

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2021-04-02

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 24 straipsniu ir Lietuvos Banko periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, AB „Vilniaus baldai“ vadovybė patvirtina, kad, mūsų žiniomis, auditorių netikrintos Akcinės bendrovės „VILNIAUS BALDAI“ 2021 metų tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2021 m. vasario 28 d., yra sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus baldai“ konsoliduotą įmonių grupės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną ir pinigų srautus.

PRIDEDAMA:

1. Neauditotos 2021 m. sutrumpintos tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2021 m. vasario 28 d.

Generalinis direktorius

Jonas Krutinis

Finansų vadovas

Edgaras Kabečius





**VILNIAUS
BALDAI**

AB „VILNIAUS BALDAI“

TARPINIS
KONSOLIDUOTAS
PRANEŠIMAS UŽ 2021
M. ŠEŠIS MĖNESIUS
PASIBAIGUSIUS, 2021 M.
VASARIO 28 D.



(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

TURINYS

ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIOS BENDROVĖS	3
1. OBJEKTYVI ĮMONIŲ GRUPĖS BŪKLĖS, VEIKLOS VYKDYMO IR PLĖTROS APŽVALGA, PAGRINDINIŲ RIZIKOS RŪŠIŲ IR NEAPIBRĖŽTUMŲ, SU KURIAIS ĮMONĖ SUSIDURIA, APIBŪDINIMAS	4-5
2. FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ, SU APLINKOS IR PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA	5-8
3. NUORODOS IR PAPILDOMI PAAIŠKINIMAI APIE TARPINĖSE FINANSINĖSE ATASKAITOSE PATEIKTUS DUOMENIS	8
4. INFORMACIJA APIE SAVAS AKCIJAS	8
5. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS FILIALUS IR ATSTOVYBES	8
6. SVARBŪS ĮVYKIAI, BUVĘ NUO PRAĖJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS	8-9
7. GRUPĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS	9
8. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLĄ	9
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	10
10. INFORMACIJA APIE SUTARTIS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS	10
11. EMITENTO ĮSTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA	10-11
12. AKCININKAI	11-12
13. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE	12-14
14. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMŲ TVARKA	14
15. EMITENTO ORGANAI	14-17
16. REIKŠMINGI SUSITARIMAI, KURIŲ ŠALIS YRA BENDROVĖ IR KURIE ĮSIGALIOTŲ, PASIKEIŠTŲ AR NUTRŪKTŲ, PASIKEITUS EMITENTO KONTROLEI	17
17. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI	17
18. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ	17-18



(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

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
LEI kodas	529900MJDB8L13ZF6G26
Įstatinis kapitalas	4 508 069,72 EUR, padalintas į 3 886 267 paprastąsias vardines 1,16 EUR nominalios vertės akcijas
Buveinės adresas	Savanorių pr. 178B, LT - 03154 Vilnius
Telefonas	(8~5) 252 57 00
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 EUR
Buveinės adresas	Savanorių pr. 178B, LT-03154 Vilnius
Telefonas	(8~5) 252 57 44
Elektroninis paštas	info@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



(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

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 yra stabiliai bei nuosekliai auganti Bendrovė.

2020 metais buvo užbaigtas pirmasis naujos „Vilniaus baldų“ gamyklos projekto etapas. Trakų rajone, Guopstų kaime, buvo pastatytas ir įrengtas pastatas, sumontuotos naujos gamybos linijos ir pradėta baldų gamyba. Tai nauja ir moderni gamykla, į kurią investuota 55 mln. Eurų, ji leis gamybos pajėgumus išauginti maždaug dvigubai.

2021 m. pirmąjį pusmetį Bendrovės pardavimo pajamos sudarė 46 mln. Bendrovė toliau didino pajėgumus, sėkmingai augino prioritetinių gaminių gamybos apimtis.

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

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

Pagrindinės rizikos, su kuriomis susiduria Grupė:

Ekonominiai rizikos veiksniai. 2021 m. pirmąjį pusmetį AB „Vilniaus baldai“ pardavimai pagrindiniam pirkėjui Švedijos koncernui „IKEA“ sudarė apie 99 proc. visų Bendrovės pardavimų (2020 m. – 99 proc.) Bendrovės pardavimo pajamas 2021 m. pirmąjį pusmetį sudarė: baldų pardavimai apie 99 proc. (2020 m. – 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 kokybės, aplinkos apsaugos ir FSC gamybos grandies vadybos sistema, atitinkanti ISO 9001, ISO 14001 ir FSC-STD-40-004 standartų reikalavimus. Šios sistemos tikslas – gaminti kokybiškus, kliento poreikius atitinkančius gaminius; naudoti FSC sertifikuotą žaliavą; tausoti aplinką: mažinti taršą, išteklių naudojimą, rūšiuoti atliekas. Gamybos apribojimo dėl aplinkos teršimo nebuvo.

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Paskolų grąžinimas. Paskolų grąžinimai atliekami pagal sutartinius paskolų grąžinimo grafikus. Visi mokėjimai bankui atliekami laiku. Informacija apie Bendrovės finansinius įsipareigojimus, grąžinimo terminus ir sąlygas pateikta 2021 m. šešių mėnesių tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte (14 pastaba).

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.

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

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

Grupės 2020 m. rugsėjo – lapkričio mėn. pardavimai sudarė 24 480 tūkst. EUR. Grupės 2020 m. rugsėjo – lapkričio mėn. grynasis pelnas siekė 1 852 tūkst. EUR. Pelnas neišskaičius mokesčių, palūkanų ir nusidėvėjimo (EBITDA) siekė 3 153 tūkst. EUR.

Grupės 2020 m. gruodžio – 2021 m. vasario mėn. pardavimai sudarė 21 627 tūkst. EUR. Grupės 2020 m. gruodžio – 2021 m. vasario mėn. grynasis pelnas siekė 785 tūkst. EUR. Pelnas, neišskaičius mokesčių, palūkanų ir nusidėvėjimo, (EBITDA) siekė 1 981 tūkst. EUR.

Grupės 2020 m. rugsėjo – 2021 m. vasario mėn. pardavimai sudarė 46 107 tūkst. EUR. Grupės 2020 m. rugsėjo – 2021 m. vasario mėn. grynasis pelnas siekė 2 637 tūkst. EUR. Pelnas, neišskaičius mokesčių, palūkanų ir nusidėvėjimo, (EBITDA) siekė 5 134 tūkst. EUR.

Grupės pagrindiniai finansinės būklės straipsniai, tūkst. EUR:

	2021-02-28	2020-02-29
Ilgalaikis turtas	68 057	64 270
Trumpalaikis turtas	17 718	12 789
Turtas iš viso	85 775	77 059
Kapitalas ir rezervai	27 399	22 038
Įsipareigojimai iš viso	58 376	54 974
Ilgalaikiai įsipareigojimai	40 966	38 757
<i>Finansinės skolos</i>	39 667	37 212
<i>Ilgalaikė nuoma (16 TFAS pritaikymas)</i>	591	910
Trumpalaikiai įsipareigojimai	17 410	16 217
<i>Finansinės skolos</i>	1 710	-
<i>Ilgalaikė nuoma (16 TFAS pritaikymas)</i>	158	-
Dotacijos	-	47

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Grupės pagrindiniai bendrųjų pajamų straipsniai, tūkst. EUR:

	2021 m. I pusm., baigiant vasario 28 d.	2020 m. I pusm., baigiant vasario 29 d.
Pardavimai, tūkst. EUR	46 107	40 413
- Lietuva	301	163
- ES šalys	26 664	24 658
- Kitos šalys	19 142	15 592
Bendrasis pelnas, tūkst. EUR	5 960	5 007
Bendrojo pelno marža, proc.	12,93	12,39
Veiklos pelnas, tūkst. EUR	3 322	2 378
Veiklos pelno marža, proc.	7,20	5,88
Pelnas prieš mokesčius, tūkst. EUR	2 642	2 347
Pelno prieš mokesčius marža, proc.	5,73	5,81
Grynasis metų pelnas, tūkst. EUR	2 637	2 337
Grynojo pelno marža, proc.	5,72	5,78
EBITDA, tūkst. EUR	5 134	4 014
EBITDA marža, proc.	11,13	9,93

Bendrovės pardavimus Lietuvoje sudarė ne tik baldų, bet ir žaliavų bei žaliavų atliekų pardavimai. 2019 metais pasikeitė pajamų pripažinimas dėl TFAS 15-ojo pritaikymo.

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 „Schelling“, „Burkle“, „Weeke“, „Wikoma“, „Biese“, „Biele“, „Cefla“ ir kt., leidžia gaminti įvairios rūšies drožtine fanera, dažais bei plėvele dengtus baldus.

Bendrovės gamybos apimtys vertine išraiška 2021 m. pirmąjį pusmetį:

Produkcija	2021 m. I pusmetis, baigiant vasario 28 d.	2020 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.
	tūkst. eurų	tūkst. eurų
Baldai	48 092	40 233
Kita produkcija	-	-
Iš viso	48 092	40 233

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pardavimai pagal rinkas 2021 m. pirmąjį pusmetį:

Pardavimai	2021 m. I pusmetis, baigiant vasario 28 d.		2020 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.	
	tūkst. EUR	proc.	tūkst. EUR	proc.
Lietuvoje	301	0,65	163	0,40
Užsienyje	45 806	99,35	40 250	99,60
Iš viso	46 107	100,0	40 413	100,0

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.

Darbuotojai

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

2021 m. I pusmečio pabaigoje Grupėje dirbo 898 darbuotojai, Bendrovėje – 830 darbuotojų (2020 m. rugpjūčio 31 d. Grupėje dirbo 780 darbuotojų, Bendrovėje – 716 darbuotojų). Vidutinis darbuotojų amžius – 40 metai.

Vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2021 m. pirmąjį pusmetį:

	2021 m. I pusmetis, baigiant vasario 28 d.	2020 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.
Vadovaujantis personalas	9	6
Specialistai	55	51
Darbininkai	716	625
Iš viso	780	682

Darbuotojų darbo užmokestį sudaro bazinė ir kintama darbo užmokesčio dalys. Kintama darbo užmokesčio dalis priklauso nuo Bendrovės veiklos rezultatų. Bendrovė didžiuojasi savo patyrusiais bei kvalifikuotais darbuotojais.



(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis 2021 m. pirmąjį pusmetį:

	2021 m. I pusmetis, baigiant vasario 28 d.	2020 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.
Vadovaujantis personalas	7 361	6 238
Specialistai	2 360	2 341
Darbininkai	1 699	1 621
Iš viso	1 815	1 725

Bendrovėje yra sudaryta Kolektyvinė sutartis, kuri privaloma visiems Bendrovės darbuotojams. Kolektyvinė sutartis atnaujinta 2020 m. gruodžio 2 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 TARPINĖSE FINANSINĖSE ATASKAITOSE PATEIKTUS DUOMENIS

Tarpinių konsoliduotų finansinių atskaitų rinkinyje ir aiškinamajame rašte pateikti duomenys yra pakankami, išsamūs ir papildomai neaiškinami.

4. INFORMACIJA APIE SAVAS AKCIJAS

Bendrovė ataskaitiniais metais savų akcijų neturėjo, neįsigijo ir neperleido.

5. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS FILIALUS IR ATSTOVYBES

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

6. SVARBŪS ĮVYKIAI, BUVĘ NUO PRAĖJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

2020 m. gruodžio 22 d. įvyko Bendrovės eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas. Susirinkime priimti šie sprendimai:

1. Darbotvarkės klausimas - konsoliduotas metinis pranešimas.
Išklaustas konsoliduotas metinis pranešimas už 2020 metus, pasibaigusius 2020 m. rugpjūčio 31 d..
2. Darbotvarkės klausimas – auditoriaus išvada.
Išklaustyta audito įmonės uždarnosios akcinės bendrovės “Grant Thornton Baltic” išvada apie konsoliduotas ir Bendrovės finansines ataskaitas už 2020 metus, pasibaigusius 2020 m. rugpjūčio 31 d.
3. Darbotvarkės klausimas – konsoliduotų ir Bendrovės finansinių atskaitų už 2020 metus, pasibaigusius 2020 m. rugpjūčio 31 d. tvirtinimas.
Nuspręsta: patvirtinti konsoliduotas ir Bendrovės finansines ataskaitas už 2020 metus, pasibaigusius 2020 m. rugpjūčio 31 d.



(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

4. Darbotvarkės klausimas – Bendrovės pelno paskirstymo tvirtinimas.

Nuspręsta: patvirtinti Bendrovės pelno paskirstymą už 2020 metus, pasibaigusius 2020 m. rugpjūčio 31 d.
(tūkst. EUR):

Nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių finansinių metų pradžioje	14 799
Grynasis 2020 metų, pasibaigusį 2020 m. rugpjūčio 31 d., pelnas	4 986
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas 2020 metų, pasibaigusį 2020 m. rugpjūčio 31 d., pelnas (nuostoliai)	(183)
Paskirstytinas rezultatas	19 602
Pelno paskirstymas į privalomąjį rezervą	-
Pelno paskirstymas į kitus rezervus	-
Pelno paskirstymas dividendams išmokėti	-
Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjėmoms) valdybos nariams	-
Nepaskirstytasis rezultatas perkeliamas į kitus finansinius metus	19 602

Pasaulyje toliau neblėsta naujojo koronaviruso (COVID-19) pandemija ir valstybių numatytos griežtos priemonės jai stabdyti. Dėl vyraujančio neapibrėžtumo šiuo metu nėra galimybės įvertinti susiklosčiusios situacijos įtakos bendrovės 2021 metų metiniams finansiniams rezultatams.

Daugiau svarbių įvykių Bendrovėje neįvyko.

7. GRUPĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

2020 finansiniais metais akcinė bendrovė „Vilniaus baldai“ baigė pirmąjį naujosios Trakų rajone, Guopstų kaime, esančios gamyklos projekto etapą – pastatytas ir įrengtas naujasis gamyklos pastatas, sumontuotos naujos gamybos linijos bei palaipsniui pradėta baldų gamyba. Gamyba ir jos procesais rūpinasi per 200 darbuotojų, didinant gamybos apimtį, jų skaičius augs toliau.

Planuojama, kad naujoji gamykla ir joje diegiami modernūs procesų automatizavimo, robotizavimo ir technologiniai sprendimai bendrovei leis gamybos pajėgumus išauginti maždaug dvigubai, taip pat pagerinti darbo sąlygas, padidinti procesų efektyvumą, sumažinti energijos suvartojimą, į aplinką išskiriama anglies dvideginio bei susidarantių atliekų kiekius.

2021 finansiniais metais Bendrovėje iš dalies keisis gaminamos produkcijos asortimentas (bus diegiami nauji, bei atnaujinami esami gaminiai), planuojami keletas gamybos automatizavimo projektų. Kaip ir kasmet Bendrovė daugiausia dėmesio skirs darbo našumui, vidinių procesų tobulinimui, kokybės užtikrinimui bei naujų gaminių gamybai.

Bendrovė ir toliau planuoja didinti gamybos ir pardavimo apimtį, tačiau tolimesnis planavimas priklausys nuo mūsų pagrindinio kliento užsakymų apimčių. Atsižvelgdami į pasaulyje paskelbtą koronaviruso pandemiją ir valstybių numatytas priemones jai stabdyti, jas vertiname kaip riziką, galinčią turėti įtakos bendrovės pardavimų apimtims trumpuoju laikotarpiu.

Darbus tęsiame vadovaudamiesi oficialių institucijų paskelbtomis taisyklėmis ir rekomendacijomis – taip siekiame maksimaliai užtikrinti darbuotojų saugumą.

8. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLĄ

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



(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

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 įmonės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus, nenaudojo.

10. INFORMACIJA APIE SUTARTIS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS

Bendrovė yra pasirašiusi sutartis su AB Šiaulių bankas (Šeimyniškių g. 1A, Vilnius) dėl Bendrovės išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo bei dividendų išmokėjimo akcininkams.

11. EMITENTO ĮSTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA

AB „Vilniaus baldai“ įstatinio kapitalo struktūra:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, EUR	Bendra nominali vertė EUR	Dalis įstatiniame kapitale, proc.
Paprastosios vardinės akcijos	3 886 267	1,16	4 508 069,72	100,00

Visos akcijos yra pilnai apmokėtos, jų perleidimui apribojimai netaikomi.

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.

Bendrovės akcininkai turi šias turtines ir neturtines teises:

1. gauti Bendrovės pelno dalį (dividendą);
2. gauti Bendrovės lėšų, kai Bendrovės įstatinis kapitalas mažinamas, siekiant akcininkams išmokėti Bendrovės lėšų;
3. nemokamai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš Bendrovės lėšų, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis;
4. pirmumo teise įsigyti Bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatyta tvarka nusprendžia pirmumo teisę visiems akcininkams atšaukti;
5. įstatymų nustatytais būdais skolinti Bendrovei, tačiau Bendrovė, skolindamasi iš savo akcininkų, neturi teisės įkeisti akcininkams savo turto. Bendrovei skolinantis iš akcininko, palūkanos negali viršyti paskolos davėjo gyvenamojoje ar verslo vietoje esančių komercinių bankų vidutinės palūkanų normos, galiojusios paskolos sutarties sudarymo momentu. Tokiu atveju Bendrovei ir akcininkams draudžiama susitarti dėl didesnių palūkanų dydžio;
6. gauti likviduojamos Bendrovės turto dalį;
7. kitas įstatymų nustatytas turtines teises;

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

8. teises, nurodytas 1-4 punktuose, turi asmenys, kurie buvo Bendrovės akcininkai dešimtos darbo dienos po atitinkamą sprendimą priėmusio visuotinio akcininkų susirinkimo pabaigoje (toliau – teisių apskaitos dienos pabaigoje);
9. dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
10. iš anksto pateikti Bendrovei klausimų, susijusių su visuotinių akcininkų susirinkimų darbotvarkės klausimais;
11. pagal akcijų suteikiamas teises balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose. Kiekviena paprastoji vardinė akcija suteikia akcininkui vieną balsą visuotiniame akcininkų susirinkime, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis. Teisė balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose gali būti uždrausta ar apribota Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo ir kitų įstatymų nustatytais atvejais, taip pat, kai ginčijama nuosavybės teisė į akciją;
12. gauti Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nurodytą informaciją apie Bendrovę;
13. kreiptis į teismą su ieškiniu, prašydami atlyginti Bendrovei žalą, kuri susidarė dėl Bendrovės vadovo ir valdybos narių pareigų, nustatytų Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme ir kituose įstatymuose, taip pat Bendrovės įstatuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais įstatymų nustatytais atvejais;
14. įgalioti fizinį ar juridinį asmenį atstovauti jam, palaikant santykius su Bendrove ir kitais asmenimis;
15. kitas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme, kitų įstatymų ar Bendrovės įstatų nustatytas neturtines teises.

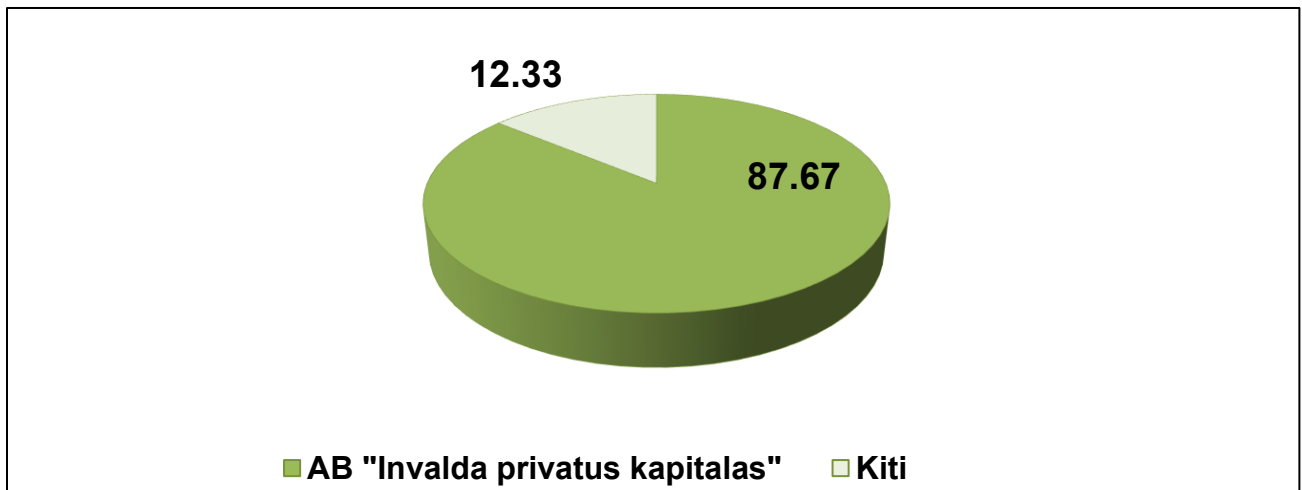
12. AKCININKAI

Bendras akcininkų skaičius 2021 m. vasario 28 d. – 1 312.

Akcininkai, 2021 m. vasario 28 d. nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo:

Įmonių pavadinimai, buveinės adresai, kodai	Nuosavybės teise priklausančių akcijų kiekis, vnt.	Įstatinio kapitalo dalis, proc.	Balsų dalis, proc.
AB „Invalida privatus kapitalas“, į. k. 303075527, Žalgirio g. 92-901, LT-09303 Vilnius	3 407 135	87,67	87,67

Įstatinio kapitalo dalis, proc.



Akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises, nėra.

Balsavimo teisių apribojimų nėra.



(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

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, EUR
Paprastosios vardinės akcijos	LT0000104267	VBL1L	3 886 267	1,16	4 508 069,72

Prekyba Bendrovės akcijomis:

	2021 m. I pusmetis, baigiant vasario 28 d.	2020 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.
Akcijų kaina, EUR:		
- atidarymo	8,5	7,15
- aukščiausia	11,1	11,60
- žemiausia	8,05	7,1
- uždarymo	10,8	9,15
Akcijų apyvarta, vnt.	17 661	22 260
Akcijų apyvarta, EUR	170 767	178 116
Bendras sandorių skaičius, vnt.	640	274
Kapitalizacija, mln. EUR	41,97	27,79

AB „Vilniaus baldai“ akcijų apyvarta ir kaina nuo 2016 01 01 iki 2021 02 28:

TARPINIS KONSOLIDUOTAS PRANEŠIMAS UŽ
2021 M. ŠEŠIS MĖNESIUS PASIBAIGUSIUS,
2021 M. VASARIO 28 D.

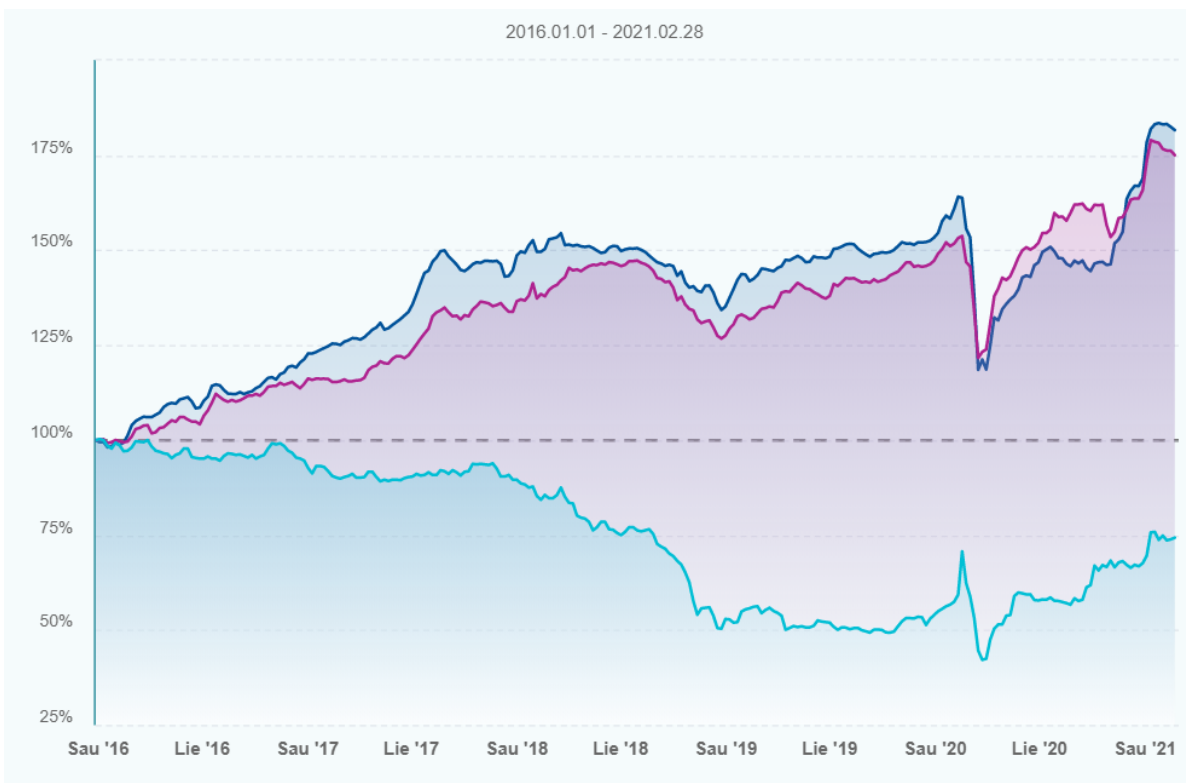


(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)



AB „Vilniaus baldai“ akcijų kainos palyginimas su OMXBB indeksu nuo 2016 01 01 iki 2021 02 28:

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)



INDEKSAS AKCIJA	ATIDARYMO VERTĖ	UŽDARYMO VERTĖ	POK. %
■ OMX_Baltic_Benchmark_GI	648,32	1 177,05	+81,55
■ OMX Vilnius_GI	485,99	850,99	+75,1
■ VBL1L - Vilniaus baldai	14,4	10,8	-25

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.

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovės valdyba ir administracija:

	Vytautas Bučas	
	Pareigos Valdybos pirmininkas, išrinktas 2007-04-12, perrinktas 2008-04-29, 2012-04-27, 2016-07-05 ir 2020-10-08, kadencijos pabaiga – 2024 m.	
	Darbo patirtis Nuo 2013 m. gegužės mėn. AB „Invalda privatus kapitalas“ patarėjas, valdybos pirmininkas 2006 – 2013 AB „Invalda“ patarėjas, valdybos narys (valdybos pirmininkas nuo 2007 m. gegužės mėn. iki 2013 m. gegužės mėn.) 2006 – 2007 AB „Invaldos nekilnojamojo turto fondas“ direktorius 2000 – 2006 AB „SEB bankas“ valdybos narys, prezidento pavaduotojas, finansų tarnybos direktorius, IT tarnybos direktorius 1992 – 2000 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 0,00 %
	Dalius Kaziūnas	
	Pareigos Valdybos narys, išrinktas 2010-04-29, perrinktas 2012-04-27, 2016-07-05 ir 2020-10-08, kadencijos pabaiga – 2024 m.	
	Darbo patirtis Nuo 2013 m. gegužės mėn. AB „Invalda privatus kapitalas“ direktorius, valdybos narys 2012 – 2013 AB „Invalda“ prezidentas, valdybos narys (iki 2012-04-30) 2008 – 2011 AB „Invalda“ valdybos narys, patarėjas 2008 – 2009 AB bankas „Finasta“ generalinis direktorius 1996 – 2008 AB FMJ „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 UAB „Invetex“ valdybos pirmininkas UAB „Bordena“ valdybos narys UAB „Švytėjimas“ valdybos pirmininkas	Akcijų ir balsų skaičius 1,82 % akcijų ir balsų 0,00 % 0,00 % 0,00 % 0,00 % 0,00 %

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Andrius Anusauskas	
	Pareigos Valdybos narys, išrinktas 2020-10-08, kadencijos pabaiga – 2024 m.	
	Darbo patirtis Nuo 2018 m. rugpjūčio mėn. UAB „Inreal valdymas“ finansų direktorius 2013-2018 m. rugpjūčio mėn. AB „Invalda privatus kapitalas“ finansinių projektų vadovas 2008-2013 m. gegužės mėn. AB „Invalda“ finansinių projektų vadovas 2006-2008 m. UAB „SNORO fondų valdymas“ vyr. finansininkas 2004-2006 m. AB FMĮ „Finasta“ apskaitininkas 2002-2004 m. UAB „Labochema“ apskaitininkas	
	Dalyvavimas kitų įmonių veikloje	Akcijų ir balsų skaičius
	UAB „Invetex“ valdybos narys	0,00 %
	UAB „Lauko gėlininkystės bandymų stotis“ valdybos narys	0,00 %
	UAB „Kulpės slėnis“ direktorius	0,00 %
	UAB „Invetex“ direktorius	0,00 %
	UAB "Deltuvis" direktorius	0,00 %
	UAB "Juozapavičiaus 7" direktorius	0,00 %
	UAB "POMUS" direktorius	100,00%
	UAB "Dangės krantinės" likvidatorius	0,00 %
	UAB "LT investicijos" likvidatorius	0,00 %
UAB "Krevina" likvidatorius	0,00 %	

	Jonas Krutinis	
	Pareigos Finansų skyriaus vadovas 2015-02-23, nuo 2015-10-12 finansų vadovas, nuo 2018-05-15 generalinis direktorius	
	Darbo patirtis 2014 – 2015 AB SEB banko Baltijos šalių pagalbos verslui grupės verslo informacijos valdymo vadovas 2006 – 2014 OAO „SEB Bank“ Rusijoje valdybos pirmininko pavaduotojas, pagalbos verslui tarnybos direktorius, finansų direktorius 2002 – 2006 AB „SEB Vilniaus bankas“ planavimo grupės vadovas 1999 – 2002 UAB Arthur Andersen“ verslo konsultantas 1997 – 1999 UAB FMĮ „VB Vilfima“ analitikas 1995 – 1997 LCVPD specialistas	
	Dalyvavimas kitų įmonių veikloje	Akcijų ir balsų skaičius
	UAB „Autoveršlas“ valdybos narys	0,00 %

Bendrovės generalinis direktorius, finansų vadovas, gamybos vadovas, technikos vadovas, kokybės ir technologijų vadovė, personalo vadovė, pirkimų vadovas, strateginių projektų vadovas ir pardavimų ir logistikos vadovė yra laikomi pagrindine Bendrovės vadovybe. 2021 m. vadovybės darbo užmokestis vidutiniškai per mėnesį sudarė 34 tūkst. eurų (2020 m. – 26 tūkst. eurų). Bendrovė valdybos nariams darbo užmokesčio nemoka.

Bendrovės vadovybės darbo užmokestis:

	2021 m. I pusmetis, baigiant vasario 28 d.	2020 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.
Darbo užmokestis	395	304
Socialinio draudimo įmokos	7	5
IŠ viso	402	309



(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

- Dėl mokesčių reformų 2019 m. ir 2020 m. pasikeitė darbo užmokesčio skaičiavimas. Labiausiai darė įtaką pasiskirstymas tarp darbo užmokesčio (BRUTO) ir socialinio draudimo įmokų.

Per 2021 m. pirmąjį pusmetį Bendrovė valdybos nariams, Bendrovės vadovui, finansų 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 2021 m. pirmąjį pusmetį reikšmingų susitarimų, kurių šalis yra Bendrovė ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų, pasikeitus emitento kontrolei, nesudaryta. Taip pat per 2021 m. pirmąjį pusmetį 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 2021 m. vasario 28 d. buvo: UAB „ARI-LUX“ (dukterinė įmonė) ir AB „Invalida privatus kapitalas“ (pagrindinis akcininkas) bei visos šios bendrovės kontroliuojamos įmonės (2020 m. rugpjūčio 31 d. buvo: UAB „ARI-LUX“ (dukterinė įmonė), ir AB „Invalida privatus kapitalas“ (akcininkas) bei visos šios bendrovės kontroliuojamos įmonės). Grupės susijusios šalys, su kuriomis buvo vykdomi sandoriai 2021 m. pirmąjį pusmetį, bei susiję likučiai 2021 m. vasario 28 d. ir 2020 m. vasario 29 d. yra atskleisti 2021 m. šešių mėnesių Grupės tarpinių sutrumpintų finansinių ataskaitų rinkinyje, aiškinamajame rašte (17 pastaba).

18. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ

Su visa AB „Vilniaus baldai“ 2021 m. pirmąjį pusmetį viešai skelbta informacija galima susipažinti Bendrovės internetiniame tinklalapyje www.vilniausbaldai.lt.

2021 m. pirmąjį pusmetį Bendrovės skelbtos informacijos santrauka:

Paskelbimo data	Trumpas pranešimo apibūdinimas
2020-09-16	AB „VILNIAUS BALDAI“ visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas ir sprendimų projektai
2020-09-25	Update: AB „VILNIAUS BALDAI“ visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas ir sprendimų projektai
2020-10-08	Akcinės bendrovės „VILNIAUS BALDAI“ 2020 m. spalio 8 d. visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai
2020-10-23	AB "VILNIAUS BALDAI" 2020 m. dvylikos mėnesių veiklos rezultatai ir neaudituoti sutrumpinti tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys
2020-11-23	UPDATE: Akcinės bendrovės "VILNIAUS BALDAI" investuotojo kalendorius 2020 finansiniais metais
2020-11-27	AB "VILNIAUS BALDAI" 2020 metų audituota metinė informacija
2020-11-30	Socialinės atsakomybės ataskaita 2020 m.



(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

2020-11-30	AB „VILNIAUS BALDAI“ akcininkų susirinkimo sušaukimas ir sprendimų projektai
2020-12-08	Akcinės bendrovės "VILNIAUS BALDAI" investuotojo kalendorius 2021 finansiniais metais
2020-12-11	Dėl gaisro „Vilniaus baldų“ gamykloje
2020-12-11	Correction: Dėl gaisro „Vilniaus baldų“ gamykloje
2020-12-11	Dėl gaisro „Vilniaus baldų“ gamykloje (II)
2020-12-22	Akcinės bendrovės „VILNIAUS BALDAI“ 2020 m. gruodžio 22 d. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai
2020-12-23	AB "VILNIAUS BALDAI" 2021 finansinių metų trijų mėnesių veiklos rezultatai ir neauditutas sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys

Generalinis direktorius

Jonas Krutinis

KONTAKTAI

AB „VILNIAUS BALDAI“

Savanorių pr. 178B
LT-03154 Vilnius, LIETUVA
Tel. (+370 5) 25 25 700
Faks. (+370 5) 23 11 130
El. paštas info@vilniausbaldai.lt

Jonas Krutinis

Generalinis direktorius
Tel. (+370 5) 25 25 700
Faks. (+370 5) 23 11 130
El. paštas jonas.krutinis@vilniausbaldai.lt

Edgaras Kabečius

Finansų vadovas
Tel. (+370 5) 25 25 700
Faks. (+370 5) 23 11 130
El. paštas edgaras.kabecius@vilniausbaldai.lt

www.vilniausbaldai.lt



**VILNIAUS
BALDAI**

AB „VILNIAUS BALDAI“

SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ
KONSOLIDUOTŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS UŽ 2021 M.
ŠEŠIS MĖNESIUS,
PASIBAIGUSIUS
2021 M. VASARIO 28 D.



SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS UŽ 2021 M. ŠEŠIS MĖNESIUS,
PASIBAIGUSIUS 2021 M. VASARIO 28 D.



(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

TURINYS

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

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

INFORMACIJA APIE GRUPĘ

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas ataskaitų rinkinys

Ataskaitų rinkinys parengtas už 2021 finansinių metų šešis mėnesius, pasibaigusius 2021 m. vasario 28d.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą

Bendrovės pavadinimas	Akinė bendrovė „Vilniaus baldai“
Kodas	121922783
LEI kodas	529900MJDB8L13ZF6G26
Įstatinis kapitalas	4 508 069,72 EUR
Buveinės adresas	Savanorių pr. 178B, LT - 03154 Vilnius
Telefonas	(8~5) 252 57 00
Elektroninis paštas	info@vilniausbaldai.lt
Interneto svetainė	www.vilniausbaldai.lt
Teisinė – organizacinė forma	Ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo
Įregistravimo data ir vieta	1993 m. vasario 9 d.; Vilniaus miesto valdyba
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	Juridinių asmenų registras
Pagrindinės veiklos pobūdis	Baldų projektavimas, gamyba, pardavimas

Pagrindiniai duomenys apie dukterinę įmonę

Bendrovės pavadinimas	Uždaroji akcinė bendrovė „Ari - Lux“
Kodas	120989619
Įstatinis kapitalas	2 896 EUR
AB „Vilniaus baldai“ dalis įmonėje	100 proc.
Buveinės adresas	Savanorių pr. 178B, LT - 03154 Vilnius
Telefonas	(8~5) 252 57 44
Elektroninis paštas	info@ari-lux.lt
Interneto svetainė	-
Teisinė – organizacinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1991 m. spalio 28 d.; Vilniaus miesto valdyba
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	Juridinių asmenų registras
Pagrindinės veiklos pobūdis	Fasavimo ir pakavimo veikla

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

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

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



(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

4. Valdyba

Valdybos pirmininkas: Vytautas Bučas
Valdybos nariai: Dalius Kaziūnas
Andrius Anusauskas

5. Asmenys, atsakingi už ataskaitų rinkinyje pateiktą informaciją

Už ataskaitų rinkinyje pateiktą informaciją atsakingi emitento valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas:

Jonas Krutinis, generalinis direktorius, tel. (8~5) 252 57 00, faks. (8~5) 231 11 30,
Edgaras Kabečius, finansų vadovas, tel. (8~5) 252 57 00.

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

AB „Vilniaus baldai“, atstovaujama generalinio direktoriaus Jono Krutinio ir finansų vadovo Edgardo Kabečiaus, patvirtina, kad ataskaitų rinkinyje pateikta informacija atitinka tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti įtakos investuotojų sprendimams pirkti ar parduoti emitento vertybinius popierius, tų vertybinių popierių rinkos kainai bei jų vertinimui.

Generalinis direktorius Jonas Krutinis

Finansų vadovas Edgaras Kabečius

Ataskaitos pasirašymo data – 2021 m. balandžio 02 d.

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

2021 M. ŠEŠIŲ MĖNESIŲ, PASIBAIGUSIŲ 2021 M. VASARIO 28 D. SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Grupės finansinės ataskaitos už 2020 m., pasibaigusius 2020 m. rugpjūčio 31 d. yra patikrintos auditorių. Finansinės ataskaitos už 2021 m. šešis mėnesius, pasibaigusius 2021-02-28 ir 2020 m. už šešis mėnesius pasibaigusius 2020-02-29 neauditotos.

1. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	2021-02-28	2020-08-31	2020-02-29
Turtas			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialus turtas	65 909	65 739	62 993
Nematerialus turtas	68	23	24
Ilgalaikė nuoma (16 TFAS pritaikymas)	738	787	910
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	1 341	1 341	343
Iš viso ilgalaikio turto	68 057	67 890	64 270
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	11 172	6 803	8 084
Prekybos skolos	3 863	1 878	1 769
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	96	155	590
Kitos gautinos sumos	1 198	1 521	1 026
Pinigai ir jų ekvivalentai	1 389	4 993	1 320
Iš viso trumpalaikio turto	17 718	15 350	12 789
Iš viso turto	85 775	83 240	77 059
Akcininkų nuosavybė ir įsipareigojimai			
Kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas	4 508	4 508	4 508
Įstatymų numatyti rezervai	451	451	451
Nepaskirstytas pelnas	22 440	19 729	17 079
Iš viso kapitalo ir rezervų	27 399	24 688	22 038
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Ilgalaikės paskolos	39 667	39 230	37 212
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	708	708	635
Būsimojo laikotarpio įplaukos/pajamos	-	45	47
Ilgalaikė nuoma (16 TFAS pritaikymas)	591	583	910
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	40 966	40 566	38 804
Trumpalaikiai įsiskolinimai			
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	1 710	1 128	-
Įsiskolinimai tiekėjams	11 047	9 990	8 192
Mokėtinos sumos už ilgalaikį turtą	443	2 390	4 637
Mokėtinas pelno mokestis	5	-	9
Kiti įsiskolinimai	4 047	4 264	3 379
Ilgalaikė nuoma (16 TFAS pritaikymas)	158	214	-
Iš viso trumpalaikių įsiskolinimų	17 410	17 986	16 217
Iš viso įsipareigojimų	58 376	58 552	54 974
Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų	85 775	83 240	77 059

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

2. PELNO IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	2021 m. I pusmetis, baigiant vasario 28 d.	2020 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.	2021 m. II ketv., baigiant vasario 28 d.	2020 m. II ketv., baigiant vasario 29 d.
Pardavimo pajamos	46 107	40 413	21 627	19 065
Pardavimo savikaina	(40 147)	(35 406)	(19 274)	(16 856)
Bendrasis pelnas	5 960	5 007	2 353	2 208
Distribucijos sąnaudos	(454)	(594)	(208)	(320)
Administracinės sąnaudos	(2 345)	(2 192)	(1 178)	(1 182)
Kitos veiklos pajamos grynąja verte	161	157	166	99
Veiklos pelnas	3 322	2 378	1 133	806
Finansinės veiklos pajamos	1	-	12	8
Finansinės veiklos sąnaudos	(681)	(31)	(355)	(28)
Finansinės veiklos pajamos grynąja verte	(680)	(31)	(343)	(22)
Pelnas prieš apmokestinimą	2 642	2 347	790	784
Pelno mokestis	(5)	(9)	(5)	(8)
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas	2 637	2 337	785	775
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos iš viso	2 637	2 337	785	775
Priskirtina Bendrovės akcininkams:				
Grynasis pelnas	2 637	2 337	785	775
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-
Bendrosios pajamos iš viso	2 637	2 337	785	775
Pelnas akcijai, Eur	0,68	0,60	0,20	0,20

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

3. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Akcinis kapitalas	Įstatymų numatytas rezervas	Rezervas akcijų supirkimui	Nepaskirs- tytas pelnas	Iš viso
2018 m. rugpjūčio 31 d. likutis	4 508	451	-	10 892	15 851
Grynasis pelnas	-	-	-	4 071	4 071
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	90	90
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	4 161	4 161
Perkėlimas į Privalomąjį rezervą	-	-	-	-	-
Paskelbti dividendai	-	-	-	(311)	(311)
2019 m. rugpjūčio 31 d. likutis	4 508	451	-	14 742	19 701
Grynasis pelnas	-	-	-	5 029	5 029
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	(42)	(42)
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	4 987	4 987
Perkėlimas į Privalomąjį rezervą	-	-	-	-	-
Paskelbti dividendai	-	-	-	-	-
2020 m. rugpjūčio 31 d. likutis	4 508	451	-	19 729	24 688
Grynasis pelnas	-	-	-	2 637	2 637
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	2 637	2 637
Perkėlimas į Privalomąjį rezervą	-	-	-	-	-
Paskelbti dividendai	-	-	-	-	-
Praėjusių laikotarpių koregavimas	-	-	-	74	74
2021 m. vasario 28 d. likutis	4 508	451	-	22 440	27 399

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

4. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	2021-02-28	2020-02-29
Rezultatas po mokesčių	2 637	2 337
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1 824	1 281
Parduotas, nurašytas ir t. t. ilgalaikis turtas (rezultatas)	115	-
Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)	-	-
Palūkanų (pajamos) sąnaudos	668	24
Atidėtasis pelno mokestis	-	-
Einamasis pelno mokestis	5	9
Kitos (pajamos) sąnaudos	65	10
Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos iki pasikeitimų apyvartinėse lėšose	5 314	3 661
Pasikeitimas prekybos ir kitose gautinose sumose	(1 662)	(368)
Pasikeitimas atsargose	(4 370)	(633)
Pasikeitimas įsiskolinimuose tiekėjams ir kituose įsiskolinimuose	(1 098)	(1 051)
Sumokėtas pelno mokestis	(59)	(155)
Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos	(1 875)	1 454
Ilgalaikio turto (įsigijimas)	(2 384)	(18 555)
Ilgalaikio turto pardavimas / nurašymas	230	-
Gautos palūkanos	-	-
Gautos dotacijos	-	-
Grynųjų pinigų srautai iš investicinės veiklos	(2 154)	(18 555)
(Suteiktos) / susigrąžintos paskolos	-	-
Gautos / (grąžintos paskolos)	1 020	16 837
(Sumokėtos) / gautos palūkanos	(595)	(25)
(Išmokėti) dividendai	-	(2)
Grynųjų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	425	16 810
Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos, investicinės veiklos ir finansavimo	(3 604)	(292)
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai rugsėjo 1 d.	4 993	1 612
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai vasario 28/29 d.	1 389	1 320

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

5. PASTABOS

PAAIŠKINIMAI

1 REIKŠMINGŲ APSKAITOS PRINCIPŲ IR PRAKTIKOS SANTRAUKA

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 sąrašė.

2021 m. vasario 28 d. Grupėje dirbo 898 darbuotojai, Bendrovėje – 830 darbuotojų (2020 m. rugpjūčio 31 d. Grupėje dirbo 780 darbuotojų, Bendrovėje – 716 darbuotojų).

Pagrindiniai apskaitos standartai

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

Sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio parengimo pagrindas

2021 finansinių metų šešių mėnesių, pasibaigusių 2021 m. vasario 28 d. sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas remiantis TAS 34 „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys neapima visų atskleidimų, reikalaujamų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje ir turėtų būti skaitomas kartu su Grupės ir Bendrovės 2021 metų finansinių ataskaitų rinkiniu.

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

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

Grupės ir Bendrovės apskaitos principai sutampa su praėjusiais metais naudotais apskaitos principais.

Finansinių ataskaitų valiuta

Grupės ir Bendrovės finansinių ataskaitų pateikimo valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos tūkstančių eurų tikslumu. Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurai ir suapvalintos iki artimiausio tūkstančio (000 eurų).

Finansiniai metai

Grupės ir Bendrovės finansiniai metai prasideda rugsėjo 1 d. ir baigiasi kitų metų rugpjūčio 31 d. Finansiniai metai buvo pakeisti nuo 2015 m. rugpjūčio 31 d. pagal 2014 m. spalio 8 d. Bendrovės akcininko sprendimą.

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

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

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.

Nematerialusis turtas

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

Programinė įranga

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

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

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

Pastatai	10 - 66 metai
Mašinos ir įrengimai	6 - 20 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 neskačiuojamas 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.

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

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

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

Atsarginės dalys yra klasifikuojamos kaip ilgalaikis materialusis turtas, jeigu jos atitinka apibrėžimą, įskaitant reikalavimą naudoti daugiau nei vieną ataskaitinį laikotarpį. Kitu atveju jos klasifikuojamos kaip atsargos. Atsarginių dalių, kurios laikomos siekiant užtikrinti sklandų įrangos veikimą be trikdžių, nusidėvėjimo laikotarpis prasideda nedelsiant įsigijus tas atsargines dalis.

Atsargos

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

Finansinės priemonės – turtas

Grupės ir Bendrovės finansinį turtą sudaro pinigai ir pinigų ekvivalentai, suteiktos paskolos, prekybos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos.

Prekybos gautinos sumos iš pripažįstamos tada, kai jos atsiranda. Pirminio pripažinimo metu visas kitas finansinis turtas pripažįstamas tuomet, kai Grupė ir Bendrovė tampa priemonės sutarties sąlygų šalimis. Finansinis turtas (išskyrus prekybos gautinas sumas be reikšmingo finansavimo komponento), jei jis nėra apskaitomas tikrąja verte pelne (nuostoliuose), iš pradžių vertinamas tikrąja verte, pridėdant sandorio išlaidas, kurios tiesiogiai susijusios su įsigijimu arba išleidimu. Prekybos gautinos sumos be reikšmingos finansavimo dalies iš pradžių yra pripažįstamos sandorio kaina.

Finansinis turtas suskirstomas į tris grupes pagal tai, kaip jis yra vertinamas:

- i. finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina;
- ii. finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte kitose bendrosiose pajamose;
- iii. finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte pelne (nuostoliuose).

Finansinio turto klasifikavimas priklauso nuo finansinio turto valdymo verslo modelio (įvertinama, koku būdu įmonė valdo finansinį turtą siekdama generuoti pinigų srautus) ir nuo finansinio turto sutartinių pinigų srautų charakteristikų (ar sutartiniai pinigų srautai apima tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimus).

Finansinis turtas yra apskaitomas amortizuota savikaina, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

- finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas – laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus; ir
- dėl finansinio turto sutarties sąlygų nustatytomis datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai.

Finansinis turtas, neatitinkantis pirmiau nurodytų sąlygų, yra vertinamas tikrąja verte pelne (nuostoliuose) ir kitose bendrosiose pajamose.

Grupė ir Bendrovė neturi finansinio turto, kuris vėlesniais laikotarpiais būtų vertinamas tikrąja verte pelne (nuostoliuose) ir kitose bendrosiose pajamose.

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Finansinis turtas, kuris vėliau įvertinamas amortizuota savikaina, yra apskaičiuojamas naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Amortizuota savikaina yra sumažinama dėl vertės sumažėjimo nuostolių. Palūkanų pajamos, užsienio valiutos pasikeitimo pelnas ar nuostoliai bei vertės sumažėjimo nuostoliai yra apskaitomi pelne (nuostoliuose). Bet koks pripažinimo nutraukimo metu gautas pelnas ar nuostolis pripažįstamas pelne (nuostoliuose).

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansinio turto ar įsipareigojimo amortizuotos savikainos apskaičiavimui ir palūkanų pajamų ar sąnaudų paskirstymui per atitinkamą laikotarpį. Apskaičiuotų palūkanų norma yra norma, kuri leidžia tiksliai diskontuoti būsimus mokėjimus gryniaisiais pinigais per numatomą finansinio turto ar įsipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kai įmanoma, per trumpesnį laikotarpį.

Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte pelne (nuostoliuose), iš pradžių pripažįstamas tikrąja verte pelne (nuostoliuose). Vėliau tikrosios vertės pelnas ir nuostoliai, įskaitant visas palūkanas ir dividendus, yra pripažįstami pelne (nuostoliuose) ir kitose bendrosiose pajamose.

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

- baigiasi teisės į finansinio turto piniginius 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;
- 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;
 - (b) nei perleidžia, nei išlaiko su finansiniu turtu susijusios rizikos ir naudos, bet perleidžia šio turto kontrolę.

Kai Grupė ir Bendrovė perleidžia teises į turto pinigų srautus, bet nei perleidžia, nei išlaiko su to turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos ir neperleidžia turto kontrolės, turtas yra pripažįstamas ta dalimi, su kuria Grupė ir Bendrovė yra vis dar susijusi. Grupės ir Bendrovės turtas, kuris buvo perleistas kaip garantija, apskaitomas mažesniąja suma iš apskaitinės turto vertės, ir didžiausios numanomos sumos, kurią Grupei ir Bendrovei gali tekti sumokėti.

Grupė ir Bendrovė sumažina finansinio turto bendrąją apskaitinę vertę, jei negali pagrįstai tikėtis atgauti visą finansinį turtą arba jo dalį. Nurašymas yra pripažinimo nutraukimo įvykis.

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas yra iki trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nereikšminga. Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

Pirminio pripažinimo metu prekybos ir kitos gautinos sumos, prekybos ir kitos gautinos sumos yra pripažįstamos sandorio kaina ir vėliau įvertinamos amortizuota savikaina.

Akcinis kapitalas

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

Dividendai

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

Finansiniai įsipareigojimai

Grupės ir Bendrovės finansinius įsipareigojimus sudaro skolos, prekybos ir kitos mokėtinos sumos.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai yra pripažįstami tada, kai Grupė ir Bendrovė tampa priemonės sutarties sąlygų šalimis.

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Finansiniai įsipareigojimai suskirstomi į dvi grupes pagal tai, kaip jie yra vertinami:

- a) finansiniai įsipareigojimai, kurie vėlesniais laikotarpiais vertinami amortizuota savikaina;
- b) finansiniai įsipareigojimai, kurie vėlesniais laikotarpiais vertinami tikrąja verte pelne (nuostoliuose).

Finansinis įsipareigojimas klasifikuojamas kaip vertinamas tikrąja verte pelne (nuostoliuose), jei jis yra laikomas prekybai, yra išvestinė finansinė priemonė arba laikomas tokia pirminio pripažinimo metu.

Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte pelne (nuostoliuose), vertinami tikrąja verte, o grynasis pelnas ir nuostoliai, įskaitant visas palūkanų išlaidas, pripažįstami pelne (nuostoliuose).

Kiti finansiniai įsipareigojimai vėliau yra vertinami amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Palūkanų sąnaudos ir valiutos keitimo pelnas ar nuostoliai yra pripažįstami pelne (nuostoliuose). Bet koks pripažinimo nutraukimo pelnas ar nuostoliai taip pat pripažįstamas pelne (nuostoliuose).

Grupė ir Bendrovė nutraukia finansinių įsipareigojimų pripažinimą, kai jų sutartiniai įsipareigojimai yra įvykdyti arba atšaukiami arba baigiasi jų galiojimas. Grupė ir Bendrovė taip pat nutraukia finansinio įsipareigojimo pripažinimą, kai pakeičiamos jo sąlygos, o pinigų srantai iš pakeisto įsipareigojimo yra visiškai kitokie. Tokiu atveju naujas finansinis įsipareigojimas pripažįstamas tikrąja verte pagal pakeistas sutarties sąlygas.

Finansinio įsipareigojimo pripažinimo nutraukimo atveju skirtumas tarp nurašytos apskaitinės vertės ir sumokėto atlygio (įskaitant perleistą nepiniginį turtą arba prisiimtus įsipareigojimus) pripažįstamas pelne (nuostoliuose) pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos. Pirminio pripažinimo metu prekybos ir kitos mokėtinos sumos pripažįstamos tuomet, kai Bendrovė tampa sutarties sąlygų šalimi. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos pirminio pripažinimo metu vertinamos tikrąja verte pridėdant tiesiogines sandorio sudarymo sąnaudas.

Pasiskolintos lėšos. Pasiskolintos lėšos pirminio pripažinimo metu pripažįstamos tikrąja verte, atėmus sandorio sąnaudas, o vėlesniais laikotarpiais įvertinamos amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų metodą.

Finansinės garantijos. Finansinės garantijos sutartis yra sutartis, įpareigojanti Bendrovę atlikti konkrečius mokėjimus, kad būtų kompensuota sutarties turėtoji už įsipareigojimų neįvykdymą laiku sumokėjus pradines ar pakeistas skolos priemones sąlygas. Iš pradžių finansinės garantijos pripažįstamos tikrąja verte, kuri paprastai yra gautina suma.

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai yra sudengiami tada ir tik tada, kai Grupė ir Bendrovė turi teisiškai įgyvendinamą teisę įskaityti sumas ir ketina jas sudengti arba realizuoti turtą ir taip sudengti įsipareigojimą.

Nuoma ir lizingas

Bendrovė ir Grupė yra nuomininkės

(a) Finansinė nuoma (lizingas)

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

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

mokėjimus, kurie turi būti atliekami per 12 mėnesių, ir tokiu atveju jie apskaitomi trumpalaikiuose įsipareigojimuose.

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

(b) Veiklos nuoma

Sutarties pradžioje Bendrovė ir Grupė vertina, ar sutartis yra nuoma ar ją apima. Tai reiškia, kad vertinama, ar pagal sutartį suteikiama teisė valdyti identifikuito turto naudojimą tam tikrą laiką mainais už atlygį.

Visoms nuomos sutartims, išskyrus trumpalaikes ir mažaverčio turto nuomos sutartis, Bendrovė ir Grupė taiko vieną pripažinimo ir vertinimo metodą. Bendrovė ir Grupė pripažįsta nuomos įsipareigojimą mokėti nuomos įmokas ir naudojimo teise valdomą turtą, pagal kurį suteikiama teisė naudotis nuomojamu turtu.

Naudojimo teise valdomas turtas

Pradžios datą (t. y. datą, nuo kurios pagrindinis turtas pradėtas naudoti) Bendrovė ir Grupė pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą. Naudojimo teise valdomas turtas apskaitomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą pakoregavus dėl nuomos įsipareigojimo pakartotinio įvertinimo. Naudojimo teise valdomo turto įsigijimo savikaina apima nuomos įsipareigojimų pirminio vertinimo sumą, pirmines tiesiogines išlaidas, nuomos mokesčius pradžios datą arba iki jos, atėmus bet kokias gautas nuomos paskatas. Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per nuomos laikotarpį.

Jeigu iki nuomos laikotarpio pabaigos Bendrovei ir Grupei perleidžiama nuomojamo turto nuosavybės teisė arba jeigu naudojimo teise valdomo turto kaina rodo, kad nuomininkas pasinaudos pasirinkimo pirkti teise, nusidėvėjimas skaičiuojamas remiantis numatomu turto naudingo tarnavimo laiku.

Taip pat naudojimo teise valdomas turtas yra vertinamas dėl vertės sumažėjimo.

Nuomos įsipareigojimai

Pradžios datą Bendrovė/Grupė pripažįsta nuomos įsipareigojimus, apskaitomus nuomos įmokų, kurios turės būti sumokėtos per nuomos laikotarpį, dabartine verte. Nuomos įmokos apima fiksuotas įmokas (įskaitant prilygintas fiksuotoms įmokoms) atėmus bet kokias gautinas nuomos paskatas, kintamas nuomos įmokas, kurios priklauso nuo indekso ar normos, ir sumos, kurios turėtų būti sumokėtos pagal likvidacinės vertės garantijas. Tokios nuomos įmokos taip pat apima pasirinkimo pirkti sandorio vykdymo kainą, jei yra pagrįstai žinoma, kad Bendrovė/Grupė ta pasirinkimo teise pasinaudos, ir baudas už nuomos nutraukimą, jeigu daroma prielaida, kad per nuomos laikotarpį Bendrovė/Grupė pasinaudos pasirinkimo teise nutraukti nuomą. Kintamos nuomos įmokos, kurios nepriklauso nuo indekso ar normos, pripažįstamos sąnaudomis (nebent jos yra patiriamos atsargoms pagaminti) laikotarpiu, kuriuo įvyksta įvykis ar atsiranda sąlyga, dėl kurių mokami šie mokesčiai.

Skaičiuodama dabartinę nuomos įmokų vertę, Bendrovė/Grupė taiko nuomos pradžios datą priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą, nes nuomos sutartyje numatytos palūkanų normos negalima lengvai nustatyti. Po pradžios datos nuomos įsipareigojimų suma didinama atsižvelgiant į įvertintas palūkanas ir sumažinama sumokėtų nuomos įmokų suma. Be to, balansinė nuomos įsipareigojimų suma yra vertinama pakartotinai, jeigu atliekami tam tikri koregavimai, pasikeičia nuomos laikotarpis ar nuomos įmokos (pvz., būsimų įmokų pakeitimai dėl indekso ar normos, naudojamos tokiems nuomos įmokoms nustatyti, pasikeitimo) arba pasikeičia pasirinkimo teisės pirkti nuomojamą turtą vertinimas.

Trumpalaikė ir mažaverčio turto nuoma

Bendrovė ir Grupė taiko pripažinimo išimtį savo trumpalaikiam turtui (t. y. tokia nuoma, kurios laikotarpis pradžios datą yra trumpesnis nei 12 mėnesių ir kuri neapima pasirinkimo teisės pirkti turtą). Šios išimties ji laikosi ir pripažindama mažaverčio turto, kurį sudaro biuro inventorius, nuomą. Trumpalaikės ir mažaverčio turto nuomos įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal tiesinį metodą per nuomos laikotarpį.

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Politika, kurios buvo laikomasi iki 2019 m. sausio 1 d.

Palyginamuoju laikotarpiu, Bendrovė ir Grupė, būdama nuomininku, nuomos sutartis, pagal kurias perduodama iš esmės visa nuosavybei būdinga rizika ir nauda, klasifikavo kaip finansinės nuomos sutartis, o visas kitas sutartis – kaip veiklos nuomos sutartis. Pagal finansinę nuomą, nuomojamas turtas pirminio pripažinimo metu buvo vertinamas suma, kuri lygi išsinuomoto turto tikrajai vertei, arba, jeigu jos mažesnės, dabartinei minimalių įmokų pagal nuomos sutartį vertei. Vėliau toks turtas buvo apskaitomas remiantis tokiam turtui taikoma apskaitos politika. Pagal veiklos nuomą nuomojamas turtas nebuvo pripažįstamas Bendrovės ir Grupės finansinės būklės ataskaitoje. Pagal tokią nuomą sumokėtos įmokos buvo pripažįstamos pelnu (nuostoliais) tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

Grupė ir Bendrovė yra nuomotojos

(c) Veiklos nuoma

Būdama nuomotoju, nuomos pradžioje Bendrovė ir Grupė nustato, ar sudaryta sutartis yra finansinė ar veiklos nuoma. Jeigu Bendrovė ir Grupė nustato, kad pagal nuomos sutartį perduodama iš esmės visa nuomojamo turto nuosavybei būdinga rizika ir nauda, tokias nuomos sutartis ji priskiria finansinei nuomai. Nuomos sutartys, pagal kurias Bendrovė ir Grupė neperduoda iš esmės visos nuomojamo turto nuosavybei būdingos rizika ir naudos, priskiriamos veiklos nuomai. Įplaukos iš nuomos apskaitomos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį ir pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitos pajamų straipsnyje atsižvelgiant į nuomos pobūdį. Pirminės tiesioginės išlaidos, kurios patiriamos dėl derybų ir nuomos organizavimo, turi būti įskaičiuojamos į išnuomoto turto balansinę vertę ir pripažįstamos nuomos laikotarpio sąnaudomis tuo pačiu pagrindu, kaip ir pagal nuomos sutartį gaunamos pajamos. Neapibrėžtosios įmokos pripažįstamos pajamomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos uždirbamos.

Grupės, kaip nuomininko, palyginamuoju laikotarpiu taikyta apskaitos politika nesiskyrė nuo 16-ojo TFAS reikalavimų.

Išmokos darbuotojams

(a) Socialinio draudimo įmokos

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

(b) Išėitinės kompensacijos

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

(c) Premijų planai

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

(d) Pensijų ir jubiliejų išmokos

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

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

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 Bendrovė apskaito pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Atidėjiniai

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

Garantinis atidėjinys yra pripažįstamas, kai parduodami susiję produktai, remiantis istoriniais garantijos duomenimis ir palyginant galimus rezultatus su jų susijusiomis tikimybėmis.

Pelno mokestis

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

2021 m. standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 15 proc. (2020 m. – 15 proc.).

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

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

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

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas finansinės 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.

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

Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis už ataskaitinį laikotarpį

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

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

Pajamų pripažinimas

Grupės ir Bendrovės pajamos pripažįstamos vadovaujantis 15-ojo TFAS nuostatomis, t. y., Grupė ir Bendrovė pripažįsta pajamas tuo laiku ir tokia apimtimi, kad prekių ar paslaugų perdavimas klientams parodytų sumą, kuri atitinka atlygį, kurį Grupė ir Bendrovė tikisi turėti mainais už tas prekes ar paslaugas. Taikydama šį standartą, Bendrovė atsižvelgia į sutarties sąlygas ir į visus svarbius faktus bei aplinkybes.

Pajamos Bendrovėje pripažįstamos naudojantis 5 žingsnių modeliu:

1 žingsnis – sutarčių su klientu identifikavimas.

Sutartimi pripažįstamas susitarimas tarp dviejų ir (arba) daugiau šalių (priklauso nuo pirkimo / pardavimo sąlygų), kuriuo sukuriama įgyvendintinos teisės ir įsipareigojimai (netaikoma, kai pasirašoma bendros įmonės sutartis). Sutartis, kuriai taikomas 15-asis TFAS, pripažįstama tik tuo atveju, kai yra tenkinami šie kriterijai:

- šalys sutartį patvirtino (raštu, žodžiu ar pagal kitą įprastą verslo praktiką) ir yra įsipareigojusios vykdyti sutartimi numatytas prievoles;
- yra galimybė identifikuoti kiekvienos šalies teises dėl perduotinų prekių ir (arba) paslaugų;
- yra galimybė identifikuoti mokėjimo sąlygas, numatytas už perduotinas prekes ir (arba) paslaugas;
- sutartis yra komercinio pobūdžio;
- yra tikimybė gauti atlygį mainais už prekes ir (arba) paslaugas, kurios bus perduotos klientui.

Sutartys su klientu gali būti sujungiamos ar atskiriamos į kelias sutartis, išlaikant buvusių sutarčių kriterijus. Toks sujungimas arba atskyrimas laikomas sutarties keitimu.

2 žingsnis – veiklos įsipareigojimų sutartyse identifikavimas.

Sutartimi įtvirtintas pasižadėjimas perduoti prekes ir (arba) paslaugas klientui. Jeigu prekes ir (arba) paslaugas galima išskirti, įsipareigojimai pripažįstami atskirai. Kiekvienas įsipareigojimas identifikuojamas vienu iš dviejų būdų:

- prekė ir (arba) paslauga yra atskira, arba
- atskirų prekių ir (arba) paslaugų, kurios iš esmės yra vienodos ir perduodamos klientui pagal vienodą modelį, rinkinys.

3 žingsnis – sandorių kainos nustatymas.

Pagal naujai taikomą 15-ąjį TFAS sandorio kaina gali būti fiksuota, kintama arba abiejų tipų kartu.

Bendrovės sudarytuose sandoriuose taikomos fiksuotos kainos tiek tęstinio pobūdžio paslaugoms, tiek paslaugoms, atliekamoms tam tikru momentu. Sandorio kaina taip pat koreguojama atsižvelgiant į pinigų laiko vertę, jeigu sutartis apima reikšmingą finansavimo komponentą, taip pat atsižvelgiant į bet kokį pirkėjui mokėtiną atlygį ir gautą nepiniginį atlygį, jei toks yra. Grupė ir Bendrovė taiko šiuos pardavimo kainos skaičiavimo metodus: pakoreguotas rinkos vertinimo metodas, tikėtinų sąnaudų ir pelno maržos metodas bei likutinės vertės metodas. Panašūs sandoriai vertinami vienodai.

4 žingsnis – sandorių kainos priskyrimas veiklos įsipareigojimams.

Veiklos įsipareigojimas – tai pažadas sutartyje su klientu perduoti klientui prekę ar paslaugą, kuri yra atskira, arba atskirų prekių ar paslaugų, kurios iš esmės yra vienodos ir perduodamos klientui pagal vienodą modelį, rinkinį. Sandorio kaina paskirstoma kiekvienam veiklos įsipareigojimui remiantis santykinėmis atskiromis prekės ar paslaugos, pažadėtos sutartyje, pardavimo kainomis. Jeigu sutartyse atskirai paslaugos ar prekės kaina nenurodoma (pavyzdžiui, viena kaina už du produktus), Bendrovė ją nustato. Vertindama sandorio kainą Bendrovė įvertina nuolaidą arba kintamą atlygio sumą, kuri susijusi tik su tam tikra sutarties dalimi.

5 žingsnis – pajamų pripažinimas, kai Grupė ir Bendrovė (j)vykdo veiklos įsipareigojimus.

Grupė ir Bendrovė pripažįsta pajamas tada, kai jos įvykdo veiklos įsipareigojimą perduodamos įsipareigotas prekes ar paslaugas pirkėjui (t. y. tada, kai pirkėjas įgyja minėtų prekių ar paslaugų kontrolę).

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pripažįstama pajamų suma yra lygi sumai, kuri priskirta įvykdytam veiklos įsipareigojimui. Veiklos įsipareigojimas gali būti įvykdomas tam tikru momentu arba per tam tikrą laiką. Laikotarpis pripažįstamas kalendoriniu mėnesiu.

Pajamų pripažinimas priklauso nuo to, ar įsipareigojimas įvykdomas per tam tikrą laiką (nepertraukiamai), ar tam tikru momentu. Bet kokių atveju atsižvelgiama į kontrolės perdavimą.

Pajamos pripažįstamos gauto arba gautino atlygio tikrąja verte. Pajamos mažinamos įvertintomis klientų grąžinimų, nuolaidų ir kitų panašių atidėjinių sumomis. Pajamos pripažįstamos, kai yra tikėtina, kad įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Pardavimo pajamos pripažįstamos atėmus PVM ir nuolaidas, įskaitant sukauptas tikėtinas ataskaitinių metų nuolaidas.

Grupės ir Bendrovės pajamų rūšys:

1. Pajamos iš baldų pardavimo
2. Pajamos iš žaliavų ir atliekų pardavimo

Pajamos iš baldų pardavimo ir pajamos iš žaliavų pardavimo yra pripažįstamos tam tikru momentu pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždėbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį patirtų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždėbimu, 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.

Sandoriai užsienio valiuta

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto finansinio turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo finansinės padėties ataskaitos dieną yra apskaitomi pelne (nuostoliuose). Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta, kurie apskaitomi istorine savikaina, yra įvertinami eurais sandorio dieną galiojančiu oficialiu valiutos keitimo kursu. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta, apskaitomi tikrąja verte, įvertinami eurais valiutos keitimo kursu, kuris buvo jų tikrosios vertės nustatymo dieną.

Faktoringas

Faktoringo sandoris yra finansinis sandoris, kurio metu faktoringo įmonė finansuoja Bendrovę, pirkdama iš jos skolinius įsipareigojimus. Šiuo sandoriu Bendrovė perduoda Faktoriui teisę į savo gautinas sumas pagal mokėtinas sąskaitas, kurios turi būti apmokėtos ateityje. Faktoringas gali būti regresio tvarka (faktoringo agentas turi teisę grąžinti skolinius įsipareigojimus Bendrovei) ir be regresio teisės (faktoringo agentas neturi teisės grąžinti skolinių įsipareigojimų Bendrovei). Gautinų sumų perleidimas (faktoringas be atgavimo, tai reiškia, kad skolos pirkėjas neturi teisės atšaukti sandorio) yra laikomas skolų pardavimu ir nurašomas nedelsiant, jei Bendrovė perduoda visą su skolos pervedimu susijusią riziką, o ne atpirko skolą. Skolos pirkėjui nėra galimybės nutraukti šio sandorio sudarymo.

2020 m. faktoringo sutartis neturi atgręžtinio reikalavimo teisės (faktoringo agentas neturi teisės atšaukti sandorio), dėl šios priežasties prekybos gautinos sumos sumažėja gavus faktoringo avansą. Pinigų srautų ataskaitose faktoringas įtraukiamas į finansinės veiklos pinigų srautus.

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Turto vertės sumažėjimas

Nefinansinis turtas

Nefinansinio turto, išskyrus atsargas ir atidėtąjį mokestį, vertės sumažėjimas yra peržiūrimas, kai įvykiai ar aplinkybių pokyčiai rodo, kad turto balansinė vertė gali būti neatgaunama. Jei yra tokių požymių, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš turto tikrosios vertės atėmus pardavimo sąnaudas arba iš naudojimo vertės. Kai turto apskaitinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę, vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami pelne (nuostoliuose).

Ankstesniais metais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas tada, kai yra požymių, kad turto vertės sumažėjimo nuostoliai nebeegzistuoja arba sumažėjo. Atstatymas apskaitomas toje pačioje pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnyje kaip ir nuostoliai dėl vertės sumažėjimo. Turto vertės sumažėjimui įvertinti visa Grupė laikoma vienu pinigų kuriančiu vienetu.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Amortizuota savikaina vertinamo finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai yra įvertinami pagal tikėtinų kredito nuostolių (TKN) modelį. Kredito nuostoliai vertinami kaip visų grynųjų pinigų nuostolių dabartinė vertė (skirtumas tarp pinigų srautų, kuriuos Grupė ir Bendrovė turi gauti pagal sutartį, ir pinigų srautų, kuriuos Grupė ir Bendrovė tikisi gauti). TKN yra diskontuojami taikant apskaičiuotų palūkanų normą.

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Grupė ir Bendrovė perskaičiuoja ir registruoja tikėtinų kredito nuostolių atidėjinį nuostoliams, atsižvelgdamos į praeities įvykius, dabartines rinkos sąlygas ir ateities perspektyvas. Kiekvieno finansinio periodo pabaigoje Grupė ir Bendrovė įvertina, ar nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepasikeitė finansinės priemonės kredito rizika.

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Grupė ir Bendrovė įvertina, ar finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertė yra sumažėjusi. Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, kai įvyko vienas ar daugiau įvykių, turinčių neigiamą poveikį numatomiems būsimiems finansinio turto pinigų srautams. Toliau pateikti kriterijai, pagal kuriuos Bendrovė nustato, ar yra objektyvių įrodymų, kad dėl vertės sumažėjimo buvo patirtas nuostolis:

- sandorio šalis patiria finansinių sunkumų, kuriuos įrodo jos finansinė informacija;
- sutarties pažeidimo atveju, pavyzdžiui, įsipareigojimų nevykdymas ar vėlavimas sumokėti daugiau kaip 90 dienų;
- sandorio šalis svarsto bankrotą ar finansinę reorganizaciją;
- neigiamai pasikeičia sandorio šalies mokumo statusas dėl nacionalinės ar vietinės ekonomikos sąlygų pokyčių, kurie turi įtakos sandorio šaliai; arba
- dėl blogėjančių rinkos sąlygų žymiai sumažėja užstato, jei toks yra, vertė.

Nuostoliai dėl finansinio turto, įvertinto amortizuota savikaina, yra atimami iš bendrosios tokio turto vertės.

Bendroji finansinio turto apskaitinė vertė nurašoma, kai Grupė ir Bendrovė neturi pagrįstų lūkesčių susigrąžinti visą turtą ar jo dalį. Neatgaunamas turtas yra nurašomas iš pripažintų nuostolių dėl vertės sumažėjimo, jei bus imtasi visų būtinų priemonių turtui susigrąžinti ir buvo nustatyta nuostolių suma. Anksčiau nurašytos ir vėlesniais laikotarpiais atgautos sumos įtraukiamos į nuostolių dėl vertės sumažėjimo sąskaitą pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Segmentai

Veikiantis segmentas yra Grupės ir Bendrovės dalis, dalyvaujanti ekonominėje veikloje, iš kurios ji gali uždirbti pajamas ir patirti sąnaudas. Veikiančio segmento veiklos rezultatus reguliariai tikrina Grupės ir Bendrovės vadovai, priimdami sprendimą dėl išteklių, kuriuos reikia paskirti segmentui ir įvertinti jo veiklos rezultatus, ir kurie teikia atskirą finansinę informaciją.

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

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 Grupė ir Bendrovė turi tik vieną verslo segmentą – baldų gamyba ir pardavimas.

Susijusios šalys

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

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.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

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.

Įvertinimų naudojimas rengiant finansinių ataskaitų rinkinį

Parengiant finansinių ataskaitų rinkinį pagal TFAS, vadovybė turi priimti tam tikrus sprendimus, įvertinimus ir prielaidas, kurie įtakoja atskleidžiamas pajamų, išlaidų, turto ir įsipareigojimų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimus ataskaitų rinkinio parengimo dieną ir per ateinančius finansinius metus. Sprendimai nuolat vertinami ir yra paremti vadovybės patirtimi bei kitais veiksniais, įskaitant būsimų įvykių 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 pareikalauti turto ar įsipareigojimų finansinės padėties sumų reikšmingo koregavimo ateityje.

Įvertinimai ir prielaidos

Sritis, 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

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

senėjimas dėl prekių naujovių ar pokyčių, teisinių ar panašių apribojimų turto naudojimui, tokių kaip finansinės nuomos sutarčių galiojimo data.

Mokesčių įsipareigojimai

Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu už 3 prieš ataskaitinius mokesťinius metus iš eilės einančius metus patikrinti Bendrovės ir Grupės buhalterijos knygas ir apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nėra žinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų atsirasti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

Sandoriai su susijusiomis šalimis

Vykdydama įprastinę veiklą, Bendrovė atlieka sandorius su susijusiomis šalimis. Šie sandoriai dažniausiai įkainojami pagal rinkos palūkanų normas. Priimami sprendimai, kuomet siekiama nustatyti, ar sandoriai įkainojami pagal rinkos arba ne rinkos palūkanų normas, kuomet tokiems sandoriams neegzistuoja aktyvi rinka. Priamamų 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. Bendrovės vadovybė priima sprendimus, susijusius su šių prielaidų taikymu.

Pajamų pripažinimas

Vadovybė įvertina pajamų pripažinimo momentą, t. y., ar pajamos pripažįstamos per laiko tarpą, ar tam tikru laiko momentu. Vadovybė įvertino, kad klientas tuo pačiu metu negauna ir neima naudos, kurią teikia Bendrovės veiklos rezultatai, Bendrovės veiklos rezultatais nesukuriamas ir nepadidinamas turtas, kurį klientas kontroliuoja sukurdamas ar patobulindamas turtą, Bendrovės veikla sukuria turtą, kuris turi alternatyvias panaudojimo galimybes, o Bendrovė neturi vykdytinos teisės į apmokėjimą už iki šiol įvykdytus darbus. Remiantis šiuo įvertinimu, vadovybė nusprendė, kad pajamos turėtų būti pripažįstamos tam tikru laiko momentu. Be to, vadovybė įvertina tikėtiną grąžą.

Žaliavų pardavimo atveju vadovybė įvertina, ar, remiantis 15-uju TFAS, pardavimai atitinka pajamų pripažinimo kriterijus. Bendrovė parduoda žaliavas kelioms susijusioms ir nesusijusioms šalims tam, kad gautų paslaugas iš jų – komponentų, naudojamų baldų gamyboje, gaminimas. Vienais atvejais įvyksta teisinis žaliavų pardavimas, kitu atveju ne. Kai kuriems iš gamybos paslaugos tiekėjų, AB „Vilniaus baldai“ yra vienintelis klientas, su kuriuo yra dirbama. Vadovybė išanalizavo tokias sutartis, remdamasi 15-ojo TFAS reikalavimais ir nustatė, kad daugeliu atvejų žaliavų realizavimas ir komponentų įsigijimas nėra vykdomas, o sandoris yra greičiau gamybos paslaugų pirkimas. AB „Vilniaus baldai“ kontroliuoja procesą ir yra visiškai atsakinga už galutinį klientą. Žaliavos gamybos paslaugų teikėjui buvo parduotos pirkimo kaina.

Tikėtinų kredito nuostolių įvertinimas

Vadovybė apskaičiuoja tikėtinius kredito nuostolius (TKN) bei įvertina prekybos gautinų sumų ir sutarčių turto atidėjinius. Pagrindinė prielaida yra svertinės vidutinės nuostolio normos nustatymas.

Atsarginių dalių klasifikacija

Vadovybė priima sprendimus, ar atsarginės dalys atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą. Sprendimo pagrindas yra nustatymas, ar atsarginė dalis laikoma siekiant užtikrinti tam tikros įrangos sklandų veikimą, ar ne.

Atidėtojo mokesčio turto iš nepanaudotos investicijų lengvatų pripažinimas

Vadovybė įvertina, ar ateityje tikimasi pakankamai apmokestinamojo pelno, kuris leis panaudoti mokesčio turto.

2 SEGMENTŲ ATASKAITOS

Remiantis Valdybos, t. y. pagrindinių sprendimus priimančių asmenų, peržiūrimomis verslo valdymo ataskaitomis, kurios naudojamos strateginių sprendimų priėmimu, Bendrovės vadovybė nusprendė, kad

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovė ir Grupė turi tik vieną verslo segmentą – baldų segmentas, įskaitant žaliavas ir pagamintas prekes. Atskira detali segmentų pastaba nėra atskleidžiama.

Pardavimo pagal rinkas analizė pateikta žemiau:

	Pardavimai	
	2021 m. I pusmetis, baigiant vasario 28 d.	2020 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.
Europos Sąjungos šalys	26 664	24 658
Ne Europos Sąjungos šalys	19 142	15 592
Lietuva	301	163
	46 107	40 413

3 DISTRIBUCIJOS SĄNAUDOS

	2021 m. I pusmetis, baigiant vasario 28 d.	2020 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.
Transportavimo ir sandėliavimo sąnaudos	399	501
Atlyginimai ir socialinis draudimas	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4	38
Kitos	51	55
	454	594

4 ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

	2021 m. I pusmetis, baigiant vasario 28 d.	2020 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.
Atlyginimai ir socialinis draudimas	1 165	1 056
Nusidėvėjimas ir amortizacija	77	252
Veiklos mokesčių sąnaudos	92	88
Darbuotojų apmokymo ir konsultacinės paslaugos	114	61
Draudimas	31	26
Komandiruotės	6	45
Gamybos atliekų utilizavimo sąnaudos	58	26
Komunaliniai patarnavimai ir ryšiai	36	24
Banko paslaugos	91	79
Kitos	675	535
	2 345	2 192

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

5 KITOS VEIKLOS PAJAMOS GRYNAJA VERTE

	2021 m. I pusmetis, baigiant vasario 28 d.	2020 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.
Nuomos pajamos	82	37
Kitos pajamos ir sąnaudos	79	120
	161	157

6 FINANSINĖS VEIKLOS PAJAMOS GRYNAJA VERTE

	2021 m. I pusmetis, baigiant vasario 28 d.	2020 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.
Paskolų palūkanos	(681)	(25)
Pelnas iš užsienio valiutos keitimo, atėmus nuostolius	1	(6)
Kita finansinė ir investicinė veikla	-	-
	(680)	(31)

7 PERSONALO SĄNAUDOS

	2021 m. I pusmetis, baigiant vasario 28 d.	2020 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.
Gamybos ir gamybos vystymo sąnaudos	6 187	6 087
Pardavimų, administracinės ir kitos sąnaudos	1 177	1 060
	7 364	7 147

8 PELNAS AKCIJAI

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

	2021 m. I pusmetis, baigiant vasario 28 d.	2020 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.
Grynasis metų pelnas	2 637	2 337
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis (tūkst.)	3 886	3 886
Vienai akcijai tenkantis pelnas (eurais)	0,68	0,60

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

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

9 ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

	Pastatai, žemė	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis turtas	Iš viso
Savikaina rugsėjo 1 d.	34 118	55 200	14	2 430	91 762
Padidėjimai	15	2 109	-	208	2 332
Pardavimai	-	(758)	-	(3)	(761)
Nurašymas	-	(26)	-	-	(26)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	-	(1 069)	-	1 069	-
Savikaina vasario 28 d.	34 133	55 456	14	3 704	93 307
Nusidėvėjimas rugsėjo 1 d.	1 872	22 789	14	1 348	26 023
Nusidėvėjimas per laikotarpį	348	1 511	-	73	1 932
Pardavimai	-	(555)	-	(2)	(557)
Nurašymai	-	-	-	-	-
Nusidėvėjimas vasario 28 d.	2 220	23 745	14	1 419	27 398
Grynoji likutinė vertė vasario 28 d.	31 913	31 711	-	2 285	65 909
Grynoji likutinė vertė rugsėjo 1 d.	32 246	32 411	-	1 082	65 739
Nusidėvėjimo laikotarpis	10-66 metų	6-20 metų	5-10 metų	2-6 metai	-

Nusidėvėjimas buvo paskirstytas taip:

	2021 m. I pusmetis, baigiant vasario 28 d.	2020 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.
Gamybos ir gaminių kūrimo sąnaudos	1 899	1 249
Pardavimo, administracinės ir kitos sąnaudos	33	32
	1 932	1 281

10 ATSARGOS

	2021-02-28	2020-08-31
Žaliavos	3 092	2 024
Nebaigta gamyba	2 643	2 000
Pagaminta produkcija	5 001	2 380
Atsarginės dalys įrenginių remontui	434	398
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	2	1
	11 172	6 803

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

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

11 KITOS GAUTINOS SUMOS

	2021-02-28	2020-08-31
Grąžintinas PVM	979	688
Kitos gautinos sumos bei būsimų laikotarpių sąnaudos	219	833
	1 198	1 521

12 GRYNIEJI PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

	2021-02-28	2020-08-31
Grynieji pinigai banke	1 389	4 993
	1 389	4 993

13 KAPITALAS IR REZERVAI

Akcinis kapitalas

Akcinį kapitalą sudaro 3 886 267 paprastosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 1,16 Eur, o bendra akcinio kapitalo suma yra 4 508 tūkst. Eur.

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. Dėl konvertavimo iš litų į eurus, Bendrovės privalomasis rezervas sumažėjo 1 tūkst. eurų. 2021 m. vasario 28 d., kaip ir 2020 m. rugpjūčio 31 d. Bendrovės privalomasis rezervas yra pilnai suformuotas.

14 FINANSINĖS SKOLOS

	2021-02-28	2020-08-31
Ilgalaikiai įsiskolinimai		
Finansinis lizingas	-	-
Finansinės skolos		
Paskolos iš banko	34 597	34 597
Paskolos iš susijusios šalies	3 000	3 000
Kitos paskolos	2 071	1 633
Grynoji likutinė vertė laikotarpio pabaigai	39 668	39 230
Trumpalaikiai įsiskolinimai		
Finansinio lizingo einamųjų metų dalis	-	-
Paskolų einamųjų metų dalis	1 710	1 128
Kredito linija	-	-
Grynoji likutinė vertė laikotarpio pabaigai	1 710	1 128
Viso įsipareigojimai:	41 378	40 358

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Gražinimo terminas	2021-02-28	2020-08-31
Kreditas Citadelė bankas AB	2027 m.	17 815	17 815
Kreditas Europos bankas AB	2027 m.	17 815	17 815
Paskola iš susijusios šalies	2027 m.	3 000	3 000
Kreditas IKEA Supply AG	2027 m.	2 748	1 728

Kaip paskolų gražinimo užstatą Bendrovė įkeitė savo pastatus ir įrenginius, atsargas, taip pat visi einamieji grynųjų pinigų likučiai ir būsimos įplaukos į Bendrovės sąskaitas banke buvo įkeistos kaip suteiktų paskolų įkaitas.

Paskola iš susijusios šalies – 3.000.000,00 eurų, palūkanų norma 3,2 %. Paskola yra subordinuota su paskolomis, gautomis iš banko, t. y. ji nebus gražinta, kol nebus įvykdyti įsipareigojimai už paskolą iš banko.

Palūkanų rizika

Grupės ir Bendrovės paskolas sudaro paskolos su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su EURIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką. 2021 m. vasario 28 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Finansiniai įsipareigojimai mokėtini taip:

	Iš viso mokėtina suma 2021 m. vasario 28 d.	2021 m.	2027 m.
Finansinis lizingas	-	-	-
Kredito linija	-	-	-
Kreditas	41 378	1 710	39 668
	41 378	1 710	39 668

GRUPĖ IR BENDROVĖ NUO 2019 M. RUGSĖJO 1 D. PRADĖJO TAIKYTI 16-AJĄ TFAS „NUOMA“.

Grupė ir Bendrovė yra sudariusios transporto priemonių ir patalpų veiklos nuomos sutartis. Anksčiau veiklos nuomos sąnaudas Grupė ir Bendrovė pripažino tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį, o turtą ir įsipareigojimus pripažino tik tiek, koks buvo laiko skirtumas tarp faktinių nuomos mokėjimų ir pripažintų sąnaudų. Nuo 2019 m. rugsėjo 1 d. Grupė mokėtinius mokėjimus įtraukia į nuomą kaip nuomos įsipareigojimą.

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	2021-02-28	2020-08-31
Valdomas turtas pagal 16-ąjį TFAS, iš jų:		
Patalpos	245	272
Transporto priemonės	493	515
Iš viso turto:	738	787
Ilgalaikiai įsiskolinimai pagal 16-ąjį TFAS, iš jų:	591	583
Patalpų nuoma	227	227
Transporto priemonių nuoma	364	356
Ilgal. įsiskolinimų pagal 16-ąjį TFAS ein. metų dalis, iš jų:	158	214
Patalpų nuoma	28	53
Transporto priemonių nuoma	130	161
Iš viso įsipareigojimų:	749	797

15 ATIDĖJINIAI DARBUOTOJŲ IŠMOKOMS

	2021-02-28	2020-08-31
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	708	708
	708	708

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

16 KITI ĮSISKOLINIMAI

	2021-02-28	2020-08-31
Darbo užmokesčio ir soc. dr. įsipareigojimai	1 379	1 953
Atostoginių rezervas	1 522	1 101
Mokėtini ir deponuoti dividendai	999	1 000
Mokėtini veiklos mokesčiai	-	-
Kitos mokėtinos sumos ir sukaupti mokesčiai	147	210
	4 047	4 264

Užsienio valiutos keitimo rizika

Bendrovės patiriama rizika parduodant, perkant užsienio valiutą, daugiausiai susijusi su PLN.

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

17 SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI

2021-02-28	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Inreal valdymas“	60	-	-	-
UAB „Švytėjimas“	86	-	-	11
UAB „Bordena“	3 662	2 114	1 816	-
AB „Invalda privatus kapitalas“	-	-	-	204
	3 808	2 114	1 816	215

2020-02-29	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Inreal valdymas“	199	-	-	5
UAB „Švytėjimas“	27	-	-	2
UAB „Bordena“	2 274	1 273	-	190
AB „Invalda privatus kapitalas“	-	-	-	55
	2 500	1 273	-	252

SANDORIAI SU DUKTERINĖMIS ĮMONĖMIS

2021-02-28	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Ari- Lux“	376	2	-	93
	376	2	-	93

2020-02-29	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Ari- Lux“	288	2	-	69
	288	2	-	69

18 ESMINIAI ĮVYKIAI, BUVĘ NUO PRAĖJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS, IR VEIKLOS APŽVALGA

2021 finansiniais metais Bendrovėje iš dalies keisis gaminamos produkcijos asortimentas (bus diegiami nauji, atnaujinami esami gaminiai) planuojami tolimesni gamybos automatizavimo projektai.

Kaip ir kasmet Bendrovė daugiausiai dėmesio skirs darbo našumui, vidinių procesų tobulinimui, kokybės užtikrinimui bei naujų gaminių gamybai.

Esminiai įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos

2020 m. gruodžio 22 d. įvyko Bendrovės eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas. Susirinkime priimti šie sprendimai:

1. Darbotvarkės klausimas - konsoliduotas metinis pranešimas.
Išklaustas konsoliduotas metinis pranešimas už 2020 metus, pasibaigusius 2020 m. rugpjūčio 31 d..

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

2. Darbotvarkės klausimas – auditoriaus išvada.
Išklaudyta audito įmonės uždarnosios akcinės bendrovės “Grant Thornton Baltic“ išvada apie konsoliduotas ir Bendrovės finansines ataskaitas už 2020 metus, pasibaigusius 2020 m. rugpjūčio 31 d.
3. Darbotvarkės klausimas – konsoliduotų ir Bendrovės finansinių ataskaitų už 2020 metus, pasibaigusius 2020 m. rugpjūčio 31 d. tvirtinimas.
Nuspręsta: patvirtinti konsoliduotas ir Bendrovės finansines ataskaitas už 2020 metus, pasibaigusius 2020 m. rugpjūčio 31 d.
4. Darbotvarkės klausimas – Bendrovės pelno paskirstymo tvirtinimas.
Nuspręsta: patvirtinti Bendrovės pelno paskirstymą už 2020 metus, pasibaigusius 2020 m. rugpjūčio 31 d. (tūkst. EUR):

Nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių finansinių metų pradžioje	14 799
Grynasis 2020 metų, pasibaigusiu 2020 m. rugpjūčio 31 d., pelnas	4 986
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas 2020 metų, pasibaigusiu 2020 m. rugpjūčio 31 d., pelnas (nuostoliai)	(183)
Paskirstytinas rezultatas	19 602
Pelno paskirstymas į privalomąjį rezervą	-
Pelno paskirstymas į kitus rezervus	-
Pelno paskirstymas dividendams išmokėti	-
Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjėmoms) valdybos nariams	-
Nepaskirstytasis rezultatas perkeliamas į kitus finansinius metus	19 602

Dividendai už 2020 finansinius metus nebus mokami.

Finansiniai veiklos rezultatai

Grupės 2020 m. rugsėjo – lapkričio mėn. pardavimai sudarė 24 480 tūkst. EUR.
Grupės 2020 m. rugsėjo – lapkričio mėn. grynasis pelnas siekė 1 852 tūkst. EUR.
Pelnas, neišskaičius mokesčių, palūkanų ir nusidėvėjimo, (EBITDA)* siekė 3 153 tūkst. EUR.

Grupės 2020 m. gruodžio – 2021 m. vasario mėn. pardavimai sudarė 21 627 tūkst. EUR.
Grupės 2020 m. gruodžio – 2021 m. vasario mėn. grynasis pelnas siekė 785 tūkst. EUR.
Pelnas, neišskaičius mokesčių, palūkanų ir nusidėvėjimo, (EBITDA) siekė 1 981 tūkst. EUR.

Grupės 2020 m. rugsėjo – 2021 m. vasario mėn. pardavimai sudarė 46 107 tūkst. EUR.
Grupės 2020 m. rugsėjo – 2021 m. vasario mėn. grynasis pelnas siekė 2 637 tūkst. EUR.
Pelnas, neišskaičius mokesčių, palūkanų ir nusidėvėjimo, (EBITDA) siekė 5 134 tūkst. EUR.

KONTAKTAI

AB „VILNIAUS BALDAI“

Savanorių pr. 178B
LT-03154 Vilnius, LIETUVA
Tel. (+370 5) 25 25 700
Faks. (+370 5) 23 11 130
El. paštas info@vilniausbaldai.lt

Jonas Krutinis

Generalinis direktorius
Tel. (+370 5) 25 25 700
Faks. (+370 5) 23 11 130
El. paštas jonas.krutinis@vilniausbaldai.lt

Edgaras Kabečius

Finansų vadovas
Tel. (+370 5) 25 25 700
Faks. (+370 5) 23 11 130
El. paštas edgaras.kabecius@vilniausbaldai.lt

www.vilniausbaldai.lt