



# VILNIAUS DEGTINĖ

(AB) (192)

2009-05-24 Nr. 03-353

Į \_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_

## ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio nuostatomis ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Vilniaus degtinė“ generalinis direktorius Danas Kerbelis ir finansų ir administracijos direktorė Audra Jauniškienė patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Vilniaus degtinė“ 2008 m. trijų mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turta, įsipareigojimus, finansinę būklę bei laikotarpio pelną.

Pridedama. AB „Vilniaus degtinė“ 2008 m. trijų mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė (40 lapų).

Generalinis direktorius

Danas Kerbelis

Finansų ir administracijos direktorė

Audra Jauniškienė



AB „Vilniaus degtinė“

2008 m. trijų mėnesių tarpinė  
finansinė atskaitomybė

## **Turinys**

Informacija apie įmonę	2
Balansas	3
Pelno (nuostolių) ataskaita	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	6
Pinigų srautų ataskaita	7
Pastabos	8

## **Informacija apie įmonę**

### **AB „Vilniaus degtinė“**

Telefonas: + 370 5 231 31 52

Telefaksas: + 370 5 231 50 52

Įmonės kodas: 120057287

Įregistruota: Panerių g. 47/2, Vilnius, Lietuva

### **Vadovybė**

Danas Kerbelis, Generalinis direktorius

Audra Jauniškienė, Finansų ir administracijos direktorė

### **Valdyba**

Darius Žaromskis

Raimundas Čičirka

Danas Kerbelis

Audra Jauniškienė

Andrejus Galuška

### **Auditorius**

„KPMG Baltics“, UAB

### **Bankai**

AS „UniCredit Bank“, Lietuvos skyrius

AB „SEB bankas“

AB bankas „Hansabankas“

## Balansas

Litais	Pastabos	2008 03 31	2007 12 31
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Materialusis turtas	13	21 156 852	19 956 913
Nematerialusis turtas	14	15 630 463	15 894 114
Kitas ilgalaikis turtas	15	258 960	1 000
<b>Iš viso ilgalaikio turto</b>		<b>37 046 275</b>	<b>35 852 027</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	16	13 379 936	12 205 381
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	17	685 610	1 165 961
Pirkėjų išiskolinimas	18	19 432 044	37 842 407
Kitos gautinos sumos	19	1 051 804	995 688
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	20	86 163	72 174
<b>Iš viso trumpalaikio turto</b>		<b>34 635 557</b>	<b>52 281 611</b>
<b>IŠ VISO TURTO</b>		<b>71 681 832</b>	<b>88 133 638</b>

Paiškinimai, pateikiami 8–40 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

## Balansas (tęsinys)

Litais	Pastabos	2008 03 31	2007 12 31
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGIJIMAI</b>			
<b>Kapitalas ir rezervai</b>			
Akcinis kapitalas	21	24 408 431	24 408 431
Įstatymo numatytas rezervas		2 440 843	2 440 843
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		10 775 688	10 398 154
<b>Iš viso nuosavo kapitalo</b>		<b>37 624 962</b>	<b>37 247 428</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	6 808 922	7 660 037
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		646 616	633 159
<b>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</b>		<b>7 455 538</b>	<b>8 293 196</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	14 298 905	12 097 671
Skolos tiekėjams		4 472 351	9 893 056
Mokėtinas pelno mokestis		0	0
Kitos mokėtinos sumos	24	7 830 076	20 602 287
<b>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</b>		<b>26 601 332</b>	<b>42 593 014</b>
<b>Iš viso įsipareigojimų</b>		<b>34 056 870</b>	<b>50 886 210</b>
<b>IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGIJIMŲ</b>		<b>71 681 832</b>	<b>88 133 638</b>

Paaiškinimai, pateikiami 8–40 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

## **Pelno (nuostolių) ataskaita**

Litais	Pastabos	2008 m. sausis-kovas	2007 m. sausis-kovas.
		<hr/>	<hr/>
<b>Pardavimo pajamos</b>	4	<b>13 431 713</b>	<b>12 032 125</b>
Pardavimo savikaina		(7 342 850)	(6 233 769)
<b>Bendrasis pelnas</b>	4	<b>6 088 863</b>	<b>5 798 356</b>
Kitos pajamos	5	57 711	42 350
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(2 433 466)	(2 585 860)
Administracinės sąnaudos	7	(2 963 217)	(2 475 222)
Kitos sąnaudos	5	(6 452)	(12 170)
<b>Veiklos rezultatas</b>		<b>743 439</b>	<b>767 454</b>
Finansinės veiklos pajamos	9	10 846	5 450
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(305 130)	(175 553)
<b>Pelnas prieš mokesčius</b>		<b>449 155</b>	<b>597 351</b>
Pelno mokestis	10	(71 621)	(109 547)
<b>Laikotarpio pelnas</b>		<b>377 534</b>	<b>487 804</b>
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	22	0,02	0,02

Paaiškinimai, pateikiami 8–40 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

## Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Litais	Pastabos	Akcinis kapitalas	Įstatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
<b>Kapitalas ir rezervai 2007 m. sausio 1 d.</b>		<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>		<b>8 716 239</b>	<b>35 565 513</b>
2007 m. I ketvirčio pelnas					487 804	487 804
<b>Kapitalas ir rezervai 2007 m. kovo 31 d.</b>		<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>		<b>9 204 043</b>	<b>36 053 317</b>
Ataskaitinio laikotarpio pelnas					1 194 111	1 194 111
<b>Kapitalas ir rezervai 2007 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>	<b>0</b>	<b>10 398 154</b>	<b>37 247 428</b>
2008 m. I ketvirčio pelnas					377 534	377 534
<b>Kapitalas ir rezervai 2008 m. kovo 31 d.</b>	21	<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>	<b>0</b>	<b>10 775 688</b>	<b>37 624 962</b>

Paaškinimai, pateikiami 8–40 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.



## Pinigų srautų ataskaita

Litais	2008 m. sausis- kovas	2007 m. sausis- kovas
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	377 534	487 804
Nusidėvėjimas ir amortizacija	879 456	802 914
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	34 114	(99 580)
Pirkėjų išiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(356)	
Atsargų vertės sumažėjimas		(3)
Finansinės sąnaudos, grynąja verte	292 541	169 944
Pelnas (nuostoliai) iš ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo	(8 096)	647
Pelno mokesčio sąnaudos	71 621	109 547
<b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale</b>	<b>1 646 814</b>	<b>1 471 273</b>
Atsargų pokytis	(1 174 555)	(799 880)
Išankstinių apmokėjimų pokytis	480 351	196 063
Pirkėjų išiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	18 378 552	10 340 811
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	(18 154 632)	(8 630 239)
<b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos</b>	<b>(470 284)</b>	<b>1 106 755</b>
Sumokėtas pelno mokestis	(70 407)	
<b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos</b>	<b>1 106 123</b>	<b>2 578 028</b>
Gautos palūkanos	140	5 157
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	8 100	170
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(1 849 862)	(888 331)
Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimas		(29 790)
Paskolų suteikimas	(258 960)	
<b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>	<b>(2 100 582)</b>	<b>(912 794)</b>
Paskolų grąžinimas	(1 049 881)	(851 116)
Paskolų gavimas	2 400 000	
Finansinės nuomos mokėjimai		
Sumokėtos palūkanos	(341 671)	(222 983)
Sumokėti dividendai		
<b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>	<b>1 008 448</b>	<b>(1 072 099)</b>
<b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos</b>	<b>13 989</b>	<b>593 135</b>
<b>Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>72 174</b>	<b>384 747</b>
<b>Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>86 163</b>	<b>977 882</b>

Paiškinimai, pateikiami 8–40 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

## **Pastabos**

### **1 Ataskaitą pateikianti įmonė**

AB „Vilniaus degtinė“ (Įmonė) įregistruota 1995 m. gegužės 8 d. ir yra įsikūrusi Vilniuje, Lietuvoje. Įmonė turi filialą, kuris yra Obeliuose, Rokiškio rajone.

AB „Vilniaus degtinė“ yra listinguojama Lietuvos įmonė, kurios akcijomis yra prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržoje. Akcijas valdo šie akcininkai:

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė, litais	Vertė iš viso, litais
„Sobieski“ Sp.z.o.o.	16 668 632	1	16 668 632
Darius Žaromskis	2 440 843	1	2 440 843
Arūnas Tuma	2 440 843	1	2 440 843
Kiti smulkieji akcininkai	2 858 113	1	2 858 113
<b>Kapitalo iš viso</b>	<b>24 408 431</b>	<b>1</b>	<b>24 408 431</b>

Įmonės pagrindinė veikla yra alkoholinių gėrimų gamyba ir prekyba: degtinės, trauktinės, likerio ir kitų alkoholinių gėrimų. Alkoholinių gėrimų gamybos įrenginiai yra Vilniuje, tačiau spirito gamybos įrenginiai yra Įmonės filiale, Obeliuose.

Pagrindinę dalį Įmonės pardavimų sudaro pardavimai vietinėje rinkoje. Nors pardavimai Europos Sąjungos ir užsienio rinkose nuolat didėja, jų lyginamasis svoris bendroje pardavimo apimtyje nėra ženklus.

AB „Vilniaus degtinė“ personalą 2008 m. kovo 31 d. sudarė 228 darbuotojai (2007 m. kovo 31 d. – 237 darbuotojai).

### **2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka**

#### **Atitikimas nustatytiems standartams**

Finansinė atskaitomybė buvo parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Žemiau pateikiama 2008 m. sausio-kovo mėn. finansinė atskaitomybė yra preliminarinė ir auditorių nepatikrinta.

## Pastabos

### 2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

#### Atskaitomybės parengimo pagrindas

Finansinėje atskaitomybėje skaičiai pateikiami nacionaline valiuta - litais, kuri yra ir Įmonės funkcinė valiuta. Atskaitomybė yra parengta remiantis istorine savikaina.

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus, remdamasi tam tikromis prielaidomis, kurios įtakoja apskaitos principų pasirinkimą bei turto, išsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumas. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi bei veiksniais, atspindinčiais esamas sąlygas. Minėtų prielaidų ir įvertinimų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir išsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo daromų įvertinimų. Įvertinimai ir jų prielaidos nuolat peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama tame laikotarpyje, kuriame įvertinimas yra peržiūrimas, jei jis turi įtakos tik šiam laikotarpiui, arba įvertinimo peržiūros laikotarpyje bei ateinančiuose laikotarpiuose, jei įvertinimas įtakoja ir peržiūros, ir ateinančiuosius laikotarpius.

Vadovybės nuomonė dėl TFAS, priimtų taikyti Europos Sąjungoje, taikymo, kai jie turi reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei, ir įvertinimai dėl reikšmingų kitų metų koregavimų yra aptariami 3 pastaboje.

Žemiau pateikti įmonės apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi ir sutampa su taikytais praėjusiais metais.

#### Užsienio valiuta

##### Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir piniginiai išsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais balanso sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

## **Pastabos**

### **2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

#### **Neišvestinės finansinės priemonės**

Neišvestinės finansinės priemonės apima, pirkėjų išskolinimą ir kitas gautinas sumas, grynuosius pinigus ir grynujų pinigų ekvivalentus, paskolas, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinas sumas.

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynujų pinigų likučiai ir indėliai pagal pareikalavimą.

Neišvestinės finansinės priemonės pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus priemonėms, apskaitytoms pelno (nuostolių) ataskaitoje tikrąja verte) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo, neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos taip, kaip nurodyta toliau.

Finansinės priemonės apskaitoje pripažįstamos sandorio sudarymo dieną. Įmonė nustoja pripažinti finansinį turtą, kai nustoja galioti sutartinės teisės pinigų srautams iš to turto, arba kai sandorio metu yra perduodamos teisės gauti sutartus grynujų pinigų srautus iš to finansinio turto, t.y. visa rizika ir nauda iš finansinio turto nuosavybės yra perduodamos. Finansinis įsipareigojimas nustojamas pripažinti, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar pasibaigia jo terminas.

Gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas ir nėra kotiruojamos aktyvioje rinkoje. Jos yra įtrauktos į trumpalaikį turtą, išskyrus tas sumas, kurių terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių. Pradžioje išduotos paskolos ir gautinos sumos pripažįstamos tikrąja verte. Po pirminio pripažinimo, paskolos ir gautinos sumos yra įvertinamos amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Paskolos, pasiskolintos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai apskaitomi amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

#### **Išvestinės finansinės priemonės**

Per laikotarpį, pasibaigusį 2008 m. kovo 31 d., Įmonė išvestinių finansinių priemonių nenaudojo ir ataskaitos pateikimo dieną jų neturėjo.

#### **Ilgalaikis materialusis turtas**

##### **Pripažinimas ir įvertinimas**

Ilgalaikis materialusis turtas įvertinamas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Įmonės turto savikainą sudaro išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Įmonės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir kitos

## Pastabos

### 2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

#### Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

##### Pripažinimas ir įvertinimas (tęsinys)

išlaidos, patirtos gaminant šį turtą iki jo naudojimo pradžios, turto išmontavimo, išvežimo bei turto gamybinės vietos sutvarkymo išlaidos.

Kai ilgalaikio materialaus turto dalių naudingo tarnavimo laikas skiriasi, jos yra apskaitomos kaip atskiras ilgalaikis materialusis turtas.

#### Vėliau patirtos sąnaudos

Po pirminio turto pripažinimo, sąnaudos, patiriamos keičiant ilgalaikio materialaus turto komponentą arba susijusios su turto rekonstrukcija, yra kapitalizuojamos tik jeigu iš to turto tikėtina gauti ekonominės naudos ir naujojo komponento savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos patirtos sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai patiriamos.

#### Nusidėvėjimas

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

Numatomas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- Pastatai ir statiniai 12–20 metų
- Mašinos ir įrengimai 5–20 metų
- Transporto priemonės 4–10 metų
- Kitas turtas 5–15 metų

Nusidėvėjimo metodai, likvidacinės vertės ir turto naudingo tarnavimo laikotarpiai yra peržiūrimi kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną.

## Pastabos

### 2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

#### Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, kurio numatomas naudingo tarnavimo laikas yra ribotas ir kurį sudaro Įmonės įsigyta kompiuterinė programinė įranga ir kitos licencijos bei prekiniai ženklai, apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą.

Amortizacija pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitoma tiesioginiu metodu per visą numatomą naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio nematerialaus turto naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- Programinė įranga ir licencijos 3 metai
- „Sobieski“ prekinis ženklas 20 metų

Vėlesnės nematerialaus turto išlaidos kapitalizuojamos tik tada, kai dėl jų padidėja konkretaus turto, su kuriuo yra susiję išlaidos, būsima ekonominė nauda. Visos kitos išlaidos yra nurašomos, kai patiriamos

#### Nuomojamas turtas

Nuoma, kai įmonė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma išperkamoja nuoma. Turtas, įgyjamas išperkamosios nuomos būdu, pripažįstamas Įmonės turtu išperkamosios nuomos laikotarpio pradžios dieną ir apskaitomas mažesniąja iš turto tikrosios vertės ir minimalių išperkamosios nuomos įmokų dabartinės vertės atėmus nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Visa kita nuoma yra laikoma veiklos nuoma.

#### Atsargos

Atsargos, įskaitant nebaigtą gamybą, apskaitomos mažesniąja iš verčių (savikainos ar grynosios realizacinės vertės). Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas produkcijos gamybos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

Kai atsargos yra pasigaminamos, bei nebaigtos gamybos atveju, į savikainą įtraukiama ir atitinkama dalis netiesioginių gamybos sąnaudų, paskirstomų pagal normas, apskaičiuotas atsižvelgiant į gamybos pajėgumų panaudojimą.

Pagalbinės medžiagos ir atsargos nurašomos, kai yra pradėdamos naudoti arba yra apskaitomos pagamintų prekių savikainoje, jei yra naudojamos gamyboje.

## Pastabos

### 2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

#### Atsargos (tęsinys)

Įmonė apskaito butelius kaip atsargas, kadangi Įmonė nesitiki, kad po pradinio pardavimo juos bus galima dar kartą panaudoti. Gamyboje naudojami buteliai yra įtraukiami į pagamintų prekių savikainą.

Apyvartinė tara (plastikinės dėžės alkoholinių gėrimų buteliams sudėti) nurašoma į veiklos sąnaudas iš karto pradėjus naudoti.

#### Vertės sumažėjimas

Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, jei yra objektyvių įrodymų, kad tam tikras įvykis ar įvykiai gali turėti neigiamos įtakos su turto susijusiems pinigų srautams ateityje. Reikšmingam finansiniam turtui vertės sumažėjimas yra vertinamas individualiai. Likęs finansinis turtas suskirstomas į turto grupes pagal panašią kredito riziką ir toms grupėms vertės sumažėjimas yra nustatomas bendrai. Turtas, kuriam vertės sumažėjimas yra nustatytas individualiai ir kuriam vertės sumažėjimo nuostolis yra ir toliau pripažįstamas, nėra įtraukiamas į bendrai nustatomą vertės sumažėjimą.

Įmonės nefinansinio turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, yra peržiūrima kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

Turto su neapibrėžtu naudingo tarnavimo laiku bei dar neįvesto į eksploataciją nematerialaus turto atsiperkamoji vertė įvertinama kiekvieną balanso sudarymo dieną.

Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Grynuosius pinigus uždirbantis vienetas yra mažiausia pinigų uždirbančio turto grupė, sukurianti pinigų srautus, nepriklausomus nuo kito turto ar turto grupių. Visi dėl nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

#### Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

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

## Pastabos

### 2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

#### Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas (tęsinys)

Nefinansinio turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: grynosios realizacinės, atskaičius pardavimo sąnaudas, ir turto naudojimo vertės. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iš turto naudojimo iki jų dabartinės vertės, taikant mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turto.

#### Vertės sumažėjimo atstatymas

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

Jeigu įvyksta tam tikri įvykių ar aplinkybių, kurių pagrindu buvo vertinama nefinansinio turto atsiperkamoji vertė, pasikeitimai, liudijantys, kad nefinansinio turto apskaitinė vertė gali būti atgauta, vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi. Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi taip, kad turto likutinė vertė neviršytų tos likutinės vertės, kuri būtų nustatyta, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę pripažinti, atskaičius amortizaciją ar nusidėvėjimą.

#### Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip išskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

#### Išmokos darbuotojams

Įmonė neturi apibrėžtų įmokų ir skatinimo planų bei mokėjimo schemų Įmonės akcijomis. Išėjusiems į pensiją buvusiems Įmonės darbuotojams išpareigojimus vykdo valstybė.

#### Atidėjiniai

Atidėjiniai išpareigojimams yra apskaitomi balanse kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems esamiems teisiniams išpareigojimams arba neatšaukiamiems pasižadėjimams įvykdyti reikės papildomų lėšų.

#### Pajamos

##### *Prekių pardavimai*

Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tuomet, kai reikšminga rizika ir nuosavybė yra perduotos pirkėjui, kai yra tikėtina, kad Įmonė gaus ekonominės naudos,



## **Pastabos**

### **2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

#### **Prekių pardavimai (tęsinys)**

susijusios su operacija, ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Pardavimai yra pripažįstami atėmus PVM, akcizo mokesčių ir nuolaidas, tiesiogiai susijusias su pardavimais.

#### **Suteiktos paslaugos, perleistas turtas**

Pajamos, suteikus paslaugas, pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tas paslaugas suteikus atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį. Pajamos pripažįstamos atėmus suteiktas nuolaidas.

Nuomos pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesioginiu būdu per atitinkamos nuomos laikotarpį.

Pajamos iš perleisto turto pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstamos, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra perduotos pirkėjui.

Pajamos nepripažįstamos, jeigu yra didelių abejonių dėl pajamų atgavimo, ar susijusių sąnaudų arba kai tikėtinas prekių grąžinimas ar reikšminga rizika ir nauda negali būti laikomos perduotomis pirkėjui.

#### **Sąnaudos**

##### **Veiklos nuomos mokėjimai**

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

##### **Finansinės nuomos mokėjimai**

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

##### **Grynosios finansavimo sąnaudos**

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

## Pastabos

### 2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

#### *Grynosios finansavimo sąnaudų (tęsinys)*

Palūkanų pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai jos sukaupiamos, remiantis efektyvios palūkanų normos metodu. Finansinės nuomos mokėjimų palūkanų sąnaudų sudedamoji dalis pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstama naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

#### **Pelno mokestis**

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

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

Atidėtas mokestis pripažįstamas naudojant balansinį metodą. Jis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtas mokestis neskaičiuojamas laikiniams skirtumams, atsiradusiems turto arba įsipareigojimų pradinio pripažinimo momentu, kai tie skirtumai neįtakoja nei ataskaitinio laikotarpio apskaityto, nei apmokestinamojo pelno. Atidėtas mokestis yra vertinamas taikant mokesčio normas, kurios galios, kai minėti laikini mokesčiai skirtumai realizuosis remiantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais ataskaitų pateikimo dieną.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Įmonė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną ir mažinamas tokia suma, kokia mokestinė nauda tikėtina nebus realizuota.

#### **Segmentų ataskaitos**

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

## **Pastabos**

### **2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

#### **Pelnas vienai akcijai**

Įmonė pateikia duomenis apie pelną, tenkanti vienai akcijai, ir apie sumažintą pelną, tenkanti vienai akcijai. Pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas padalijant pelną arba nuostolį, tenkanti Įmonės akcininkams, iš svertinio paprastųjų akcijų vidurkio per laikotarpį. Sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas pelną arba nuostolį, tenkanti akcininkams, bei svertinį paprastųjų akcijų vidurkį per metus koreguojant visomis potencialiomis paprastosiomis akcijomis. Per atskaitinius laikotarpius Įmonė nebuvo išleidusi potencialių paprastųjų akcijų.

## Pastabos

### 3 Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir sprendimai

Įvertinimai ir prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir yra paremti istorine patirtimi bei kitais veiksniais, atspindinčiais esamą situaciją bei pagrįstai tikėtinais ateities įvykiais.

Įmonė daro įvertinimus ir prielaidas dėl ateities įvykių, todėl apskaitos įvertinimai pagal apibrėžimą ne visada atitiks faktinius rezultatus. Žemiau aptariami įvertinimai ir prielaidos, kurie reikšmingai įtakoja turto ir išsipareigojimų vertes ir dėl kurių pasikeitimo tos vertės gali reikšmingai kisti kitais finansiniais metais.

#### Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė peržiūri savo gautinas sumas, įvertindama vertės sumažėjimą bent kartą per ketvirtį. Įmonė nusprendama, ar vertės sumažėjimo nuostoliai turi būti apskaityti pelno (nuostolių) ataskaitoje, įvertina, ar yra prieinamų duomenų rodančių, kad pinigų srautai iš gautinų sumų portfelio pastebimai sumažės prieš tai, kai šis sumažėjimas gali būti nustatytas šio portfelio kiekvienai gautinai sumai individualiai. Toks įrodymas gali būti prieinami duomenys rodantys, kad yra neigiami skolininkų mokėjimų arba nacionalinių ar vietinių ekonominių sąlygų pokyčiai, įtakojantys gautinų sumų grupę.

Vadovybė, įvertina tikėtinus pinigų srautus iš skolininkų, remiantis skolininkų su panašia kredito rizika istorine nuostolių patirtimi. Metodai ir prielaidos, naudojami pinigų srautų sumų ir jų gavimo laiko ateityje įvertinimui, yra pastoviai peržiūrimi, siekiant sumažinti skirtumus tarp įvertintų ir faktinių nuostolių.

#### Nebaigtos statybos vertės sumažėjimo nuostoliai

Nebaigta statyba yra susijusi su 1994 m. nutrauktomis nealkoholinių gėrimų gamybos patalpų statybomis, kurios buvo nutrauktos dėl įmonės strateginių planų pasikeitimo. Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas įmonėje yra tikrinamas kiekvieną ketvirtį ir atitinkamai remiantis vadovybės vertinimais pripažįstamas jos vertės sumažėjimo nuostolis.

**Deleted:** dėl įmonės strateginių planų pasikeitimo

**Deleted:** įmonėje

**Deleted:** nebaigtoje statyboje įdiegtai nenaudojami įrangai

#### Prekinio ženko vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė naudojami prekinio ženklu „Sobieski“, kuriam amortizacija skaičiuojama tiesiniu būdu per 20 metų laikotarpį. Šio prekinio ženklo ekonominio tarnavimo laikas gali skirtis nuo šiuo metu naudojamų apskaitos vertinimų dėl rinkos sąlygotų šiuo ženklu pažymėtų produktų gyvavimo ciklo galimų pasikeitimų. Vadovybės manymu, atsižvelgiant į dabartinę padėtį, apskaitoje naudojamas tarnavimo laikotarpis yra pateisinamas.

## Pastabos

### 4 Segmentų ataskaitos

Pagrindinė Įmonės veikla – gamyba ir prekyba alkoholiniais gėrimais. Be to, Įmonė gamina ir platina rektifikuotą, denatūruotą alkoholį, uždirba kitų pajamų. Atsižvelgiant šių produktų pardavimų dalį, Įmonėje išskiriamas vienintelis segmentas - alkoholinių ir susijusių produktų gamyba.

2008 m. sausio- kovo pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	12 291 901	564 381	24 597	550 834	13 431 713
Bendrasis pelnas	5 816 989	81 425	10 995	179 454	6 088 863

2007 m. sausio-kovo pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	11 495 227	519 118	17 780		12 032 125
Bendrasis pelnas	5 649 871	140 816	7 669		5 798 356

Įmonės pagrindinė veikla yra vykdoma Lietuvos rinkoje, tačiau nedidelė produkcijos dalis yra eksportuojama į ES šalis ir užsienį. 2008 m. sausio-kovo pardavimai Europos Sąjungos ir užsienio rinkose sudarė 669 398 litų (2007 m. sausio-kovo – 355 783 litų). Atsižvelgiant į šių produktų pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, Įmonėje nėra išskiriami geografiniai segmentai.

## Pastabos

Litais	2008 m. sausis-kovas	2007 m. sausis-kovas
<b>5 Kitos pajamos ir sąnaudos</b>		
Patalpų nuoma	21 632	21 091
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo pelnas	18 635	12 619
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	8 096	0
Kitos pajamos	9 348	8 640
Iš viso kitų pajamų	<u>57 711</u>	<u>42 350</u>
Kitos sąnaudos	6 452	11 523
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo nuostolis	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis		647
Iš viso kitų sąnaudų	<u>6 452</u>	<u>12 170</u>
<b>Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte</b>	<b><u>51 259</u></b>	<b><u>30 180</u></b>

Litais	2008 m. sausis-kovas	2007 m. sausis-kovas
<b>6 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos</b>		
Reklamos sąnaudos	1 295 453	1 435 673
Marketingo sąnaudos	630 087	760 785
Atlyginimai ir socialinis draudimas	289 575	204 423
Transportavimo sąnaudos	168 667	134 069
Rinkos tyrimų sąnaudos	7 275	19 771
Pakavimo sąnaudos	22 591	18 524
Kitos	19 818	12 615
<b>Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų</b>	<b><u>2 433 466</u></b>	<b><u>2 585 860</u></b>

Į reklamos sąnaudas yra įtrauktos reklamos per žiniasklaidos priemones, reklamos prekybos centruose, restoranuose, kavinėse ir baruose ir kitos reklaminės sąnaudos.

## Pastabos

Litais	2008 m. sausis-kovas	2007 m. sausis-kovas
<b>7 Administracinės sąnaudos</b>		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	1 227 290	1 070 780
Veiklos ir kiti mokesčiai	329 368	302 476
Remontas ir priežiūra	120 272	145 501
Amortizacija	263 651	258 591
Nusidėvėjimas	202 931	170 583
Konsultacinės ir mokymo sąnaudos	137 071	73 018
Krovinių automobilių eksploatavimo sąnaudos	106 840	93 090
Apsaugos sąnaudos	77 050	74 318
Reprezentacinės sąnaudos	15 844	11 623
Parama ir kitos	11 265	49 416
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	50 715	40 366
Komunaliniai patarnavimai	46 425	90 396
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	34 114	(99 580)
Atsargų vertės sumažėjimas	0	(3)
Kitos	340 381	194 647
<b>Iš viso administracinių sąnaudų</b>	<b>2 963 217</b>	<b>2 475 222</b>

## Pastabos

Litais	2008 m. sausio-kovo	2007 m. sausio-kovo
<b>8 Personalo sąnaudos</b>		
Atlyginimai	1 783 484	1 432 576
Privalomo socialinio draudimo įmokos	552 318	456 408
<b>Personalo sąnaudų iš viso</b>	<b>2 335 802</b>	<b>1 888 984</b>

Į 2008 m. sausio-kovo ir 2007 m. sausio-kovo mėnesių personalo sąnaudas įtrauktas sukaupto atostogų rezervo pokytis.

Į 2008 m. sausio-kovo personalo sąnaudas įtraukti atlyginimai vadovybei, kurie sudaro 142 344 litų (2007 m. sausio-kovo – 132 149 litų).

2008 m. kovo 31 d. vadovybei suteiktos beprocentės paskolos buvo lygios 18 000 litų. (Įmonė nebuvo suteikusi paskolų vadovybei 2007 m. kovo 31 d.).

2008 m. kovo 31 d. įmonėje dirbo 228 darbuotojai (2007 m. kovo 31 d. – 237 darbuotojai).



## Pastabos

Litais	2008 m. sausis-kovas	2007 m. sausis-kovas
<b>9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos</b>		
Palūkanų pajamos	10 846	5 319
Kitos pajamos	0	131
Iš viso finansinės veiklos pajamų	<u>10 846</u>	<u>5 450</u>
Paskolų ir nuomos išsipareigojimų palūkanos	303 387	175 263
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	706	290
kita	1037	
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	<u>305 130</u>	<u>175 553</u>
<b>Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte</b>	<b><u>(294 284)</u></b>	<b><u>(170 103)</u></b>

Litais	2008 m. sausis-kovas	2007 m. sausis-kovas
<b>10 Pelno mokesčio sąnaudos</b>		
Einamasis mokestis	58 164	73 842
Atidėtojo mokesčio pokytis	13 457	35 705
<b>Pelno mokesčio sąnaudų iš viso</b>	<b><u>71 621</u></b>	<b><u>109 547</u></b>

Galiojančio mokesčio tarifo sutikrinimas yra toks:

Litais	2008 m. sausis-kovas		2007 m. sausis-kovas	
Pelnas prieš mokesčius		<u>449 155</u>		<u>597 351</u>
Pelno mokestis, taikant galiojantį tarifą	15,0%	67 373	18,0%	107 523
Dukart atskaityta labdaros sąnaudų suma	(0,2%)	(1 017)	(0,3%)	(2 120)
Reprezentacinės sąnaudos, nemažinančios apmokestinamojo pelno	0,0%	207	0,0%	281
Pridėtinės vertės mokestis, nemažinantis apmokestinamojo pelno	0,3%	1 233	0,0%	241
Apyvartinės taros nurašymas	0	0		
Kitos sąnaudos, nemažinančios apmokestinamojo pelno	0,8%	3 825	1,8%	10 763
Pasikeitusio pelno mokesčio tarifo poveikis	0,0%	0	(1,2)%	(7 141)
	<b><u>15,9%</u></b>	<b><u>71 621</u></b>	<b><u>18,3%</u></b>	<b><u>109 547</u></b>

## Pastabos

11 Atidėtasis mokestis	2008 m. sausis- kovas		2007 m. sausis- kovas	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)
Litais				
Kitų gautinų sumų vertės mažinimas	885 209	132 781	885 209	132 781
Pirkėjų išskolinimo vertės mažinimas	731 426	109 714	1 072 419	160 863
Nebaigtos statybos vertės mažinimas	579 936	86 990	443 481	66 522
Atsargų vertės mažinimas	0	0	9 972	1 496
Sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos	207 137	31 071	165 501	24 825
<b>Iš viso atidėtojo mokesčio turto</b>		<b>360 556</b>		<b>386 487</b>
Materialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(3 337 625)	(500 644)	(3 509 353)	(526 403)
Nematerialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(2 455 140)	(368 271)	(1 363 967)	(204 595)
Ilgalaikio turto, kuriam buvo taikoma pelno mokesčio investicinė lengvata, likutinė vertė	(921 714)	(138 257)	(1 222 325)	(183 348)
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas iš viso</b>		<b>(1 007 172)</b>		<b>(914 346)</b>
<b>Atidėtasis mokestis grynąja verte</b>		<b>(646 616)</b>		<b>(527 859)</b>

2008 m. einamojo pelno mokesčio tarifas yra 15%. Remiantis Lietuvos mokesčių įstatymų pataisomis, nuo 2006 m. sausio 1 d. iki 2007 m. gruodžio 31 d. įmonės pelnas, nuo kurio mokamas pelno mokestis, apmokestinamas papildomu 4% socialiniu mokesčiu 2006 m., o 2007 m. šis mokestis sudaro 3%. Socialinis mokestis skaičiuojamas papildomai prie 15% pelno mokesčio. 2007 m. ir 2006 m. atidėtieji mokesčiai neapima papildomo socialinio mokesčio, taikomo apmokestinamam pelnui, nes jis yra laikomas nereikšmingu.

Atidėtojo mokesčio pasikeitimas gali būti išskaidytas taip:

Litais	2008 m. sausis-kovas	2007 m. sausis-kovas
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas sausio 1 d.	(633 159)	(492 154)
Atidėtojo mokesčio pokytis	(13 457)	(35 705)
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas kovo 31 d.</b>	<b>(646 616)</b>	<b>(527 859)</b>

## Pastabos

### 12 Pelno mokestis

Litais	2008 m. sausis-kovas	2007 m. sausis-kovas
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) sausio 1 d.	1 327	(259 481)
Laikotarpio pelno mokestis	(58 164)	(73 842)
Sumokėtas pelno mokestis	70 407	0
<b>Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) kovo 31 d.,</b>	<b>13 570</b>	<b>(333 323)</b>

## Pastabos

### 13 Ilgalaikis materialusis turtas

Litais	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir kitas turtas	Kiti įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Savikaina 2007 m. sausio 1 d.	14 837 599	14 326 427	1 207 609	2 378 212	3 635 421	131 014	36 525 282
Įsigijimai	0	286 396	0	83 913	232 622	285 399	888 331
Nurašymai ir perleidimai	0	0	(5 500)	0	0	0	(5 500)
Pergrupavimai	1 175 506	75 441	0	5 000	(1 124 933)	(131 014)	0
Savikaina 2007 m. kovo 31 d.	16 013 105	14 688 264	1 202 109	2 476 125	2 743 111	285 399	37 408 113
Sukauptas nusidėvėjimas 2007m. sausio 1 d.	5 898 769	8 901 575	654 852	1 704 832	543 060	0	17 703 088
Nusidėvėjimas per I ketvirtį	137 677	312 922	33 275	60 449	0	0	544 323
Vertės sumažėjimo nuostolis	0	0	0	0	(99 580)	0	(99 580)
Nurašymai ir perleidimai	0	0	(4 683)	0	0	0	(4 683)
Sukauptas nusidėvėjimas 2007 m. kovo 31 d.	6 036 446	9 214 497	683 444	1 765 281	443 480	0	18 143 148
<b>Grynoji likutinė vertė 2007 m. kovo 31 d.</b>	<b>9 976 659</b>	<b>5 473 767</b>	<b>518 665</b>	<b>710 844</b>	<b>2 299 631</b>	<b>285 399</b>	<b>19 264 965</b>
Savikaina 2008 m. sausio 1 d.	16 359 819	15 758 949	1 631 089	2 421 980	2 911 846	530 520	39 614 203
Įsigijimai	24	273 023	423	66 259	0	1 510 133	1 849 862
Nurašymai ir perleidimai	0	(35 666)	0	0	0	0	(35 666)
Pergrupavimai	500 000	19 640	0	0	0	(519 640)	0
Savikaina 2008 m. kovo 31 d.	16 859 843	16 015 946	1 631 512	2 488 239	2 911 846	1 521 013	41 428 399
Sukauptas nusidėvėjimas 2008 m. sausio 1 d.	6 508 290	10 014 405	790 517	1 798 256	545 822	0	19 657 290
Nusidėvėjimas per I ketvirtį	158 977	348 289	43 440	65 099	0	0	615 805
Vertės sumažėjimo nuostolis	0	0	0	0	34 114	0	34 114
Nurašymai ir perleidimai	0	0	(35 662)	0	0	0	(35 662)
Sukauptas nusidėvėjimas 2008m. kovo 31 d.	6 667 267	10 327 032	833 957	1 863 355	579 936	0	20 271 547
<b>Grynoji likutinė vertė 2008 m. kovo 31 d.</b>	<b>10 192 576</b>	<b>5 688 914</b>	<b>797 555</b>	<b>624 884</b>	<b>2 331 910</b>	<b>1 521 013</b>	<b>21 156 852</b>

## Pastabos

### 13 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Nebaigta statyba yra susijusi su 1994 m. nutrauktomis nealkoholinių gėrimų gamybos patalpų statybomis, kurios buvo nutrauktos dėl Įmonės strateginių planų pasikeitimo. Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas Įmonėje yra tikrinamas kiekvieną ketvirtį ir atitinkamai remiantis vadovybės vertinimais pripažįstamas vertės sumažėjimo nuostolis.

Nusidėvėjimas buvo paskirstytas taip:

Litais	2008 03 31	2007 03 31
Pardavimų sąnaudos	212 806	233 110
Atsargos	193 976	140 629
Administracinės ir kitos sąnaudos	209 023	170 584
<b>Iš viso</b>	<b>615 805</b>	<b>544 323</b>

## Pastabos

### 14 Nematerialus ilgalaikis turtas

Litais	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kita	Iš viso
Savikaina 2007 m. sausio 1 d.	214 515	447 889	18 913 672	19 576 076
Įsigijimai per I ketvirtį	0	29 790	0	29 790
Nurašymai	0	0	0	0
Savikaina 2007 m. kovo 31 d.	214 515	477 679	18 913 672	19 605 866
Sukaupta amortizacija 2007 m. sausio 1 d.	194 768	335 919	2 206 595	2 737 282
Amortizacija per I ketvirtį.	4 386	17 784	236 421	258 591
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2007 m. kovo 31 d.	199 154	335 703	2 443 016	2 995 873
<b>Grynoji likutinė vertė 2007 m. kovo 31 d.</b>	<b>15 361</b>	<b>123 976</b>	<b>16 470 656</b>	<b>16 609 993</b>
Savikaina 2008 m. sausio 1 d.	202 384	528 949	18 913 672	19 645 005
Įsigijimai per I ketvirtį	0	0	0	0
Nurašymai	0	0	0	0
Savikaina 2008 m. kovo 31 d.	202 384	528 949	18 913 672	19 645 005
Sukaupta amortizacija 2008 m. sausio 1 d.	196 860	401 752	3 152 279	3 750 891
Amortizacija per I ketvirtį.	2 304	24 926	236 421	263 651
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2008m. kovo 31 d.	199 164	426 678	3 388 700	4 014 542
<b>Grynoji likutinė vertė 2008 m. kovo 31 d.</b>	<b>3 220</b>	<b>102 271</b>	<b>15 524 972</b>	<b>15 630 463</b>

Visos amortizacijos sąnaudos yra įtrauktos į veiklos sąnaudas.

Litais	2008 03 31	2007 12 31
<b>15 Kitas ilgalaikis turtas</b>		
Suteiktos ilgalaikės paskolos	258 960	0
Suteiktos ilgalaikės garantijos	0	1 000
<b>Iš viso kito ilgalaikio turto</b>	<b>258 960</b>	<b>1 000</b>

Suteiktos ilgalaikės paskolos: 75000 EUR (258 960 litų) paskola susijusiai įmonei (6,0% pastovios metinės palūkanos, suteiktos paskolos grąžinimo terminas – 2009 m. gruodžio mėn.)

## Pastabos

Litais	2008 03 31	2007 12 31
<b>16 Atsargos</b>		
Žaliavos	10 349 617	10 827 494
Pagaminti produktai	2 412 613	869 364
Prekės perpardavimui	572 512	467 415
Nebaigta gamyba	45 194	41 108
<b>Iš viso atsargų</b>	<b>13 379 936</b>	<b>12 205 381</b>
 Litais	 2008 03 31	 2007 12 31
<b>17 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos</b>		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	142 553	574 745
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	399 147	457 623
Ateinančių laikotarpių draudimas ir prenumerata	85 739	105 797
Kitos	58 171	27 796
<b>Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų</b>	<b>685 610</b>	<b>1 165 961</b>
 Litais	 2008 03 31	 2007 12 31
<b>18 Pirkėjų įsiskolinimas</b>		
Pirkėjų įsiskolinimas	20 163 470	38 574 189
Vertės sumažinimas blogoms skoloms	(731 426)	(731 782)
<b>Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte</b>	<b>19 432 044</b>	<b>37 842 407</b>

## Pastabos

### 18 Pirkėjų įsiskolinimas (tęsinys)

Gautinų sumų vertės sumažinimas blogoms skoloms 2008 m. sausio-kovo mėn. sumažėjo dalį blogų skolų apmokėjus. Vertės sumažėjimo pokytis gali būti pateiktas taip:

Litais	2008 03 31	2007 12 31
Vertės sumažinimas blogoms skoloms sausio 1 d.	(732 782)	(1 072 419)
Vertės sumažėjimo blogoms skoloms atstatymas	356	340 637
<b>Vertės sumažinimas blogoms skoloms gruodžio 31 d.</b>	<b>(731 426)</b>	<b>(731 782)</b>

### 19 Kitos gautinos sumos

Litais	2008 03 31	2007 12 31
Suteiktos paskolos	763 555	730 375
Išankstiniai apmokėjimai mokesčių inspekcijai	248 807	248 807
Kitos gautinos sumos	39 442	16 506
Abejotinos gautinos sumos	885 209	885 209
<b>Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą</b>	<b>1 937 013</b>	<b>1 880 897</b>
Vertės sumažėjimas	(885 209)	(885 209)
<b>Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte</b>	<b>1 051 804</b>	<b>995 688</b>

Išankstiniai mokėjimai mokesčių inspekcijai yra garantija už akcizo mokesčio ir eksportuotos produkcijos mokėjimus. Suteiktos paskolos: 185760 EUR (641 392 litų) paskola dviems susijusioms įmonėms (5,5 % pastovios metinės palūkanos, suteiktų paskolų grąžinimo terminas - 2008 m. gruodžio mėn.) ir 122 163 litų beprocentės paskolos įmonės darbuotojams.

Atidėjinio gautinoms sumoms dėl nuvertėjimo pokytis:

Litais	2008 03 31	2007 12 31
Vertės sumažėjimas blogoms ir kitoms gautinoms sumoms sausio 1 d.	<b>(885 209)</b>	<b>(885 209)</b>
Vertės sumažėjimo atstatymas nurašytoms blogoms gautinoms sumoms	0	0
<b>Vertės sumažėjimas blogoms ir kitoms gautinoms sumoms laikotarpio pabaigai.</b>	<b>(885 209)</b>	<b>(885 209)</b>



## Pastabos

Litais	2008 03 31	2007 12 31
<b>20 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai</b>		
Pinigai banke ir kasoje	86 163	72 174
<b>Iš viso grynujų pinigų ir jų ekvivalentų</b>	<b>86 163</b>	<b>72 174</b>

Pinigai banke (2 069 litai 2008 m. kovo 31 d. ir 1 148 litai 2007 m. gruodžio 31 d.) bei esamos ir būsimos grynujų pinigų įplaukos į banko sąskaitas įkeisti siekiant užtikrinti banko paskolų gražinimą. (žr. 27 pastabą).

## 21 Kapitalas ir rezervai

### Akcinis kapitalas

Akcinių kapitalą sudaro 24 408 431 paprastoji akcija, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas, o bendra akcinio kapitalo suma yra 24 408 431 litas; akcinis kapitalas yra pilnai apmokėtas. Paprastųjų akcijų turėtojai turi vieno balso teisę vienai akcijai akcininkų susirinkime ir turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami bei atsiimti kapitalo dalį kapitalo mažinimo atveju. Viena paprastoji akcija suteikia vieno balso teisę akcininkų susirinkime.

### Įstatymo numatytas rezervas

Įstatymo numatytas rezervas pagal Lietuvos įstatymus yra privalomasis rezervas. Kasmet į privalomąjį rezervą turi būti pervedama ne mažiau kaip 5% nepaskirstytojo pelno, iki tol, kol privalomasis rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo. Šis rezervas negali būti paskirstytas.

## Pastabos

### 22 Pelnas vienai akcijai

Pelnas akcijai apskaičiuojamas padalijant grynąjį pelną, tenkantį akcininkams, iš svertinio išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkio metų bėgyje.

	2008 m. sausis-kovas	2007 m. sausis-kovas
Vidutinis akcijų skaičius	24 408 431	24 408 431
Grynasis laikotarpio rezultatas, priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	377 534	487 804
<b>Vienai akcijai tenkanti pelno dalis, litais</b>	<b>0,02</b>	<b>0,02</b>

Įmonė nėra išleidusi kitų vertybinių popierių potencialiai konvertuojamų į akcijas. Dėl to, sumažintas pelnas yra lygus paprastajam pelnui, tenkančiam vienai išleistai paprastajai akcijai.

Litais	2008 03 31	2007 12 31
--------	------------	------------

### 23 Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos

#### Ilgalaikiai įsipareigojimai

Bankų paskolos	6 808 922	7 660 037
<b>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</b>	<b>6 808 922</b>	<b>7 660 037</b>

#### Trumpalaikiai įsipareigojimai

Overdraftas	8 494 444	8 693 210
Bankų ir kitos paskolos	5 804 461	3 404 461
<b>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</b>	<b>14 298 905</b>	<b>12 097 671</b>
<b>Iš viso</b>	<b>21 107 827</b>	<b>19 757 708</b>

## Pastabos

### 23 Paskolos ir pasiskolintos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos (tęsinys)

#### Sąlygos ir grąžinimo grafikas:

Litais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki	Nuo 2 iki	Po 5 metų
			2 metų	5 metų	
9 000 000 litų overdraftas – 1 mėn. kintamas Viliber + 1,15%	8 494 444	8 494 444			
4 930 000 eurų (17 022 304 litų) paskola – 3 mėn. kintamas EURIBOR + 1,45%	10 213 382	3 404 461	3 404 461	3 404 460	0
2 400 000 litų trumpalaikė paskola – 6,5% pastovios palūkanos	2 400 000	2 400 000			
<b>Iš viso finansinių įsipareigojimų</b>	<b>21 107 827</b>	<b>14 298 905</b>	<b>3 404 461</b>	<b>3 404 461</b>	<b>0</b>

Įmonės turimų paskolos ir overdrafto 2008 m. kovo 31 d. galiojančios metinės palūkanų normos buvo atitinkamai lygios 6,1% ir 5,5%. Finansinių įsipareigojimų palūkanų norma nustatyta remiantis rinkos palūkanų norma, dėl to paskolų apskaitinė vertė atitinka jų tikrąją vertę.

Norėdama užtikrinti banko paskolas, Įmonė įkeitė materialųjį ir nematerialųjį ilgalaikį turtą, atsargas, grynuosius pinigus ir grynujų pinigų srautus bei gautinas prekybos skolas. Daugiau informacijos ieškokite 27 pastaboje.

Litais	2008 03 31	2007 12 31
<b>24 Kitos mokėtinos sumos</b>		
Mokėtinas akcizo mokestis	3 630 663	14 866 664
Mokėtinas PVM	2 468 711	4 143 887
Sukauptos atostogų sąnaudos ir soc.draudimas	873 448	736 586
Mokėtini mokesčiai	335 766	34 377
Sukauptos sąnaudos	71 801	95 022
Kitos mokėtinos sumos	449 687	725 751
<b>Iš viso kitų mokėtinų sumų</b>	<b>7 830 076</b>	<b>20 602 287</b>

## Pastabos

### 25 Finansinės rizikos valdymas

Naudodamasi finansiniais instrumentais Įmonė susiduria su šia rizika:

- kredito rizika;
- likvidumo rizika;
- rinkos rizika.

Šioje pastaboje pateikiama informacija apie kiekvieną Įmonės patiriamą aukščiau paminėtą riziką, Įmonės rizikos vertinimo tikslus, politiką ir rizikos vertinimo ir valdymo procesus, taip pat apie Įmonės kapitalo valdymą. Išsamesni kiekybiniai atskleidimai pateikiami šioje tarpinėje ataskaitoje.

Valdyba yra visiškai atsakinga už Įmonės rizikos valdymo struktūros sukūrimą ir priežiūrą. Įmonės rizikos valdymo politika yra skirta rizikos, su kuria susiduria Įmonė, nustatymui ir analizei, atitinkamų rizikos ribų ir kontrolių nustatymui bei rizikos ir limitų laikymosi stebėjimui. Rizikos valdymo politika ir rizikos valdymo sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atitiktų rinkos sąlygų ir Įmonės veiklos pokyčius. Apmokymų, valdymo standartų procedūrų pagalba, Įmonė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žino savo funkcijas ir įsipareigojimus.

#### ***Kredito rizika***

Kredito rizika yra rizika, kad Įmonė patirs finansinių nuostolių, jei klientas arba kita šalis neįvykdys numatytų įsipareigojimų, ir kuri yra dažniausiai yra susijusi su iš klientų gautinomis sumomis.

Įmonė kontroliuoja kredito riziką taikydama kredito sąlygas ir atlikdama rinkos analizės procedūras. Įmonėje nėra reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, nes pardavimai yra paskirstyti skirtingiems pirkėjams.

Įmonė apskaito vertės sumažėjimą remdamasi iš prekybos ir kitų gautinų sumų patirtų nuostolių įvertinimu. Ši vertės sumažėjimą sudaro tik konkretus nuostolis susijęs su atskiromis reikšmingomis prekybos ir kitomis gautinomis sumomis.

#### ***Likvidumo rizika***

Likvidumo rizika yra rizika, kad suėjus terminui Įmonė nepajėgs įgyvendinti savo finansinių įsipareigojimų. Įmonės likvidumo valdymo tikslas yra kiek įmanoma geriau užtikrinti, pakankamą Įmonės likvidumą, leidžiantį įvykdyti įsipareigojimus tiek esant įprastoms, tiek sudėtingomis sąlygomis, nepatiriant nepriimtinių nuostolių ir nerizikuojant prarasti savo gerą vardą.

Paprastai Įmonė užsitikrina, kad prireikus turėtų pakankamai grynujų pinigų, kad galėtų padengti planuojamas veiklos sąnaudas, įskaitant finansinių įsipareigojimų padengimą; šis

## **Pastabos**

### **25 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)**

#### **Likvidumo rizika (tęsinys)**

užsitikrinimas neapima galimų nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos. Be to, Įmonė yra sudariusi overdrafto, kurio limitas 9,000,000 litai, sutartį.

#### **Rinkos rizika**

Rinkos rizika yra rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, pvz., užsienio valiutos keitimo kursai ir palūkanų normos, turės įtakos Įmonės pajamoms arba turimų finansinių instrumentų vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas yra valdyti ir kontroliuoti rinkos riziką atsižvelgiant į tam tikras ribas, optimizuojant grąžą.

#### **Palūkanų rizika**

Įmonės skoloms taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su EURIBOR ir VILIBOR. 2008 m. kovo 31 d. Įmonė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, kad apsaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

#### **Valiutos rizika**

Įmonės funkcinė valiuta yra litas. Įmonė susiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pasiskolintų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei litais ar eurai. Rizika, susijusi su operacijomis eurai, yra laikoma nereikšminga, nes litas yra susietas su euru pastoviu santykiu. 2008 m. kovo 31 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

#### **Kapitalo valdymas**

Valdybos politikos tikslas – palaikyti reikšmingą nuosavo kapitalo dalį lyginant su skolintomis lėšomis tam, kad nediskredituoti investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimo, o taip pat palaikyti veiklos plėtojimą ateityje. Valdyba seka kapitalo grąžą ir pateikia siūlymus dėl dividendų išmokėjimo paprastųjų akcijų savininkams, atsižvelgdama į Įmonės finansinius rezultatus ir strateginius planus.

Valdyba taip pat siekia palaikyti pusiausvyrą tarp didesnės grąžos, kuri galėtų būti pasiekama esant didesniam skolintų lėšų lygiui, ir tarp saugumo, kurį suteikia didesnis nuosavo kapitalo lygis.

Per 2008 m. sausį-kovą Įmonės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

## Pastabos

### 26 Sandoriai su susijusiomis šalimis

Įmonės susijusios šalys yra:

- šalys kontroliuojančios Įmonę, Įmonės kontroliuojamos kitos įmonės bei tos įmonės, kurios kontroliuoja kartu su Įmone;
- šalys galinčios reikšmingai įtakoti Įmonės veiklą;
- šalys, kurios yra Įmonės ar ją kontroliuojančios įmonės vadovybės nariai;
- asmenys susiję artimais giminystės ryšiais su aukščiau paminėtais asmenimis ir;
- įmonės, kurias kontroliuoja arba reikšmingai įtakoja aukščiau paminėti asmenys.

Patronuojanti ir vadovaujanti patronuojanti įmonės yra:

Įmonė	Ryšiai
„Sobieski“ Sp. Z.o.o.	Patronuojanti įmonė
„Belvedere“ S.A.	Vadovaujanti patronuojanti įmonė

Kitos pagrindinės susijusios šalys yra:

Įmonė	Ryšiai
UAB „Belvedere prekyba“	„Belvedere“ grupės įmonė
„Sobieski Destylarnia“ S.A.	„Belvedere“ grupės įmonė
„Vinimpex“ PLC	„Belvedere“ grupės įmonė
UAB „Belvedere Baltic“	„Belvedere“ grupės įmonė
„Fabryka Wodek Polmos Lancut“	„Belvedere“ grupės įmonė
„Gemaco“	„Belvedere“ grupės įmonė
I CH PTUP Vuador	„Belvedere“ grupės įmonė
IOOO Galiart .	„Belvedere“ grupės įmonė
PHP Wieslaw Wawrzyniak	„Belvedere“ grupės įmonė
Chais Beaucairois SAS	„Belvedere“ grupės įmonė
Domain Menada Sp. Z.o.o.	„Belvedere“ grupės įmonė
Darius Žaromskis	Akcininkas
Arūnas Tuma	Akcininkas

## Pastabos

### 26 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Pardavimai ir pirkimai iš susijusių šalių per ataskaitinius laikotarpius, pasibaigusius 2008 m. kovo 31 d. ir 2007 m. kovo 31 d.:

Įmonė	Sandorio rūšis	2008 m. sausis- kovas	2007 m. sausis- kovas
<b>Pirkimai iš:</b>			
„Belvedere“ grupės įmonių	Paslaugų pirkimai	653 041	764 792
„Belvedere“ grupės įmonių	Žaliavų pirkimai	330 027	90 085
Akcininkas	Paslaugų pirkimai	77 400	47 400
„Belvedere“ grupės įmonių	Ilgalaikio turto pirkimas	0	0
Vadov. patronuojančios įmonės	Atsargų pirkimai	91 838	0
<b>Iš viso pirkimų</b>		<b>1 152 306</b>	<b>902 277</b>
<b>Pardavimai:</b>			
„Belvedere“ grupės įmonėms	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	19 923 017	23 819 063
Patronuojančiai įmonei	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	181 675	126 932
Patronuojančiai įmonei	Kitos pajamos	0	0
Vadovaujančiai patronuojančiai įmonei	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	0	0
„Belvedere“ grupės įmonėms	Paslaugų pardavimai ir kt	95 511	16 863
<b>Iš viso pardavimų</b>		<b>20 200 203</b>	<b>23 962 858</b>
Akcizo mokestis		13 610 470	16 520 307
<b>Iš viso pardavimų atėmus akcizo mokestį</b>		<b>6 589 733</b>	<b>7 442 551</b>

## Pastabos

### 26 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Žemiau pateikiami negražinti likučiai su nustatytais susijusiais asmenimis laikotarpio pabaigoje:

<u>Įmonė</u>	<u>2008 03 31</u>	<u>2007 m. 12 31</u>
<b>Gautinos prekybos sumos</b>		
Iš „Belvedere“ grupės įmonių	9 363 200	17 427 768
Iš vadovaujančios patronuojančios įmonės	73 676	73 676
Iš patronuojančios įmonės	235 621	53 947
<b>Iš viso gautinos prekybos sumos</b>	<b>9 672 497</b>	<b>17 555 391</b>
<b>Mokėtinos prekybos sumos</b>		
„Belvedere“ grupės įmonėms	289 880	976 503
<b>Iš viso prekybos mokėtinų sumų</b>	<b>289 880</b>	<b>976 503</b>

Išmokos įmonės vadovybei atskleidžiamos 8-oje finansinių ataskaitų pastaboje.

Visos transakcijos su susijusiomis šalimis yra įkainojamos rinkos kainomis.



## Pastabos

### 27 Nebalansiniai ir kiti įsipareigojimai

Iš banko gautos paskolos ir overdrafto grąžinimui užtikrinti, įmonė įkeitė šį turą:

Litais	2008 03 31	2007 12 31
Įkeistų pastatų ir statinių likutinė vertė	9 018 215	8 585 436
Įkeistų prekybinių ženklų likutinė vertė	15 524 972	15 761 393
Įkeistų atsargų likutinė vertė	13 379 936	12 205 381
Bankui įkeisti grynieji pinigai	2 069	1 148

Be to, Įmonė papildomai yra įkeitusi pinigų srautus į paskolas ir overdraftą išdavusio banko sąskaitas.

Be to, 2008 m. kovo 31 d. Įmonė įkeitė gautinas sumas iš pirkėjų, kurios 2008 m. kovo 31 d. buvo lygios 12 922 601 litų (22 124 836 litų 2007 m. gruodžio 31 d.).

Ryšium su kreditiniais įsipareigojimais bankui, Įmonei yra nustatyti papildomi reikalavimai kapitalui. Paskolos sutarties galiojimo laikotarpiu balanse apskaitomas akcininkų nuosavybės ir turto santykis turi būti ne mažesnis 50 procentų. Limito aptarnavimo padengimo rodiklis – 120 procentų. 2008 m. kovo 31 d. šie rodikliai sudarė atitinkamai 52,5 ir 136,1 procentus.

2007 m. rugsėjo 28 d. Įmonė įsipareigojo mokesčių inspekcijai įvykdyti mokesčių įsipareigojimus, atsiradusius dėl akcizo mokesčiu apmokestintų prekių laikymo ir transportavimo. Įsipareigojimas sudaro 7 950 000 litų ir galioja iki 2008 m. rugsėjo 30 d.

### 28 Finansinių priemonių tikroji vertė

Tikroji vertė yra suma, kuria gali būti pakeista priemonė sandoryje sudarytame tarp norinčių šalių ir kuris yra vykdomas rinkos sąlygomis, o ne priverstinai parduodant arba likviduojant. Tikrosios vertės yra apskaičiuojamos iš nustatytų rinkos kainų, diskontuotų pinigų srautų modelių ir opcionų kainodaros modelių.

## Pastabos

### 28 Finansinių priemonių tikroji vertė (tęsinys)

Tikroji turto ir įsipareigojimų vertė, pateikta 2008 m. kovo 31 d. balanse, reikšmingai nesiskiria nuo jų balansinės vertės, išskyrus nekilnojamą ilgalaikį turą, kurio amortizuota savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

Finansinis turtas 2008 m. kovo 31 d.:

Litais	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	685 610	685 610
Pirkėjų įsiskolinimas	19 432 044	19 432 044
Kitos gautinos sumos	1 051 804	1 051 804
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	86 163	86 163
<b>Iš viso</b>	<b>21 255 621</b>	<b>21 255 621</b>

Finansiniai įsipareigojimai 2008 m. kovo 31 d.:

Litais	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	21 107 827	21 107 827
Skolos tiekėjams	4 472 351	4 472 351
Kitos mokėtinos sumos	7 830 076	7 830 076
<b>Iš viso</b>	<b>33 410 254</b>	<b>33 410 254</b>