



VILNIAUS DEGTINĖ

ANNO 1922

2010-05-28 Nr. 02-335B

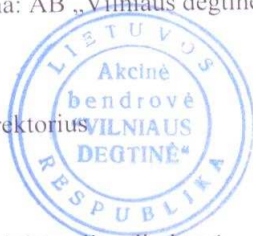
I _____ Nr. _____

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“ 2010 m. trijų mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turta, išsipareigojimus, finansinę būklę bei laikotarpio pelną.

Pridedama: AB „Vilniaus degtinė“ 2010 m. trijų mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė.

Generalinis direktorius



Finansų ir administracijos direktorė

Danas Kerbelis

Audra Jauniškienė



AB „Vilniaus degtinė“

Tarpinės finansinės ataskaitos už
trijų mėnesių laikotarpį,
pasibaigusį 2010 m. kovo 31 d.
(Neauditauta)

Turinys

Informacija apie įmonę	2
Finansinės būklės ataskaita	3
Bendrųjų pajamų ataskaita	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	6
Pinigų srautų ataskaita	7
Pastabos	8

Informacija apie įmonę

AB „Vilniaus degtinė“

Telefonas: + 370 5 231 31 52
Telefaksas: + 370 5 231 50 52
Įmonės kodas: 120057287
Įregistruota: Panerių g. 47/2, Vilnius, Lietuva

Vadovybė

Danas Kerbelis, Generalinis direktorius
Audra Jauniškienė, Finansų ir administracijos direktorė

Valdyba

Darius Žaromskis
Danas Kerbelis
Renaldas Barauskas
Audra Jauniškienė
Dalius Rutkauskas

Auditorius

„UAB Rimess“

Bankai

AB NnB NORD bankas

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

Finansinės būklės ataskaita

Litais	Pastabos	<u>2010 03 31</u>	<u>2009 12 31</u>
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	13	21 736 713	21 563 651
Nematerialusis turtas	14	13 673 722	13 922 486
Finansinis turtas		0	0
Iš viso ilgalaikio turto		<u>35 410 435</u>	<u>35 486 137</u>
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	15	9 271 932	7 689 344
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	16	257 601	1 280 152
Pirkėjų įsiskolinimas	17	18 566 253	28 864 366
Kitos gautinos sumos	18	3 504 002	3 659 967
Kitas trumpalaikis turtas		0	0
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	19	1 635 175	82 098
Iš viso trumpalaikio turto		<u>33 234 963</u>	<u>41 575 927</u>
IŠ VISO TURTO		<u><u>68 645 398</u></u>	<u><u>77 062 064</u></u>

Paaškinimai, pateikiami 8–38 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Litais	Pastabos	2010 03 31	2009 12 31
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGIJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas	20	24 408 431	24 408 431
Įstatymo numatytas rezervas		2 440 843	2 440 843
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		12 591 626	12 446 994
Iš viso nuosavo kapitalo		39 440 900	39 296 268
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	22	6 560 555	7 100 873
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		881 951	851 598
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		7 442 506	7 952 471
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	22	11 125 470	13 160 058
Skolos tiekėjams		3 972 196	4 191 269
Mokėtinas pelno mokestis		0	0
Kitos mokėtinos sumos	23	6 664 326	12 461 998
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		21 761 992	29 813 325
Iš viso įsipareigojimų		29 204 498	37 765 796
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGIJIMŲ		68 645 398	77 062 064

Paaiškinimai, pateikiami 8–38 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Bendrujų pajamų ataskaita

Litais	Pastabos	2010 m. sausis-kovas	2009 m. sausis-kovas.
		_____	_____
Pardavimo pajamos	4	10 559 660	11 135 881
Pardavimo savikaina		(5 422 349)	(5 864 255)
Bendrasis pelnas	4	5 137 311	5 271 626
Kitos pajamos	5	83 975	56 591
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(2 393 176)	(2 369 169)
Administracinės sąnaudos	7	(2 493 421)	(3 399 149)
Kitos sąnaudos	5	(8 899)	(14 474)
Veiklos rezultatas		325 790	(454 575)
Finansinės veiklos pajamos	9	55 971	32 435
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(206 776)	(426 087)
Pelnas (nuostolis) prieš mokesčius		174 985	(848 227)
Pelno mokestis	10	(30 353)	(26 813)
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		144 632	(875 040)
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	21	0,01	(0,04)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		144 632	(875 040)

Paaškinimai, pateikiami 8–38 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Litais	Pastabos	Akcinis kapitalas	Išstatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
Kapitalas ir rezervai 2009 m. sausio 1 d.		24 408 431	2 440 843		11 663 277	38 512 551
2009 m. I ketvirčio pelnas (nuostoliai)					(875 040)	(875 040)
Kapitalas ir rezervai 2009 m. kovo 31 d.		24 408 431	2 440 843		10 788 237	37 637 511
Kapitalas ir rezervai 2009 m. gruodžio 31 d.		24 408 431	2 440 843	0	12 446 994	39 296 268
2010 m. I ketvirčio pelnas					144 632	144 632
Kapitalas ir rezervai 2010 m. kovo 31 d.	20	24 408 431	2 440 843	0	12 591 626	39 440 900

Paaiškinimai, pateikiami 8–38 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Pinigų srautų ataskaita

Litais	2010 m. sausis- kovas	2009 m. sausis- kovas
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	144 632	(875 040)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	985 295	1 002 040
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	0	0
Pirkėjų išiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(21 907)	0
Atsargų vertės sumažėjimas	0	0
Finansinės sąnaudos, grynąja verte	100 191	385 001
Pelnas (nuostoliai) iš ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo	(27 497)	(2 279)
Pelno mokesčio sąnaudos	30 353	26 813
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	1 211 067	536 535
Atsargų pokytis	(1 582 588)	746 815
Išankstinių apmokėjimų pokytis	1 022 551	(92 673)
Pirkėjų išiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	10 555 830	16 484 152
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	(6 016 745)	(11 110 998)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	3 979 048	6 027 296
Sumokėtas pelno mokestis	(24 240)	(61 550)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	5 165 875	6 502 197
Gautos palūkanos	0	0
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	32 088	27 416
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(914 184)	(191 810)
Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimas	0	0
Paskolų suteikimas	0	(69 056)
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(882 096)	(233 450)
Paskolų grąžinimas	(2 501 978)	(5 593 281)
Paskolų gavimas	0	0
Finansinės nuomos mokėjimai	(72 928)	(183 208)
Sumokėtos palūkanos	(155 796)	(422 295)
Sumokėti dividendai	0	0
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(2 730 702)	(6 198 784)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	1 553 077	70 047
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	82 098	52 389
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1 635 175	122 436

Paaiškinimai, pateikiami 8–38 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Pastabos

1 Ataskaitą pateikianti įmonė

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

AB „Vilniaus degtinė“ yra listinguojama Lietuvos įmonė, kurios akcijomis yra prekiaujama AB „NASDAQ OMX Vilnius“. 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 spirito gamybos įrenginiai yra Įmonės filiale, Obeliuose.

Pagrindinę dalį Įmonės pardavimų sudaro pardavimai vietinėje rinkoje. Pardavimų Europos Sąjungos ir užsienio rinkose lyginamasis svoris bendroje pardavimo apimtyje nėra ženklus.

AB „Vilniaus degtinė“ personalą 2010 m. kovo 31 d. sudarė 186 darbuotojai (2009 m. kovo 31 d. – 195 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 2010 m. sausio - kovo mėn. finansinės ataskaitos yra preliminaros ir auditorių nepatikrintos.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Atskaitomybės parengimo pagrindas

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

Rengdama finansines ataskaitas 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 2010 m. kovo 31 d., Įmonė išvestinių finansinių priemonių nenaudojo ir ataskaitos pateikimo dieną jų neturėjo.

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

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

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

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Pripažinimas ir įvertinimas (tęsinys)

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

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

Vėliau patirtos sąnaudos

Po pirminio turto pripažinimo, sąnaudos, patiriamos keičiant ilgalaikio materialaus turto komponentą arba susijusias 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 prekių ženklai, apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą.

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

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

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

Nuomojamas turtas

Nuoma, kai įmonė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma 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 turto.

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

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, arba pagal produktų ar paslaugų tiekimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda. 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 tikėtiniais ateities įvykiais.

Įmonės vadovybė, atsižvelgdama į prognozes ir biudžetą, skolinimosi poreikį, išsipareigojimų vykdymą, produktus ir rinkas, finansinės rizikos valdymą, atlikusi veiklos tęstinumo vertinimą mano, kad neaiškumų vertinant bendrovės veiklos tęstinumą, bei abejonių dėl tolesnės jos veikos nėra.

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. Be to, Įmonė yra sudariusi Prekinių kreditų draudimo sutartį, kurioje yra apdraudusi pirkėjų alkoholiniais gėrimais skolas.

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. Nuo 2009 m. nebaigta statybai skaičiuojamas nusidėvėjimas.

Prekių ženko 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

Pastabos

3 Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir sprendimai (tęsinys)

Prekių ženko vertės sumažėjimo nuostoliai (tęsinys)

ciklo galimų pasikeitimų. Vadovybės manymu, atsižvelgiant į dabartinę padėtį, apskaitoje naudojamas tarnavimo laikotarpis yra pateisinamas.

4 Segmentų ataskaitos

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

2010 m. sausio - kovo pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Etilo alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	9 001 918	1 230 350	10 200	317 192	10 559 660
Bendrasis pelnas	4 888 831	233 401	3 467	11 612	5 137 311

2009 m. sausio -kovo pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Etilo alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	9 944 583	1 063 094	12 300	115 904	11 135 881
Bendrasis pelnas	5 165 492	85 486	5 753	14 895	5 271 626

Įmonės pagrindinė veikla yra vykdoma Lietuvos rinkoje, tačiau nedidelė produkcijos dalis yra eksportuojama į ES šalis ir užsienį. 2010 m. sausio-kovo pardavimai Europos Sąjungos ir užsienio rinkose sudarė 500 654 litų (2009 m. sausio-kovo – 1 130 433 litų). Atsižvelgiant į šių produktų pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, Įmonėje nėra išskiriami geografiniai segmentai.

Pastabos

Litais	2010 m. sausis-kovas	2009 m. sausis-kovas
5 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma	27 255	27 199
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo pelnas	8 639	11 756
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	27 497	2 285
Kitos pajamos	20 584	15 351
Iš viso kitų pajamų	<u>83 975</u>	<u>56 591</u>
Kitos sąnaudos	8 899	14 474
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo nuostolis	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	<u>8 899</u>	<u>14 474</u>
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	<u>75 076</u>	<u>42 117</u>
Litais	2010 m. sausis-kovas	2009 m. sausis-kovas
6 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklamos sąnaudos	815 516	570 800
Marketingo sąnaudos	980 003	1 119 388
Atlyginimai ir socialinis draudimas	240 220	398 202
Transportavimo sąnaudos	118 963	174 886
Rinkos tyrimų sąnaudos	50 021	25 305
Pakavimo sąnaudos	27 756	13 862
Kitos	160 697	66 726
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	<u>2 393 176</u>	<u>2 369 169</u>

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

Pastabos

Litais	2010 m. sausis-kovas	2009 m. sausis-kovas
7 Administracinės sąnaudos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	867 925	1 762 270
Veiklos ir kiti mokesčiai	281 100	275 122
Amortizacija	248 764	250 100
Nusidėvėjimas	254 739	316 556
Konsultacinės ir mokymo sąnaudos	125 054	107 550
Krovinių automobilių eksploatavimo sąnaudos	85 902	67 944
Apsaugos sąnaudos	108 642	88 500
Remontas ir priežiūra	148 684	65 143
Reprezentacinės sąnaudos	3 630	18 754
Parama ir kitos	5 000	0
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	40 681	48 474
Komunaliniai patarnavimai	93 375	165 482
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	0	0
Kitos	229 925	233 254
Iš viso administracinių sąnaudų	2 493 421	3 399 149

Pastabos

Litais	2010 m. sausio-kovo	2009 m. sausio-kovo
8 Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	1 224 058	2 080 684
Privalomo socialinio draudimo įmokos	379 212	645 008
Personalo sąnaudų iš viso	1 603 270	2 725 692

Į 2010 m. sausio - kovo ir 2009 m. sausio - kovo mėnesių personalo sąnaudas įtrauktas sukaupto atostogų rezervo pokytis. 2010 sausio – kovo mėnesių išeitinės išmokos ir atostogų kompensacijos su soc. draudimo mokesčiais sudarė 99 593 litų.

Į 2010 m. sausio-kovo personalo sąnaudas įtraukti atlyginimai vadovybei (kartu su soc. draudimo mokesčiais), kurie sudaro 131 847 litų (2009 m. sausio – kovo –289 041 litų).

2010 m. ir 2009 m. kovo 31 d. vadovybei nebuvo suteikta paskolų.).

2010 m. kovo 31 d. Įmonėje dirbo 186 darbuotojai (2009 m. kovo 31 d. – 195 darbuotojai).

Vidutinis vadovų skaičius Įmonėje 2010 m. sausio – kovo mėnesiais buvo 5 vadovai (2009 m. sausio- kovo mėn. – 5 vadovai).

Litais	2010 m. sausis-kovas	2009 m. sausis-kovas
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	55 971	32 161
Kitos pajamos	0	274
Iš viso finansinės veiklos pajamų	55 971	32 435
Paskolų ir nuomos įsipareigojimų palūkanos	155 825	417 079
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	96	0
kita	50 855	9 008
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	206 776	426 087
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(150 805)	(393 652)

Pastabos

Litais	2010 m. sausis-kovas	2009 m. sausis-kovas
10 Pelno mokesčio sąnaudos		
Einamasis mokestis	0	0
Atidėtojo mokesčio pokytis	30 353	26 813
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso	30 353	26 813

Litais	2010 m. sausis-kovas		2009 m. sausis-kovas	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (20%)
Kitų gautinų sumų vertės mažinimas	811 016	121 652	885 209	177 042
Pirkėjų įsiskolinimo vertės mažinimas	236 075	35 411	378 728	75 746
Nebaigta statybos nusidėvėjimas	596 944	89 542	627 627	125 525
Atsargų vertės mažinimas	0	0	0	0
Sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos	113 582	17 037	176 422	35 284
Mokestiniai nuostoliai	483 734	72 560		0
Iš viso atidėtojo mokesčio turto		336 202		413 597
Materialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(2 994 170)	(449 126)	(3 165 898)	(633 180)
Nematerialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(4 637 487)	(695 623)	(3 546 314)	(709 263)
Ilgalaikio turto, kuriam buvo taikoma pelno mokesčio investicinė lengvata, likutinė vertė	(489 357)	(73 404)	(662 337)	(132 467)
Atidėtojo mokesčio išipareigojimas iš viso		(1 218 153)		(1 474 910)
Atidėtasis mokestis grynąja verte		(881 951)		(1 061 313)

Nuo 2010 m. einamojo pelno mokesčio tarifas sumažintas iki 15%. (2009 m. jis sudarė 20 %)

Atidėtojo mokesčio pasikeitimas gali būti išskaidytas taip:

Litais	2010 m. sausis-kovas	2009 m. sausis-kovas
Atidėtojo mokesčio išipareigojimas sausio 1 d.	(851 598)	(1 034 500)
Atidėtojo mokesčio pokytis	(30 353)	(26 813)
Atidėtojo mokesčio išipareigojimas kovo 31 d.	(881 951)	(1 061 313)

Pastabos

12 Pelno mokestis

Litais	2010 m. sausis-kovas	2009 m. sausis-kovas
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) sausio 1 d.	216 969	103 019
Laikotarpio pelno mokestis	0	0
Sumokėtas pelno mokestis	24 240	61 550
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) kovo 31 d.,	241 209	164 569

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 2009 m. sausio 1 d.	17 854 268	17 381 057	1 576 707	2 380 695	2 395 792	3 510 030	45 098 549
Įsigijimai	0	10 553	0	17 561	159 234	4 462	191 810
Nurašymai ir perleidimai	0	(2 206)	(109 661)	(935)	0	0	(112 802)
Pergrupavimai	0	10 030	0	0	0	(10 030)	0
Savikaina 2009 m. kovo 31 d.	17 854 268	17 399 434	1 467 046	2 397 321	2 555 026	3 504 462	45 177 557
Sukauptas nusidėvėjimas 2009 m. sausio 1 d.	7 132 540	11 408 026	900 823	1 859 042	593 513	0	21 893 944
Nusidėvėjimas per I ketvirtį	175 484	433 560	50 710	58 072	34 114	0	751 940
Vertės sumažėjimo nuostolis	0	0	0	0	0	0	0
Nurašymai ir perleidimai	0	(2 203)	0	(932)	0	0	(3 135)
Sukauptas nusidėvėjimas 2009 m. kovo 31 d.	7 308 024	11 839 383	867 003	1 916 182	627 627	0	22 558 219
Grynoji likutinė vertė 2009 m. kovo 31 d.	10 546 244	5 560 051	600 043	481 139	1 927 399	3 504 462	22 619 338
Savikaina 2010 m. sausio 1 d.	22 397 605	17 793 254	1 221 049	2 292 679	1 997 899	0	45 702 486
Įsigijimai	0	85 300	0	5 984	310 000	512 900	914 184
Nurašymai ir perleidimai	0	(357 382)	(55 098)	(2 887)	0	0	(415 367)
Pergrupavimai	0	0	0	0	0	0	0
Savikaina 2010 m. kovo 31 d.	22 397 605	17 521 172	1 165 951	2 295 776	2 307 899	512 900	46 201 303
Sukauptas nusidėvėjimas 2010 m. sausio 1 d.	7 863 819	13 021 950	736 632 823	1 943 368	573 066	0	24 138 835
Nusidėvėjimas per I ketvirtį	183 578	434 019	50 007	45 049	23 878	0	736 531
Vertės sumažėjimo nuostolis	0	0	0	0	0	0	0
Nurašymai ir perleidimai	0	(357 381)	(50 509)	(2 886)	0	0	(410 776)
Sukauptas nusidėvėjimas 2010 m. kovo 31 d.	8 047 397	13 098 588	736 130	1 985 531	596 944	0	24 464 590
Grynoji likutinė vertė 2010 m. kovo 31 d.	14 350 208	4 422 584	429 821	310 245	1 710 955	512 900	21 736 713

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. Nuo 2009 metų, pasikeitus apskaitos standartų reikalavimams, nebaigta statybai skaičiuojamas nusidėvėjimas. Iki 2009 m. Įmonėje buvo skaičiuojamas nebaigtos statybos nusidėvėjimas ir, atitinkamai kiekvieną ketvirtį remiantis vadovybės vertinimais, nusidėvėjimo suma buvo pripažįstama vertės sumažėjimo nuostoliu.

Nusidėvėjimas buvo paskirstytas taip:

Litais	2010 03 31	2009 03 31
Pardavimų sąnaudos	196 215	226 882
Atsargos	276 615	194 180
Administracinės ir kitos sąnaudos	263 701	330 878
Iš viso	736 531	751 940

Pastabos

14 Nematerialus ilgalaikis turtas

Litais	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kita	Iš viso
Savikaina 2009 m. sausio 1 d.	181 206	529 371	18 913 672	19 624 249
Įsigijimai per I ketvirtį	0	0	0	0
Nurašymai	0	0	0	0
Savikaina 2009 m. kovo 31 d.	181 206	529 371	18 913 672	19 624 249
Sukaupta amortizacija 2009 m. sausio 1 d.	181 206	444 239	4 097 962	4 723 407
Amortizacija per I ketvirtį	0	13 679	236 421	250 100
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2009 m. kovo 31 d.	181 206	457 918	4 334 383	4 973 507
Grynoji likutinė vertė 2009 m. kovo 31 d.	0	71 453	14 579 289	14 650 742
Savikaina 2010 m. sausio 1 d.	173 096	549 135	18 913 672	19 635 903
Įsigijimai per I ketvirtį	0	0	0	0
Nurašymai	0	0	0	0
Savikaina 2010 m. kovo 31 d.	173 096	549 135	18 913 672	19 635 903
Sukaupta amortizacija 2010 m. sausio 1 d.	173 096	496 675	5 043 646	5 713 417
Amortizacija per I ketvirtį	0	12 343	236 421	248 764
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2010m. kovo 31 d.	173 096	509 018	5 280 067	5 962 181
Grynoji likutinė vertė 2010 m. kovo 31 d.	0	40 117	13 633 605	13 673 722

Visos amortizacijos sąnaudos yra įtrauktos į veiklos sąnaudas.

Pastabos

Litais	2010 03 31	2009 12 31
15 Atsargos		
Žaliavos	6 151 107	4 897 033
Pagaminti produktai	2 054 177	1 821 418
Prekės perpardavimui	982 739	919 393
Nebaigta gamyba	83 909	51 500
Iš viso atsargų	9 271 932	7 689 344
Litais	2010 03 31	2009 12 31
16 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	41 936	1 076 617
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	148 561	120 183
Ateinančių laikotarpių draudimas ir prenumerata	48 221	70 829
Kitos	18 883	12 523
Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	257 601	1 280 152
Litais	2010 03 31	2009 12 31
17 Pirkėjų įsiskolinimas		
Pirkėjų įsiskolinimas	18 802 329	29 100 442
Vertės sumažinimas blogoms skoloms	(236 076)	(236 076)
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	18 566 253	28 864 366

Gautinų sumų vertės sumažėjimo pokytis gali būti pateiktas taip:

Litais	2010 03 31	2009 12 31
Vertės sumažinimas blogoms skoloms sausio 1 d.	(236 076)	(378 728)
Vertės sumažėjimo blogoms skoloms atstatymas	0	142 652
Vertės sumažinimas blogoms skoloms laikotarpio pabaigai	(236 076)	(236 076)

Pastabos

Litais

18 Kitos gautinos sumos

	2010 03 31	2009 12 31
Suteiktos paskolos	2 653 062	2 653 062
Išankstiniai apmokėjimai mokesčių inspekcijai	304 191	297 480
Pelno mokesčio permoka	241 209	216 969
Kitos gautinos sumos	305 540	249 456
Deponuotos sumos garantijai	0	243 000
Abejotinos gautinos sumos	811 016	832 923
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	4 315 018	4 492 890
Vertės sumažėjimas	(811 016)	(832 923)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	3 504 002	3 659 967

Išankstiniai mokėjimai mokesčių inspekcijai yra garantija už akcizo mokesčio ir eksportuotos produkcijos mokėjimus. Suteiktos paskolos: 768 380 EUR (2 653 062 litų) paskola susijusiai įmonei (8,5 % pastovios metinės palūkanos, suteiktų paskolų grąžinimo terminas - 2010 m. gruodžio mėn.).

Atidėjinio gautinoms sumoms dėl nuvertėjimo pokytis:

	2010 03 31	2009 12 31
Litais		
Vertės sumažėjimas blogoms ir kitoms gautinoms sumoms sausio 1 d.	(832 923)	(885 209)
Vertės sumažėjimo atstatymas nurašytoms blogoms gautinoms sumoms	21 907	52 286
Vertės sumažėjimas blogoms ir kitoms gautinoms sumoms laikotarpio pabaigai.	(811 016)	(832 923)

Pastabos

Litais	2010 03 31	2009 12 31
19 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
Pinigai banke ir kasoje	1 635 175	82 098
Iš viso grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų	1 635 175	82 098

20 Kapitalas ir rezervai

Akcinis kapitalas

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

Įstatymo numatytas rezervas

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

21 Pelnas vienai akcijai

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

	2010 m. sausis-kovas	2009 m. sausis-kovas
Vidutinis akcijų skaičius	24 408 431	24 408 431
Grynasis laikotarpio rezultatas, priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	144 632	(875 040)
Vienai akcijai tenkanti pelno dalis, litais	0,006	(0,036)

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

Pastabos

Litais	<u>2010 03 31</u>	<u>2009 12 31</u>
22 Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Bankų paskolos	6 367 014	6 833 698
Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	<u>193 541</u>	<u>267 175</u>
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	<u>6 560 555</u>	<u>7 100 873</u>
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Overdraftas	0	0
Bankų ir kitos paskolos	<u>11 125 470</u>	<u>113 160 058</u>
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	<u>11 125 470</u>	<u>113 160 058</u>
Iš viso	<u>17 686 025</u>	<u>20 260 931</u>

Sąlygos ir gražinimo grafikas:

Litais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki 2 metų	Nuo 2 iki 5 metų	Po 5 metų
2 000 000 litų ilgalaikis kredito limitas – 3 mėn. kintamas Vilibor + 2,5%.	0	0	0	0	0
3 015 412 eurų (10 411 615 litų) paskola – 3 mėn. Kintamas eurų LIBOR + 2,9% .	8 233 753	1 866 739	6 367 014	0	0
2 606 580 eurų (9 000 000 litų) ilgalaikis kredito limitas – 3 mėn. Kintamas EURIBOR + 2,5%.	8 965 020	8 965 020	0	0	0
Finansinė nuoma (lizingas) – 6 mėn. kintamas EURIBOR + 1%	<u>487 252</u>	<u>293 711</u>	<u>193 541</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Iš viso finansinių įsipareigojimų	<u>17 686 025</u>	<u>11 125 470</u>	<u>6 560 555</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Ilgalaikės paskolos gražinimo terminas – 2015 m. gruodžio 31d., ilgalaikių kreditų limitų (2 mln. litų ir 2 606 580 eurų) – 2010 m. rugpjūčio 31 d.)

2009 m. bendrovė su banku pasirašė ilgalaikę 1 736 272 EUR kreditavimo sutartį bei ilgalaikę 879 865,62 EUR finansinių įsipareigojimų limito sutartį. Ilgalaikis kreditas ir finansinių įsipareigojimų limitas skirti – projekto „Žliaugtų panaudojimo elektros energijos gamybai“ finansavimui. Ilgalaikio kredito galutinis gražinimo terminas – 2015 12 31 d., kredito limito - 2011 12 31 d.

Norėdama užtikrinti banko paskolas, Įmonė įkeitė materialųjį ir nematerialųjį ilgalaikį turta, atsargas, bei žemės sklypo nuomos teisę. Daugiau informacijos ieškokite 26 pastaboje.

Pastabos

Litais	2010 03 31	2009 12 31
23 Kitos mokėtinios sumos		
Mokėtinas akcizo mokestis	3 808 627	6 887 932
Mokėtinas PVM	1 932 058	3 646 916
Sukauptos atostogų sąnaudos ir soc.draudimas	478 997	488 751
Mokėtini mokesčiai	49 343	60 324
Sukauptos sąnaudos	79 640	1 002 883
Kitos mokėtinios sumos	315 661	375 192
Iš viso kitų mokėtinų sumų	6 664 326	12 461 998

Pastabos

24 Finansinės rizikos valdymas

Naudodamasi finansiniais instrumentais Įmonė susiduria su šia rizika:

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

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

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

Kredito rizika

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

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

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

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika yra rizika, kad suėjus terminui Įmonė nepajėgs įgyvendinti savo finansinių įsipareigojimų. Įmonės likvidumo valdymo tikslas yra kiek įmanoma geriau užtikrinti, pakankamą Įmonės likvidumą, leidžiantį įvykdyti įsipareigojimus tiek esant įprastoms, tiek sudėtingomis 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

24 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Likvidumo rizika (tęsinys)

užsitikrinimas neapima galimų nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos. Be to, Įmonė yra sudariusi ilgalaikių kredito limitų (2 mln. litų ir 2606 580 eurų) 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, didžiąja dalimi buvo taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su EURIBOR ir VILIBOR. 2010 m. kovo 31 d. Įmonė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, kad apsisaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

Valiutos rizika

Įmonės funkcinė valiuta yra litas. Įmonė susiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pasiskolintų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei litais ar eurai. Rizika, susijusi su operacijomis eurai, yra laikoma nereikšminga, nes litas yra susietas su euru pastoviu santykiu. 2010 m. kovo 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Kapitalo valdymas

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

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

Per 2010 m. sausį-kovą Įmonės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

Pastabos

25 Sandoriai su susijusiomis šalimis

Įmonės susijusios šalys yra:

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

Patronuojanti ir vadovujančioji patronuojanti įmonės yra:

Įmonė	Ryšiai
„Sobieski“ Sp. Z.o.o.	Patronuojanti įmonė
„Belvedere“ S.A.	Vadovujančioji 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
I000 Galiart .	„Belvedere“ grupės įmonė
PHP Wieslaw Wawrzyniak	„Belvedere“ grupės įmonė
Moncigale S.A.S.	„Belvedere“ grupės įmonė
Gognas Gautier	„Belvedere“ grupės įmonė
Marie Brizard&Roger Inten	„Belvedere“ grupės įmonė
Marie Brizard Espagne	„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

25 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Pardavimai ir pirkimai iš susijusių šalių per ataskaitinius laikotarpius, pasibaigusius 2010 m. kovo 31 d. ir 2009 m. kovo 31 d.:

Litais

Įmonė	Sandorio rūšis	2010 m. sausis- kovas	2009 m. sausis- kovas
Pirkimai iš:			
„Belvedere“ grupės įmonių	Paslaugų pirkimai	155 899	428 682
„Belvedere“ grupės įmonių	Žaliavų ir atsargų pirkimai	113 143	69 848
Akcininkas	Paslaugų pirkimai	77 400	77 400
„Belvedere“ grupės įmonių	Ilgalaikio turto pirkimas	0	0
Vadov. patrunuojančios įmonės	Atsargų pirkimai	0	0
Iš viso pirkimų		346 442	575 930
Pardavimai:			
„Belvedere“ grupės įmonėms	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	9 679 235	8 482 877
Patrunuojančiai įmonei	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	0	97 447
Vadovaujančiai patrunuojančiai įmonei	Kitos pajamos	55 605	0
„Belvedere“ grupės įmonėms	Paslaugų pardavimai ir kt	22 836	60 963
Iš viso pardavimų		9 757 676	8 641 287
Akcizo mokestis		7 472 505	5 589 202
Iš viso pardavimų atėmus akcizo mokestį		2 285 171	3 052 085

Pastabos

25 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Žemiau pateikiami negražinti likučiai su nustatytais susijusiais asmenimis laikotarpio pabaigoje:

Litais	Įmonė	2010 03 31	2009 12 31
Gautinos prekybos sumos			
Iš „Belvedere“ grupės įmonių		3 489 934	4 717 184
Iš vadovaujančios patronuojančios įmonės		2 951 717	3 759 312
Iš patronuojančios įmonės		91 610	91 610
Iš viso gautinos prekybos sumos		6 533 261	8 568 106
Mokėtinios prekybos sumos			
„Belvedere“ grupės įmonėms		201 229	193 395
Iš viso prekybos mokėtinų sumų		201 229	193 395

Išmokos įmonės vadovybei atskleidžiamos 8-oje finansinių ataskaitų pastaboje.

Visos transakcijos su susijusiomis šalimis yra įkainojamos rinkos kainomis.

26 Nebalansiniai ir kiti įsipareigojimai

Iš banko gautos paskolos ir overdrafto gražinimui užtikrinti, įmonė įkeitė šį turta:

Litais	2010 03 31	2009 12 31
Įkeistų pastatų ir statinių likutinė vertė	11 498 983	11 720 502
Įkeistų prekinių ženklų likutinė vertė	13 633 605	13 870 027
Įkeistų atsargų likutinė vertė	9 271 932	7 689 344
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 2010 m. kovo 31 d. buvo lygios 18 566 253 litų (28 864 366 litų 2009 m. gruodžio 31 d.).

Pastabos

27 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.

Tikroji turto ir įsipareigojimų vertė, pateikta 2010 m. kovo 31 d. balanse, reikšmingai nesiskiria nuo jų balansinės vertės, išskyrus nekilnojamą ilgalaikį turtą, kurio amortizuota savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

Finansinis turtas 2010 m. kovo 31 d.:

Litais	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	257 601	257 601
Pirkėjų įsiskolinimas	18 566 253	18 566 253
Kitos gautinos sumos	3 504 002	3 504 002
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	1 635 175	1 635 175
Iš viso	23 963 031	23 963 031

Finansiniai įsipareigojimai 2010 m. kovo 31 d.:

Litais	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	17 686 025	17 686 025
Skolos tiekėjams	3 972 196	3 972 196
Kitos mokėtinos sumos	6 664 326	6 664 326
Iš viso	28 322 547	28 322 547

28 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

AB „Vilniaus degtinė“, pradėti kogeneracinės jėgainės, biodujų gamybai naudojančios grūdų perdirbimo į atliekas (žliaugtus) projektavimo darbai.