



VILNIAUS DEGTINĖ

ANNO 1922

2008-11-27 Nr. 03-783

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. 9 mėnesių tarpinės finansinės ataskaitos, sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turta, įsipareigojimus, finansinę būklę bei laikotarpio pelną.

PRIDADEMA: AB „Vilniaus degtinė“ 2008 m. 9 mėnesių tarpinės finansinės ataskaitos (45 lapai).

Generalinis direktorius

Danas Kerbelis

Finansų ir administracijos direktorė

Audra Jauniškienė



AB „Vilniaus degtinė“

2008 m. devynių 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

AB DnB NORD bankas

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

Balansas

Rugsėjo 30 d.

Litais	Pastabos	<u>2008 09 30</u>	<u>2007 12 31</u>
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	13	22 956 546	19 956 913
Nematerialusis turtas	14	15 136 342	15 894 114
Finansinis turtas	15	1 280 989	1 000
Iš viso ilgalaikio turto		<u>39 373 877</u>	<u>35 852 027</u>
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	16	11 971 483	12 205 381
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	17	675 335	1 165 961
Pirkėjų įsiskolinimas	18	19 932 599	37 842 407
Kitos gautinos sumos	19	1 027 523	995 688
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai	20	216 079	72 174
Iš viso trumpalaikio turto		<u>33 823 019</u>	<u>52 281 611</u>
IŠ VISO TURTO		<u>73 196 896</u>	<u>88 133 638</u>

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

Balansas (tęsinys)

Rugsėjo 30 d.

Litais	Pastabos	2008 09 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)		10 407 097	10 398 154
Iš viso nuosavo kapitalo		37 256 371	37 247 428
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	16 673 961	7 660 037
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		694 790	633 159
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		17 368 751	8 293 196
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	3 117 489	12 097 671
Skolos tiekėjams		4 585 445	9 893 056
Mokėtinas pelno mokestis		0	0
Kitos mokėtinos sumos	24	10 868 840	20 602 287
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		18 571 774	42 593 014
Iš viso įsipareigojimų		35 940 525	50 886 210
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		73 196 896	88 133 638

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

Pelno (nuostolių) ataskaita

Rugsėjo 30d.

Litais	Pastabos	2008 m. sausis- rugsėjis	2007 m. sausis- rugsėjis
		<hr/>	<hr/>
Pardavimo pajamos	4	46 060 074	43 329 644
Pardavimo savikaina		(24 393 949)	(22 225 004)
Bendrasis pelnas	4	21 666 125	21 104 640
Kitos pajamos	5	162 399	123 114
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(11 699 095)	(11 341 833)
Administracinės sąnaudos	7	(9 075 844)	(8 865 017)
Kitos sąnaudos	5	(22 400)	(26 894)
Veiklos rezultatas		1 031 185	994 010
Finansinės veiklos pajamos	9	53 666	15 027
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(1 014 277)	(661 472)
Pelnas prieš mokesčius		70 574	347 565
Pelno mokestis	10	(61 631)	(87 675)
Laikotarpio pelnas		8 943	259 890
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	22	0,00	0,01

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

Pelno (nuostolių) ataskaita

Rugsėjo 30 d.

Litais	Pastabos	2008 m. liepa-rugsėjis	2007 m. liepa-rugsėjis
		_____	_____
Pardavimo pajamos	4	15 992 934	16 977 559
Pardavimo savikaina		(8 294 519)	(8 468 325)
Bendrasis pelnas	4	7 698 415	8 509 234
Kitos pajamos	5	41 776	39 097
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(4 417 874)	(5 035 806)
Administracinės sąnaudos	7	(2 919 666)	(3 520 897)
Kitos sąnaudos	5	(8 896)	(7 281)
Veiklos rezultatas		393 755	(15 653)
Finansinės veiklos pajamos	9	24 690	5 584
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(386 161)	(254 811)
Pelnas prieš mokesčius		32 284	(264 880)
Pelno mokestis	10	(24 049)	23 265
Laikotarpio pelnas		8 235	(241 615)
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. 9 mėnesių pelnas					259 890	259 890
Kapitalas ir rezervai 2007 m. rugsėjo 30 d.		24 408 431	2 440 843		8 976 129	35 825 403
Ataskaitinio laikotarpio pelnas					1 422 025	1 422 025
Kapitalas ir rezervai 2007 m. gruodžio 31 d.		24 408 431	2 440 843	0	10 398 154	37 247 428
2008 m. 9 mėnesių pelnas					8 943	8 943
Kapitalas ir rezervai 2008 m. rugsėjo 30 d.	21	24 408 431	2 440 843	0	10 407 097	37 256 371

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

Pinigų srautų ataskaita

Litais	2008 m. sausis- rugsėjis	2007 m. sausis- rugsėjis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	8 943	259 890
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 691 490	2 497 752
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	102 342	(31 352)
Pirkėjų išiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(942)	(483)
Atsargų vertės sumažėjimas		(3)
Finansinės sąnaudos, grynąja verte	956 599	645 469
Pelnas (nuostoliai) iš ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo	(14 095)	(363)
Pelno mokesčio sąnaudos	61 631	87 675
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	3 805 968	3 458 585
Atsargų pokytis	233 898	(2 605 606)
Išankstinių apmokėjimų pokytis	491 626	278 877
Pirkėjų išiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	17 925 355	2 782 057
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	(12 786 702)	(3 101 515)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	5 864 177	(2 646 187)
Sumokėtas pelno mokestis	(211 221)	(101 666)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	9 458 924	710 732
Gautos palūkanos	9 967	6 855
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	14 100	1 186
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(5 025 423)	(2 452 857)
Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimas	(10 275)	(95 065)
Paskolų sugrąžinimas	208 480	
Paskolų suteikimas	(1 280 989)	(516 677)
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(6 084 140)	(3 056 558)
Paskolų grąžinimas	(22 157 708)	(2 553 346)
Paskolų gavimas	19 973 064	5 611 653
Finansinės nuomos mokėjimai	(3 367)	
Sumokėtos palūkanos	(1 042 868)	(702 877)
Sumokėti dividendai		
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(3 230 879)	2 355 430)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	143 905	9 604
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	72 174	384 747
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	216 079	394 351

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. rugsėjo 30 d. sudarė 220 darbuotojų (2007 m. rugsėjo 30 d. – 228 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-rugsėjo 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. rugsėjo 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, įvykiu 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

Grynoji finansavimo sąnuda sudaro palūkanų sąnaudas, 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, 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.

Prekių ženklo vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė naudojami prekių ženklu „Sobieski“, kuriam amortizacija skaičiuojama tiesiniu būdu per 20 metų laikotarpį. Šio prekių 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- rugsėjo pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	42 417 656	1 679 096	77 749	1 885 573	46 060 074
Bendrasis pelnas	20 776 953	219 789	35 906	633 477	21 666 125

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

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	40 540 533	1 308 526	65 727	1 414 858	43 329 644
Bendrasis pelnas	20 409 022	294 854	28 078	372 686	21 104 640

2008 m. liepos- rugsėjo pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	14 828 989	520 798	27 248	615 899	15 992 934
Bendrasis pelnas	7 433 580	72 262	12 767	179 806	7 698 415

Pastabos

4 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

2007 m. liepos-rugsėjo pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	15 428 574	326 347	26 419	1 196 219	16 977 559
Bendrasis pelnas	8 077 495	57 552	11 254	362 933	8 509 234

Įmonės pagrindinė veikla yra vykdoma Lietuvos rinkoje, tačiau nedidelė produkcijos dalis yra eksportuojama į ES šalis ir užsienį. 2008 m. sausio-rugsėjo pardavimai Europos Sąjungos ir užsienio rinkose sudarė 1 874 585 litai (2007 m. sausio-rugsėjo – 870 192 litai). 2008 m. liepos-rugsėjo pardavimai – 506 419 litų (2007 m. liepos-rugsėjo – 198 169 litai). Atsižvelgiant į šių produktų pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, Įmonėje nėra išskiriami geografiniai segmentai.

Pastabos

Litais	2008 m. sausis- rugsėjis	2007 m. sausis- rugsėjis
	<hr/>	<hr/>
5 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma	66 147	62 828
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo pelnas	59 592	33 681
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	14 095	369
Kitos pajamos	22 565	26 236
Iš viso kitų pajamų	<hr/> 162 399	<hr/> 123 114
Kitos sąnaudos	22 400	26 894
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo nuostolis	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	<hr/> 22 400	<hr/> 26 894
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	<hr/> 139 999	<hr/> 96 220
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Litais	2008 m. liepa-rugsėjis	2007 m. liepa-rugsėjis
	<hr/>	<hr/>
Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma	22 935	19 087
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo pelnas	9 734	10 980
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	0	0
Kitos pajamos	9 107	9 030
Iš viso kitų pajamų	<hr/> 41 776	<hr/> 39 097
Kitos sąnaudos	8 896	7 281
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo nuostolis	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	<hr/> 8 896	<hr/> 7 281
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	<hr/> 32 880	<hr/> 31 816
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Pastabos

Litais	2008 m. sausis- rugsėjis	2007 m. sausis- rugsėjis
6 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklamos sąnaudos	6 957 763	6 325 074
Marketingo sąnaudos	3 170 895	3 458 788
Atlyginimai ir socialinis draudimas	846 812	673 575
Transportavimo sąnaudos	510 752	453 709
Rinkos tyrimų sąnaudos	71 897	288 965
Pakavimo sąnaudos	63 246	75 585
Kitos	77 730	66 137
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	11 699 095	11 341 833

Litais	2008 m. liepa-rugsėjis	2007 m. liepa-rugsėjis
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklamos sąnaudos	2 661 461	3 244 033
Marketingo sąnaudos	1 243 032	1 166 778
Atlyginimai ir socialinis draudimas	279 970	253 253
Transportavimo sąnaudos	175 929	168 214
Rinkos tyrimų sąnaudos	3 500	149 220
Pakavimo sąnaudos	25 987	27 723
Kitos	27 995	26 585
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	4 417 874	5 035 806

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- rugsėjis	2007 m. sausis- rugsėjis
7 Administracinės sąnaudos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	3 455 429	3 428 271
Veiklos ir kiti mokesčiai	1 146 106	1 075 042
Remontas ir priežiūra	632 195	1 014 089
Amortizacija	768 047	782 949
Nusidėvėjimas	748 963	582 071
Konsultacinės ir mokymo sąnaudos	367 606	282 105
Krovinių automobilių eksploatavimo sąnaudos	274 879	273 446
Apsaugos sąnaudos	252 258	218 018
Reprezentacinės sąnaudos	119 132	194 315
Parama ir kitos	20 309	152 659
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	153 302	115 667
Komunaliniai patarnavimai	88 441	130 429
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	102 342	(31 352)
Atsargų vertės sumažėjimas	0	(3)
Kitos	946 835	647 311
Iš viso administracinių sąnaudų	9 075 844	8 865 017
Litais	2008 m. liepa-rugsėjis	2007 m. liepa-rugsėjis
Administracinės sąnaudos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	1 075 307	1 185 889
Veiklos ir kiti mokesčiai	405 448	417 447
Remontas ir priežiūra	222 807	619 555
Amortizacija	252 487	262 017
Nusidėvėjimas	249 934	229 633
Konsultacinės ir mokymo sąnaudos	112 018	130 997
Krovinių automobilių eksploatavimo sąnaudos	107 634	70 109
Apsaugos sąnaudos	87 758	71 850
Reprezentacinės sąnaudos	3 211	177 507
Parama ir kitos	7 780	71 958
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	52 528	36 247
Komunaliniai patarnavimai	12 584	17 072
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	34 114	34 114
Atsargų vertės sumažėjimas	0	0
Kitos	296 056	196 502
Iš viso administracinių sąnaudų	2 919 666	3 520 897

Pastabos

Litais	2008 m. sausis- rugsėjis	2007 m. sausis- rugsėjis
8 Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	4 878 717	4 538 561
Privalomo socialinio draudimo įmokos	1 511 658	1 418 013
Personalo sąnaudų iš viso	6 390 375	5 956 574

Litais	2008 m. liepa-rugsėjis	2007 m. liepa-rugsėjis
Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	1 605 036	1 561 406
Privalomo socialinio draudimo įmokos	498 184	478 220
Personalo sąnaudų iš viso	2 103 220	2 039 626

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

Į 2008 m. sausio-rugsėjo personalo sąnaudas įtraukti atlyginimai vadovybei (su privalomojo soc. draudimo įmokomis), kurie sudaro 441 329 litų (2007 m. sausio-rugsėjo – 461 100 litų). 2008 m. liepos-rugsėjo atlyginimai vadovybei sudarė 142 770 litų (2007 m. liepos-rugsėjo - 219 770 litų).

2008 m. rugsėjo 30 d. vadovybei suteiktos beprocentės paskolos buvo lygios 47 000 litų. (2007 m. rugsėjo 30 d. - 30 000 litų).

2008 m. rugsėjo 30 d. Įmonėje dirbo 220 darbuotojų (2007 m. rugsėjo 30 d. – 228 darbuotojai).

Vidutinis 2008 m. sausio-rugsėjo mėnesiais įmonėje dirbusių vadovų skaičius - 4 vadovai (2007 m. sausio-rugsėjo – 4,8 vadovai).

Pastabos

Litais	2008 m. sausis- rugsėjis	2007 m. sausis- rugsėjis
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	53 666	14 896
Kitos pajamos	0	131
Iš viso finansinės veiklos pajamų	<u>53 666</u>	<u>15 027</u>
Paskolų ir nuomos įsipareigojimų palūkanos	1 010 265	660 365
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	2 767	1 054
kita	1 245	53
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	<u>1 014 277</u>	<u>661 472</u>
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	<u>(960 611)</u>	<u>(646 445)</u>
Litais	2008 m. liepa-rugsėjis	2007 m. liepa-rugsėjis
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	24 690	5 584
Kitos pajamos	0	0
Iš viso finansinės veiklos pajamų	<u>24 690</u>	<u>5 584</u>
Paskolų ir nuomos įsipareigojimų palūkanos	385 907	254 587
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	50	224
kita	204	0
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	<u>386 161</u>	<u>254 811</u>
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	<u>(361 471)</u>	<u>(249 227)</u>
Litais	2008 m. sausis- rugsėjis	2007 m. sausis- rugsėjis
10 Pelno mokesčio sąnaudos		
Einamasis mokestis	0	10 428
Atidėtojo mokesčio pokytis	61 631	77 247
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso	<u>61 631</u>	<u>87 675</u>

Pastabos

10 Pelno mokesčio sąnaudos (tęsinys)

Galiojančio mokesčio tarifo sutikrinimas yra toks:

Litais	2008 m. sausis-rugsėjis		2007 m. sausis-rugsėjis	
Pelnas prieš mokesčius		70 574		347 565
Pelno mokestis, taikant galiojantį tarifą	15,0%	10 586	18,0%	62 562
Dukart atskaityta labdaros sąnaudų suma	4,3%	3 046	2,6%	8 974
Reprezentacinės sąnaudos, nemažinančios apmokestinamojo pelno	7,6%	5 385	2,5%	8 550
Pridėtinės vertės mokestis, nemažinantis apmokestinamojo pelno	4,8%	3 407	1,6%	5 735
Apyvartinės taros nurašymas	0	0		
Kitos sąnaudos, nemažinančios apmokestinamojo pelno	55,6%	39 207	4,8%	16 887
Pasikeitusio pelno mokesčio tarifo poveikis	0,0%	0	(4,3)%	(15 033)
	87,3%	61 631	25,2%	87 675

Pastabos

11 Atidėtasis mokestis	2008 m. sausis- rugsėjis		2007 m. sausis- rugsėjis	
	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	730 840	109 626	1 051 915	157 787
Nebaigtos statybos vertės mažinimas	648 164	97 225	511 708	76 756
Atsargų vertės mažinimas	0	0	9 972	1 496
Sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos	140 342	21 051	162 550	24 383
Iš viso atidėtojo mokesčio turto		360 683		393 203
Materialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(3 251 761)	(487 764)	(3 423 489)	(513 523)
Nematerialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(3 000 727)	(450 109)	(1 909 554)	(286 433)
Ilgalaikio turto, kuriam buvo taikoma pelno mokesčio investicinė lengvata, likutinė vertė	(783 997)	(117 600)	(1 070 411)	(160 562)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas iš viso		(1 055 473)		(960 518)
Atidėtasis mokestis grynąja verte		(694 790)		(567 315)

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-rugsėjis	2007 m. sausis-rugsėjis
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas sausio 1 d.	(633 159)	(492 154)
Atidėtojo mokesčio pokytis	(61 631)	(75 161)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas rugsėjo 30 d.	(694 790)	(567 315)

Pastabos

12 Pelno mokestis

Litais	2008 m. sausis- rugsėjis	2007 m. sausis- rugsėjis
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) sausio 1 d.	1 327	(259 481)
Laikotarpio pelno mokestis	0	(12 514)
Sumokėtas pelno mokestis	211 221	101 666
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) rugsėjo 30 d.,	212 548	(170 329)

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	1 438 521	187 974	160 152	232 623	87 249	2 452 857
Nurašymai ir perleidimai	0	(50 840)	(5 500)	(1 396)	0	0	(57 736)
Pergrupavimai	1 175 505	75 441	0	5 000	(1 124 932)	(131 014)	0
Savikaina 2007 m. rugsėjo 30 d.	16 359 442	15 789 549	1 390 083	2 550 968	2 743 112	87 249	38 920 403
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 9 mėn.	454 534	968 425	101 938	189 906	0	0	1 714 803
Vertės sumažėjimo nuostolis	0	0	0	0	(31 352)	0	(31 352)
Nurašymai ir perleidimai	0	(50 837)	(4 683)	(1 393)	0	0	(56 913)
Sukauptas nusidėvėjimas 2007 m. rugsėjo 30 d.	6 353 303	9 819 163	752 107	1 893 345	511 708	0	19 329 626
Grynoji likutinė vertė 2007 m. rugsėjo 30 d.	10 006 139	5 970 386	637 976	657 623	2 231 404	87 249	19 590 777
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	646 899	44 025	133 630	52 621	3 780 661	5 025 423
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. rugsėjo 30 d.	17 227 406	16 400 702	1 593 604	2 555 610	2 964 467	3 780 661	44 522 450
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 9 mėn.	488 675	1 087 760	153 429	193 579	0	0	1 923 443
Vertės sumažėjimo nuostolis	0	0	0	0	102 342	0	102 342
Nurašymai ir perleidimai	0	(35 662)	(81 509)	0	0	0	(117 171)
Sukauptas nusidėvėjimas 2008m. rugsėjo 30 d.	6 996 965	11 066 503	862 437	1 991 835	648 164	0	21 565 904
Grynoji likutinė vertė 2008 m. rugsėjo 30 d.	10 230 441	5 334 199	731 167	563 775	2 316 303	3 780 661	22 956 546

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 09 30	2007 09 30
Pardavimų sąnaudos	993 906	988 642
Atsargos	180 574	125 622
Administracinės ir kitos sąnaudos	748 963	600 539
Iš viso	1 923 443	1 714 803

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 9 mėn.	0	95 065	0	95 065
Nurašymai	0	0	0	0
Savikaina 2007 m. rugsėjo 30 d.	214 515	542 954	18 913 672	19 671 141
Sukaupta amortizacija 2007 m. sausio 1 d.	194 768	335 919	2 206 595	2 737 282
Amortizacija per 9 mėn.	11 625	62 061	709 263	782 949
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2007 m. rugsėjo 30 d.	206 393	397 980	2 915 858	3 520 231
Grynoji likutinė vertė 2007 m. rugsėjo 30 d.	8 122	144 974	15 997 814	16 150 910
Savikaina 2008 m. sausio 1 d.	202 384	528 949	18 913 672	19 645 005
Įsigijimai per 9 mėn.	0	10 275	0	10 275
Nurašymai	0	0	0	0
Savikaina 2008 m. rugsėjo 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 9 mėn.	5 523	53 262	709 262	768 047
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2008m. rugsėjo 30 d.	202 383	455 014	3 861 541	4 518 938
Grynoji likutinė vertė 2008 m. rugsėjo 30 d.	1	84 210	15 052 131	15 136 342

Visos amortizacijos sąnaudos yra įtrauktos į veiklos sąnaudas.

Litais	2008 09 30	2007 12 31
15 Finansinis turtas		
Suteiktos ilgalaikės paskolos	1 280 989	0
Suteiktos ilgalaikės garantijos	0	1 000
Iš viso finansinio turto	1 280 989	1 000

Suteikta ilgalaikė : 371 000 EUR (1280 989 litų) paskola susijusiai įmonei (6,0% ir 6,5%) pastovios metinės palūkanos, suteiktos paskolos grąžinimo terminas – 2009 m. gruodžio mėn.)

Pastabos

Litais	2008 09 30	2007 12 31
16 Atsargos		
Žaliavos	9 444 240	10 827 494
Pagaminti produktai	1 845 588	869 364
Prekės perpardavimui	663 933	467 415
Nebaigta gamyba	17 722	41 108
Iš viso atsargų	11 971 483	12 205 381
Litais	2008 09 30	2007 12 31
17 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	333 141	574 745
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	294 714	457 623
Ateinančių laikotarpių draudimas ir prenumerata	24 069	105 797
Kitos	23 411	27 796
Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	675 335	1 165 961
Litais	2008 09 30	2007 12 31
18 Pirkėjų įsiskolinimas		
Pirkėjų įsiskolinimas	20 663 439	38 574 189
Vertės sumažinimas blogoms skoloms	(730 840)	(731 782)
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	19 932 599	37 842 407

Pastabos

18 Pirkėjų įsiskolinimas (tęsinys)

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

Litais	2008 09 30	2007 12 31
Vertės sumažinimas blogoms skoloms sausio 1 d.	(731 782)	(1 072 419)
Vertės sumažėjimo blogoms skoloms atstatymas	941	340 637
Vertės sumažinimas blogoms skoloms laikotarpio pabaigai.	(730 841)	(731 782)

19 Kitos gautinos sumos

Litais	2008 09 30	2007 12 31
Suteiktos paskolos	508 099	730 375
Išankstiniai apmokėjimai mokesčių inspekcijai	248 807	248 807
Pelno mokesčio permoka	212 548	0
Kitos gautinos sumos	58 069	16 506
Abejotinos gautinos sumos	885 209	885 209
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	1 912 732	1 880 897
Vertės sumažėjimas	(885 209)	(885 209)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	1 027 523	995 688

Išankstiniai mokėjimai mokesčių inspekcijai yra garantija už akcizo mokesčio ir eksportuotos produkcijos mokėjimus. Suteiktos paskolos: 125 380 EUR (432 912 litų) paskola susijusiai įmonei (5,5 % pastovios metinės palūkanos, suteiktos paskolos grąžinimo terminas - 2008 m. gruodžio mėn.) ir 75 187 litų beprocentės paskolos įmonės darbuotojams.

Atidėjinio gautinoms sumoms dėl nuvertėjimo pokytis:

Litais	2008 09 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 09 30	2007 12 31
20 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
Pinigai banke ir kasoje	216 079	72 174
Iš viso grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų	216 079	72 174

21 Kapitalas ir rezervai

Akcinis kapitalas

Akcinį 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 acininkams, iš svertinio išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkio metų bėgyje.

	2008 m. sausis- rugsėjis	2007 m. sausis- rugsėjis
Vidutinis akcijų skaičius	24 408 431	24 408 431
Grynasis laikotarpio rezultatas, priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	8 943	259 890
Vienai akcijai tenkanti pelno dalis, litais	0,00	0,01

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

	2008 09 30	2007 12 31
Litais		
23 Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Bankų paskolos	16 576 636	7 660 037
Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	97 325	0
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	16 673 961	7 660 037
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Overdraftas	0	8 693 210
Bankų, kitos paskolos ir finansinė nuoma	3 117 489	3 404 461
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	3 117 489	12 097 671
Iš viso	19 791 450	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 2 metų	Nuo 2 iki 5 metų	Po 5 metų
11 000 000 litų kredito linija – 7,08% pastovios palūkanos	8 997 164	0	8 997 164		
4 759 615 eurų (16 434 000 litų) paskola – 6,21% pastovios palūkanos	8 575 901	996 428	6 642 857	936 616	0
2 040 000 litų trumpalaikė paskola – 7,5% pastovios palūkanos	2 040 000	2 040 000			
Finansinė nuoma (lizingas) – 6 mėn. kintamas EURIBOR + 1%	178 385	81060	97325		
Iš viso finansinių įsipareigojimų	19 791 450	3 117 488	15 737 346	936 616	0

Nuo š. m. rugsėjo 30 d. Įmonė refinansavosi turimas paskolas kitame Lietuvos banke. Pagal sudarytą naują Kreditavimo sutartį, nuo 2008 m. gruodžio 1d. numatytos kintamos palūkanos: už ilgalaikį kreditą -susietos su trijų mėnesių EURIBOR, už kreditinę liniją- trijų mėnesių VILIBOR. Ilgalaikės paskolos gražinimo terminas – 2015 m. gruodžio 31 d., kreditinės linijos – 2010 m. rugpjūčio 31 d.

Norėdama užtikrinti banko paskolas, Įmonė įkeitė materialųjį ir nematerialųjį ilgalaikį turta, atsargas, bei gautinas prekybos skolas. Daugiau informacijos ieškokite 27 pastaboje.

Litais	2008 09 30	2007 12 31
24 Kitos mokėtinos sumos		
Mokėtinas akcizo mokestis	7 056 307	14 866 664
Mokėtinas PVM	1 764 242	4 143 887
Sukauptos atostogų sąnaudos ir soc.draudimas	591 758	736 586
Mokėtini mokesčiai	965 771	34 377
Sukauptos sąnaudos	32 600	95 022
Kitos mokėtinos sumos	458 162	725 751
Iš viso kitų mokėtinų sumų	10 868 840	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 kredito linijos, kurios limitas 11 000 000 litų, 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 buvo taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su EURIBOR ir VILIBOR.

2008 m. rugsėjo 30 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. rugsėjo 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 didesniai skolintų lėšų lygiui, ir tarp saugumo, kurį suteikia didesnis nuosavo kapitalo lygis.

Per 2008 m. sausį-rugsėį 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 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
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. rugsėjo 30 d. ir 2007 m. rugsėjo 30 d.:

Įmonė	Sandorio rūšis	2008 m. sausis- rugsėjis	2007 m. sausis- rugsėjis
Pirkimai iš:			
„Belvedere“ grupės įmonių	Paslaugų pirkimai	2 963 810	2 914 372
„Belvedere“ grupės įmonių	Žaliavų pirkimai	1 112 195	601 931
Akcininkas	Paslaugų pirkimai	232 200	142 200
„Belvedere“ grupės įmonių	Ilgalaikio turto pirkimas	3 486	0
Vadov. patronuojančios įmonės	Atsargų pirkimai	91 838	0
Iš viso pirkimų		4 403 529	3 658 503
Pardavimai:			
„Belvedere“ grupės įmonėms	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	62 903 815	80 129 836
Patronuojančiai įmonei	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	305 271	218 804
Patronuojančiai įmonei	Kitos pajamos	0	0
Vadovaujančiai patronuojančiai įmonei	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	0	0
„Belvedere“ grupės įmonėms	Paslaugų pardavimai ir kt	268 900	579 106
Iš viso pardavimų		63 477 986	80 927 746
Akcizo mokestis		42 214 864	53 905 508
Iš viso pardavimų atėmus akcizo mokestį		21 263 122	27 022 238

Pastabos

26 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Žemiau pateikiami negražinti likučiai su nustatytais susijusiais asmenimis laikotarpio pabaigoje:

Įmonė	2008 09 30	2007 m. 12 31
Gautinos prekybos sumos		
Iš „Belvedere“ grupės įmonių	6 861 605	17 427 768
Iš vadovaujančios patronuojančios įmonės	12 451	73 676
Iš patronuojančios įmonės	359 221	53 947
Iš viso gautinos prekybos sumos	7 233 277	17 555 391
Mokėtinos prekybos sumos		
„Belvedere“ grupės įmonėms	703 127	976 503
Iš viso prekybos mokėtinų sumų	703 127	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 09 30	2007 12 31
Įkeistų pastatų ir statinių likutinė vertė	9 160 762	8 585 436
Įkeistų prekių ženklų likutinė vertė	15 052 131	15 761 393
Įkeistų atsargų likutinė vertė	11 971 483	12 205 381
Bankui įkeisti gryniesi pinigai	0	1 148

Bendrovė, Reikalavimo teisių perleidimo sutartimi, užtikrindama savo įsipareigojimų pagal Kreditavimo sutartį įvykdymą, perleido Bankui gautinas sumas iš pirkėjų, kurios 2008 m. rugsėjo 30 d. buvo lygios 19 932 599 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 mokesčiu 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 opcionų kainodaros modelių.

Pastabos

28 Finansinių priemonių tikroji vertė (tęsinys)

Tikroji turto ir įsipareigojimų vertė, pateikta 2008 m. rugsėjo 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. rugsėjo 30 d.:

Litais	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir garantijos	1 280 989	1 280 989
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	675 335	675 335
Pirkėjų įsiskolinimas	19 932 599	19 932 599
Kitos gautinos sumos	1 027 523	1 027 523
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	216 079	216 079
Iš viso	23 132 525	23 132 525

Finansiniai įsipareigojimai 2008 m. rugsėjo 30 d.:

Litais	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	19 791 450	19 791 450
Skolos tiekėjams	4 585 445	4 585 445
Kitos mokėtinos sumos	10 868 840	10 868 840
Iš viso	35 245 735	35 245 735