



VILNIAUS DEGTINĖ

ANNO 1922

2008-08-14 Nr. 02-508

I _____ 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. šešių mėnesių tarpiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga.

PRIDEDAMA. AB „Vilniaus degtinė“ 2008 m. šešių mėnesių tarpinis pranešimas (10 lapų).

Generalinis direktorius

Danas Kerbelis

Finansų ir administracijos direktorė

Audra Jauniškienė

*Akcinės bendrovės „VILNIAUS DEGTINĖ“
2008 m. šešių mėnesių tarpinis pranešimas*

**TURINYS**

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas	3
2. Emitentas ir jo kontaktiniai duomenys	3
3. Emitento pagrindinės veiklos pobūdis	3
4. Informacija apie sutartis su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais	3
5. Emitento įstatinio kapitalo struktūra	3
6. Akcininkai	4
7. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose	5
8. Darbuotojai	6
9. Emitento įstatų pakeitimų tvarka	6
10. Emitento organai	6
11. Emitento veiklos apžvalga	8
12. Svarbiausi įvykiai, kurie įvyko per pirmuosius šešis finansinių metų mėnesius	9
13. Emitento veiklos planai ir prognozės	9



1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas

Pranešimas parengtas už 2008 metų pirmus šešis mėnesius.

2. Emitentas ir jo kontaktiniai duomenys

Emitento pavadinimas	Akcinė bendrovė „Vilniaus degtinė“, toliau vadinama AB „Vilniaus degtinė“
Teisinė forma	akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1995 m. gegužės 8d. Vilniaus miesto valdybos rejestro tarnyboje
Kodas	120057287
Buveinės adresas	Panerių g. 47/2, LT-03202 Vilnius
Telefonas	(8~5) 233 0819
Faksas	(8~5) 231 5052
Elektroninis paštas	vd@degtine.lt
Interneto tinklalapis	www.degtine.lt

3. Emitento pagrindinės veiklos pobūdis

AB „Vilniaus degtinė“ gamina ir realizuoja degtinės ir likerio gaminius, kitus alkoholinius gėrimus, maistinių rektifikuotą, denatūruotą etilo alkoholi, gamina maistinių distiliuotą etilo alkoholi, importuoja ir parduoda kitų šalių alkoholinius gėrimus.

4. Informacija apie sutartis su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

AB „Vilniaus degtinė“ yra pasirašiusi neterminuotą sutartį su AB FMĮ „Finasta“ (Konstitucijos pr. 23, LT-08105 Vilnius, tel. (8~5) 278 6833, el. paštas info@finasta.lt) dėl bendrovės išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo.

5. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

AB „Vilniaus degtinė“ įstatinio kapitalo struktūra:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt	Dalis įstatiniame kapitale, proc.
Paprastosios vardinės akcijos	24 408 431	1	24 408 431	100,00

Akcijų suteikiamos teisės ir pareigos

Akcininkai neturi kitų turtinių įsipareigojimų bendrovei, išskyrus įsipareigojimą nustatyta tvarka apmokėti visas pasirašytas akcijas emisijos kaina.

Jeigu visuotinis acnininkų susirinkimas priima sprendimą padengti bendrovės nuostolius papildomais acnininkų įnašais, tai acnininkai, balsavę „už“, privalo juos mokėti. Acnininkai, kurie nedalyvavo visuotiniame acnininkų susirinkime arba balsavo prieš tokį sprendimą, turi teisę papildomų įnašų nemokėti.

Accininkai turi šias turtines teises:

- 1) gauti bendrovės pelno dalį (dividendą);
- 2) gauti bendrovės lėšų, kai bendrovės įstatinis kapitalas mažinamas siekiant acnininkams išmokėti bendrovės lėšų;
- 3) nemokamai gauti acnijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš bendrovės lėšų;



- 4) pirmumo teise įsigyti bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka nusprendžia pirmumo teisę visiems akcininkams atšaukti;
- 5) įstatymų nustatytais būdais skolinti bendrovei, tačiau bendrovė, skolindamasi iš savo akcininkų, neturi teisės įkeisti akcininkams savo turto;
- 6) gauti likviduojamos bendrovės turto dalį;
- 7) kitas įstatymuose ir bendrovės įstatuose nustatytas turtines teises.

Akcininkai turi šias neturtines teises:

- 1) dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- 2) pagal akcijų suteikiamas teises balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- 3) gauti Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nurodytą informaciją apie bendrovę;
- 4) kreiptis į teismą su ieškiniu, prašydami atlyginti bendrovei žalą, kuri susidarė dėl bendrovės vadovo ir valdybos narių pareigų, nustatytų įstatymuose, taip pat bendrovės įstatuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais įstatymų nustatytais atvejais.
- 5) kitas įstatymuose ir bendrovės įstatuose nustatytas neturtines teises.

Bendrovės akcijų perleidimui apribojimai netaikomi.

6. Akcininkai

Bendras akcininkų skaičius 2008 m. birželio 30 d. – 257.

Akcininkai, 2008 m. birželio 30 d. nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, teisinė forma, įmonės kodas, buveinės adresas)	Nuosavybės teise, priklausančių akcijų kiekis, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Balsų dalis, proc.
SOBIESKI SP.Z.0.0. ul. Bellottiego 1, 01-022, Warszawa, Polska 230030460	16 668 632	68,3	68,3
ARŪNAS TUMA	2 440 843	10,0	10,0
DARIUS ŽAROMSKIS	2 440 843	10,0	10,0
SKANDINAVISKA ENSKILDA BANKEN CLIENTS Sergels Torg 2, 10640 Stockholm, Sweden 50203290810	2 286 750	9,4	9,4

Nei vienas bendrovės akcininkas neturi specialių kontrolės teisių. Balsavimo teisių apribojimų nėra.

Emitentui nėra žinomi akcininkų tarpusavio susitarimai, dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisė.



7. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

AB „Vilniaus degtinė“ paprastosios vardinės akcijos nuo 2002 m. kovo 25 d. yra įtrauktos į AB „Vilniaus vertybinių popierių birža“ Papildomąjį prekybos sąrašą.

Pagrindinės akcijų charakteristikos

Akcijų rūšis	VP ISIN kodas	Trumpinys	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt
Paprastosios vardinės akcijos	LT0000112450	VDG1L	24 408 431	1	24 408 431

Prekyba bendrovės akcijomis

Ataskaitinis periodas	Kaina, Lt			Apyvarta, Lt			Data pask. prekybos sesijos	Bendra apyvarta	
	didž.	maž.	pask. sesijos	didž.	maž.	pask. sesijos		vnt.	Lt
2008 m. I ketv.	3,50	2,60	2,60	5185,54	0	0	2008-03-31	14230	41435,33
2008 m. II ketv.	2,90	2,00	2,15	11391,49	0	0	2008-06-30	11348	24085,07

Bendrovės akcijų kapitalizacija

Paskutinės prekybos sesijos data	Kapitalizacija, Lt
2008-03-31	63 461 920,60
2008-06-30	52 478 126,65

Už biržos ribų sudaryti sandoriai bendrovės akcijomis

Ataskaitinis periodas	Atsiskaitymas pinigais					Atsiskaitymas ne pinigais	
	Kaina, Lt		VP kiekis, vnt.	Suma, Lt	Sandorių skaičius	VP kiekis, vnt.	Sandorių skaičius
	didž.	maž.					
2008 m. I ketv.	-	-	-	-	-	-	-
2008 m. II ketv.	-	-	-	-	-	11 400	1



8. Darbuotojai

2008 m. šešių mėnesių AB „Vilniaus degtinė“ vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius - 221 darbuotojai (2007 m. šešių mėnesių – 226 darbuotojai).

Informacija apie bendrovės darbuotojus

Darbuotojų grupė	Darbuotojų skaičius 2008-06-30	Išsilavinimas					Vid. atlyginimas 2008m. I puse, Lt	Vid. atlyginimas 2007m. I puse, Lt
		aukštasis	aukštesnysis	spec. vidurinis	vidurinis	nebaigtas vidurinis		
Vadovai	3	3	-	-	-	-	8 635,22 *	6 996,35
Specialistai ir tarnautojai	66	31	27	2	6	-	2 980,84	2 624,64
iš jų Obelių	14	4	8	-	2	-	2 260,37	2 240,49
Darbininkai	159	11	34	45	64	5	1 721,89	1 568,29
Iš jų: Obelių	38	3	9	13	10	3	1 535,31	1 505,62
Iš viso	228	45	61	47	70	5	2 200,07	1 956,48

* 2008m. sausio –birželio mėn. vidutinis sąlyginis vadovų skaičius – 4.

9. Emitento įstatų pakeitimų tvarka

AB „Vilniaus degtinė“ įstatai gali būti keičiami visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, priimtu didesne nei 2/3 balsų dauguma.

10. Emitento organai

Bendrovė turi visuotinį akcininkų susirinkimą, kolegialų priežiūros organą – stebėtojų tarybą, kolegialų valdymo organą – valdybą ir vienasmenį valdymo organą – bendrovės vadovą (generalinį direktorių).

Bendrovės stebėtojų taryba sudaryta iš 3 narių. Ją ketverių metų kadencijai renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Visuotinis akcininkų susirinkimas gali atšaukti visą stebėtojų tarybą arba pavienius jos narius nesibaigus stebėtojų tarybos kadencijai. Stebėtojų tarybos narys gali atsistatydinti iš pareigų kadencijai nesibaigus, apie tai ne vėliau kaip prieš 14 dienų raštu įspėjęs bendrovę. Jeigu stebėtojų tarybos narys atšaukiamas, atsistatydina ar dėl kitų priežasčių nustoja eiti pareigas ir akcininkai, kuriems priklausančios akcijos suteikia ne mažiau kaip 1/20 visų balsų, pavienių stebėtojų tarybos narių rinkimui prieštarauja, stebėtojų taryba netenka įgaliojimų ir turi būti renkama visa stebėtojų taryba. Jeigu renkami pavieniai stebėtojų tarybos nariai, jie renkami tik iki veikiančios stebėtojų tarybos kadencijos pabaigos.

Bendrovės valdyba sudaryta iš 5 narių. Ją ketverių metų kadencijai renka stebėtojų taryba. Stebėtojų taryba gali atšaukti visą valdybą arba pavienius jos narius nesibaigus jų kadencijai. Valdybos narys gali atsistatydinti iš pareigų kadencijai nesibaigus, apie tai ne vėliau kaip prieš 14 dienų raštu įspėjęs bendrovę.

Bendrovės vadovą (generalinį direktorių) renka ir atšaukia bei atleidžia iš pareigų, nustato jo atlyginimą, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas bendrovės valdyba.

Visuotinio akcininkų susirinkimo, stebėtojų tarybos, valdybos ir bendrovės vadovo kompetencija, kiti su bendrovės organų veikla susiję klausimai reglamentuojami Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo V skirsnyje bei bendrovės įstatuose.

Bendrovės santykiuose su kitais asmenimis bendrovės vardu vienvaldiškai veikia bendrovės vadovas.

Bendrovės valdymo organai privalo veikti bendrovės ir jos akcininkų naudai, laikytis įstatymų bei kitų teisės aktų ir vadovautis bendrovės įstatais.



AB „Vilniaus degtinė“ kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas, finansų direktorius (2008 m. birželio 30 d.)

Vardai, pavardės	Pareigos	Dalyvavimas emitento įstatiniame kapitale, proc.	Kadencija
Dariusz Jamiola	Stebėtojų tarybos pirmininkas	-	2008-04-20 – 2012
Tomasz Kowalski	Stebėtojų tarybos narys	-	2008-04-20 – 2012
Iłona Šerlatienė	Stebėtojų tarybos narė	-	2008-04-20 – 2012
Darius Žaromskis	Valdybos pirmininkas	10,0	2007-12-04 – 2011
Danas Kerbelis	Valdybos narys	-	2007-12-04 – 2011
Andrėjus Galuška	Valdybos narys	-	2007-12-04 – 2011
Raimundas Čičirka	Valdybos narys	-	2007-12-04 – 2011
Audra Jauniškienė	Valdybos narė	-	2007-12-04 – 2011
Danas Kerbelis	Generalinis direktorius	-	2005-07-18
Audra Jauniškienė	Finansų ir administracijos direktorė	-	2005-03-01

Bendrovės kolegialių organų ir administracijos narių dalyvavimas kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje, turima didesnė kaip 5 proc. įmonių įstatinio kapitalo dalis, proc.

Vardas, pavardė	Įmonės, įstaigos, organizacijos pavadinimas, pareigos	Įstatinio kapitalo dalis didesnė kaip 5 proc.
Iłona Šerlatienė	UAB „Kaminera“ vyr. finansininkė	-
Tomasz Kowalski	Sobieski Sp.z.o.o. komercijos direktorius	
Dariusz Jamiola	Sobieski Sp.z.o.o. finansų direktorius	
Darius Žaromskis	UAB „Kamineros grupė“	50,0
	AB spaustuvė „Spindulys“ valdybos narys	8,10
	UAB „Svilita“	100,0
	AB „Biržų agroservisai“	20,0
	UAB „Bagem“	25,0
	AB „Sanitas“ valdybos narys	-
	AB „Umega“ valdybos narys	-
	UAB „Jungtinis turto centras“	25,0
	UAB „Urbino Investment“	19,0
Danas Kerbelis	Lietuvos ir Prancūzijos UAB „Belvedere Baltic“ direktorius	-
Andrėjus Galuška	UAB „Belvedere prekyba“ finansų direktorius	-
	UAB „Kamineros grupė“ finansų direktorius	
Raimundas Čičirka	UAB „Belvedere prekyba“ generalinis direktorius	-
Audra Jauniškienė	-	-

Informacija apie emitento 2008 m. sausio – birželio mėn. kolegialių organų ir administracijos nariams priskaičiuotas sumas

	Priskaičiuota atlyginimo, Lt
Stebėtojų tarybos nariams	-
Valdybos nariams	-
Administracijos nariams (generaliniam direktoriui ir finansų direktorei)	104974
Vidutiniškai vienam administracijos nariui	52487

Per 2008 m. pirmąjį pusmetį bendrovė kolegialių organų ir administracijos nariams turto neperleido, taip pat nesuteikė garantijų ir laidavimų, kuriais būtų užtikrintas jų prievolių įvykdymas.



11. Emitento veiklos apžvalga

2008 m. šešių mėnesių pardavimo pajamos sudarė 30 067 tūkst. litų. Lyginant su 2007 m. atitinkamu laikotarpiu (26 352 tūkst. litų) padidėjo 14,1 proc.

2008 m. šešių mėnesių pelnas prieš apmokestinimą sudarė 38,3 tūkst. litų, 2007 m. šešių mėnesių – 612,4 tūkst. litų. 2008 m. pelno prieš apmokestinimą sumažėjimui turėjo įtakos savikainos padidėjimas (dėl žaliavų, medžiagų, kuro, energetinių resursų pabrangimo) bei išaugusios veiklos sąnaudos (dėl padidėjusių reklamos, rėmimo, mokesčių ir kt. išlaidų).

Daugiau informacijos apie 2008 m. šešių mėnesių bendrovės rizikos veiksnius, susijusius asmenis, veiklos ir finansinius rezultatus yra pateikta AB „Vilniaus degtinė“ 2008 m. sausio-birželio finansinėse ataskaitose.

	2008m. I pusmetis, Lt	2007m. I pusmetis, Lt
Pajamos	30 067 140	26 352 085
- alkoholiniai gėrimai	27 588 667	25 111 959
- rektifikuotas alkoholis	1 158 298	982 179
- denatūruotas alkoholis	50 501	39 308
- kitos prekės ir paslaugos	1 269 674	218 639
Bendrasis pelnas	13 967 710	12 595 406
Kita veikla, grynąja verte	107 119	64 404
Veiklos rezultatas	637 430	1 009 663
Finansinė veikla, grynąja verte	(599 140)	(397 218)
Rezultatas prieš mokesčius	38 290	612 445
Grynasis rezultatas	708	501 505
Pelnas akcijai	0,00	0,02
Iš viso turto	71 277 087	66 255 689
- ilgalaikis turtas	37 545 439	36 628 896
- trumpalaikis turtas	33 731 648	29 626 793
Nuosavas kapitalas	37 248 136	36 067 018
Iš viso išsipareigojimų	34 028 951	30 188 671
- ilgalaikiai išsipareigojimai	6 628 547	10 299 565
- trumpalaikis išsipareigojimai	27 400 404	19 889 106
Ilgalaikio turto įsigijimai	2 513 232	1 827 454
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1 773 716	1 645 017
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	5 578 546	4 410 274
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(3 417 377)	(2 148 833)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(2 059 378)	(2 153 729)

Didžiąją dalį bendrovės pardavimų sudaro pardavimai Lietuvos rinkoje. 2008 m. I pusmetį pardavimai Europos Sąjungos ir užsienio rinkose sudarė 1 368 tūkst. litų (2007 m. I pusmetį – 672 tūkst. litų).

2008 metų pirmą pusmetį buvo investuojama į gamybinių procesų modernizavimą, darbuotojų mokymą. Per pirmą 2008 metų pusmetį investicijoms bendrovėje skirta 1 388 tūkst. litų.



12. Svarbiausi įvykiai, kurie įvyko per pirmuosius šešis finansinių metų mėnesius

2008 m. vasario 13 d. AB „Vilniaus degtinė“ valdyba nusprendė sušaukti eilinį visuotinį akcininkų susirinkimą 2008 m. kovo 20 d.

Susirinkimo darbotvarkė:

1. Auditoriaus išvada apie bendrovės finansinę atskaitomybę ir metinį pranešimą.
2. Stebėtojų tarybos atsiliepimai ir pasiūlymai.
3. 2007 m. bendrovės metinio pranešimo tvirtinimas.
4. 2007 m. bendrovės metinės finansinės atskaitomybės tvirtinimas.
5. 2007 m. bendrovės pelno paskirstymas.
6. Stebėtojų tarybos rinkimai.
7. Bendrovės įstatų keitimas.
8. Dėl turto įkeitimo, užtikrinant kito subjekto prievolių įvykdymą.
9. Audito įmonės rinkimai ir audito paslaugų apmokėjimo sąlygų nustatymas.

2008.03.20 d. įvykęs AB „Vilniaus degtinė“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas nusprendė:

1) Pritarti auditoriaus išvada apie bendrovės finansinę atskaitomybę ir metinį pranešimą. 2) Patvirtinti AB „Vilniaus degtinė“ 2007 metų metinį pranešimą. 3) Patvirtinti akcinės bendrovės „Vilniaus degtinė“ 2007-ųjų metų metinę finansinę atskaitomybę, pagal kurią bendrovės turtas 2007 m. gruodžio 31 d. buvo 88 133 638 litai (25 525 266 EUR), nuosavas kapitalas – 37 247 428 litų (10 787 601 EUR), grynasis ūkinių metų pelnas – 1 681 915 litų (487 116 EUR). 4) Nemokėti dividendų, metinių išmokų (tantjėmų) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, premijų darbuotojams. Nepaskirstytąjį pelną atskaitinių finansinių metų pabaigai perkelti į kitus finansinius metus 10 398 154 litus (3 011 513 EUR). 5) Naujos stebėtojų tarybos nariais išrinkti Dariusz Wladislaw Jamiola, Tomasz Andrzej Kowalski, Iloną Šerlatienę. 6) Patvirtinti naują bendrovės įstatų redakciją. Įgalinti Bendrovės vadovą - generalinį direktorių Daną Kerbelį pasirašyti naujos redakcijos bendrovės įstatus ir atlikti visus kitus veiksmus, susijusius su bendrovės įstatų įregistravimu, suteikiant teisę perįgalinti kitą asmenį atlikti nurodytus veiksmus ir pasirašyti norminių aktų nustatytus dokumentus. 7) Pritarti sprendimui įkeisti kilnojamąjį ir nekilnojamąjį turtą bei turtines teises, užtikrinant trečiajam asmeniui suteikto kredito grąžinimą. Įgalinti AB „Vilniaus degtinė“ generalinį direktorių - Daną Kerbelį pasirašyti visus su aukščiau nurodytu įkeitimu susijusius dokumentus. 8) Išrinkti audito įmonę UAB „KPMG Baltics“ AB „Vilniaus degtinė“ auditoriumi 2008 metams ir įgalinti bendrovės generalinį direktorių pasirašyti paslaugų teikimo sutartį su bendrovės auditoriumi UAB „KPMG Baltics“ dėl 2008 metų finansinės atskaitomybės audito atlikimo, apmokant už paslaugas šalių sutarta kaina.

2008 metų rugpjūčio 08 dieną įvykęs Belvedere SA akcininkų susirinkimas nusprendė pakeisti audito įmonę, vietoje „KPMG“ pasirenkant „Mazars & Guerand“. Dėl šio sprendimo keičiasi ir AB „Vilniaus degtinė“ audito įmonė – vietoje KPMG Baltic“ auditą už 2008 metus vykdys UAB „Rimess“, kuri yra „Mazars & Guerand“ atstovė Lietuvoje.

Visi esminiai įvykiai, susiję su Bendrovės veikla, buvo pateikti Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijai, Vilniaus vertybinių popierių biržai, dienraščiui „Lietuvos rytas“, naujienu agentūrai ELTA bei paskelbti Bendrovės tinklapyje www.degtine.lt.

13. Emitento veiklos planai ir prognozės

Esant žymiems alkoholinių gėrimų rinkos pokyčiams, kurie susiję tiek su padidėjusia akcizo alkoholiui norma, tiek su ekonomikos sulėtėjimu, numatoma, kad įmonės pardavimai 2008 metais bus apie 7 proc. mažesni, nei 2007 metais ir sudarys apie 10 300 tūkst. litrų alkoholinių gėrimų. Pagrindinės rinkos išliks Lietuva ir kitos Europos Sąjungos šalys. Įmonė planuoja 2008 metus baigti pelningai.



Siekiant stabilizuoti pardavimus, didelis dėmesys bus skiriamas eksporto rinkoms, todėl šių metų rugpjūtį įmonė pradėjo eksportuoti produkciją į Estiją.

Taip pat šių metų planuose yra pradėti produkcijos eksportą į Daniją, Didžiąją Britaniją, Airiją bei plėsti parduodamos produkcijos asortimentą Lenkijos ir Latvijos rinkose.

2008 metais sukurtas ir Lietuvos rinkoje pasirodęs naujas įmonės gaminys - spiritinis gėrimas balzamas „Lumberjack“ yra produktas, skirtas ne tik Lietuvos rinkai, todėl bus aktyviai eksportuojamas į kitas šalis, kuriose veikia Belvedere SA koncerno filialai, susijusios įmonės ir partneriai.

Atsižvelgiant į ekonomikos lėtėjimą yra numatoma performuoti investicijas, pagrindinį dėmesį skiriant darbo našumo didinimui, prekių ženklų formavimui ir eksporto vystymui.



VILNIAUS DEGTINĖ

ANNO 1922

2008-08-14 Nr. 02-506

I _____ 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. šešių mėnesių tarpinės finansinės ataskaitos, sudaryta pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę bei laikotarpio pelną.

Pridedama. AB „Vilniaus degtinė“ 2008 m. šešių mėnesių tarpinės finansinės ataskaitos (44 lapai).

Generalinis direktorius

Danas Kerbelis

Finansų ir administracijos direktorė

Audra Jauniškienė

AB „Vilniaus degtinė“

2008 m. šešių mėnesių tarpinės
finansinės ataskaitos

Turinys

Informacija apie įmonę	2
Balansas	3
Pelno (nuostolių) ataskaita	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	7
Pinigų srautų ataskaita	8
Pastabos	9

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

„UAB Rimess“

Bankai

AS „UniCredit Bank“, Lietuvos skyrius
AB „SEB bankas“
AB bankas „Hansabankas“

Balansas

Birželio 30 d.

Litais	Pastabos	2008 06 30	2007 12 31
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	13	21 133 481	19 956 913
Nematerialusis turtas	14	15 388 829	15 894 114
Finansinis turtas	15	1 023 129	1 000
Iš viso ilgalaikio turto		37 545 439	35 852 027
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	16	10 919 975	12 205 381
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	17	419 178	1 165 961
Pirkėjų įsiskolinimas	18	21 153 947	37 842 407
Kitos gautinos sumos	19	1 064 583	995 688
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	20	173 965	72 174
Iš viso trumpalaikio turto		33 731 648	52 281 611
IŠ VISO TURTO		71 277 087	88 133 638

Paiškinimai, pateikiami 9–44 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Balansas (tęsinys)

Birželio 30 d.

Litais	Pastabos	2008 06 30	2007 12 31
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas	21	24 408 431	24 408 431
Įstatymo numatytas rezervas		2 440 843	2 440 843
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		10 398 862	10 398 154
Iš viso nuosavo kapitalo		37 248 136	37 247 428
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	5 957 806	7 660 037
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		670 741	633 159
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		6 628 547	8 293 196
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	12 395 636	12 097 671
Skolos tiekėjams		4 822 302	9 893 056
Mokėtinas pelno mokestis		0	0
Kitos mokėtinos sumos	24	10 182 466	20 602 287
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		27 400 404	42 593 014
Iš viso įsipareigojimų		34 028 951	50 886 210
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		71 277 087	88 133 638

Paiškinimai, pateikiami 9–44 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Pelno (nuostolių) ataskaita

Birželio 30d.

Litais	Pastabos	2008 m. sausis- birželis	2007 m. sausis- birželis.
		<hr/>	<hr/>
Pardavimo pajamos	4	30 067 140	26 352 085
Pardavimo savikaina		(16 099 430)	(13 756 679)
Bendrasis pelnas	4	13 967 710	12 595 406
Kitos pajamos	5	120 623	84 017
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(7 281 221)	(6 306 027)
Administracinės sąnaudos	7	(6 156 178)	(5 344 120)
Kitos sąnaudos	5	(13 504)	(19 613)
Veiklos rezultatas		637 430	1 009 663
Finansinės veiklos pajamos	9	28 976	9 443
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(628 116)	(406 661)
Pelnas prieš mokesčius		38 290	612 445
Pelno mokestis	10	(37 582)	(110 940)
Laikotarpio pelnas		708	501 505
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	22	0,00	0,02

Paiškinimai, pateikiami 9–44 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Pelno (nuostolių) ataskaita

Birželio 30 d.

Litais	Pastabos	2008 m. balandis- birželis	2007 m. balandis- birželis.
		_____	_____
Pardavimo pajamos	4	16 635 427	14 319 960
Pardavimo savikaina		(8 756 580)	(7 522 910)
Bendrasis pelnas	4	7 878 847	6 797 050
Kitos pajamos	5	62 912	41 667
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(4 847 755)	(3 720 167)
Administracinės sąnaudos	7	(3 192 961)	(2 868 898)
Kitos sąnaudos	5	(7 052)	(7 443)
Veiklos rezultatas		(106 009)	242 209
Finansinės veiklos pajamos	9	18 130	3 993
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(322 986)	(231 108)
Pelnas prieš mokesčius		(410 865)	15 094
Pelno mokestis	10	34 039	(1 393)
Laikotarpio pelnas		(376 826)	13 701
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	22	0,0	0,0

Paiškinimai, pateikiami 9–44 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Litais	Pastabos	Akcinis kapitalas	Įstatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
Kapitalas ir rezervai 2007 m. sausio 1 d.		24 408 431	2 440 843		8 716 239	35 565 513
2007 m. I pusmečio pelnas					501 505	501 505
Kapitalas ir rezervai 2007 m. birželio 30 d.		24 408 431	2 440 843		9 217 744	36 067 018
Ataskaitinio laikotarpio pelnas					1 180 410	1 180 410
Kapitalas ir rezervai 2007 m. gruodžio 31 d.		24 408 431	2 440 843	0	10 398 154	37 247 428
2008 m. I pusmečio pelnas					708	708
Kapitalas ir rezervai 2008 m. birželio 30 d.	21	24 408 431	2 440 843	0	10 398 862	37 248 136

Paaiškinimai, pateikiami 9–44 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Pinigų srautų ataskaita

Litais	2008 m. sausis- birželis	2007 m. sausis- birželis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	708	501 505
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1 773 716	1 645 017
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	68 228	(65 466)
Pirkėjų išiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(767)	(483)
Atsargų vertės sumažėjimas		(3)
Finansinės sąnaudos, grynąja verte	595 382	396 466
Pelnas (nuostoliai) iš ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo	(14 095)	(547)
Pelno mokesčio sąnaudos	37 582	110 940
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	2 460 754	2 587 429
Atsargų pokytis	1 285 406	(1 848 367)
Išankstinių apmokėjimų pokytis	746 783	(63 962)
Pirkėjų išiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	16 691 409	9 708 786
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	(15 464 992)	(5 922 779)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	3 258 606	1 873 678
Sumokėtas pelno mokestis	(140 814)	(50 833)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	5 578 546	4 410 274
Gautos palūkanos	200	6 855
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	14 100	1 370
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(2 502 957)	(1 764 789)
Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimas	(10 275)	(62 665)
Paskolų sugrąžinimas	103 584	
Paskolų suteikimas	(1 022 029)	(329 604)
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(3 417 377)	(2 148 833)
Paskolų grąžinimas	(3 804 266)	(1 702 231)
Paskolų gavimas	2 400 000	
Finansinės nuomos mokėjimai		
Sumokėtos palūkanos	(655 112)	(451 498)
Sumokėti dividendai		
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(2 059 378)	(2 153 729)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	101 791	107 712
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	72 174	384 747
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	173 965	492 459

Paaškinimai, pateikiami 9–44 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos 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
Kapitalo iš viso	24 408 431	1	24 408 431

Įmonės pagrindinė veikla yra alkoholinių gėrimų gamyba ir prekyba: degtinės, trauktinės, likerio ir kitų alkoholinių gėrimų. Alkoholinių gėrimų gamybos įrenginiai yra Vilniuje, tačiau distiliuoto etilo alkoholio 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. birželio 30 d. sudarė 228 darbuotojai (2007 m. birželio 30 d. – 230 darbuotojai).

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Atitikimas nustatytiems standartams

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

Žemiau pateikiamos 2008 m. sausio-birželio mėn. finansinės ataskaitos yra preliminaros ir auditorių nepatikrintos.

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, įsipareigojimų, 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 įsipareigojimų 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 įsipareigojimai 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 įsiskolinimą 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. birželio 30 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“ prekių 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 išperkamąja 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 pradedamos 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 turtu 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 turta, 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 turtu.

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 įsipareigojimus vykdo valstybė.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi balanse kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems esamiems teisiniams įsipareigojimams 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 mokestį 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 įsipareigojimo dengimą, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Finansinės sąnaudos paskirstomos per visą finansinės nuomos laikotarpį, apskaičiuojant jas pagal pastovią periodinę palūkanų normą, taikomą nepadengtam įsipareigojimo likučiui.

Grynosios finansavimo sąnaudos

Grynasios 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 sąnaudos (tęsinys)

Palūkanų pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai jos sukauptos, 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 apskaitytais 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 mokestiniai 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, įtakojuojantys 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.

Prekių ženklo vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė naudoja prekinį ženklą „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- birželio pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	27 588 667	1 158 298	50 501	1 269 674	30 067 140
Bendrasis pelnas	13 343 373	147 527	23 139	453 671	13 967 710

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

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	25 111 959	982 179	39 308	218 639	26 352 085
Bendrasis pelnas	12 331 527	237 302	16 824	9 753	12 595 406

2008 m. balandžio- birželio pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	15 296 766	593 917	25 904	718 840	16 635 427
Bendrasis pelnas	7 526 384	66 102	12 144	274 217	7 878 847

Pastabos

4 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

2007 m. balandžio-birželio pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	13 616 732	463 061	21 528	218 639	14 319 960
Bendrasis pelnas	6 681 656	96 486	9 155	9 753	6 797 050

Įmonės pagrindinė veikla yra vykdoma Lietuvos rinkoje, tačiau nedidelė produkcijos dalis yra eksportuojama į ES šalis ir užsienį. 2008 m. sausio-birželio pardavimai Europos Sąjungos ir užsienio rinkose sudarė 1 368 167 litų (2007 m. sausio-birželio – 672 023 litų). 2008 m. balandžio-birželio pardavimai – 698 769 litų (2007 m. balandžio-birželio – 317 240 litų). Atsižvelgiant į šių produktų pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, Įmonėje nėra išskiriami geografiniai segmentai.

Pastabos

Litais	2008 m. sausis-birželis	2007 m. sausis-birželis
5 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma	43 212	43 741
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo pelnas	49 858	22 701
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	14 095	369
Kitos pajamos	13 458	17 206
Iš viso kitų pajamų	<u>120 623</u>	<u>84 017</u>
Kitos sąnaudos	13 504	19 613
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo nuostolis	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	<u>13 504</u>	<u>19 613</u>
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	<u>107 119</u>	<u>64 404</u>
Litais	2008 m. balandis- birželis	2007 m. balandis- birželis
Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma	21 580	22 650
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo pelnas	31 223	10 082
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	5 999	369
Kitos pajamos	4 110	8 566
Iš viso kitų pajamų	<u>62 912</u>	<u>41 667</u>
Kitos sąnaudos	7 052	8 090
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo nuostolis	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	0	(647)
Iš viso kitų sąnaudų	<u>7 052</u>	<u>7 443</u>
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	<u>55 860</u>	<u>34 224</u>

Pastabos

Litais	2008 m. sausis-birželis	2007 m. sausis-birželis
6 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklamos sąnaudos	4 296 302	3 081 041
Marketingo sąnaudos	1 927 863	2 292 010
Atlyginimai ir socialinis draudimas	566 842	420 322
Transportavimo sąnaudos	334 823	285 495
Rinkos tyrimų sąnaudos	68 397	139 745
Pakavimo sąnaudos	37 259	47 862
Kitos	49 735	39 552
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	7 281 221	6 306 027

Litais	2008 m. balandis- birželis	2007 m. balandis- birželis
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklamos sąnaudos	3000 849	1 645 368
Marketingo sąnaudos	1 297 776	1 531 225
Atlyginimai ir socialinis draudimas	277 267	215 899
Transportavimo sąnaudos	166 156	151 426
Rinkos tyrimų sąnaudos	61 122	119 974
Pakavimo sąnaudos	14 667	29 338
Kitos	29 918	26 937
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	4 847 755	3 720 167

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

Pastabos

	2008 m. <u>sausis-birželis</u>	2007 m. <u>sausis-birželis</u>
Litais		
7 Administracinės sąnaudos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	2 380 122	2 242 382
Veiklos ir kiti mokesčiai	740 658	657 595
Remontas ir priežiūra	409 388	394 534
Amortizacija	515 560	520 932
Nusidėvėjimas	499 029	352 438
Konsultacinės ir mokymo sąnaudos	255 588	151 108
Krovinių automobilių eksploatavimo sąnaudos	167 245	203 337
Apsaugos sąnaudos	164 500	146 168
Reprezentacinės sąnaudos	115 921	16 808
Parama ir kitos	12 529	80 701
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	100 774	79 420
Komunaliniai patarnavimai	75 857	113 357
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	68 228	(65 466)
Atsargų vertės sumažėjimas	0	(3)
Kitos	650 779	450 809
Iš viso administracinių sąnaudų	<u>6 156 178</u>	<u>5 344 120</u>
	2008 m. <u>balandis-</u> <u>birželis</u>	2007 m. <u>balandis-</u> <u>birželis</u>
Litais		
Administracinės sąnaudos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	1 152 832	1 171 602
Veiklos ir kiti mokesčiai	411 290	355 119
Remontas ir priežiūra	289 116	249 033
Amortizacija	251 909	262 341
Nusidėvėjimas	296 098	181 855
Konsultacinės ir mokymo sąnaudos	118 517	78 090
Krovinių automobilių eksploatavimo sąnaudos	60 405	110 247
Apsaugos sąnaudos	87 450	71 850
Reprezentacinės sąnaudos	100 077	5 185
Parama ir kitos	1 264	31 285
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	50 059	39 054
Komunaliniai patarnavimai	29 432	22 961
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	34 114	34 114
Atsargų vertės sumažėjimas	0	0
Kitos	310 398	256 162
Iš viso administracinių sąnaudų	<u>3 192 961</u>	<u>2 868 898</u>

Pastabos

Litais	2008 m. sausio- birželio	2007 m. sausio- birželio
8 Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	3 273 681	2 977 155
Privalomo socialinio draudimo įmokos	1 013 474	939 793
Personalo sąnaudų iš viso	4 287 155	3 916 948

Litais	2008 m. balandžio- birželio	2007 m. balandžio- birželio
Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	1 490 197	1 544 579
Privalomo socialinio draudimo įmokos	461 156	483 385
Personalo sąnaudų iš viso	1 951 353	2 027 964

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

Į 2008 m. sausio-birželio personalo sąnaudas įtraukti atlyginimai vadovybei (su privalomojo soc. draudimo įmokomis), kurie sudaro 298 559 litų (2007 m. sausio-birželio – 286 056 litų). 2008 m. balandžio-birželio atlyginimai vadovybei sudarė 156 215 litų (2007 m. balandžio-birželio - 153 908 litų).

2008 m. birželio 30d. vadovybei suteiktos beprocentės paskolos buvo lygios 52 000 litų. (2007 m. birželio 30 d. - 40 000 litų).

2008 m. birželio 30 d. įmonėje dirbo 228 darbuotojai (2007 m. birželio 30 d. – 230 darbuotojų).

2008 m. sausio-birželį įmonėje dirbo 4 vadovai (2007 m. sausio-birželį – 5 vadovai)

Pastabos

Litais	2008 m. sausis-birželis	2007 m. sausis-birželis
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	28 976	9 312
Kitos pajamos	0	131
Iš viso finansinės veiklos pajamų	<u>28 976</u>	<u>9 443</u>
Paskolų ir nuomos išsipareigojimų palūkanos	624 358	405 778
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	2 717	830
kita	1 041	53
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	<u>628 116</u>	<u>406 661</u>
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	<u>(599 140)</u>	<u>(397 218)</u>
Litais	2008 m. balandis- birželis	2007 m. balandis- birželis
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	18 130	3 993
Kitos pajamos	0	0
Iš viso finansinės veiklos pajamų	<u>18 130</u>	<u>3 993</u>
Paskolų ir nuomos išsipareigojimų palūkanos	320 971	230 515
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	2 011	540
kita	4	53
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	<u>322 986</u>	<u>231 108</u>
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	<u>(304 856)</u>	<u>(227 115)</u>
Litais	2008 m. sausis- birželis	2007 m. sausis- birželis
10 Pelno mokesčio sąnaudos		
Einamasis mokestis	0	57 020
Atidėtojo mokesčio pokytis	37 582	53 920
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso	<u>37 582</u>	<u>110 940</u>

Pastabos

10 Pelno mokesčio sąnaudos (tęsinys)

Galiojančio mokesčio tarifo sutikrinimas yra toks:

Litais	2008 m.sausis-birželis		2007 m. sausis-birželis	
Pelnas prieš mokesčius		38 290		612 445
Pelno mokestis, taikant galiojantį tarifą	15,0%	5 744	18,0%	110 240
Dukart atskaityta labdaros sąnaudų suma	4,9%	1 879	(1,0%)	(5 836)
Reprezentacinės sąnaudos, nemažinančios apmokestinamojo pelno	12,8%	4 893	0,1%	555
Pridėtinės vertės mokestis, nemažinantis apmokestinamojo pelno	8,4%	3 215	0,4%	2 501
Apyvartinės taros nurašymas	0	0		
Kitos sąnaudos, nemažinančios apmokestinamojo pelno	57,1%	21 851	2,3%	14 258
Pasikeitusio pelno mokesčio tarifo poveikis	0,0%	0	(1,8)%	(10 778)
	98,8%	37 852	18,1%	110 940

Pastabos

11 Atidėtasis mokestis	2008 m. sausis- birželis		2007 m. sausis- birželis	
	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	731 031	109 652	1 071 936	160 791
Nebaigtos statybos vertės mažinimas	614 050	92 108	477 595	71 639
Atsargų vertės mažinimas	0	0	9 972	1 496
Sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos	169 439	25 416	163 450	24 517
Iš viso atidėtojo mokesčio turto		359 957		391 224
Materialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(3 294 693)	(494 204)	(3 466 421)	(519 963)
Nematerialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(2 727 934)	(409 190)	(1 636 760)	(245 514)
Ilgalaikio turto, kuriam buvo taikoma pelno mokesčio investicinė lengvata, likutinė vertė	(848 692)	(127 304)	(1 145 475)	(171 821)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas iš viso		(1 030 698)		(937 298)
Atidėtasis mokestis grynąja verte		(670 741)		(546 074)

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:

	2008 m. sausis-birželis	2007 m. sausis-
Litais		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas sausio 1 d.	(633 159)	(492 154)
Atidėtojo mokesčio pokytis	(37 582)	(53 920)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas birželio 30 d.	(670 741)	(546 074)

Pastabos

12 Pelno mokestis

Litais	2008 m. sausis- birželis	2007 m. sausis- birželis
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) sausio 1 d.	1 327	(259 481)
Laikotarpio pelno mokestis	0	(57 020)
Sumokėtas pelno mokestis	140 814	50 833
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) birželio 30 d.,	142 141	(265 668)

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	2 387 212	3 635 421	131 014	36 525 282
Įsigijimai	346 338	886 699	36 314	137 996	232 623	124 819	1 764 789
Nurašymai ir perleidimai	0	(50 840)	(5 500)	(1 396)	0	0	(57 736)
Pergrupavimai	1 175 506	75 441	0	5 000	(1 124 933)	(131 014)	0
Savikaina 2007 m. birželio 30 d.	16 359 443	15 237 727	1 238 423	2 528 812	2 743 111	124 819	38 232 335
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 pusmetį	294 729	639 926	64 969	124 461	0	0	1 124 085
Vertės sumažėjimo nuostolis	0	0	0	0	(65 466)	0	(65 466)
Nurašymai ir perleidimai	0	(50 837)	(4 683)	(1 393)	0	0	(56 913)
Sukauptas nusidėvėjimas 2007 m. birželio 30 d.	6 193 498	9 490 664	715 138	1 827 900	477 594	0	18 704 794
Grynoji likutinė vertė 2007 m. birželio 30 d.	10 165 945	5 747 063	523 285	700 912	2 265 517	124 819	19 527 541
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	367 587	357 324	44 025	77 959	0	1 656 062	2 502 957
Nurašymai ir perleidimai	0	(35 666)	(81 510)	0	0	0	(117 176)
Pergrupavimai	500 000	30 520	0	0	0	(530 520)	0
Savikaina 2008 m. birželio 30 d.	17 227 406	16 111 127	1 593 604	2 499 939	2 911 846	1 656 062	41 999 984
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 pusem.	320 576	709 758	98 151	129 671	0	0	1 258 156
Vertės sumažėjimo nuostolis	0	0	0	0	68 228	0	68 228
Nurašymai ir perleidimai	0	(35 662)	(81 509)	0	0	0	(117 171)
Sukauptas nusidėvėjimas 2008 m. birželio 30 d.	6 828 866	10 688 501	807 159	1 927 927	614 050	0	20 866 503
Grynoji likutinė vertė 2008 m. birželio 30 d.	10 398 540	5 422 626	786 445	572 012	2 297 796	1 656 062	21 133 481

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 06 30	2007 06 30
Pardavimų sąnaudos	616 577	600 211
Atsargos	130 366	159 252
Administracinės ir kitos sąnaudos	511 213	364 622
Iš viso	1 258 156	1 124 085

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 pusmetį	0	62 665	0	62 665
Nurašymai	0	0	0	0
Savikaina 2007 m. birželio 30 d.	214 515	510 554	18 913 672	19 638 741
Sukaupta amortizacija 2007 m. sausio 1 d.	194 768	335 919	2 206 595	2 737 282
Amortizacija per I pusmetį	8 601	39 489	472 842	520 932
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2007 m. birželio 30 d.	203 369	375 408	2 679 437	3 258 214
Grynoji likutinė vertė 2007 m. birželio 30 d.	11 146	135 146	16 234 235	16 380 527
Savikaina 2008 m. sausio 1 d.	202 384	528 949	18 913 672	19 645 005
Įsigijimai per I pusmetį	0	10 275	0	10 275
Nurašymai	0	0	0	0
Savikaina 2008 m. birželio 30 d.	202 384	539 224	18 913 672	19 655 280
Sukaupta amortizacija 2008 m. sausio 1 d.	196 860	401 752	3 152 279	3 750 891
Amortizacija per I pusmetį	4 053	38 666	472 841	515 560
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2008m. birželio 30 d.	200 913	440 418	3 625 120	4 266 451
Grynoji likutinė vertė 2008 m. birželio 30 d.	1 471	98 806	15 288 552	15 388 829

Visos amortizacijos sąnaudos yra įtrauktos į veiklos sąnaudas.

Litais	2008 06 30	2007 12 31
15 Finansinis turtas		
Suteiktos ilgalaikės paskolos	1 022 029	0
Suteiktos ilgalaikės garantijos	1 100	1 000
Iš viso finansinio turto	1 023 129	1 000

Suteiktos ilgalaikės paskolos: 296 000 EUR (1022 029 litų) paskola susijusiai įmonei (6,0% ir 6,5%) pastovios metinės palūkanos, suteiktos paskolos grąžinimo terminas – 2009 m. gruodžio mėn.)

Pastabos

Litais	2008 06 30	2007 12 31
16 Atsargos		
Žaliavos	8 544 464	10 827 494
Pagaminti produktai	1 687 638	869 364
Prekės perpardavimui	630 675	467 415
Nebaigta gamyba	57 198	41 108
Iš viso atsargų	10 919 975	12 205 381
Litais	2008 06 30	2007 12 31
17 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	88 674	574 745
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	240 636	457 623
Ateinančių laikotarpių draudimas ir prenumerata	56 533	105 797
Kitos	33 335	27 796
Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	419 178	1 165 961
Litais	2008 06 30	2007 12 31
18 Pirkėjų įsiskolinimas		
Pirkėjų įsiskolinimas	21 884 962	38 574 189
Vertės sumažinimas blogoms skoloms	(731 015)	(731 782)
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	21 153 947	37 842 407

Pastabos

18 Pirkėjų įsiskolinimas (tęsinys)

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

Litais	2008 06 30	2007 12 31
Vertės sumažinimas blogoms skoloms sausio 1 d.	(731 782)	(1 072 419)
Vertės sumažėjimo blogoms skoloms atstatymas	767	340 637
Vertės sumažinimas blogoms skoloms laikotarpio pabaigai.	(731 015)	(731 782)

19 Kitos gautinos sumos

Litais	2008 06 30	2007 12 31
Suteiktos paskolos	624 899	730 375
Išankstiniai apmokėjimai mokesčių inspekcijai	248 807	248 807
Pelno mokesčio permoka	140 814	0
Kitos gautinos sumos	50 063	16 506
Abejotinos gautinos sumos	885 209	885 209
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	1 949 792	1 880 897
Vertės sumažėjimas	(885 209)	(885 209)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	1 064 583	995 688

Išankstiniai mokėjimai mokesčių inspekcijai yra garantija už akcizo mokesčio ir eksportuotos produkcijos mokėjimus. Suteiktos paskolos: 155 760 EUR (537 808 litų) paskola dviems susijusioms įmonėms (5,5 % pastovios metinės palūkanos, suteiktų paskolų grąžinimo terminas - 2008 m. gruodžio mėn.) ir 87 091 litų beprocentės paskolos įmonės darbuotojams.

Atidėjinio gautinoms sumoms dėl nuvertėjimo pokytis:

Litais	2008 06 30	2007 12 31
Vertės sumažėjimas blogoms ir kitoms gautinoms sumoms sausio 1 d.	(885 209)	(885 209)
Vertės sumažėjimo atstatymas nurašytoms blogoms gautinoms sumoms	0	0
Vertės sumažėjimas blogoms ir kitoms gautinoms sumoms laikotarpio pabaigai.	(885 209)	(885 209)

Pastabos

Litais	2008 06 30	2007 12 31
20 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
Pinigai banke ir kasoje	173 965	72 174
Iš viso grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų	173 965	72 174

Pinigai banke (51 071 litai 2008 m. birželio 30 d. ir 1 148 litai 2007 m. gruodžio 31 d.) bei esamos ir būsimos grynųjų 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-birželis	2007 m. sausis-birželis
Vidutinis akcijų skaičius	24 408 431	24 408 431
Grynasis laikotarpio rezultatas, priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	708	501 505
Vienai akcijai tenkanti pelno dalis, litais	0,00	0,02

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

	2008 06 30	2007 12 31
Litais		
23 Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Bankų paskolos	5 957 806	7 660 037
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	5 957 806	7 660 037
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Overdraftas	6 591 175	8 693 210
Bankų ir kitos paskolos	5 804 461	3 404 461
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	12 395 636	12 097 671
Iš viso	18 353 442	19 757 708

Pastabos

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

Sąlygos ir gražinimo 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 Vilibor + 1,05%	6 591 175	6 591 175			
4 930 000 eurų (17 022 304 litų) paskola – 3 mėn. kintamas EURIBOR + 1,30%	9 362 267	3 404 461	3 404 461	2 553 345	0
2 400 000 litų trumpalaikė paskola – 6,5% pastovios palūkanos	2 400 000	2 400 000			
Iš viso finansinių įsipareigojimų	18 353 442	12 395 636	3 404 461	2 553 345	0

Įmonės turimų paskolos ir overdrafto 2008 m. birželio 30 d. galiojančios metinės palūkanų normos buvo atitinkamai lygios 6,3% ir 5,8%. 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 grynųjų pinigų srautus bei gautinas prekybos skolas. Daugiau informacijos ieškokite 27 pastaboje.

Litais	2008 06 30	2007 12 31
	24 Kitos mokėtinos sumos	
Mokėtinas akcizo mokestis	5 376 140	14 866 664
Mokėtinas PVM	2 970 025	4 143 887
Sukauptos atostogų sąnaudos ir soc.draudimas	714 383	736 586
Mokėtini mokesčiai	629 559	34 377
Sukauptos sąnaudos	50 975	95 022
Kitos mokėtinos sumos	441 384	725 751
Iš viso kitų mokėtinų sumų	10 182 466	20 602 287

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 pirkejams.

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 sąlygoms, nepatiriant nepriimtinių nuotolių ir nerizikuojant prarasti savo gerą vardą.

Paprastai Įmonė užsitikrina, kad prireikus turėtų pakankamai grynųjų 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. birželio 30 d. Įmonė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, kad apsisaugotų 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. birželio 30 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-birželį 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, kurias 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 vadovaujančioji patronuojanti įmonės yra:

Įmonė	Ryšiai
„Sobieski“ Sp. Z.o.o.	Patronuojanti įmonė
„Belvedere“ S.A.	Vadovaujančioji 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
I000 Galiart .	„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. birželio 30 d. ir 2007 m. birželio 30 d.:

Įmonė	Sandorio rūšis	2008 m. sausis- birželis	2007 m. sausis- birželis
Pirkimai iš:			
„Belvedere“ grupės įmonių	Paslaugų pirkimai	1 781 934	1 861 587
„Belvedere“ grupės įmonių	Žaliavų pirkimai	676 585	540 323
Akcininkas	Paslaugų pirkimai	154 800	94 800
„Belvedere“ grupės įmonių	Ilgalaikio turto pirkimas	0	0
Vadov. patronuojančios įmonės	Atsargų pirkimai	91 838	0
Iš viso pirkimų		2 705 157	2 496 710
Pardavimai:			
„Belvedere“ grupės įmonėms	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	41 254 738	50 945 007
Patronuojančiai įmonei	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	231 582	176 533
Patronuojančiai įmonei	Kitos pajamos	0	0
Vadovaujančiai patronuojančiai įmonei	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	0	0
„Belvedere“ grupės įmonėms	Paslaugų pardavimai ir kt	170 072	426 261
Iš viso pardavimų		41 656 392	51 547 801
Akcizo mokestis		27 783 243	34 954 260
Iš viso pardavimų atėmus akcizo mokestį		13 873 149	16 593 541

Pastabos

26 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Žemiau pateikiami negražinti likučiai su nustatytais susijusiais asmenimis laikotarpio pabaigoje:

Įmonė	2008 06 30	2007 m. 12 31
Gautinos prekybos sumos		
Iš „Belvedere“ grupės įmonių	7 307 425	17 427 768
Iš vadovaujančios patronuojančios įmonės	12 451	73 676
Iš patronuojančios įmonės	285 528	53 947
Iš viso gautinos prekybos sumos	7 605 404	17 555 391
Mokėtinos prekybos sumos		
„Belvedere“ grupės įmonėms	295 906	976 503
Iš viso prekybos mokėtinų sumų	295 906	976 503

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 gražinimui užtikrinti, įmonė įkeitė šį turta:

Litais	2008 06 30	2007 12 31
Įkeistų pastatų ir statinių likutinė vertė	9 249 924	8 585 436
Įkeistų prekių ženklų likutinė vertė	15 228 552	15 761 393
Įkeistų atsargų likutinė vertė	10 919 975	12 205 381
Bankui įkeisti grynieji pinigai	51 071	1 148

Be to, Įmonė papildomai yra įkeitusi pinigų srautus į paskolas ir overdraftą išdavusio banko sąskaitas ir akcijas, valdomas šių juridinių ir fizinių asmenų: Sobieski Sp.z.o.o - 16 668 632 litų; Dariaus Žaromskio – 2 440 843 litų; Arūno Tumos – 2 440 843 litų.

2008 m. birželio 30 d. Įmonė įkeitė gautinas sumas iš pirkėjų, kurios 2008 m. birželio 30 d. buvo lygios 9 539 198 litų (22 124 836 litų 2007 m. gruodžio 31 d.).

Ryšium su kreditiniais įsipareigojimais bankui, Įmonei yra nustatyti papildomi reikalavimai kapitalui, kuriuos Įmonė kontroliuoja.

2008 m. gegužės 7 d. Įmonė įsipareigojo mokesčių inspekcijai įvykdyti mokesčių įsipareigojimus, atsiradusius dėl akcizo mokesčių apmokestintų prekių laikymo ir transportavimo. Įsipareigojimas sudaro 10 900 000 litų ir galioja iki 2009 m. gegužės 31 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 opcijų kainodaros modelių.

Pastabos

28 Finansinių priemonių tikroji vertė (tęsinys)

Tikroji turto ir įsipareigojimų vertė, pateikta 2008 m. birželio 30 d. balanse, reikšmingai nesiskiria nuo jų balansinės vertės, išskyrus nekilnojamą ilgalaikį turtą, kurio amortizuota savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

Finansinis turtas 2008 m. birželio 30 d.:

Litais	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir garantijos	1 023 129	1 023 129
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	419 178	419 178
Pirkėjų įsiskolinimas	21 153 947	21 153 947
Kitos gautinos sumos	1 064 583	1 064 583
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	173 965	173 965
Iš viso	23 834 802	23 834 802

Finansiniai įsipareigojimai 2008 m. birželio 30 d.:

Litais	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	18 353 442	18 353 442
Skolos tiekėjams	4 822 302	4 822 302
Kitos mokėtinos sumos	10 182 466	10 182 466
Iš viso	33 358 210	33 358 210