

Pilno (trumpo) balanso forma

04-547

Sudaryta pagal TAS  
NEAUDITUOTA

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ“**

(monės pavadinimas)

**120057287 Paperiu g. 47/2, Vilnius, tel. 85 2330819**

(monės kodas, adresas, kiti duomenys)

**BALANSAS**

2006 m. birželio 30 d.

**2006 m. I pusmetis**

(ataskaitinis laikotarpis)

Litas

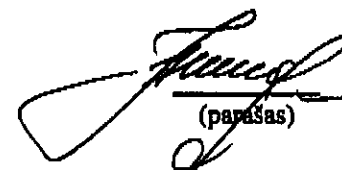
Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2006-06-30	Praeję finansiniai metai 2005-12-31
<b>A.</b>	<b>Ilgalaikis turtas</b>		<b>35.734.857</b>	<b>36.042.035</b>
<b>I.</b>	<b>Nematerialusis turtas</b>		<b>17.328.043</b>	<b>17.843.638</b>
I.1.	Pliktros darbai			
I.2.	Prestizžas			
I.3.	Patentai, licencijos		28.519	37.671
I.4.	Programinė įranga		119.605	153.206
I.5.	Kitas nematerialusis turtas ir išankstiniai apmokėjimai		17.179.919	17.652.761
<b>II.</b>	<b>Materialusis turtas</b>		<b>17.935.802</b>	<b>17.739.764</b>
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		8.920.473	9.136.092
II.3.	Mašinos ir įrenginiai		4.436.914	4.327.660
II.4.	Transporto priemonės		344.339	292.700
II.5.	Kitas įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		649.379	697.426
II.6.	Nebaigta statyba		3.174.406	3.265.224
II.7.	Kitas materialusis turtas ir išankstiniai apmokėjimai		410.291	20.662
II.8.	Investicinis turtas			
<b>III.</b>	<b>Finansinis turtas</b>		<b>24.123</b>	<b>25.872</b>
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos		24.123	25.872
III.4.	Kitas finansinis turtas ir išankstiniai apmokėjimai			
<b>IV.</b>	<b>Kitas ilgalaikis turtas</b>		<b>446.889</b>	<b>432.761</b>
IV.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		446.889	432.761
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>Trumpalaikis turtas</b>		<b>30.743.086</b>	<b>38.081.015</b>
<b>I.</b>	<b>Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys</b>		<b>6.797.513</b>	<b>5.475.949</b>
I.1.	Atsargos		5.899.441	5.299.877
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		4.972.608	4.729.634
I.1.2.	Nebaigta gamyba		53.125	22.208
I.1.3.	Pagaminta produkcija		873.708	506.844
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			41.191
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		898.072	176.072
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
<b>II.</b>	<b>Per vienerius metus gautinos sumos</b>		<b>19.227.851</b>	<b>24.822.098</b>
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		18.923.215	24.622.916
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		304.636	199.182
<b>III.</b>	<b>Kitas trumpalaikis turtas</b>		<b>20.662</b>	<b>0</b>
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas		20.662	0
III.3.1.	Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		20.662	
III.3.2.	Kitas trumpalaikis turtas			
<b>IV.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai</b>		<b>4.697.060</b>	<b>7.782.968</b>
	<b>Turto iš viso:</b>		<b>66.477.943</b>	<b>74.123.050</b>

Litas

El. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2006-06-30	Praeję finansiniai metai 2005-12-31
<b>C.</b>	<b>Nuosavas kapitalas</b>		<b>35.374.896</b>	<b>31.971.701</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitalas</b>		<b>24.408.431</b>	<b>24.408.431</b>
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)		24.408.431	24.408.431
I.2.	Pasirašytasis nepamokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai			
I.4.	Savos akcijos (-)			
<b>II.</b>	<b>Perkainojimo rezervas (rezultatai)</b>			
<b>III.</b>	<b>Rezervai</b>		<b>2.440.843</b>	<b>2.440.843</b>
III.1.	Privalomasis		2.440.843	2.440.843
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai			
<b>IV.</b>	<b>Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)</b>		<b>8.525.622</b>	<b>5.122.427</b>
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		3.403.195	3.442.770
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		5.122.427	1.679.657
<b>D.</b>	<b>Dotacijos, subsidijos</b>			
<b>E.</b>	<b>Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>		<b>31.103.047</b>	<b>42.151.349</b>
<b>I.</b>	<b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai</b>		<b>13.614.663</b>	<b>15.272.665</b>
I.1.	Finansinės skolos		12.766.728	14.468.958
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms		12.766.728	14.468.958
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjimai		0	0
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjimai			
I.5.	Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai		847.935	803.707
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
<b>II.</b>	<b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai</b>		<b>17.488.384</b>	<b>26.878.684</b>
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		3.413.401	2.964.186
II.2.	Finansinės skolos		0	0
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams		4.903.120	8.695.203
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		21.256	104.844
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		337.977	21.910
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.141.645	443.937
II.7.	Atidėjimai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		7.670.985	14.648.604
	<b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso:</b>		<b>66.477.943</b>	<b>74.123.050</b>

Generalinis direktorius AB „Vilniaus degtinė“  
(Išmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas) Audra Jaušėkionė

Danas Kerbelis  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

(data)

Pilnos (trumpos) pelno (nuostolių) ataskaitos forma

Sudaryta pagal TAS  
NEAUDITUOTA**AB „VILNIAUS DEGTINĖ“**

(įmonės pavadinimas)

**120057287 Panerių g. 47/2, Vilnius, tel. 85 2330819**

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

**PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2006 m. birželio 30 d.

**2006 m. I pusmetis**

(ataskaitinis laikotarpis)

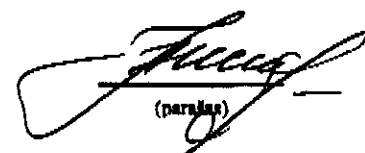
Litais

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2006 m. I pusmetis	Prėję finansiniai metai 2005 m. I pusmetis
I.	PARDAVIMO PAJAMOS		29.606.531	17.000.622
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		14.023.105	7.812.459
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		15.583.426	9.188.163
IV.	VEIKLOS SAŃAUDOS		11.606.388	7.557.667
IV.1	Pardavimo		6.523.451	3.548.673
IV.2	Bendrosios ir administracinės		5.082.937	4.008.994
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		3.977.038	1.630.496
VI.	KITA VEIKLA		83.177	(150.914)
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA		(310.852)	(310.842)
VIII.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIĖŠ APMOKĖSTINIMĄ		3.749.363	1.168.740
IX.	PELNO MOKESTIS		346.168	495.290
X.	PELNAS (NUOSTOLIAI)		3.403.195	673.450

Vienai akcijai tenkantis bendrovės savininkų nuosavybei priskirtinas pelnas (litais)		0,139	0,028
--	--	-------	-------

**Generalinis direktorius**(įmonės administracijos vadovo  
AB „Vilniaus degtinė“  
Finansų ir administracinio  
direktoriaus  
Audro Jaušnickiano**Danas Kerbelis**

(vardas ir pavardė)


  
(parašas)

Sudaryta pagal TAS  
NEAUDITUOTA**AB „VILNIAUS DEGTINĖ“**

(įmonės pavadinimas)

**120057287, Panerių g. 47/2, Vilnius, tel. 85 2330819**

(įmonės kodas, adresas, kitos duomenys)

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA****2006 m. I pusmetis**

(ataskaitinis laikotarpis)

2006 m. birželio 30 d.

Litais

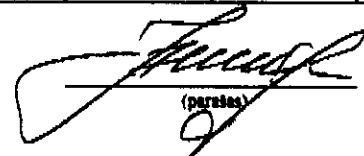
Eil. Nr.		Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
					Privalomasis	Savų akcijų įsigijimo			
1	Likutis praėjusių finansinių metų pradžioje 2005-01-01	24.408.431	0	0	2.440.843	0	10.040.735	(8.361.078)	28.528.931
2	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)							673.450	673.450
3	Panaudoti rezervai						(10.040.735)	10.040.735	0
4	Likutis praėjusio finansinio laikotarpio pabaigoje 2005-06-30	24.408.431	0	0	2.440.843	0	0	2.353.107	29.202.381
5	Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)								0
6	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)							2.769.320	2.769.320
7	Dividendai								0
8	Sudaryti rezervai								0
9	Panaudoti rezervai								0
10	Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)								0
11	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje 2005-12-31	24.408.431	0	0	2.440.843	0	0	5.122.427	31.971.701
12	Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)								0
13	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)							3.403.195	3.403.195
14	Dividendai								0
15	Sudaryti rezervai								0
16	Panaudoti rezervai								0
17	Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)								0
18	Likutis ataskaitinio finansinio laikotarpio pabaigoje 2006-06-30	24.408.431	0	0	2.440.843	0	0	8.528.622	35.374.896

**Generalinis direktorius**(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas) AB „Vilniaus degtinė“  
administracijos vadovė

Audrė Jauniškienė

**Danas Kerbelis**

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Netiesioginiu būdu sudaromos ataskaitos forma

NEAUDITUOTA

Sudaryta pagal TAS

## AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

(įmonės pavadinimas)

120057287, Panerių g. 47/2, Vilnius, tel. 85 2330819

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2006 m. birželio 30 d.

2006 m. I pusmetis

(ataskaitinis laikotarpis)

Litais

Bil. Nr.	Straipsniai	Pantabos Nr.	Finansiniai metai 2006 m. I pusmetis	Praeję fin. metai 2005 m. I pusmetis
<b>I.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Pelnas (nuostoliai)		3.403.195	673.450
	<i>Nepiniginių straipsnių eliminavimas</i>			
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		1.434.357	1.424.714
1.3.	Pelnas (nuostoliai) iš ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo		(16.184)	(31.602)
1.4.	Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos		90.510	293.226
1.5.	Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos		(40.093)	116.969
1.6.	Pirkėjų skolų ir kitų gautinų sumų abejotinų skolų sąnaudos			
1.7.	Pelno mokesčiai		346.168	495.290
1.8.	Palūkanų pajamos		(52.667)	(44.798)
1.9.	Palūkanų sąnaudos		355.582	357.688
1.10.	Kitos finansinės veiklos sąnaudos			
	<i>Turto ir įsipareigojimų pasikeitimai</i>			
1.11.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		1.749	(2.667)
1.12.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(559.163)	1.061.864
1.13.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		(722.000)	(16.840)
1.14.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		5.699.701	(715.032)
1.15.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(105.454)	37.515
1.16.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(3.875.671)	204.922
1.17.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		697.708	323.322
1.18.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(6.941.554)	77.815
1.19.	Sumokėtas pelno mokestis		(20.663)	(63.994)
	<b>Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(304.479)</b>	<b>4.191.842</b>
<b>II.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(1.206.720)	(501.603)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		17.286	43.253
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos		52.667	44.798
	<b>Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(1.136.767)</b>	<b>(413.552)</b>
<b>III.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	(160)

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2006 m. I pusmetis	Praėję fin. metai 2005 m. I pusmetis
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.3.	Dividendų išmokėjimas			(160)
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(1.644.662)	(1.232.779)
III.2.1.	Paskolų gavimas			
III.2.2.	Paskolų grąžinimas		(1.226.607)	(750.984)
III.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(391.647)	(395.736)
III.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(26.408)	(86.059)
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų (sumažėjimai)			
	<b>Grynųjų finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(1.644.662)</b>	<b>(1.232.939)</b>
IV.	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>(3.085.908)</b>	<b>2.545.351</b>
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		7.782.968	973.330
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		4.697.060	3.518.681

**Generalinis direktorius**

(įmonės administracijos vadovo  
pareigų pavadinimas)

AB „Vilniaus degtinė“  
Finansų ir administracijos  
direktorė  
..... Aušra Jauniškienė

**Danas Kerbelis**

(vardas ir pavardė)



(parašas)



## AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

#### **Bendra informacija apie įmonę**

AB „Vilniaus degtinė“ yra savarankiška akcinio kapitalo įmonė, 1995 m. gegužės 8 d. (registruota Vilniaus miesto valdyboje. Bendrovės adresas: Panerių g. 47/2, Vilnius. Bendrovės filialas: Obelių spirito varykla, Obelių seniūnija, Rokiškio rajonas.

Bendrovė užsiima šia ūkine veikla: gamina ir rinkos pardavimo kainomis realizuoja degtinės-likerio gaminius ir kitus alkoholinius gėrimus, maistinį rektifikuotą, denatūruotą etilo alkoholį; gamina maistinį distiliuotą etilo alkoholį.

#### **Ataskaitų parengimo pagrindas ir atitikimas nustatytiems standartams**

AB „Vilniaus degtinė“ 2006 metų I pusmečio tarpines finansines ataskaitas parengė pagal Tarptautinius Finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), kuriuos išleido Tarptautinė apskaitos standartų valdyba ir vadovaujasi Tarptautinės apskaitos standartų valdybos Standartų komiteto aiškinimais, išskyrus ilgalaikio materialaus turto apskaitą, kaip to reikalauja TFAS 16.

Ataskaitos buvo parengtos vadovaujantis veiklos tęstinumo principu. Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikti litais. Taikyti apskaitos principai sutampa su praėjusiais metais taikytais apskaitos principais.

#### **Apskaitos politikos priemonių santrauka**

Žemiau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos principai, kuriais bendrovė vadovavosi, sudarydama 2006 metų I pusmečio tarpinę finansinę atskaitomybę.

#### **Ilgalaikis nematerialusis turtas**

Balanse nematerialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą, amortizuojamas per trejų – dvidešimties metų laikotarpį pagal tiesiogiai proporcingą metodą. Įsigijimo metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina.

#### **Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina; balanse parodomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo ir vertės sumažėjimo suma.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai, jei šių išlaidų sumos yra reikšmingos.





Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimais, dalis ilgalaikio materialiojo turto buvo indeksuota pagal indeksavimo koeficientus skirtingoms turto rūšims.

1 lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto indeksacija 1991 – 1995 metais

Indeksacijos	Indeksacijų koeficientai
1991 m. liepos 1 d. indeksacija	2,2 karto
1992 m. kovo 1 d. indeksacija	2-5 kartus
1994 m. balandžio 1 d. indeksacija	1,4-14 kartų
1995 m. gruodžio 31 d. indeksacija	1,6-1,7 karto

Bendrovės ilgalaikis turtas, įsigytas iki 1996 m. sausio 1 dienos, yra apskaitomas indeksuota įsigijimo verte, atėmus indeksuotą sukauptą nusidėvėjimą bei įvertintą vertės sumažėjimo nuostolį.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą metodą, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, po to kai turtas pradėtas eksploatuoti. Taikomi šie ilgalaikio turto eksploatavimo normatyvai:

pastatai ir statiniai	12-20 metų
mašinos ir įrengimai	5-20 metų
transporto priemonės	4-10 metų
kita įranga, prietaisai, įrankiai	5-15 metų

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitiktų numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

#### Atsargos

Įsigijimo metu atsargos registruojamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant balansą – įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Atsargos apskaitomos nuolat, FIFO būdu. Atsargų savikainą sudaro įsigijimo vertė, transportavimo kaštai bei kitos išlaidos (500 litų ir daugiau), patirtos iki jų įsigijimo.

#### Vertės sumažėjimas

Įmonės turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtųjų mokesčių debetinį likutį, yra peržiūrima kiekvieną finansinės ataskaitos parengimo dieną, siekiant išaiškinti ar yra nuostolių dėl nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra pripažįstami, kai turto likutinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra traukiami į pelno (nuostolio) ataskaitą.

#### Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas



Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: grynoji realizavimo ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laiko ir riziką, susijusią su tuo turto.

### **Gautinos sumos**

Gautinos sumos balanse parodomos tikraja verte, atėmus abejotinas ir beviltiškas skolas. Abejotinos skolos pripažįstamos abejotinomis po 12 mėnesių nuo jų atsiradimo. Beviltiškos skolos yra nurašomos, vadovaujantis Finansų ministro įsakymu „Dėl skolų beviltiškumo ir pastangų šioms skoloms susigražinti įrodymo bei beviltiškų skolų sumų apskaičiavimo tvarka“.

### **Operacijos užsienio valiuta**

Operacijos užsienio valiuta apskaitomos pagal oficialų lito ir užsienio valiutų kurso santykį operacijų atlikimo dieną. Teigiamas ir neigiamas valiutų kursų pasikeitimo įtakos rezultatas (pelnas arba nuostolis) ataskaitoje parodomas kaip finansinės veiklos rezultatas. Balanso straipsnių likučiai užsienio valiuta yra perskaičiuojami pagal balanso datos oficialius Lietuvos banko skelbiamus lito ir užsienio valiutų kursų santykius.

### **Pardavimai**

Pardavimo pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimo pajamas sudaro pajamos iš alkoholinės produkcijos pardavimo ir kitos su alkoholinės produkcijos pardavimu susijusios pajamos. Pelno (nuostolio) ataskaitoje pardavimai parodomi be PVM, akcizo ir pikėjams suteiktų nuolaidų.

Pardavimų pajamos pripažįstamos, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra perduodama pirkėjui.

### **Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos**

Kitos veiklos pajamose ir sąnaudose apskaitomos pajamos ir sąnaudos susijusios su nepagrindine įmonės veikla.

### **Gamybos savikaina**

Gamybos savikainą sudaro tiesioginės ir netiesioginės sąnaudos, įskaitant nusidėvėjimą, atlyginimus, kurą ir elektros energiją. Netiesioginės sąnaudos produkcijos savikainai paskirstomos proporcingai pagamintos produkcijos kiekiui.

### **P pinigai ir pinigų ekvivalentai**

P pinigams priskiriami grynieji pinigai, esantys bendrovės kasoje ir atsiskaitomosiose sąskaitose banke litais ir užsienio valiuta. P pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, neviršijančios trijų mėnesių likvidžios investicijos. P pinigų likučiai užsienio valiuta yra perskaičiuojami atskaitomybės sudarymo dieną pagal oficialius Lietuvos banko skelbiamus lito ir užsienio valiutų kursų santykius.



## Pelno mokestis

Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestį sudaro per ataskaitinį laikotarpį mokėtinas pelno mokestis ir atidėtieji mokesčiai. Pelno mokestis atvaizduojamas pelno (nuostolio) ataskaitoje, išskyrus kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitomais akcininkų nuosavybėje, tada jis yra atvaizduojamas akcininkų nuosavybėje.

Mokėtinas pelno mokestis yra mokestis, apskaičiuotas mokestinių metų apmokestinamajam pelnui, taikant finansinės atskaitomybės sudarymo dieną galiojantį mokesčio tarifą.

Atidėtas mokestis yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje įmonė turės mokestinį pelną, kuris leis išnaudoti nepanaudotą mokestinį turtą. Atidėto mokesčio debetinis likutis mažinamas tiek, kiek mokestinės naudos jau nesitikima gauti. Balanso sudarymo datai įmonė peržiūri ir iš naujo įvertina atidėtojo pelno mokesčio turtą ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimus.

## Finansiniai rodikliai (tūkst. litų)

2 lentelė

Pagrindiniai rodikliai	2006 m. I pusm.	2005 m. I pusm.
Pardavimo pajamos (be akcizo)	29 606,5	17 000,6
Bendrasis pelnas	15 583,4	9 188,2
Veiklos pelnas (EBIT)	3 977,0	1 630,5
Pelnas prieš apmokestinimą	3 749,4	1 168,7
I pusmečio pelnas	3 403,2	673,5
Pelnas akcijai	0,139	0,028
Nusidėvėjimas ir amortizacija*	1 434,4	1 424,7
Turto vertės sumažėjimo ir abejotinių skolų sąnaudos	50,4	410,2
EBITDA	5 461,8	3 465,4
Ilgalaikis turtas	35 734,9	36 042,0
Trumpalaikis turtas	30 743,1	38 081,0
Iš viso turto	66 477,9	74 123,1
Akcinis kapitalas	24 408,4	24 408,4
Nuosavas kapitalas	35 374,9	31 971,7
Ilgalaikiai įsipareigojimai	13 614,7	15 272,7
Trumpalaikiai įsipareigojimai	17 488,4	26 878,7
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(304,5)	4 191,8
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(1 136,8)	(413,6)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(1 644,7)	(1 232,9)
Grynojo pelningumo rodiklis (%)	11,49	3,96



\*2006 m. I pusmečio nematerialaus ilgalaikio turto amortizacija (534,1 tūkst. litų) yra įtraukta į veiklos sąnaudas, o materialaus ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 642,2 tūkst. litų - į savikainą; 258,1 tūkst. litų - į veiklos ir kitos veiklos sąnaudas.

2006 metų I pusmečio gryniesi pagrindinės veiklos neigiami pinigų srautai (304,5 tūkst. litų) sudarė dėl skolų biudžetui, skolų tiekėjams sumažėjimo bei atsargų padidėjimo.

Investicinės veiklos neigiami pinigų srautai (1136,8 tūkst. litų) susidarė dėl ilgalaikio turto įsigijimo.

Gryniesi finansinės veiklos neigiami pinigų srautai (1644,7 tūkst. litų) susidarė gražinus dalį paskolų ir sumokėjus palūkanas bankui. Iš viso per 2006 metų I pusmetį pinigų ir pinigų ekvivalentų bendroveje sumažėjo 3085,9 tūkst. litų.

### Pardavimo pajamos

Didžiausią bendrovės pagrindinės veiklos lyginamąjį svorį (98,2 proc.) sudaro pajamos iš alkoholinių gėrimų pardavimo.

Per 2006 metų I pusmetį bendrovė iš pagrindinės veiklos gavo 29606,5 tūkst. litų pajamų. Lyginant su 2005 metų tuo pačiu laikotarpiu pajamos iš pagrindinės veiklos padidėjo 74,1 proc.

3 lentelė

Pajamų straipsniai	2006 m I pusm. (tūkst. Lt)	2005 m. I pusm. (tūkst. Lt)
Pajamos iš alkoholinių gėrimų pardavimo	29 086,3	15 660,3
Kitos su alkoholinės produkcijos pardavimu susijusios pajamos	-	915,5
Pajamos iš kitos alkoholinės produkcijos pardavimo	520,2	424,8
IŠ VISO	29 606,5	17 000,6

2006 metų I pusmečio pardavimo savikaina lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 79,5 proc. Sąlyginio (0,5 ltr. talpos) butelio pardavimo savikaina palyginus su 2005 metų I pusmečiu, sumažėjo 4,4 proc. dėl pagalbinių medžiagų atpigimo ir netiesioginių išlaidų sąlyginiam buteliui sumažėjimo. Bendrojo pelno augimą – 69,6 proc. sąlygojo pardavimo apimčių padidėjimas, bei savikainos sąlyginiam buteliui sumažėjimas.

Bendrovės verslo segmentų pajamos ir rezultatai pateikti Aiškinamojo rašto 1 priede.

### Pardavimų sąnaudos

4 lentelė

	2006m. I pusm. Suma (tūkst.litų)	2005m. I pusm. Suma (tūkst.litų)
Marketinginės paslaugos	2 933,5	1 709,9
Reklama ir reklamos prekės	1 955,8	1 076,1
Atlyginimai, soc.draudimas, garantinis fondas ir atostogų rezervas	335,6	287,6



Reklaminės akcijos	89,9	154,1
Transporto paslaugos	286,0	107,4
Mokestis už naudojimąsi prekės ženklu	16,1	133,0
Lentynų priežiūra	271,8	-
Rinkos tyrimo išlaidos	30,8	35,9
Restoranų, kavinių priežiūra	536,9	-
Pakavimo išlaidos	53,9	20,8
Kitos	13,2	23,9
Iš viso	6523,5	3 548,7

Pardavimų veiklos sąnaudos, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, padidėjo 1,8 karto, nes siekiant išplėsti rinką, bendrovė daugiau lėšų skyrė reklamai, marketinginėms paslaugoms, restoranų, kavinių, lentynų priežiūrai ir kt.

#### Bendrosios ir administracinės sąnaudos

5 lentelė

	2006 m. I pusm. Suma (tūkst. litų)	2005 m. I pusm. Suma (tūkst. litų)
Atlyginimai, soc. draudimas, garantinis fondas, atostogų rezervas	1804,3	1 387,1
Nematerialiojo ilgalaikio turto amortizacija	534,1	535,6
Mokesčiai ir rinkliavos	590,4	450,7
Iš jų: aplinkosaugos mokesčiai	468,0	144,7
Materialiojo ilgalaikio turto nusidėvėjimas	255,1	182,8
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	90,5	90,1
Gamybinio turto remonto ir eksploatacijos išlaidos	497,7	192,5
Išlaidos apsaugai	130,2	129,4
Socialinė apsauga ir parama	255,1	178,4
Krovininių automobilių išlaikymo išlaidos	149,4	117,3
Ryšių ir kompiuterinės technikos aptarnavimo išlaidos	91,2	36,8
Konsultavimo ir audito paslaugos	206,8	3,3
Inventorius, ūkinės ir kanceliarinės prekės	46,6	26,8
Elektra, kuras, vanduo	98,1	121,9
Kitos sąnaudos	333,4	556,3



Iš viso	5082,9	4009,0
---------	--------	--------

Bendrosios ir administracinės veiklos sąnaudos lyginant su 2005 metų I pusmečiu padidėjo 26,8 proc. dėl atlyginimų, mokesčių, remonto ir kt. išlaidų padidėjimo.

#### Kita ir finansinė veikla

6 lentelė

	2006 m. I PUSM. (tūkst. litų)	2005 m. I PUSM. (tūkst. litų)
Kitos veiklos rezultatas	83,2	(150,9)
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas	(310,9)	(310,8)

Pastaba. Atsižvelgiant į tai, kad ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pajamos yra nereikšmingos, rezultatas, gautas pardavus ilgalaikį materialųjį turtą, yra įskaičiuotas į kitos veiklos rezultata.

#### Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas

Pelnas gautas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo 2006 06 30 d. sudaro 16,2 tūkst. litų:

Parduoto ilgalaikio turto įsigijimo vertė	270,0 tūkst. litų
Parduoto ilgalaikio materialaus turto sukauptas nusidėvėjimas	270,0 tūkst. litų
Parduoto ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė	1,0 litas
Pardavimo kaina	16,2 tūkst. litų

Per 2006 metų I pusmetį investicijoms bendrovėje skirta – 817,1 tūkst. litų, pastatų remontui – 247,4 tūkst. litų.

#### Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (tūkst. Lt)

7 lentelė

Rodikliai	2006 m. I pusm.	2005 m. I pusm.
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	52,7	47,0
Palūkanų pajamos	52,7	44,8
Teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka		2,1

2006 metų I pusm. aiškinamasis raštas

AB „Vilniaus degtinė“



Delspinigiai		0,1
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	363,6	357,8
Neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	6,3	
Įsipareigojimų mokestis už kreditą		
Palūkanų sąnaudos	355,6	357,7
Delspinigiai ir haudos	1,7	0,1
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas	(310,9)	(310,8)

Finansinės veiklos rezultatas lyginant su 2005 metų I pusmečiu iš esmės nepasikeitė.

### Pelno ir socialinis mokestis

8 lentelė

	2006 m. I pusm. (tūkst. Lt)	2005 m. I pusm. (Tūkst. Lt)
Mokėtinas pelno mokestis	316,1	-
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos / (pajamos)	30,1	495,3
Iš viso pelno mokestis	346,2	495,3
Socialinis mokestis	22,8	-

### Ilgalaikis turtas

Ilgalaikio materialaus turto judėjimas (tūkst. Lt)

9 entelė

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga	Nebaigta statyba	Kitas materialu s turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2005 12 31	9136,1	4327,7	292,7	697,4	3265,2	20,7	17739,8
1. Ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina							
Įsigijimo savikaina 2005 12 31	3820,5	10806,4	1076,8	2052,8	70,3	20,7	17847,5
Finansinių metų pokyčiai:							
- įsigyta 2006 m.	54,9	589,8	74,6	58,6		410,3	1188,2
- perleista 2006 m. (-)		-4,5	-200				-204,5
- nurašyta 2006 m. (-)		-5,3		-9,1			-14,4
- perrašyta iš vieno str. į kitą +/-		9,9	10	0,7	-0,2	-20,7	-0,3

2006 metų I pusm. aiškinamasis raštas

AB „Vilniaus degtinė“



Įsigijimo savikaina 2006 06 30	3875,4	11396,3	961,4	2103,0	70,1	410,3	18816,5
<b>2. Ilgalaikio materialaus turto perkainojimas</b>							
Perkainojimas 2005 12 31	10810,8	1483,7	112,9	254,4	3556,9		16218,7
Finansinių metų pokyčiai:							
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) -/+							
- atstatantys įrašai (-)							
- perleisto turto perkainojimas 2006 m. (-)		-3,5	-62,1				-65,6
- nurašyto turto perkainojimas 2006 m. (-)		24,3					-24,3
- perrašymai iš vieno str. į kitą +/-							
Perkainojimas 2006 06 30	10810,8	1455,9	50,8	254,4	3556,9		16128,8
	14686,2	12852,2	1012,2	2357,4	3627,0	410,3	34945,3
<b>3. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas</b>							
Sukauptas nusidėvėjimas 2005 12 31	5495,2	7962,4	897,1	1609,7			15964,4
Finansiniai pokyčiai:							
- sukauptas nusidėvėjimas 2006 m.	270,5	489,4	33,0	107,4			900,3
- atstatantys įrašai (-)							
- perleisto turto nusidėvėjimas 2006 m. (-)		-6,8	-262,2				-269,0
- nurašyto turto nusidėvėjimas 2006 m. (-)		-29,7		-9,1			-38,8
- perrašymai iš vieno str. į kitą +/-							
Sukauptas nusidėvėjimas 2006 06 30	5765,7	8415,3	667,9	1708,0			16556,9
<b>4. Vertės sumažėjimas</b>							
Vertės sumažėjimas 2005 12 31					362,1		362,1
Finansinių metų pokyčiai:							
- vertės sumažėjimas per 2006 m.					90,5		90,5
- atstatantys įrašai (-)							
- 2005 m. perleisto turto vertės sumažėjimas (-)							
- 2005 m. nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)							
- perrašymai iš vieno str. į kitą +/-							
Vertės sumažėjimas 2006 06 30					452,6		452,6
I likutinė vertė 2006 06 30							
(1) – (2) – (3) – (4)	8920,5	4436,9	344,3	649,4	3174,4	410,3	17935,8
Nusidėvėjimo laikotarpis metais	12-20	5-20	4-10	5-15	-		





2006 m. Birželio 30 d. bendrovė turėjo nenaudojamo arba tik iš dalies naudojamo ilgalaikio materialiojo turto (nebaigta statyba), kurio likutinė vertė buvo 3174,4 tūkst. litų. Nebaigta statyba buvo susijusi su gaiviųjų gėrimų cecho statyba Vilniuje. Įmonės strateginiai planai pasikeitė ir ši statyba 1994 metais buvo sustabdyta. Pastato baigtumas 96 proc. 2005 metais dalį nebaigtos statybos bendrovė užbaigė ir įvedė į eksploataciją. Likusiai nebaigtos statybos nenaudojamai daliai, 362,1 tūkst. litų, metų pabaigoje buvo sumažinta vertė. Per 2006 metų I pusm. nebaigtos statybos vertė sumažinta 90,5 tūkst. litų.

#### Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas

10 lentelė

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (tūkst.Lt)
Statiniai	481,5
Mašinos ir įrengimai	2 554,0
Transportas	558,9
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	663,7
Iš viso	4 258,1

#### Ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimas

11 lentelė

Ilgalaikis nematerialusis turtas (tūkst Lt)	Pletros darbai	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas	Iš viso
Likutinė vertė 2005-12-31		37,7	153,2	17 652,7	17 843,6
I. Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina					
Įsigijimo savikaina 2005-12-31		236,9	532,6	18 913,6	19 683,1
Finansinių metų pokyčiai:					
- įsigyta 2006 m. I pusm.			18,5		18,5
- perleista 2006 m. I pusm. (-)					

2006 metų I pusm. atskaitinamasis raštas

AB „Vilniaus degtinė“



- nurašyta 2006 m. I pusm. (-)					
Įsigijimo savikaina 2006-06-30		236,9	551,1	18913,6	19 701,6
2. Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija					
Sukaupta amortizacija 2005-12-31		199,2	379,4	1 260,9	1 839,5
Finansinių metų pokyčiai:					
- sukaupta amortizacija 2006 I pusm.		9,2	52,1	472,8	534,1
- atstatantys įrašai (-)					
- perleisto turto amortizacija 2006 m. I pusm.					
- nurašyto turto amortizacija 2006 m. I pusm.					
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-					
Sukaupta amortizacija 2006 06 30		208,4	431,5	1 733,7	2 373,6
3. Vertės sumažėjimas					
Vertės sumažėjimas 2005-12-31					
Finansinių metų pokyčiai:					
- vertės sumažėjimas per 2006 m. I pusm.					
- atstatantys įrašai (-)					
- 2006 m. perleisto turto vertės sumažėjimas (-)					
- 2006 m. Nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)					
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-					
Vertės sumažėjimas 2006 m. I pusm.					
Likutinė vertė 2006-06-30		28,5	119,6	17 179,9	17 328,0
Amortizacijos laikotarpis metais		3	3	20	

Įmonės ilgalaikis nematerialusis turtas sumažėjo dėl to, kad ilgalaikio turto įsigijimai buvo mažesni nei ilgalaikio turto nusidėvėjimas.

Atsargos (tūkst. Lt)

12 lentelė

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos pcrpar-duoti	Iš viso
-----------	------------------------------------	-----------------	----------------------	--------------------------------------	---------



a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	4854,1	22,2	506,8	41,2	5424,3
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	5056,9	53,1	873,7		5983,7
b) Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	124,4				124,4
Finansinių metų pabaigoje	84,3				84,3
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	4972,6	53,1	873,7		5899,4
Įkeistų atsargų vertė (nurodyta grynąja galimo realizavimo verte)					
Atsargos pas trečiuosius asmenis	23,2				23,2

Atsargų, nukainuotų iki gryniosios galimo realizavimo vertės, ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo, nes dalį jų bendrovė sunaudavo gamyboje, o kitą dalį pardavė.

Atsargos, lyginant su praėjusiais ataskaitiniais metais, padidėjo 11,3 proc. dėl gatavos produkcijos sandėlyje padidėjimo ir maistinio etilo alkoholio atsargų padidėjimo.

#### Per vienerius metus gautinos sumos (1)

13 lentelė

Pirkėjų skolos	2006 06 30 d. (tūkst. Lt)	2005 12 31 d. (tūkst. Lt)
Iš pirkėjų gautinos skolos bendraja verte	20 341,4	26 041,1
Abejotinos gautinos pirkėjų skolos metų pradžioje (-)	(1 418,2)	(1 696,5)
Abejotinių gautinų sumų pokytis (+,-)		278,3
Abejotinos gautinos pirkėjų skolos metų pabaigoje (-)	(1 418,2)	(1 418,2)
Pirkėjų gautinos sumos grynąja verte metų pabaigoje	18 923,2	24 622,9

Pirkėjų gautinų sumų grynąja verte, pradelstų daugiau kaip 30 dienų, 2006 06 30 dienai buvo 213,4 tūkst. litų, tačiau š. m. liepos mėnesį dalis jos (169,7 tūkst. litų) jau sumokėta.



## Per vienerius metus gautinos sumos (2)

14 lentelė

Kitos gautinos sumos	2006 06 30 d. (tūkst. Lt)	2005 12 31 d. (tūkst. Lt)
Kitos gautinos sumos bendraja verte	4 819,8	4 714,4
Abejotinos gautinos sumos metų pradžioje (-)	(4 515,2)	(4 552,1)
Abejotinių gautinų sumų pokytis (+,-)		36,9
Abejotinos gautinos sumos metų pabaigoje (-)	(4 515,2)	(4 515,2)
Kitos gautinos sumos grynąja verte metų pabaigoje	304,6	199,2

Kitų gautinų sumų grynąja verte, pradelstų daugiau kaip 30 dienų, nebuvo.

## Pinigai ir jų ekvivalentai

15 lentelė

	2006 06 30 (tūkst. Lt)	2005 12 31 (tūkst. Lt)
Pinigai banke ir kasoje	4 697,1	7 783,0
Terminuoti indėliai, kurių terminas iki trijų mėnesių	-	-
Iš viso	4697,1	7783,0

## Įstatinio kapitalo struktūra

16 lentelė

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (tūkst. Lt)
Akcinio kapitalo struktūra 2006 m. I pusm. pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	24408431	24408,4
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		



IŠ VISO:	24408431	24408,4
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	-	-
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	-	-
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės	-	-

2006 metų birželio 30 d. bendrovės įstatinis kapitalas buvo 24408,4 tūkst. litų. Vienos akcijos nominali vertė - vienas litas. 2006 m. balandžio 30 d. „Sobieski Dystrybucja Sp. Z. o.“ priklausė 16 668 632 paprastųjų vardinių akcijų (68,3 proc.). Likusi 31,7 proc. įstatinio kapitalo dalis priklausė fiziniams ir juridiniams asmenims.

**INFORMACIJA APIE BAYERISCHE HYPO-UND VEREINS BANK AG VILNIAUS SKYRIAUS AB „VILNIAUS DEGTINĖ“ SUTEIKTŲ PASKOLŲ LIKUTĮ**

18 lentelė

PASKOLOS RŪŠIS	VALIUTA	BALANSINĖ VERTĖ (2006-06-30) (tūkst. Lt)	PASKOLOS GRAŽINIMO TERMINAS
Ilgalaikis kreditas	EUR	16171,2	2011-03-15
Overdraftas	LTL	-	
IŠ VISO			

2006 m. birželio 30 d. finansiniai įsipareigojimai kredito įstaigai buvo 16171,2 tūkst. litų

Per 2006 m. I pusm. AB „Vilniaus degtinė“ gražino 375,5 tūkst. litų vidutinės trukmės kredito ir 851,1 tūkst. litų ilgalaikio kredito dalį.

UAB „SEB VB lizingas“ per ataskaitinį laikotarpį buvo gražinta 26,4 tūkst. litų pagal finansinio lizingo sutartį. 2006 m. birželio 30 d. lizingo įsipareigojimai sudarė 8,9 tūkst. litų.

**Įmonės įsipareigojimų būklė (tūkst. Lt)**

19 lentelė

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			



Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)	3 413,4	12 766,8	
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	8,9		
2. Kredito įstaigoms	3 404,5	12 766,8	
3. Kitos finansinės skolos			
Skolos tiekėjams	4903,1		
Gauti išankstiniai apmokėjimai	21,3		
Peļno mokesčio įsipareigojimai	338,0		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1141,6		
Atidėtojo peļno mokesčio įsipareigojimai		847,9	
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	7 671,0		
IŠ VISO	17 488,4	13614,7	

Skolos tiekėjams lyginant su praėjusiais ataskaitiniais metais sumažėjo 43,6 proc. Bendrovė pradelstų įsiskolinimų tiekėjams neturi.

20 lentelė

Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	2006 06 30 tūkst. Lt	2005 12 31 tūkst. Lt
Akcizo mokestis	4 608,8	11 877,3
PVM	2 444,3	2 405,2
Kiti mokesčiai	525,8	37,5
Kitos mokėtinos sumos	92,1	328,6
Iš viso	7671,0	14 648,6

Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG Vilniaus skyriaus suteiktų overdrafto, vidutinės trukmės ir ilgalaikio kreditų grąžinimui užtikrinti 2006 m. birželio 30 d. yra įkeistas šis turtas:



## Įkeistas bendrovės turtas

21 lentelė

Įkeisto turto pavadinimas	Turto likutinė (faktinė) vertė 2006 06 30 (tūkst. Lt)	Sutartis, pagal kurią įkeistas turtas
1. Pastatai ir statiniai	11 208,6	2004-04-08 kreditavimo sutartis (su pakeitimais ir papildymais)
2. Įrengimai	2 121,0	
3. Turtinė teisė - (reikalavimo teisės iš leidimo sutarties dėl prekių ženklų, nurodyta prekių ženklų likutinė vertė)	17 179,9	
4. Turtinė teisė – žemės sklypų nuomos teisė	-	
5. Piniginės lėšos Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG Vilniaus skyriaus banko sąskaitoje	4 589,4	
6. Reikalavimo teisė į gautinas lėšas pagal pirkimo-pardavimo sutartis su UAB „Belvedere prekyba“, UAB „Aibės logistika“ ir UAB „Palink“	13 552,3	
7. Atsargos	5 899,4	
Iš viso	54 550,6	

## Kiti įsipareigojimai ir garantijos

1. Valstybinei mokesčių inspekcijai pateiktas raštiškas įsipareigojimas akcizinio sandėlio savininko mokesčių prievolių įvykdymo užtikrinimui (įsipareigojimo suma 7.100 tūkst.litų).

2. LINAVA pateikta ilgalaikė garantija ir deponuotos lėšos AB Vilniaus banke (deponuota suma 22,0 tūkst. litų (8 tūkst. USD)) dėl priėmimo į TIR muitinės sistemą.

3. Nacionalinei mokėjimo agentūrai prie LR ŽŪM pateiktos trys ilgalaikės garantijos ir deponuotos lėšos Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG Vilniaus skyriuje (deponuota suma 2,1 tūkst. litų) importo licencijai gauti.

4. Sumokėtas piniginis užstatas į Vilniaus apskrities Valstybinės mokesčių inspekcijos sąskaitą užtikrinti mokesčių prievolių, susijusių su eksportu, įvykdymą (užstato suma 172,5 tūkst. litų).

## SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI

22 lentelė



	2006 M. I PUSM. (tūkst. Lt)
Pirkimai iš susijusių šalių	5263,0
Pardavimai susijusioms šalims*	18 285,5
Gautinos iš susijusių šalių sumos	10 389,9
Mokėtinos susijusioms šalims sumos	991,7

\*Suma pateikta be akcizo ir PVM mokesčių. Pardavimai susijusioms šalims su akcizu sudarė 57 497,9 tūkst litų.

Sandorių su susijusiais asmenimis ne rinkos kainomis nebuvo.

### Darbuotojai

2006 m. I pusm. vidutinis sąrašinis bendrovės darbuotojų skaičius – 234 darbuotojų. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius, lyginant su 2005 m. I pusm. (187 darbuotojai) padidėjo 25,1 proc. Dėl gamybos apimtys padidėjimo.

### Personalo sąnaudų išskaidymas

23 lentelė

	2006 m. I pusm. (tūkst. Lt)	2005 m. I pusm. (tūkst. Lt)
Atlyginimai	2269,1	1647,3
Socialinio draudimo ir garant. fondo sąnaudos	713,3	522,3
Iš viso:	2982,4	2169,6
Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius	227,7	178,7
Vidut. mėnesinė vieno darbuotojo išlaidos	2,18	2,02

2006 m. I pusm. personalo sąnaudos padidėjo 812,8 tūkst. litų dėl padidėjusio darbuotojų skaičiaus ir atlyginimų padidinimo.

Informacija apie darbuotojų išsilavinimą ir vidutinį atlyginimą pateikta 2 priede.

### Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

24 lentelė





Rodikliai	2006 m. I pusm. (tūkst. Lt)
<b>A. Per 2006 m. I pusm. priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:</b>	
1. Vadovams	181,6
2. Kitiems susijusiems asmenims	
<b>B. Įmonės suteiktos paskolos:</b>	
1. Vadovams	
2. Kitiems susijusiems asmenims	
<b>C. Gautos paskolos:</b>	
1. Iš vadovų	
2. Iš kitų susijusių asmenų	
<b>D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:</b>	
1. Vadovams	
2. Kitiems susijusiems asmenims	
<b>E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:</b>	
1. Vadovams	
2. Kitiems susijusiems asmenims	
<b>F. Kitos reikšmingos sumos, per 2006 m. I pusm. priskaičiuotos:</b>	
1. Vadovams	
2. Kitiems susijusiems asmenims	94,8
<b>G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:</b>	
1. Vadovų	
2. Kitų susijusių asmenų	
<b>H. Parduotas turtas:</b>	
1. Vadovams	-
2. Kitiems susijusiems asmenims	
Vidutinis vadovų skaičius per 2006 m. I pusm.	4

AB „Vilniaus degtinė“, įdiegus naują apskaitos valdymo sistemą, pasikeitė atitinkamų straipsnių duomenų pateikimas 2006 metų finansinėje atskaitomybėje. Dėl to buvo perskaičiuota ir visa lyginamoji informacija.

2005 12 31 balanse ir 2005 I pusmečio pelno (nuostolių) ataskaitoje atvaizduoti šie pakeitimai:

- Į balanso eilutę 1.1.1. Žaliavos ir komplektavimo gaminiai perkelta pirkejams išsiųstos apyvartinės taros, kurios balanso sudarymo datą yra įmonės nuosavybė, vertė. Dėl to 2005 12 31 d. balanso eilutės 1.1.1. Žaliavos ir komplektavimo gaminiai suma padidėjo 1113,3 tūkst. ltų, o balanso eilutės 11.1. Pirkėjų įsiskolinimas ta pačia suma sumažėjo.



2. Į balanso eilutę I.1.3. Pagaminta produkcija įrašoma pagaminta produkcija, skirta parduoti arba sunaudoti įmonės viduje. Apyvartinė tara (dėžės ir padėklai), į kurią pagaminta produkcija sudėta, atvaizduoti balanso eilutėje I.1.1. Žaliavos ir komplektavimo gaminiai. Dėl to 201,1 tūkst. litų suma padidėjo Žaliavos ir komplektavimo gaminiai (balanso eil. I.1.1.) ir ta pačia suma sumažėjo Pagaminta produkcija (balanso eil. I.1.3.).
3. Į balanso eilutę II.3. Kitos gautinos sumos įrašomos biudžeto skola įmonei, avansu sumokėti mokesčiai, suteikti kreditai, atskaitingų asmenų skolos ir kt., o skolos už paslaugas ir kitas prekes įrašomos į balanso eilutę II.1. Pirkėjų įsiskolinimas. Dėl to 1399,9 tūkst. litų suma Pirkėjų įsiskolinimas padidėjo (balanso eil. II.1.), o Kitos gautinos sumos (balanso eil. II.3.) sumažėjo.
4. Į balanso eilutę I.1.2. Nebaigta gamyba įrašomos spirituotos žaliavos likerių ceche, bei pagaminta, bet neatiduota į gatavų gaminių sandėlį produkcija degtinės ruošimo ir pilstymo cechuose. Obelių spirito varykloje nebaigta gamyba apskaitoma kaip žaliavos ir atvaizduojama balanso I.1.1. eilutėje Žaliavos ir komplektavimo gaminiai. Dėl šio pakeitimo 56,4 tūkst. litų suma sumažėjo Nebaigta gamyba (balanso eil. I.1.2.) ir padidėjo Žaliavos ir komplektavimo gaminiai (balanso eil. I.1.1.).
5. 2005 06 30 d. pelno (nuostolių) ataskaitoje iš kitos veiklos į Pardavimo pajamas perkeltos pajamos susiję su alkoholinės produkcijos pardavimu. Dėl to, pelno (nuostolių) ataskaitos eilutė VI. Kita veikla sumažėjo, o eilutė I. Pardavimo pajamos padidėjo 915,5 tūkst. litų.

Nuo 2006 metų, vadovaudamasi atsargumo principu, bendrovė pakeitė apskaitos politiką ir plastmasines dėžes apskaito kaip trumpalaikį turtą, t.y. jų vertė yra nurašoma į sąnaudas, kai pradama naudoti veikloje. Todėl plastmasinių dėžių vertė 2006 01 01 buvo buvo nurašyta. Kadangi vadovaujantis TAS, apskaitos politikos pakeitimai turi būti parodomi retrospektyviniu būdu, bendrovė nurašytų dėžių verte koregavo 2004 metų bei 2005 metų nepaskirstytą pelną. Dėl šio apskaitos politikos pakeitimo 2004 metų nepaskirstytas pelnas balanse sumažėjo 906,0 tūkst. litų, 2005 metų - 414,6 tūkst. litų. Tuo pačiu, 2005 12 31 d. balanso B 1.1 eilutėje Atsargų vertė sumažėjo 1320,6 tūkst. litų.

2005 metų I pusmetį, atlikus visus koregavimus, pelno (nuostalių) ataskaitoje buvo perskaičiuotas atidėtas pelno mokėstis, kuris padidėjo 0,7 tūkst. litų, laikotarpio pelnas sumažėjo 8,0 tūkst. litų..

Generalinis direktorius Danas Kerbclis

AB „Vilniaus degtinė“  
Finansų ir administracijos  
direktorė  
Audra Jauniškienė