybos įrangą. 2005 m. gruodžio 31 d. šio išsinuomoto turto likutinė vertė sudaro 363 tūkst. litų (2004: 412 tūkst. litų). Išsinuomoti įrengimai užtikrina nuomos įsipareigojimus (žr. 22 paaiškinimą).

Pastatų, kurių likutinė vertė 16 440 tūkst. litų, dalis išnuomojama, o kita dalis naudojama savininko. Bendrovė (kaip nuomotojas) išnuomoja 33 026 kv.m iš bendro 81 638 kv.m. ploto trečiosioms šalims (2004: 13 630 kv. m. ir 79 645 kv. m). Išnuomojamų patalpų likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. sudaro 6 919 tūkst. Lt (2004: 3 723 tūkst. Lt).

Įkeitimai

2005 m. gruodžio 31 d. ilgalaikis materialus turtas, kurio likutinė vertė yra 16 440 tūkst. litų (2004 m.: 16 428 tūkst. litų), yra įkeisti už banko paskolas (žr. 22 paaiškinimą).

Paaiškinimai

14 Nematerialus ilgalaikis turtas

Litais	Licencijos, sertifikatai	Programinė įranga	Iš viso
Savikaina sausio 1 d.	341 588	1 745 797	2 087 385
Padidėjimai	56 394	15 146	71 540
Pardavimai, nurašymai		-31 093	-31 093
Įnašas į dukterinių įmonių kapitalą		-607 279	-607 279
Savikaina gruodžio 31 d.	397 982	1 122 571	1 520 553
Amortizacija sausio 1 d.	240 667	917 870	1 158 537
Amortizacija per metus	72 290	293 283	365 573
Pardavimai, nurašymai		-31 092	-31 092
Įnašas į dukterinių įmonių kapitalą		-446 378	-446 378
Amortizacija gruodžio 31 d.	312 957	733 683	1 046 640
Grynoji likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d.	85 025	388 888	473 913
Grynoji likutinė vertė sausio 1 d.	100 921	827 927	928 848

Amortizacija buvo paskirstyta taip:

Litais	2005	2004
Gamybos sąnaudos	118 396	35 046
Administracinės sąnaudos	247 177	205 760
Iš viso	365 573	240 806

2005 m. gruodžio 31 d. nematerialus ilgalaikis turtas, kurio likutinė vertė yra 161 tūkst. litų, buvo perduota dukterinėms įmonėms (žr. 15 paaiškinimą).

Paiškinimai

15 Investicijos į dukterines įmones

2005 m. spalio mėn. bendrovė įkūrė dvi dukterines įmones UAB „Vilniaus Vingio Gija“ ir UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“, kurios 100 proc. priklauso bendrovei. 2005 m. šios dukterinės įmonės veiklos nevykdė. Dukterinės įmonės nėra konsoliduotos AB „Vilniaus Vingis“ metinėse ataskaitose, kadangi konsolidavimo įtaka 2005 m. finansinėms ataskaitoms yra nereikšminga. Investicijos į dukterines įmones apskaitomos savikaina.

Litais	2005	2004
UAB „Vilniaus Vingio Gija“ akcinis kapitalas	30 000	0
UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“ akcinis kapitalas	30 000	0
Sumokėto akcinio kapitalo iš viso	<u>60 000</u>	<u>0</u>

2005 m. gruodžio 31 d. dukterinių įmonių akcinis kapitalas, kuris sudaro po 30 tūkst. litų, buvo pilnai apmokėtas.

2005 m. gruodžio 13 d. valdybos sprendimu tam tikras ilgalaikis turtas buvo perduotas dukterinėms įmonėms tokia likutine verte:

Litais	„Vilniaus Vingio Gija“	„Vilniaus Vingio Mechanika“	Iš viso
Įrengimai	3 796 227	2 113 583	5 909 810
Transporto priemonės	73 244	39 068	112 312
Kita įranga	419 130	88 904	508 034
Materialus ilgalaikis turtas	<u>4 288 601</u>	<u>2 241 555</u>	<u>6 530 156</u>
Programinė įranga	18 240	142 661	160 901
Iš viso nematerialaus turto	<u>18 240</u>	<u>142 661</u>	<u>160 901</u>
Iš viso įnašų	<u>4 306 841</u>	<u>2 384 216</u>	<u>6 691 057</u>

Minėtas turtas apskaitytas kaip išankstinis dukterinių įmonių akcinio kapitalo padidinimo mokėjimas. Dukterinių įmonių akcinio kapitalo padidinimas turtiniu įnašu buvo įregistruotas 2006 m. sausio 15 d.

Paaiškinimai

Litais	2005	2004
16 Atsargos		
Žaliavos	5 107 608	7 909 077
Nebaigta gamyba	766 533	950 379
Pagamintos prekės	1 884 254	6 381 043
Prekės perpardavimui	1 729 519	0
Atsarginės dalys ir įrankiai	1 166 069	1 266 984
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	10 653 983	16 507 483

Žaliavas sudaro plastmasė, laidai, metalai ir kitos medžiagos, naudojamos gamyboje.

2005 m. gruodžio 31 d. bendrovė neturėjo atsargų, apskaitomų tikrąja verte, atskaičius pardavimo sąnaudas.

Atsargos pripažintos sąnaudomis per laikotarpį išskaidomos taip:

Pardavimų savikaina (parduotos pagamintos prekės)	77 687 255	102 234 848
Administracinės sąnaudos (atsargų nurašymas)	610 422	794 000
Kitos veiklos sąnaudos (perparduotos prekės)	1 315 177	0
Kitos veiklos sąnaudos (parduotos žaliavos, atsarginės dalys)	506 264	376 954
	80 119 118	103 405 802

Į administracines sąnaudas įtrauktas nurašymas susijęs su lėtos apyvartos ir pasenusiomis atsargomis.

Į kitos veiklos sąnaudas įtraukta perparduotų prekių savikaina, o taip pat žaliavų ir kitų atsargų pardavimo savikaina. 2005 m. bendrovė pirko televizorių kineskopų už 3 045 tūkst. litų sumą. Kineskopai, kurių vertė 1,315 tūkst. litų buvo perparduoti 2005 m. (žr. 8 paaiškinimą).

2005 m. gruodžio 31 d. atsargos, kurių likutinė vertė iki 13 000 tūkst. Lt buvo įkeistos už banko paskolas (žr. 22 paaiškinimą).

Paiškinimai

Litais	2005	2004
17 Pirkėjų išiskolinimai		
Pirkėjų išiskolinimai	10 764 622	16 627 318
Sukauptas vertės sumažėjimas	-54 000	-57 120
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	10 710 622	16 570 198
18 Kitos gautinos sumos		
PVM ir kitų mokesčių permoka	403 235	526 344
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	383 181	436 541
Kitos gautinos sumos	368 844	309 030
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	1 155 260	1 271 915
2005 m. gruodžio 31 d. PVM ir kitų mokesčių permoką sudaro avansinis 228 tūkst. Lt pajamų mokestis, 172 tūkst. Lt gautinas PVM ir kiti mokesčiai, kurie sudaro 3 tūkst. Lt.		
19 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
Terminuoti indėliai	576 540	0
Grynieji pinigai banke	620 264	28 826
Grynieji pinigai kasoje	33 436	26 574
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai metų pabaigoje	1 230 240	55 400

Terminuotas indėlis įkeistas bankui, garantuojant įsipareigojimus pagal vario apsieitimo sandorius (žr. 24 paaiškinimą). Terminuoto indėlio fiksuota palūkanų norma sudaro 4,05%.

2005 m. gruodžio 31 d. grynieji pinigai banke ir grynųjų pinigų įplaukos iki 18 000 tūkst. litų į bankų sąskaitas (2004 m.: 18 000 tūkst. litų) yra įkeisti užtikrinant įsipareigojimus bankams (žr. 22 paaiškinimą).

Paaiškinimai

20 Kapitalas ir rezervai

Akcinis kapitalas

Akcinį kapitalą sudaro 9 123 105 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 4 litai, o bendra akcinio kapitalo suma yra 36 492 420 litų.

Parastųjų akcijų turėtojai turi vieno balso teisę bendrovės akcininkų susirinkime ir turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, bei teisę į kapitalo grąžinimą kapitalo mažinimo atveju.

Įsigytos nuosavos akcijos

Įmonė įsigijo savo akcijas Lietuvos Nacionalinėje vertybinių popierių biržoje:

	2005		2004	
	Akcijų skaičius	Suma, litas	Akcijų skaičius	Suma, litas
Sausio 1 d.	475 817	3 946 668	125 817	971 668
Nuosavos akcijos, įsigytos rinkoje	0	0	350 000	2 975 000
Gruodžio 31 d.	475 817	3 946 668	475 817	3 946 668

Įsigytos nuosavos akcijos apskaitomos įsigijimo kaina kaip atskaitymas iš akcininkų nuosavybės.

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas, kurį sudaro 2,086 tūkst. litų (2004: 1,905 tūkst. Lt), yra sudarytas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais. Kasmet į privalomąjį rezervą turi būti pervedama ne mažiau kaip 5% nepaskirstytojo pelno, iki tol, kol privalomasis rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo.

Kiti paskirstytini rezervai

Kiti paskirstytini 4 547 tūkst. litų rezervai buvo sudaryti, remiantis 2005 m. balandžio 6 d. akcininkų sprendimu, ir juos sudaro 3 947 tūkst. litų rezervas nuosavų akcijų įsigijimui bei kiti 600 tūkst. litų rezervai, suformuoti socialiniams tikslams.

Iki pelno paskirstymo visi paskirstytini rezervai perkeliama į paskirstytiną pelną ir paskirstomi pagal akcininkų sprendimą.

Paaiškinimai

21 Pelnas akcijai

Pelnas ar nuostolis vienai akcijai apskaičiuojamas padalinant grynąjį pelną ar nuostolį iš svertinio išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkio metų bėgyje. Įmonės įsigytų nuosavų akcijų skaičius eliminuojamas iš išleistų akcijų skaičiaus vidurkio.

	2005	2004
Akcijos išleistos sausio 1 d.	9 123 105	9 123 105
Nuosavų akcijų, turimų sausio 1 d., įtaka	-475 817	-125 817
Nuosavos akcijos, įsigytos 2004 m. gruodžio mėn.	0	-350 000
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis	8 647 288	8 968 288
Grynasis metų rezultatas, litais	-5 594 375	3 671 289
Nuostolis/ pelnas akcijai, litais	-0,65	0,41

Įmonė nėra išleidusi kitų vertybinių popierių konvertuojamų į akcijas. Pelnas/ nuostolis, tenkantis akcijai, ir pelnas/ nuostolis, tenkantis išleistai ir potencialiai konvertuojamai akcijai, yra toks pat.

Litais	2005	2004
22 Paskolos ir pasiskolintos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Lizingo įsipareigojimai	0	260 168
Ilgalaikis finansavimas, už kurį įkeistas turtas	7 167 553	21 394 473
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d	7 167 553	21 654 641
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Lizingo įsipareigojimai	260 202	102 198
Trumpalaikis finansavimas, už kurį įkeistas turtas	2 793 298	0
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	3 053 500	102 198

Paiškinimai

Terminai ir grąžinimo sąlygos

Finansiniai įsipareigojimai mokėtini taip:

Litai	Terminas	Iš viso mokėtinų sumos	2006 m.	2007 m.
EUR 2 076 tūkst. eurų paskola, 12 mėn. EURIBOR + 1,1%	2007 02 15	7 167 553	0	7 167 553
809 tūkst. EUR kreditinė linija, 1 mėnesio EURIBOR + 1,15%	2006 06 12	2 793 298	2 793 298	0
Iš viso		9 960 851	2 793 298	7 167 553

Bendrovė įkeitė savo ilgalaikį turtą, kurio likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. buvo 16 440 tūkst. Lt (2004 m.: 16 428 tūkst. Lt), atsargas, kurių likutinė vertė yra iki 13 000 tūkst. Lt (2004 m.: 13 000 tūkst. Lt) ir grynuosius pinigus banko sąskaitose bei įplaukas į bankų sąskaitas iki 18 000 tūkst. litų (2004 m.: 18 000 tūkst. litų) už banko suteiktas paskolas.

Minimalūs ateities mokėjimai pagal finansinio lizingo sutartis yra šie:

Litais	Iš viso	Palūkanos	Įsipareigojimo dengimas
Mokėtini per 1 metus	271 242	11 040	260 202
	271 242	11 040	260 202

Lizingo palūkanų normos apskaičiuojamos pagal 12 mėnesių EUR LIBOR + 1,351 proc. maržą.

Litais	2005	2004
23 Kiti kreditoriai		
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	471 104	675 380
Kiti mokesčiai	319 743	100 017
Atostoginių rezervas	583 734	385 718
Nuomos užstatas	293,046	19,891
Mokėtina suma muitinei	138,092	269,912
Gauti avansiniai mokėjimai	61 163	175 298
Kitos mokėtinų sumos ir sukauptos sąnaudos	238,339	342,095
	2 105 221	1 968 311

Paiškinimai

24 Išvestinės finansinės priemonės

2005 m. lapkričio 28 d. bendrovė sudarė vario apskaitos sandorį su banku. Ši išvestinė finansinė priemonė buvo apskaitoma kaip skirta pardavimui.

Pagal sudarytą apskaitos sandorį bendrovė įsipareigojo kas mėnesį 15 mėnesių laikotarpyje keisti standartinį 100 tonų vario kiekį fiksuota kaina į tokį pat kiekį kintama vidutine mėnesio kaina (pagal Londono metalų biržos duomenis). Pirmojo apskaitos terminas yra 2005 m. gruodžio 31 d., o paskutinis 2007 m. vasario 28 d. Bendras vario kiekis pagal šį kontraktą yra 1 500 tonų.

2005 m. gruodžio 31 d. iš pirmojo 100 tonų vario apskaitos bendrovė realizavo 63 tūkst. JAV dolerių arba 184 tūkst. litų pelną. 2005 m. gruodžio 31 d. apskaitos sandoris dėl 1 400 tonų vario, kurių apskaitos terminas dar nesuėjęs, pateikiamas tikrąja verte, įvertinta remiantis rinkos verte pagal banko pateiktą kotiruotę 2005 m. gruodžio 31 d. Tikroji rinkos vertė yra 400 tūkst. JAV dolerių arba 1,165 tūkst. litų. Balanse atspindėta tikroji apskaitos sandorio vertė 463 tūkst. JAV dolerių arba 1 349 tūkst. litų, įskaitant 63 tūkst. JAV dolerių arba 184 tūkst. litų gautiną sumą už kontrakto dalį, kuriai terminas jau suėjo.

2006 m. sausio 19 d. minėtas apskaitos sandoris buvo iš dalies nutrauktas, t.y. išskyrus 100 tonų apskaitą, kurio terminas 2006 m. sausio 31 d. Iš dalies nutraukus sandorį buvo realizuotas 539 tūkst. JAV dolerių arba 1 535 tūkst. litų pelnas. Ši suma Bendrovei sumokėta 2006 m. sausio 23 d.

Suėjus nenutrauktos minėto apskaitos kontrakto dalies terminui 2006 m. sausio 31 d., bendrovė realizavo dar 79 tūkst. JAV dolerių arba 225 tūkst. litų pelną, kuris bendrovei sumokėtas 2006 m. vasario 2 d.

2006 m. sausio 16 d. bendrovė sudarė vario apskaitos sandorį su banku 2 250 tonų vario kiekiui, kurio terminas 2007 m. balandžio 30 d. Apskaitos sandoris buvo nutrauktas 2006 m. sausio 25 d. Nutraukimo metu bendrovė realizavo 108 tūkst. JAV dolerių arba 303 tūkst. litų pelną, kuris bendrovei buvo išmokėtas 2006 m. sausio 27 d.

25 Finansinės priemonės

Savo įprastinėje veikloje įmonė susiduria su žaliavų kainos kitimo, kredito, palūkanų normos ir valiutos kursų pasikeitimo rizika.

Žaliavų kainos kitimo rizika

Bendrovė susiduria su vario, kuris yra pagrindinė kreipiamųjų sistemų gamybos žaliava, kainos kitimo rizika. 2005 m. Bendrovė prekiaavo išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, kaip aprašyta 24 paaiškinime.

Paaiškinimai

Kredito rizika

Bendrovėje įdiegta kredito politika, ir kredito rizika nuolat kontroliuojama. Visiems klientams, pageidaujantiems gauti atitinkamą mokėjimo atidėjimą, atliekami kredito rizikos įvertinimai. Didžioji įmonės gautinų sumų dalis yra apdrausta. Balansinės ataskaitos sudarymo dienai, įmonė turėjo tokią kredito rizikos koncentraciją:

2005 m. gruodžio 31 d. bendrovė turi 7 440 tūkst. litų gautiną sumą iš savo pagrindinio kliento, kuri pradelsta daugiau kaip 90 dienų. Ši gautina suma susijusi su pardavimais 2005 m. pirmame ir antrame ketvirčiuose. Bendrovė skolininkui pareiškė ieškinį teisme dėl pradelstos sumos grąžinimo. Iki 2006 m. kovo 9 d. bendrovė gavo 1 528 tūkst. litų skolos apmokėjimą iš kliento, taigi, gautina suma sumažėjo iki 5 912 tūkst. litų.

Minėta gautina suma, išskyrus 297 tūkst. litų sumą, yra apdrausta 85%. 2006 m. vasario 2 d. bendrovė pateikė prašymą, kad draudimo įmonė padengtų 4 773 tūkst. litų sumą. 2006 m. kovo 8 d. bendrovė pateikė draudimo įmonei reikalingus dokumentus dėl kompensacijos. Kompensacija pagal draudimo sutartį turi būti išmokėta per 30 dienų nuo šios datos.

Atskaičius po balanso datos gautus apmokėjimus ir gautiną draudimo kompensaciją, bendrovės grynoji kredito rizika susijusi su minėtu klientu sudaro 1 139 tūkst. Lt. Bendrovė savo finansinėse ataskaitose šiai gautinai sumai vertės sumažėjimo nuostolių nepripažino.

2005 m. gruodžio 31 d. bendrovė turi 325 tūkst. eurų arba 1 120 tūkst. litų pradelstą gautiną sumą iš kito kliento. Gautina suma susidarė 2005 m. ketvirtame ketvirtyje. Iki 2006 m. kovo 9 d. bendrovė gavo 50 tūkst. eurų arba 172 tūkst. litų apmokėjimą iš šio skolininko. Skolos likutis 2006 m. kovo 9 d. sudaro 275 tūkst. eurų arba 949 tūkst. litų, ši suma yra apdrausta 85%.

Atskaičius mokėjimus po balanso sudarymo datos ir gautiną draudimo kompensaciją, bendrovės grynoji kredito rizika susijusi su šiuo klientu yra 41 tūkst. eurų arba 142 tūkst. litų. Šiai gautinai sumai vertės sumažėjimo nuostoliai nebuvo pripažinti finansinėse ataskaitose, kadangi vadovybė įsitikinusi, kad suma bus padengta.

Palūkanų rizika

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

2005 m. gruodžio 31 d. įmonė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, kad apsidraustų nuo pinigų srautų ir palūkanų normos kitimo rizikos.

Užsienio valiutos kitimo rizika

Įmonė susiduria su rizika, kuri yra susijusi su pardavimais, pirkimais ir paskolomis, kurie denominuoti kita nei litai ar eurai valiuta (Litas susietas su euru fiksuotu santykiu 3.4528

Paaiškinimai

LT / EUR). Užsienio valiutos kitimo rizika yra pirmiausia susijusi su JAV dolerio kurso kitimu. Bendrovė nenaudoja jokių priemonių užsienio valiutos rizikos mažinimui.

Gautinos ir mokėtinos sumos užsienio valiuta gali būti išskaidytos taip:

	2005 m. gruodžio 31 d.		2004 m. gruodžio 31 d.		
Tūkst. Lt	EUR	USD	EUR	USD	Kiti
Pirkėjų įsiskolinimai	2 348	150	7 010	277	0
Išankstiniai mokėjimai ir kitos gautinos sumos			27	3	
Tikroji išvestinių finansinių priemonių vertė	0	1 349		0	0
Gryniesiems pinigams	8	586	16	19	0
Pasiskolintos sumos	-10 221	0	-21 757	0	0
Prekybos skolos tiekėjams	-572	0	-2 400	-977	-14
Gauti avansiniai mokėjimai	0	0	-103	0	0
	-8 437	2 085	-17 207	-678	-14

JAV dolerio kursas lito atžvilgiu 2005 m. gruodžio 31 d. buvo 2,9102 Lt / JAV dolerį.

26 Susijusios šalys

Bendrovės susijusios šalys yra jos akcininkai, kontroliuojantys bendrovę ar galintys daryti reikšmingą įtaką bendrovei (žr. informaciją dėl valdybos sudėties žemiau), bendrovės dukterinės įmonės UAB "Vilniaus Vingio Gija", UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“, AB „Vilniaus Vingis“ bei dukterinių įmonių vadovybės nariai (žr. 1 psl.) bei minėtų asmenų šeimos nariai ir bendrovės vadovybė.

Bendrovės valdybą sudaro 5 nariai, kurių tarpe 3 bendrovės vadovybės nariai (žr. psl. 1), kurie taip pat yra bendrovės akcininkai bei 2 „Finasta“ grupės įmonių atstovai.

2005 m. bendrovė apmokėjo naujai įkurtų dukterinių įmonių akcinį kapitalą ir perdavė joms ilgalaikį turtą (žr. 15 paaiškinimą).

UAB "Sertika, kurios 60% akcijų priklauso Jonui Čaplikui (bendrovės pirkimų direktoriui) ir 20% - Antanui Savickui (bendrovės kokybės direktoriui), suteikė bendrovei paslaugas už 1 tūkst. litų (2004 m.: 5 tūkst. Lt).

2004 m. Bendrovė nuomojosi reprezentacines patalpas Vilniaus centre iš UAB "Hermis fondų valdymas". 2004 m. sumokėtą nuomos mokestį sudarė 79 tūkst. litų.

Paiškinimai

2004 m. sausio mėn. valdybos sprendimu bendrovė suteikė 6 850 tūkst. litų paskolą UAB "Snavesta" (bendra paskolos suma pagal pasirašytą sutartį yra 8 000 tūkst. litų). Paskola buvo gražinta 2004 m. balandžio 5 d. Paskolos palūkanų pajamos sudarė 78 tūkst. litų.

Išmokos vadovybei pateiktos 7 paiškinime.

27 Įvykiai po balanso sudarymo datos

2006 m. sausio 15 d. turiniais įnašais buvo padidintas dukterinių įmonių UAB "Vilniaus Vingio Gija" ir UAB "Vilniaus Vingio Mechanika" akcinis kapitalas, kaip aprašyta 15 paiškinime.

Sandoriai po balanso datos dėl išvestinių finansinių priemonių aprašyti 24 paiškinime.

Pradelstų gautinų sumų padengimai po balanso datos aprašyti 25 paiškinime "Kredito rizika" dalyje.

28 Nebalansiniai įsipareigojimai

Bendrovė pateikė ieškinį klientui dėl uždelstos skolos gražinimo, kaip aprašyta 25 paiškinime „Kredito rizika“ dalyje.

Bendrovei ieškinius pareiškė keletas buvusių darbuotojų dėl kompensacijos už priverstines atostogas. Bendra šių ieškinių suma 17 tūkst. litų. Kaip teigia teisininkai, atstovaujantys Bendrovei šiose bylose, šiuo metu yra sunku įvertinti šių bylų baigtį. Bendrovės finansinėse ataskaitose atidėjimai šiems ieškiniams nepripažinti.

Bendrovė ginčijasi su klientu dėl 2004 m. rugsėjo mėn. AB "Vilniaus Vingis" parduotų produktų kokybės. Klientas pareiškė pretenzijas dėl kokybės 2005 m. kovo mėn. Tačiau pirkėjas s nekokybiškų produktų negrąžino ir už juos pilnai atsiskaitė 2004 m. Dėl prekių kokybės klientas teismo ieškiniu nepareiškė. Bendrovės vadovybė neketina kompensuoti klientui jokių nuostolių.

29 Neapibrėžtumas

Bendrovės gamybinė veikla priklauso nuo jos didžiausio kliento Lietuvoje, gaminančio televizorių kineskopus, kuris turi finansinių sunkumų. Bendrovės pajamos iš šio kliento sudaro virš 50 proc. visų pajamų 2005 metais. Jeigu klientas nutrauktų bendrovės gaminių pirkimus, bendrovė tikėtina nutrauktų kreipiamųjų sistemų gamybą, tačiau tęstų veiklą užsiimdama nekilnojamo turto verslu.

AB “Vilniaus Vingis”

**Bendrovės 2005 metų veiklos
ataskaita ir auditoriaus išvada**

Turinys

Auditoriaus išvada dėl Bendrovės veiklos ataskaitos	1
Bendrovės 2005 metų veiklos ataskaita	2

Auditoriaus išvada dėl Bendrovės veiklos ataskaitos

Mes atlikome pridamos AB "Vilniaus Vingis" (toliau Bendrovės) 2005 metų veiklos ataskaitos peržiūrą. Už šią ataskaitą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Bendrovės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atlikta peržiūra, pareikšti nuomonę, ar Bendrovės veiklos ataskaitoje pateikiami duomenys atitinka metinę finansinę atskaitomybę.

Mūsų peržiūra apsiribojo Bendrovės veiklos ataskaitos peržiūra, kad šioje ataskaitoje, lyginant su metine finansine atskaitomybe, nėra reikšmingų neatitikimų. Mes neatlikome Bendrovės veiklos ataskaitoje pateiktų vadovybės vertinimų, ateities planų ir prognozių dalies peržiūros, nes tai nėra Bendrovės finansinės atskaitomybės audito tikslas, todėl nepareiškiame nuomonės apie vertinimus, ateities planus ir prognozes.

Remdamiesi atlikta peržiūra, galime pareikšti, kad Bendrovės 2005 metų veiklos ataskaitoje nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su Bendrovės 2005 metų finansine atskaitomybe, dėl kurios 2006 m. kovo 6 d. išvadoje pareiškėme nuomonę su išlyga.

Vilnius, 2006 m. kovo 6 d.

"KPMG Baltics", UAB



Leif Rene Hansen
Danijos valstybės
įgaliotas apskaitininkas



Domantas Dabulis
Lietuvos atestuotas auditorius

Bendrovės 2005 metų veiklos ataskaita

Praėję metai bendrovei buvo sunkūs. Padėtis rinkose iš esmės nepalengvėjo lyginant su 2004 metais ir pasireiškė kardinaliais pokyčiais kreipimo sistemų segmente bei tolesniu kainų mažėjimu, sąlygojamų Kinijos gamintojų ekspansijos.

Buvo planuota parduoti produktų už 127 mln. Lt ir gauti 3,5 mln. Lt pelno prieš apmokestinimą. Bendrovės užsibrėžti tikslai 2005 metais nebuvo pasiekti – parduota produkcijos už 81,2 mln. Lt (arba 41,5 mln. Lt mažiau nei 2004 m.) ir patirta 5,59 mln. Lt nuostolio.

Per praėjusius metus pagaminta 5,8 mln. vnt. kreipiamųjų sistemų arba 40% mažiau, negu 2004 metais. Pardavimų sumažėjimą ženkliai įtakoją tai, kad 2005 m. užsidarė dviejų bendrovės pagrindinių pirkėjų gamyklos: Samsung SDI Vokietijoje ir LG Philips Displays Anglijoje.

Dėl mažų kainų ekspansijos iš Kinijos lyginant su 2004 m. 1500 tūkst. Lt sumažėjo ir transformatorių pardavimai. Iš viso dėl tradicinių gaminių – kreipimo sistemų ir transformatorių pardavimo sumažėjimo 2005 m. praradome 41 mln. Lt apyvartos.

Siekiant dar labiau aktyvinti naujų produktų paiešką, buvo sustiprinta pardavimų sritis ir įvesta verslo vystymo direktoriaus pareigybė, decentralizuoti pardavimai pagal padalinius.

Naujų netradicinių produktų pardavimai, lyginant su 2004 metais išaugo virš 2,0 mln. Lt, tačiau kritimo nekompensavo.

Bendrovė per 2005 m. uždirbo 3 mln. 556 tūkst. Lt bendrojo pelno, arba 16 mln. 942 tūkst. Lt mažiau, nei 2004 m. dėl šių pagrindinių priežasčių:

- 1 33,8 % sumažėjo pardavimų apimtis;
- 2 Bendrovės parduodamų produktų kainų erozija sudarė 1,3 mln. Lt.
- 3 Vario, plastmasių, metalų ir kt. medžiagų kainų padidėjimas pasaulio rinkose; dėl šios priežasties prarasta 3,5 mln. Lt.
- 4 Smunkant pardavimams bendrovė buvo priversta mažinti darbuotojų skaičių – per 2005 metus buvo atleisti 829 darbuotojai, kuriems išmokėtos išeitinės pašalpos bendrovei kainavo 1,5 mln. Lt.

Per ataskaitinius metus išlaidos 1-am parduotų produktų litui sudarė 95,78 ct. 2004 metais 84,24 ct, o 2003 m. – 78,37 ct. Analizė bendrovėje rodo, kad išeliminavus nuo įmonės nepriklausančių faktorių įtaką, bendrovės kaštų mažinimo užduotys yra įvykdytos.

Veiklos sąnaudų ataskaitiniais metais lyginant su 2004 m. sumažėjo 5 mln. 974 tūkst. Lt dėl sumažėjusių pardavimo sąnaudų (2 mln. Lt), išlaidų gaminių projektavimui (1,2 mln. Lt) ir einamojo remonto sąnaudų (2,1 mln. Lt).

Vykdydama kitą veiklą bendrovė uždirbo 2 mln. 98 tūkst. Lt pelno, tame skaičiuje pelnas už ilgalaikio turto nuomą sudarė 1 mln. 491 tūkst. Lt, o nurašyto kreditorinio įsiskolinimo pelnas sudarė 287 tūkst. Lt.

Iš finansinės ir investicinės veiklos bendrovė patyrė 936 tūkst. Lt nuostolio. Tame skaičiuje bankams sumokėtų palūkanų 585 tūkst. Lt ir neigiamos valiutų kursų pasikeitimo įtakos 285 tūkst. Lt.

Išankstinių vario pirkimo kontraktų realizuotas pelnas sudarė 183 tūkst. Lt, nerealizuotas pelnas dėl perkainavimo iki tikrosios kontrakto vertės sudarė 1,2 mln Lt.

Investicijoms bendrovė ataskaitiniais metais skyrė 1 mln. Lt – daugiausia naujų gaminių ir technologinių įrengimų atnaujinimui.

Per 2005 metus ženkliai pagerėjo bendrovės pinigų srautai. Finansinės skolos metų eigoje sumažėjo nuo 21,7 mln. Lt iki 10,2 mln. Lt, t.y. 11,5 mln. Lt.

Pagal praėjusių metų valdybos aprobuotus planus toliau buvo vykdomi darbai, nukreipti į naujų segmentų produktų paieškas, į pasiruošimą įmonės pertvarkymams, atskirų padalinių savarankiškumo ir atsakomybės didinimą - iki atskirų padalinių atskyrimo nepriklausomais juridiniais asmenimis.

2005 rugsėjo 23d. valdybos posėdžio protokolo Nr.10 nutarimu buvo įsteigtos dvi dukterinės bendrovės UAB "Vilniaus Vingio Mechanika" ir UAB "Vilniaus Vingio Gija".

AB "Vilniaus Vingis" priklauso 100 procentų abiejų bendrovių akcijų nuosavybės teisių. 2005 m. gruodžio 31 d. bendrovei priklausė 30 000 vnt. paprastųjų 1 Lt nominalios vertės UAB "Vilniaus Vingio Mechanika" akcijų ir 30 000 vnt. paprastųjų 1 Lt nominalios vertės UAB "Vilniaus Vingio Gija" akcijų.

2006 m. sausio 15 d. dukterinių įmonių akcinis kapitalas buvo padidintas UAB "Vilniaus Vingio Mechanika" iki 2 543 647 vnt. paprastųjų 1 Lt nominalios vertės vardinių akcijų ir UAB "Vilniaus Vingio Gija" iki 4 836 453 vnt. paprastųjų 1 Lt nominalios vertės vardinių akcijų. Abi akcijų emisijos išpirtos AB "Vilniaus Vingis".

Po 30 000 vnt. dukterinių įmonių akcijų buvo apmokėta piniginiiais įnašais. Likusi akcijų dalis apmokėta nepiniginiais įnašais, perduodant bendrovėms pelno centrų "Gija" ir "Mechanika" priklausančią kilnojamąjį ilgalaikį turą.

Ataskaitinių metų pabaigai bendrovė turi 475 817 vnt. nuosavų akcijų, tai sudaro 5,22% įstatinio kapitalo. Nominali turimų akcijų vertė 1 903 268,00 Lt, o įsigijimo vertė 3 946 668,00 Lt.

Ataskaitiniais metais bendrovė filialų ir atstovybių neturėjo.

Planuojama, kad 2006-aisiais metais konsoliduoti bendrovės įmonių grupės pardavimai sudarys 89 mln. Lt, o tai įgalins uždirbti 1,1 mln. Lt pelno prieš apmokestinimą. Investicijos į gamybos atnaujinimą ir diversifikavimą sudarys 15,7 mln. Lt.

Valdybos pirmininkas

Vaclovas Šleinota