



VILNIAUS DEGTINĖ

AVRO 927

2009-02-24 Nr. 03-163

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. dvylikos 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.

PRIDEDAMA:

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

Generalinis direktorius

Danas Kerbelis

Finansų ir administracijos direktorė

Audra Jauniškienė



AB „Vilniaus degtinė“

2008 m. dvylikos 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

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2008 12 31	2007 12 31
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	13	23 204 605	19 956 913
Nematerialusis turtas	14	14 900 842	15 894 114
Finansinis turtas	15	0	1 000
Iš viso ilgalaikio turto		38 105 447	35 852 027
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	16	9 495 228	12 205 381
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	17	498 436	1 165 961
Pirkėjų įsiskolinimas	18	39 963 023	37 842 407
Kitos gautinos sumos	19	2 646 034	995 688
Kitas trumpalaikis turtas	20	75 554	0
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai	20	52 389	72 174
Iš viso trumpalaikio turto		52 730 664	52 281 611
IŠ VISO TURTO		90 836 111	88 133 638

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

Balansas (tęsinys)

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2008 12 31	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)		11 663 277	10 398 154
Iš viso nuosavo kapitalo		38 512 551	37 247 428
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	25 047 556	7 660 037
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		1 034 500	633 159
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		26 082 056	8 293 196
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	2 417 257	12 097 671
Skolos tiekėjams		6 717 108	9 893 056
Mokėtinas pelno mokestis		0	0
Kitos mokėtinos sumos	24	17 107 139	20 602 287
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		26 241 504	42 593 014
Iš viso įsipareigojimų		52 323 560	50 886 210
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		90 836 111	88 133 638

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

Pelno (nuostolių) ataskaita

Gruodžio 31d.

Litais	Pastabos	2008 m. sausis- gruodis	2007 m. sausis- gruodis
		_____	_____
Pardavimo pajamos	4	69 368 517	67 794 757
Pardavimo savikaina		(36 306 268)	(35 107 615)
Bendrasis pelnas	4	33 062 249	32 687 142
Kitos pajamos	5	236 504	174 724
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(17 391 988)	(17 186 617)
Administracinės sąnaudos	7	(12 707 932)	(12 576 570)
Kitos sąnaudos	5	(35 311)	(33 346)
Veiklos rezultatas		3 163 522	3 065 333
Finansinės veiklos pajamos	9	83 510	23 135
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(1 426 204)	(1 043 969)
Pelnas prieš mokesčius		1 820 828	2 044 499
Pelno mokestis	10	(555 705)	(362 584)
Laikotarpio pelnas		1 265 123	1 681 915
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	22	0,05	0,07

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

Pelno (nuostolių) ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2008 m. spalis- gruodis	2007 m. spalis- gruodis
Pardavimo pajamos	4	23 308 443	24 465 113
Pardavimo savikaina		(11 912 319)	(12 882 611)
Bendrasis pelnas	4	11 396 124	11 582 502
Kitos pajamos	5	74 105	51 610
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(5 692 893)	(5 844 784)
Administracinės sąnaudos	7	(3 632 088)	(3 711 553)
Kitos sąnaudos	5	(12 911)	(6 452)
Veiklos rezultatas		2 132 337	2 071 323
Finansinės veiklos pajamos	9	29 844	8 108
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(411 927)	(382 497)
Pelnas prieš mokesčius		1 750 254	1 696 934
Pelno mokestis	10	494 074	274 909
Laikotarpio pelnas		1 256 180	1 422 025
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	22	0,05	0,06

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. pelnas					1 681 915	1 681 915
Kapitalas ir rezervai 2007 m. gruodžio 31 d.		24 408 431	2 440 843		10 398 154	37 247 428
Ataskaitinio laikotarpio pelnas					1 265 123	1 265 123
Kapitalas ir rezervai 2008 m. gruodžio 31 d.	21	24 408 431	2 440 843	0	11 663 277	38 512 551

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

Pinigų srautų ataskaita

Litais	2008 m. sausis- gruodis	2007 m. sausis- gruodis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	1 265 123	1 681 915
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3 622 745	3 360 877
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	47 691	2 762
Pirkėjų išiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(353 054)	(340 637)
Atsargų vertės sumažėjimas		(13 062)
Finansinės sąnaudos, grynąja verte	1 328 557	1 016 786
Pelnas (nuostoliai) iš ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo	(22 037)	(258)
Pelno mokesčio sąnaudos	555 705	362 584
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	6 444 730	6 070 967
Atsargų pokytis	2 710 153	(5 197 670)
Išankstinių apmokėjimų pokytis	667 525	412 747
Pirkėjų išiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	(1 986 285)	(9 524 984)
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	(5 592 133)	8 326 374
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	(4 200 740)	(5 983 533)
Sumokėtas pelno mokestis	(256 056)	(482 387)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	1 987 934	(394 953)
Gautos palūkanos	10 494	6 875
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	25 788	1 187
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(5 903 126)	(3 452 550)
Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimas	(25 481)	(102 057)
Paskolų sugrąžinimas	208 480	
Paskolų suteikimas	(1 539 949)	(641 392)
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(7 223 794)	(4 187 937)
Paskolų grąžinimas	(22 157 708)	(3 404 461)
Paskolų gavimas	28 876 002	8 693 210
Finansinės nuomos mokėjimai	(53 491)	
Sumokėtos palūkanos	(1 448 728)	(1 018 432)
Sumokėti dividendai		
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	5 216 075	4 270 317
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	(19 785)	(312 573)
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	72 174	384 747
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	52 389	72 174

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. gruodžio 31 d. sudarė 227 darbuotojų (2007 m. gruodžio 31 d. – 256 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-gruodžio 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 grynųjų pinigų ekvivalentus, paskolas, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinas sumas.

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynųjų 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 grynųjų 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. gruodžio 31 d., Įmonė išvestinių finansinių priemonių nenaudojo ir ataskaitos pateikimo dieną jų neturėjo.

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

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

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

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Pripažinimas ir įvertinimas (tęsinys)

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

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

Vėliau patirtos sąnaudos

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

Nusidėvėjimas

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

Numatomas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

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

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

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

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

- Programinė įranga ir licencijos 3 metai
- „Sobieski“ 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, 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- gruodžio pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	64 545 384	2 163 256	117 305	2 542 572	69 368 517
Bendrasis pelnas	31 998 884	285 609	54 331	723 425	33 062 249

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

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	63 815 679	1 812 147	113 223	2 053 708	67 794 757
Bendrasis pelnas	31 734 154	358 401	46 374	548 213	32 687 142

2008 m. spalio- gruodžio pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	22 127 728	484 160	39 556	656 999	23 308 443
Bendrasis pelnas	11 221 931	65 820	18 425	89 948	11 396 124

Pastabos

4 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

2007 m. spalio-gruodžio pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	23 275 146	503 621	47 496	638 850	24 465 113
Bendrasis pelnas	11 325 132	63 547	18 296	175 527	11 582 502

Įmonės pagrindinė veikla yra vykdoma Lietuvos rinkoje, tačiau nedidelė produkcijos dalis yra eksportuojama į ES šalis ir užsienį. 2008 m. sausio-gruodžio pardavimai Europos Sąjungos ir užsienio rinkose sudarė 2 296 589 litai (2007 m. sausio-gruodžio – 1 303 529 litai). 2008 m. spalio-gruodžio pardavimai – 422 004 litų (2007 m. spalio-gruodžio – 433 337 litai). Atsižvelgiant į šių produktų pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, Įmonėje nėra išskiriami geografiniai segmentai.

Pastabos

Litais	2008 m. sausis-gruodis	2007 m. sausis-gruodis
5 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma	90 744	90 463
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo pelnas	84 009	45 836
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	22 142	369
Kitos pajamos	39 609	38 056
Iš viso kitų pajamų	<u>236 504</u>	<u>174 724</u>
Kitos sąnaudos	35 311	33 346
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo nuostolis	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	<u>35 311</u>	<u>33 346</u>
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	<u>201 193</u>	<u>141 378</u>
Litais	2008 m. spalis-gruodis	2007 m. spalis-gruodis
Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma	24 597	27 635
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo pelnas	24 417	12 155
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	8 047	0
Kitos pajamos	17 044	11 820
Iš viso kitų pajamų	<u>74 105</u>	<u>51 610</u>
Kitos sąnaudos	12 911	6 452
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo nuostolis	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	<u>12 911</u>	<u>6 452</u>
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	<u>61 194</u>	<u>45 158</u>

Pastabos

Litais	2008 m. sausis-gruodis	2007 m. sausis-gruodis
6 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklamos sąnaudos	9 214 558	9 446 608
Marketingo sąnaudos	5 845 621	5 188 286
Atlyginimai ir socialinis draudimas	1 223 926	999 948
Transportavimo sąnaudos	754 537	743 144
Rinkos tyrimų sąnaudos	129 655	366 401
Pakavimo sąnaudos	90 725	121 699
Kitos	132 966	320 531
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	17 391 988	17 186 617

Litais	2008 m. spalis-gruodis	2007 m. spalis-gruodis
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklamos sąnaudos	2 256 795	3 121 534
Marketingo sąnaudos	2 674 726	1 729 498
Atlyginimai ir socialinis draudimas	377 114	326 373
Transportavimo sąnaudos	243 785	289 435
Rinkos tyrimų sąnaudos	57 758	77 436
Pakavimo sąnaudos	27 479	46 114
Kitos	55 236	254 394
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	5 692 893	5 844 784

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-gruodis	2007 m. sausis-gruodis
7 Administracinės sąnaudos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	4 794 752	4 784 948
Veiklos ir kiti mokesčiai	1 700 580	1 594 134
Remontas ir priežiūra	758 865	1 212 640
Amortizacija	1 018 753	1 046 737
Nusidėvėjimas	954 753	774 942
Konsultacinės ir mokymo sąnaudos	547 555	614 609
Iš jų: įstatymu numatytas auditas	53 518	104 400
mokesčių auditas	15 000	15 000
Krovinių automobilių eksploatavimo sąnaudos	430 690	373 738
Apsaugos sąnaudos	340 450	290 288
Reprezentacinės sąnaudos	204 635	228 072
Parama ir kitos	66 260	170 786
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	200 085	161 286
Komunaliniai patarnavimai	158 317	154 967
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	47 691	2 762
Atsargų vertės sumažėjimas	0	(13 062)
Kitos	1 484 547	1 179 723
Iš viso administracinių sąnaudų	12 707 932	12 576 570
Litais	2008 m. spalis-gruodis	2007 m. spalis-gruodis
Administracinės sąnaudos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	1 339 323	1 356 677
Veiklos ir kiti mokesčiai	554 474	519 092
Remontas ir priežiūra	126 670	198 551
Amortizacija	250 706	263 788
Nusidėvėjimas	237 861	192 871
Konsultacinės ir mokymo sąnaudos	179 949	332 504
Krovinių automobilių eksploatavimo sąnaudos	155 811	100 292
Apsaugos sąnaudos	88 192	72 270
Reprezentacinės sąnaudos	85 503	33 757
Parama ir kitos	45 951	18 127
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	46 783	45 619
Komunaliniai patarnavimai	69 876	24 538
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	(54 651)	34 114
Atsargų vertės sumažėjimas	0	(13 062)
Kitos	505 641	532 412
Iš viso administracinių sąnaudų	3 632 088	3 711 553

Pastabos

Litais	2008 m. sausis-gruodis	2007 m. sausis-gruodis
8 Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	6 826 306	6 545 187
Privalomo socialinio draudimo įmokos	2 113 744	2 040 174
Personalo sąnaudų iš viso	8 940 050	8 585 361

Litais	2008 m. spalis-gruodis	2007 m. spalis-gruodis
Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	1 947 589	2 006 626
Privalomo socialinio draudimo įmokos	602 086	622 161
Personalo sąnaudų iš viso	2 549 675	2 628 787

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

Į 2008 m. sausio-gruodžio personalo sąnaudas įtraukti atlyginimai vadovybei (su privalomojo soc. draudimo įmokomis), kurie sudaro 633 227 litų (2007 m. sausio-gruodžio – 602 055). 2008 m. spalio-gruodžio atlyginimai vadovybei sudarė 191 898 litų (2007 m. spalio-gruodžio – 140 955 litų).

2008 m. gruodžio 31 d. vadovybei suteiktos beprocentės paskolos buvo lygios 34 000 litų. (2007 m. gruodžio 31 d. - 30 000 litų).

2008 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 227 darbuotojai (2007 m. gruodžio 31 d. – 256 darbuotojai).

Vidutinis 2008 m. sausio-gruodžio mėnesiais įmonėje dirbusių vadovų skaičius – 4,3 vadovai (2007 m. sausio-gruodžio – 4,6 vadovai).

Pastabos

Litais	2008 m. sausis-gruodis	2007 m. sausis-gruodis
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	83 510	23 004
Kitos pajamos	0	131
Iš viso finansinės veiklos pajamų	<u>83 510</u>	<u>23 135</u>
Paskolų ir nuomos išsipareigojimų palūkanos	1 412 068	1 039 790
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	9 100	3 580
kita	5 036	599
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	<u>1 426 204</u>	<u>1 043 969</u>
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	<u>(1 342 694)</u>	<u>(1 020 834)</u>
Litais	2008 m. spalis-gruodis	2007 m. spalis-gruodis
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	29 844	8 108
Kitos pajamos	0	0
Iš viso finansinės veiklos pajamų	<u>29 844</u>	<u>8 108</u>
Paskolų ir nuomos išsipareigojimų palūkanos	401 803	379 425
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	6 333	2 526
kita	3 791	546
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	<u>411 927</u>	<u>382 497</u>
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	<u>(382 083)</u>	<u>(374 389)</u>
Litais	2008 m. sausis- gruodis	2007 m. sausis- gruodis
10 Pelno mokesčio sąnaudos		
Einamasis mokestis	154 364	221 579
Atidėtojo mokesčio pokytis	401 341	141 005
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso	<u>555 705</u>	<u>362 584</u>

Pastabos

10 Pelno mokesčio sąnaudos (tęsinys)

Galiojančio mokesčio tarifo sutikrinimas yra toks:

Litais	2008 m. sausis-gruodis		2007 m. sausis-gruodis	
Pelnas prieš mokesčius		1 820 829		2 044 499
Pelno mokestis, taikant galiojantį tarifą	15,0%	273 124	18,0%	368 010
Dukart atskaityta labdaros sąnaudų suma	(0,3)%	(6 074)	(1,0)%	(19 887)
Reprezentacinės sąnaudos, nemažinančios apmokestinamojo pelno	0,4%	7 387	0,5%	9 983
Pridėtinės vertės mokestis, nemažinantis apmokestinamojo pelno	0,2%	4 543	0,3%	7 131
Apyvartinės taros nurašymas	0	0	0	0
Kitos sąnaudos, nemažinančios apmokestinamojo pelno	1,0%	18 100	1,2%	23 752
Pasikeitusio pelno mokesčio tarifo poveikis	14,20%	258 625	(1,3)%	(26 405)
		30,5%		362 584
		555 705		555 705

Pastabos

11 Atidėtasis mokestis	2008 m. sausis- gruodis		2007 m. sausis- gruodis	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (20%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)
Litais				
Kitų gautinų sumų vertės mažinimas	885 209	177 042	885 209	132 781
Pirkėjų išskolinimo vertės mažinimas	378 728	75 746	731 782	109 767
Nebaigtos statybos vertės mažinimas	593 513	118 702	545 822	81 873
Atsargų vertės mažinimas	0	0	0	0
Sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos	171 356	34 271	174 824	26 224
Iš viso atidėtojo mokesčio turto		405 761		350 645
Materialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(3 208 830)	(641 766)	(3 380 557)	(507 083)
Nematerialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(3 273 520)	(654 704)	(2 182 347)	(327 352)
Ilgalaikio turto, kuriam buvo taikoma pelno mokesčio investicinė lengvata, likutinė vertė	(718 955)	(143 791)	(995 792)	(149 369)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas iš viso		(1 440 261)		(983 804)
Atidėtasis mokestis grynąja verte		(1 034 500)		(633 159)

2008 m. einamojo pelno mokesčio tarifas yra 15%. Atsižvelgiant į tai, kad nuo 2009 m. sausio 1 dienos pelno mokesčio tarifas padidėjo iki 20 procentų, įmonė perskaičiavo atidėtąjį pelno mokestį 20 proc. tarifu.

Remiantis Lietuvos mokesčių įstatymų pataisomis, 2007 m. įmonės pelnas, nuo kurio mokamas pelno mokestis, buvo apmokestinamas papildomu 3% socialiniu mokesčiu. Socialinis mokestis buvo skaičiuojamas papildomai prie 15% pelno mokesčio. 2007 m. atidėtasis mokestis neapima papildomo socialinio mokesčio, taikomo apmokestinamam pelnui, nes jis buvo laikomas nereikšmingu.

Atidėtojo mokesčio pasikeitimas gali būti išskaidytas taip:

Litais	2008 m. sausis-gruodis	2007 m. sausis-gruodis
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas sausio 1 d.	(633 159)	(492 154)
Atidėtojo mokesčio pokytis	(401 341)	(141 005)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas gruodžio 31 d.	(1 034 500)	(633 159)

Pastabos

12 Pelno mokestis

Litais	2008 m. sausis- gruodis	2007 m. sausis- gruodis
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) sausio 1 d.	1 327	(259 481)
Laikotarpio pelno mokestis	(154 364)	(221 579)
Sumokėtas pelno mokestis	256 056	482 387
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) gruodžio 31 d.	103 019	1 327

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	347 415	1 552 464	428 980	191 814	401 357	530 520	3 452 550
Nurašymai ir perleidimai	(700)	(195 383)	(5 500)	(162 046)	0	0	(363 629)
Pergrupavimai	1 175 505	75 441	0	5 000	(1 124 932)	(131 014)	0
Savikaina 2007 m. gruodžio 31 d.	16 359 819	15 758 949	1 631 089	2 421 980	2 911 846	530 520	39 614 203
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 metus.	610 220	1 308 182	140 348	255 390	0	0	2 314 140
Vertės sumažėjimo nuostolis	0	0	0	0	2 762	0	2 762
Nurašymai ir perleidimai	(699)	(195 352)	(4 683)	(161 966)	0	0	(362 700)
Sukauptas nusidėvėjimas 2007 m. gruodžio 31 d.	6 508 290	10 014 405	790 517	1 798 256	545 822	0	19 657 290
Grynoji likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d.	9 851 529	5 744 544	840 572	623 724	2 366 024	530 520	19 956 913
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	367 588	1 678 967	44 025	153 908	148 608	3 510 030	5 903 126
Nurašymai ir perleidimai	(37 801)	(87 379)	(98 407)	(195 193)	0	0	(418 780)
Pergrupavimai	1 164 662	30 520	0	0	(664 662)	(530 520)	0
Savikaina 2008 m. gruodžio 31 d.	17 854 268	17 381 057	1 576 707	2 380 695	2 395 792	3 510 030	45 098 549
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 metus.	662 050	1 480 936	208 709	252 297	0	0	2 603 992
Vertės sumažėjimo nuostolis	0	0	0	0	47 691	0	47 691
Nurašymai ir perleidimai	(37 800)	(87 315)	(98 403)	(191 511)		0	(415 029)
Sukauptas nusidėvėjimas 2008m. gruodžio 31 d.	7 1	11 408 026	900 823	1 859 042	593 513	0	21 893 944
Grynoji likutinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d.	10 721 728	5 973 031	675 884	521 653	1 802 279	3 510 030	23 204 605

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 12 31	2007 12 31
Pardavimų sąnaudos	1 464 908	1 428 598
Atsargos	152 260	86 231
Administracinės ir kitos sąnaudos	986 824	799 311
Iš viso	2 603 992	2 314 140

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 metus	0	102 057	0	102 057
Nurašymai	(12 131)	(20 997)	0	(33 128)
Savikaina 2007 m. gruodžio 31 d.	202 384	528 949	18 913 672	19 645 005
Sukaupta amortizacija 2007 m. sausio 1 d.	194 768	335 919	2 206 595	2 737 282
Amortizacija per metus	14 223	86 830	945 684	1 046 737
Nurašymai	(12 131)	(20 997)	0	(33 128)
Sukaupta amortizacija 2007 m. gruodžio 31 d.	196 860	401 752	3 152 279	3 750 891
Grynoji likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d.	5 524	127 197	15 761 393	15 894 114
Savikaina 2008 m. sausio 1 d.	202 384	528 949	18 913 672	19 645 005
Įsigijimai per metus.	0	25 481	0	25 481
Nurašymai	(21 178)	(25 059)	0	(46 237)
Savikaina 2008 m. gruodžio 31 d.	181 206	529 371	18 913 672	19 624 249
Sukaupta amortizacija 2008 m. sausio 1 d.	196 860	401 752	3 152 279	3 750 891
Amortizacija per metus.	5 524	67 546	945 683	1 018 753
Nurašymai	(21 178)	(25 059)	0	(46 237)
Sukaupta amortizacija 2008m. gruodžio 31 d.	181 206	444 239	4 097 962	4 723 407
Grynoji likutinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d.	0	85 132	14 815 710	14 900 842

Visos amortizacijos sąnaudos yra įtrauktos į veiklos sąnaudas.

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

Pastabos

Litais	2008 12 31	2007 12 31
16 Atsargos		
Žaliavos	8 164 498	10 827 494
Pagaminti produktai	1 004 413	869 364
Prekės perpardavimui	305 355	467 415
Nebaigta gamyba	20 962	41 108
Iš viso atsargų	9 495 228	12 205 381
Litais	2008 12 31	2007 12 31
17 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	93 280	574 745
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	263 914	457 623
Ateinančių laikotarpių draudimas ir prenumerata	73 614	105 797
Kitos	67 628	27 796
Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	498 436	1 165 961
Litais	2008 12 31	2007 12 31
18 Pirkėjų įsiskolinimas		
Pirkėjų įsiskolinimas	40 341 751	38 574 189
Vertės sumažinimas blogoms skoloms	(378 728)	(731 782)
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	39 963 023	37 842 407

Pastabos

18 Pirkėjų įsiskolinimas (tęsinys)

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

Litais	2008 12 31	2007 12 31
Vertės sumažinimas blogoms skoloms sausio 1 d.	(731 782)	(1 072 419)
Vertės sumažėjimo blogoms skoloms atstatymas	353 054	340 637
Vertės sumažinimas blogoms skoloms laikotarpio pabaigai.	(378 728)	(731 782)

19 Kitos gautinos sumos

Litais	2008 12 31	2007 12 31
Suteiktos paskolos	2 057 608	730 375
Išankstiniai apmokėjimai mokesčių inspekcijai	247 480	247 480
Pelno mokesčio permoka	103 019	1 327
Kitos gautinos sumos	237 927	16 506
Abejotinos gautinos sumos	885 209	885 209
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	3 531 243	1 880 897
Vertės sumažėjimas	(885 209)	(885 209)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	2 646 034	995 688

Išankstiniai mokėjimai mokesčių inspekcijai yra garantija už akcizo mokesčio ir eksportuotos produkcijos mokėjimus. Suteiktos paskolos: 571 380 EUR (1 972 861 litų) paskola susijusiai įmonei (7,5 % pastovios metinės palūkanos, suteiktos paskolos grąžinimo terminas - 2009 m. gruodžio mėn.) ir 84 747 litų beprocentės paskolos įmonės darbuotojams.

Atidėjinio gautinoms sumoms dėl nuvertėjimo pokytis:

Litais	2008 12 31	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 12 31	2007 12 31
20 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
Pinigai banke ir kasoje	52 389	72 174
Iš viso grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų	52 3899	72 174

Susijusios įmonės 2008 m. gruodžio 29 d. pervestos lėšos (75 554 litų) už produkcija, kurią bankas bendrovei įskaitė pirmą 2009 m. darbo dieną, atvaizduotos kito trumpalaikio turto straipsnyje.

21 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-gruodis	2007 m. sausis-gruodis
Vidutinis akcijų skaičius	24 408 431	24 408 431
Grynasis laikotarpio rezultatas, priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	1 265 123	1 681 915
Vienai akcijai tenkanti pelno dalis, litais	0,05	0,07

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

	2008 12 31	2007 12 31
Litais		
23 Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Bankų paskolos	24 504 574	7 660 037
Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	542 982	0
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	25 047 556	7 660 037
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Overdraftas	0	8 693 210
Bankų, kitos paskolos ir finansinė nuoma	2 417 257	3 404 461
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	2 417 257	12 097 671
Iš viso	27 464 813	19 757 708

Pastabos

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

Sąlygos ir grąžinimo grafikas:

Litais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki	Nuo 2 iki	Po 5 metų
			2 metų	5 metų	
11 000 000 litų kredito linija – 12,0% pastovios palūkanos	10 900 601	0	10 900 601		
4 759 615 eurų (16 434 000 litų) paskola – 3 mėn. kintamas EURIBOR + 1,2%	10 575 901	1 971 429	7 999 999	604 473	0
5 555 000 litų faktoringas – 12,9% pastovios palūkanos	4 999 500	0	4 999 500		
Finansinė nuoma (lizingas) – 6 mėn. kintamas EURIBOR + 1%	988 811	445 828	542 983		
Iš viso finansinių įsipareigojimų	27 464 813	2 417 257	24 443 083	604 473	0

Nuo š. m. rugsėjo 30 d. Įmonė refinansavosi turimas paskolas kitame Lietuvos banke. Pagal sudarytą naują Kreditavimo sutartį, nuo 2009 m. kovo 1d. numatytos kintamos palūkanos: už kredito liniją ir faktoringą, susietos su trijų mėnesių VILIBOR. Ilgalaikės paskolos grąžinimo terminas – 2015 m. gruodžio 31 d., kreditinės linijos ir faktoringo – 2010 m. rugpjūčio 31 d.

Norėdama užtikrinti banko paskolas, Įmonė įkeitė materialųjį ir nematerialųjį ilgalaikį turta, atsargas, bei žemės sklypo nuomos teisę. Daugiau informacijos ieškokite 27 pastaboje.

Litais	2008 12 31	2007 12 31
	24 Kitos mokėtinos sumos	
Mokėtinas akcizo mokestis	9 206 118	14 866 664
Mokėtinas PVM	5 187 727	4 143 887
Sukauptos atostogų sąnaudos ir soc.draudimas	722 553	736 586
Mokėtini mokesčiai	1 351 413	34 377
Sukauptos sąnaudos	147 930	95 022
Kitos mokėtinos sumos	491 398	725 751
Iš viso kitų mokėtinų sumų	17 107 139	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 ir faktoringo, kurių limitas 11 000 000 ir 5 555 000 litų, sutartis.

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. gruodžio 31 d. Įmonė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, kad apsaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

Valiutos rizika

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

Kapitalo valdymas

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

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

Per 2008 m. sausį-gruodį 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. gruodžio 31 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d.:

Įmonė	Sandorio rūšis	2008 m. sausis- gruodis	2007 m. sausis- gruodis
Pirkimai iš:			
„Belvedere“ grupės įmonių	Paslaugų pirkimai	5 066 388	4 429 847
„Belvedere“ grupės įmonių	Žaliavų pirkimai	1 151 968	2 392 264
Akcininkas	Paslaugų pirkimai	309 600	219 600
„Belvedere“ grupės įmonių	Ilgalaikio turto pirkimas	0	120 123
Vadov. patrunuojančios įmonės	Atsargų pirkimai	91 838	0
Iš viso pirkimų		6 619 794	7 161 834
Pardavimai:			
„Belvedere“ grupės įmonėms	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	92 083 216	118 298 817
Patrunuojančiai įmonei	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	305 271	332 596
„Belvedere“ grupės įmonėms	Kitos pajamos	230 071	203 117
Vadovaujančiai patrunuojančiai įmonei	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	0	73 676
„Belvedere“ grupės įmonėms	Paslaugų pardavimai ir kt	80 988	72 425
Iš viso pardavimų		92 699 546	118 980 631
Akcizo mokestis		61 626 960	78 837 415
Iš viso pardavimų atėmus akcizo mokestį		31 072 586	40 143 216

Pastabos

26 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Žemiau pateikiami negražinti likučiai su nustatytais susijusiais asmenimis laikotarpio pabaigoje:

Įmonė	2008 12 31	2007 m. 12 31
Gautinos prekybos sumos		
Iš „Belvedere“ grupės įmonių	16 353 557	17 427 768
Iš vadovaujančios patronuojančios įmonės	12 451	73 676
Iš patronuojančios įmonės	0	53 947
Iš viso gautinos prekybos sumos	16 366 008	17 555 391
Mokėtinos prekybos sumos		
„Belvedere“ grupės įmonėms	242 131	976 503
Iš viso prekybos mokėtinų sumų	242 131	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, kredito linijos ir gražinimui užtikrinti, įmonė įkeitė šį turta:

Litais	2008 12 31	2007 12 31
Įkeistų pastatų ir statinių likutinė vertė	9 198 192	8 585 436
Įkeistų prekių ženklų likutinė vertė	14 815 710	15 761 393
Įkeistų atsargų likutinė vertė	9 495 228	12 205 381
Bankui įkeisti grynieji pinigai		1 148
Turtinė teisė-žemės sklypo nuomos teisė		

Bendrovė, Reikalavimo teisių perleidimo sutartimi, užtikrindama savo įsipareigojimų pagal Kreditavimo sutartį įvykdymą, perleido Bankui esamas ir būsimas pinigines lėšas AB „DnB Nord banko sąskaitose ir gautinas sumas iš pirkėjų, kurios 2008 m. gruodžio 31 d. buvo lygios 39 963 023 litų (22 124 836 litų 2007 m. gruodžio 31 d.).

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

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 opcionių kainodaros modelių.

Pastabos

28 Finansinių priemonių tikroji vertė (tęsinys)

Tikroji turto ir įsipareigojimų vertė, pateikta 2008 m. gruodžio 31 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. gruodžio 31 d.:

Litais	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	498 436	498 436
Pirkėjų įsiskolinimas	39 963 023	39 963 023
Kitos gautinos sumos ir kitas trumpalaikis turtas	2 721 588	2 721 588
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	52 389	52 389
Iš viso	43 235 436	43 235 436

Finansiniai įsipareigojimai 2008 m. gruodžio 31 d.:

Litais	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	27 464 813	27 464 813
Skolos tiekėjams	6 717 108	6 717 108
Kitos mokėtinos sumos	17 107 139	17 107 139
Iš viso	51 289 060	51 289 060