



VILNIAUS DEGTINĖ

ANNO 1922

2010-11-30 Nr. 02-548

Į _____ Nr. _____

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio nuostatomis ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos 2007 m. vasario 23 d. nutarimu Nr. 1K-3 patvirtintomis periodinės papildomos informacijos rengimo ir pareikimo 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. devynių 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“ 2010 m. devynių mėnesių tarpinės finansinės ataskaitos.



Generalinis direktorius

Danas Kerbelis

Finansų ir administracijos direktorė

Audra Jauniškienė

AB „Vilniaus degtinė“

Tarpinės finansinės ataskaitos už
devynių mėnesių laikotarpį,
pasibaigusį 2010 m. rugsėjo 30 d.
(Neauditota)

Turinys

Informacija apie įmonę	2
Finansinės būklės ataskaita	3
Bendrųjų pajamų 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
Danas Kerbelis
Renaldas Barauskas
Audra Jauniškienė
Dalius Rutkauskas

Auditorius

„UAB Rimess“

Bankai

AB DnB NORD bankas

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

Finansinės būklės ataskaita

Rugsėjo 30 d.

Litais	Pastabos	<u>2010 09 30</u>	<u>2009 12 31</u>
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	13	25 883 159	21 563 651
Nematerialusis turtas	14	13 196 688	13 922 486
Finansinis turtas	15	317 658	0
Iš viso ilgalaikio turto		<u>39 397 505</u>	<u>35 486 137</u>
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	16	7 744 337	7 689 344
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	17	307 651	1 280 152
Pirkėjų įsiskolinimas	18	13 631 682	28 864 366
Kitos gautinos sumos	19	4 308 388	3 659 967
Kitas trumpalaikis turtas		0	0
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	20	599 886	82 098
Iš viso trumpalaikio turto		<u>26 591 944</u>	<u>41 575 927</u>
IŠ VISO TURTO		<u><u>65 989 449</u></u>	<u><u>77 062 064</u></u>

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

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Rugsėjo 30 d.

Litais	Pastabos	<u>2010 09 30</u>	<u>2009 12 31</u>
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGIJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas	21	24 408 431	24 408 431
Įstatymo numatytas rezervas		2 440 843	2 440 843
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		12 489 577	12 446 994
Iš viso nuosavo kapitalo		<u>39 338 851</u>	<u>39 296 268</u>
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	6 098 941	7 100 873
Vyriausybės dotacijos	24	3 767 123	0
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		871 831	851 598
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		<u>10 737 895</u>	<u>7 952 471</u>
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	7 316 296	13 160 058
Skolos tiekėjams		3 105 841	4 191 269
Mokėtinas pelno mokestis		0	0
Kitos mokėtinos sumos	25	5 490 566	12 461 998
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		<u>15 912 703</u>	<u>29 813 325</u>
Iš viso įsipareigojimų		<u>26 650 598</u>	<u>37 765 796</u>
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGIJIMŲ		<u><u>65 989 449</u></u>	<u><u>77 062 064</u></u>

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

Bendrujų pajamų ataskaita

Rugsėjo 30d.

Litais	Pastabos	2010 m. sausis- rugsėjis	2009 m. sausis- rugsėjis
		_____	_____
Pardavimo pajamos	4	32 907 284	37 583 334
Pardavimo savikaina		(17 211 618)	(18 074 652)
Bendrasis pelnas	4	15 695 666	19 508 682
Kitos pajamos	5	299 563	212 418
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(8 017 479)	(9 901 011)
Administracinės sąnaudos	7	(7 480 807)	(8 659 505)
Kitos sąnaudos	5	(27 013)	(41 338)
Veiklos rezultatas		469 930	1 119 246
Finansinės veiklos pajamos	9	178 366	112 329
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(585 480)	(945 550)
Pelnas prieš mokesčius		62 816	286 025
Pelno mokestis	10	(20 233)	(118 994)
Laikotarpio pelnas		42 583	167 031
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	22	(0,00)	0,01
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		42 583	167 031

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

Bendrujų pajamų ataskaita

Rugsėjo 30 d.

Litais	Pastabos	2010 m. liepa-rugsėjis	2009 m. liepa-rugsėjis
		_____	_____
Pardavimo pajamos	4	10 779 232	13 688 575
Pardavimo savikaina		(5 829 184)	(6 026 720)
Bendrasis pelnas	4	4 950 048	7 661 855
Kitos pajamos	5	59 449	71 171
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(2 540 760)	(4 209 631)
Administracinės sąnaudos	7	(2 425 287)	(2 761 316)
Kitos sąnaudos	5	(9 215)	(12 302)
Veiklos rezultatas		34 235	749 777
Finansinės veiklos pajamos	9	62 859	41 746
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(180 507)	(227 236)
Pelnas prieš mokesčius		(83 413)	564 287
lno mokestis	10	9 118	(33 827)
Laikotarpio pelnas		(74 295)	530 460
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	22	0,0	0,2
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		(74 295)	530 460

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 2009 m. sausio 1 d.		24 408 431	2 440 843		11 663 277	38 512 551
2009 m. 9 mėn. pelnas					167 031	167 031
Kapitalas ir rezervai 2009 m. rugsėjo 30 d.		24 408 431	2 440 843		11 830 308	38 679 582
Kapitalas ir rezervai 2009 m. gruodžio 31 d.		24 408 431	2 440 843	0	12 446 994	39 296 268
2010m. 9 mėn. pelnas					42 583	42 583
Kapitalas ir rezervai 2010 m. rugsėjo 30 d.	21	24 408 431	2 440 843	0	12 489 577	39 338 851

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

Pinigų srautų ataskaita

Litais	2010 m. sausis- rugsėjis	2009 m. sausis- rugsėjis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	42 583	167 031
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 915 021	2 991 114
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	0	(115 958)
Pirkėjų išiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(21 907)	0
Atsargų vertės sumažėjimas	0	0
Finansinės sąnaudos, grynąja verte	240 514	771 413
Pelnas (nuostoliai) iš ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo	(102 613)	(10 888)
Pelno mokesčio sąnaudos	20 233	118 994
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	3 093 831	3 921 706
Atsargų pokytis	(54 993)	312 906
Išankstinių apmokėjimų pokytis	972 501	(890 192)
Pirkėjų išiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	14 855 726	20 000 947
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	(7 837 746)	(12 546 474)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	7 935 488	6 877 187
Sumokėtas pelno mokestis	(72 720)	(184 650)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	10 956 599	10 614 243
Gautos palūkanos	0	0
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	135 630	38 390
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(5 760 412)	(1 117 845)
Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimas	(8 715)	(6 000)
Paskolų sugrąžinimas	0	0
Paskolų suteikimas	(317 658)	(493 750)
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(5 951 155)	(1 579 205)
Paskolų grąžinimas	(7 618 321)	(7 695 279)
Paskolų gavimas	0	0
Finansinės nuomos mokėjimai	(219 108)	(388 105)
Gautos dotacijos	3 767 123	0
Sumokėtos palūkanos	(417 350)	(911 675)
Sumokėti dividendai	0	0
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(4 487 656)	(8 995 059)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	517 788	39 979
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	82 098	52 389
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	599 886	92 368

Paaiškinimai, 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 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	2 411 303	1	2 411 303
Kiti smulkieji akcininkai	2 887 653	1	2 887 653
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 2010 m. rugsėjo 30 d. sudarė 173 darbuotojai (2009 m. rugsėjo 30 d. – 194 darbuotojų).

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-rugsėjo mėn. finansinės ataskaitos yra preliminaros ir auditorių nepatikrintos.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Atskaitomybės parengimo pagrindas

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

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

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

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

Užsienio valiuta

Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta

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

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Neišvestinės finansinės priemonės

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

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

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

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

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

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

Išvestinės finansinės priemonės

Per laikotarpį, pasibaigusį 2010 m. rugsėjo 30 d., Įmonė išvestinių finansinių priemonių nenaudojo ir ataskaitos pateikimo dieną jų neturėjo.

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

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

Įmonės turto savikainą sudaro išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Įmonės pagaminto 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 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“ 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 pradamos naudoti arba yra apskaitomos pagamintų prekių savikainoje, jei yra naudojamos gamyboje.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tesinys)

Atsargos (tesinys)

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.

Vyriausybės dotacijos

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Dotacijos susijusios su turtu.

Dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio turto forma arba skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti. Dotacijos yra apskaitomos gauto turto tikrąja verte ir vėliau pripažįstamos pajamomis, mažinant turto nusidėvėjimo sąnaudas, per atitinkamo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

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 turtą, yra peržiūrima kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

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

Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Grynuosius pinigus uždirbantis vienetas yra mažiausia pinigų uždirbančio turto grupė, sukurianti pinigų srautus,

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Vertės sumažėjimas (tęsinys)

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.

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.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Atidėjiniai

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

Pajamos

Prekių pardavimai

Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tuomet, kai reikšminga rizika ir nuosavybė yra perduotos pirkėjui, kai yra tikėtina, kad Įmonė gaus ekonominės naudos, susijusios su operacija, ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Pardavimai yra pripažįstami atėmus PVM, akcizo mokesčių ir nuolaidas, tiesiogiai susijusias su pardavimais.

Suteiktos paslaugos, perleistas turtas

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

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

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

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

Sąnaudos

Veiklos nuomos mokėjimai

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

Finansinės nuomos mokėjimai

Minimalūs nuomos mokėjimai yra paskirstomi į finansines sąnaudas ir nepadengto išpareigojimo dengimą, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Finansinės sąnaudos

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Sąnaudos (tęsinys)

Finansinės nuomos mokėjimai (tęsinys)

paskirstomos per visą finansinės nuomos laikotarpį, apskaičiuojant jas pagal pastovią periodinę palūkanų normą, taikomą nepadengtam išsipareigojimo likučiui.

Grynosios finansavimo sąnaudos

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

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

Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis. Pelno mokestis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus, kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai 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 išsipareigojimų verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtas mokestis neskaičiuojamas laikiniams skirtumams, atsiradusiems turto arba išsipareigojimų 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.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

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.

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. 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.

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 buvo tikrinamas kiekvieną ketvirtį ir atitinkamai remiantis vadovybės vertinimais buvo pripažįstamas jos vertės sumažėjimo nuostolis. Nuo 2009 m. nebaigtai statybai skaičiuojamas nusidėvėjimas.

Prekių ženklo vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė naudoja 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.

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

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	28 137 930	3 321 357	52 319	1 395 678	32 907 284
Bendrasis pelnas	15 142 111	405 787	17 600	130 168	15 695 666

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

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	34 780 726	1 978 989	72 426	751 193	37 583 334
Bendrasis pelnas	19 230 412	120 564	31 111	126 595	19 508 682

2010 m. liepos-rugsėjo pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	9 249 121	931 843	24 798	573 470	10 779 232
Bendrasis pelnas	4 799 457	61 304	7 954	81 333	4 950 048

Pastabos

4 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

2009 m. liepos-rugsėjo pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	12 858 124	516 050	35 303	279 098	13 688 575
Bendrasis pelnas	7 486 874	115 836	14 177	44 968	7 661 855

Įmonės pagrindinė veikla yra vykdoma Lietuvos rinkoje, tačiau nedidelė produkcijos dalis yra eksportuojama į ES šalis ir užsienį. 2010 m. sausio-rugsėjo pardavimai Europos Sąjungos ir užsienio rinkose sudarė 1 729 470 litų (2009 m. sausio-rugsėjo – 1 895 766 litų). 2010 m. liepos-rugsėjo pardavimai – 691 506 litų (2009 m. liepos-rugsėjo – 319 261 litų). Atsižvelgiant į šių produktų pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, Įmonėje nėra išskiriami geografiniai segmentai.

Pastabos

Litais	2010 m. sausis- rugsėjis	2009 m. sausis- rugsėjis
5 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma	82 151	81 925
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo pelnas	61 299	56 839
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	102 623	10 894
Kitos pajamos	53 490	62 760
Iš viso kitų pajamų	<u>299 563</u>	<u>212 418</u>
Kitos sąnaudos	27 013	41 338
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo nuostolis	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	<u>27 013</u>	<u>41 338</u>
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	<u>272 550</u>	<u>171 080</u>
Litais	2010 m. liepa-rugsėjis	2009 m. liepa-rugsėjis
Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma	27 578	29 692
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo pelnas	23 757	15 052
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	0	6 610
Kitos pajamos	17 987	19 817
Iš viso kitų pajamų	<u>69 322</u>	<u>71 171</u>
Kitos sąnaudos	9 215	12 302
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo nuostolis	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	(9 873)	0
Iš viso kitų sąnaudų	<u>19 088</u>	<u>12 302</u>
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	<u>50 234</u>	<u>58 869</u>

Pastabos

Litais	2010 m. sausis- rugsėjis	2009 m. sausis- rugsėjis
6 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklamos sąnaudos	2 777 638	4 300 796
Marketingo sąnaudos	3 587 397	3 786 568
Atlyginimai ir socialinis draudimas	787 932	975 584
Transportavimo sąnaudos	350 745	422 299
Rinkos tyrimų sąnaudos	113 835	124 283
Pakavimo sąnaudos	43 079	45 851
Kitos	356 853	245 630
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	8 017 479	9 901 011

Litais	2010 m. liepa-rugsėjis	2009 m. liepa-rugsėjis
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklamos sąnaudos	1 141 252	1 964 081
Marketingo sąnaudos	1 362 337	1 680 001
Atlyginimai ir socialinis draudimas	275 314	284 511
Transportavimo sąnaudos	120 611	124 674
Rinkos tyrimų sąnaudos	60 564	43 026
Pakavimo sąnaudos	14 235	19 426
Kitos	109 230	93 912
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	3 083 543	4 209 631

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- rugsėjis	2009 m. sausis- rugsėjis
7 Administracinės sąnaudos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	2 536 574	3 580 305
Veiklos ir kiti mokesčiai	852 983	1 009 395
Remontas ir priežiūra	523 698	284 266
Amortizacija	734 513	749 271
Nusidėvėjimas	875 276	875 253
Konsultacinės ir mokymo sąnaudos	374 456	604 524
Krovinių automobilių eksploatavimo sąnaudos	250 442	214 890
Apsaugos sąnaudos	285 070	294 269
Reprezentacinės sąnaudos	8 874	33 351
Parama ir kitos	10 400	15 000
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	106 271	126 429
Komunaliniai patarnavimai	146 135	204 890
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	0	(115 958)
Atsargų vertės sumažėjimas	0	0
Kitos	776 115	783 620
Iš viso administracinių sąnaudų	7 480 807	8 659 505

Litais	2010 m. liepa-rugsėjis	2009 m. liepa-rugsėjis
Administracinės sąnaudos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	784 817	884 796
Veiklos ir kiti mokesčiai	257 700	352 454
Remontas ir priežiūra	156 457	118 902
Amortizacija	241 890	249 586
Nusidėvėjimas	332 318	263 503
Konsultacinės ir mokymo sąnaudos	140 016	333 633
Krovinių automobilių eksploatavimo sąnaudos	73 416	75 938
Apsaugos sąnaudos	78 000	110 555
Reprezentacinės sąnaudos	1 650	9 560
Parama ir kitos	5 400	5 000
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	36 332	32 041
Komunaliniai patarnavimai	21 595	12 136
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	0	0
Atsargų vertės sumažėjimas	0	0
Kitos	295 696	313 212
Iš viso administracinių sąnaudų	2 425 287	2 761 316

Pastabos

Litais	2010 m. sausio- rugsėjo	2009 m. sausio- rugsėjis
8 Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	3 524 133	4 807 692
Privalomo socialinio draudimo įmokos	1 093 774	1 490 512
Personalo sąnaudų iš viso	4 617 907	6 298 204

Litais	2010 m. liepa-rugsėjis	2009 m. liepa-rugsėjis
Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	1 057 388	1 388 441
Privalomo socialinio draudimo įmokos	328 601	431 127
Personalo sąnaudų iš viso	1 385 989	1 819 568

Į 2010 m. ir 2009 m. sausio-rugsėjo bei liepos-rugsėjo mėnesių personalo sąnaudas įtrauktas sukaupto atostogų rezervo pokytis. 2010 m. sausio-rugsėjo mėnesių išeitinės kompensacijos su soc. draudimo mokesčiais sudarė 253 008 litų.

Į 2010 m. sausio-rugsėjo personalo sąnaudas įtraukti atlyginimai vadovybei (su privalomojo soc. draudimo įmokomis), kurie sudaro 414 688 litų (2009 m. sausio-rugsėjo – 585 168 litų). 2010 m. liepos-rugsėjo atlyginimai vadovybei sudarė 137 702 litų (2009 m. liepos-rugsėjo – 141 501 litų).

2010 m. ir 2009 m. rugsėjo 30d. vadovybei nebuvo suteikta paskolų.

2010 m. rugsėjo 30 d. įmonėje dirbo 173 darbuotojai (2009 m. rugsėjo 30 d. – 194 darbuotojų).

Vidutinis 2010 m. ir 2009 m. sausio-rugsėjo mėnesiais įmonėje dirbusių vadovų skaičius buvo 5 vadovai.

Pastabos

Litais	2010 m. sausis- rugsėjis	2009 m. sausis- rugsėjis
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	178 366	111 725
Kitos pajamos	0	604
Iš viso finansinės veiklos pajamų	<u>178 366</u>	<u>112 329</u>
Paskolų ir nuomos įsipareigojimų palūkanos	432 753	881 258
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	3 985	0
kita	148 742	64 292
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	<u>585 480</u>	<u>945 550</u>
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	<u>(407 114)</u>	<u>(833 221)</u>
Litais	2010 m. liepa-rugsėjis	2009 m. liepa-rugsėjis
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	62 859	41 448
Kitos pajamos	0	298
Iš viso finansinės veiklos pajamų	<u>62 859</u>	<u>41 746</u>
Paskolų ir nuomos įsipareigojimų palūkanos	135 430	188 731
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	8	0
kita	45 069	38 505
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	<u>180 507</u>	<u>227 236</u>
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	<u>(117 648)</u>	<u>(185 490)</u>
Litais	2010 m. sausis- rugsėjis	2009 m. sausis- rugsėjis
10 Pelno mokesčio sąnaudos		
Einamasis mokestis	0	0
Atidėtojo mokesčio pokytis	20 233	118 994
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso	<u>20 233</u>	<u>118 994</u>

Pastabos

11 Atidėtasis mokestis	2010 m. sausis- rugsėjis		2009 m. sausis- rugsėjis	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (20%)
Litais				
Kitų gautinų sumų vertės mažinimas	811 016	121 652	885 209	177 042
Pirkėjų išskolinimo vertės mažinimas	236 075	35 411	378 728	75 745
Nebaigtos statybos vertės mažinimas	644 699	96 705	549 188	109 838
Atsargų vertės mažinimas	0	0	0	0
Sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos	78 733	11 810	142 594	28 519
Mokestiniai nuostoliai	941 086	141 163	0	0
Iš viso atidėtojo mokesčio turto		406 741		391 144
Materialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(2 908 306)	(436 246)	(3 080 034)	(616 007)
Nematerialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(5 183 074)	(777 461)	(4 091 900)	(818 380)
Ilgalaikio turto, kuriam buvo taikoma pelno mokesčio investicinė lengvata, likutinė vertė	(432 434)	(64 865)	(551 254)	(110 251)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas iš viso		(1 278 572)		(1 544 638)
Atidėtasis mokestis grynąja verte		(871 831)		(1 153 494)

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

Atidėtojo mokesčio pasikeitimas gali būti išskaidytas taip:

Litais	2010 m. sausis-rugsėjis	2009 m. sausis-rugsėjis
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas sausio 1 d.	(851 598)	(1 034 500)
Atidėtojo mokesčio pokytis	(20 233)	(118 994)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas rugsėjo 30 d.	(871 831)	(1 153 494)

Pastabos

12 Pelno mokestis

Litais	2010 m. sausis- rugsėjis	2009 m. sausis- rugsėjis
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) sausio 1 d.	216 969	103 019
Laikotarpio pelno mokestis	0	0
Sumokėtas pelno mokestis	72 720	184 650
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) rugsėjo 30 d.,	289 689	287 669

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	387 715	515 588	33 500	44 160	166 466		1 147 429
Nurašymai ir perleidimai	0	(2 206)	(209 422)	(6 605)	0	0	(218 233)
Pergrupavimai	4 155 622	6 447	0	0	(652 039)	(3 510 030)	0
Savikaina 2009 m. rugsėjo 30 d.	22 397 605	17 900 886	1 400 785	2 418 250	1 910 219	0	46 027 745
Sukauptas nusidėvėjimas 2009m. sausio 1 d.	7 132 540	11 408 026	900 823	1 859 042	593 513	0	21 893 944
Nusidėvėjimas per I pusmetį	539 941	1 302 054	149 654	170 801	79 393	0	2 241 843
Vertės sumažėjimo nuostolis	0	0	0	0	(115 958)	0	(115 958)
Nurašymai ir perleidimai	7 760	(2 203)	(184 289)	(4 239)	(7 760)	0	(190 731)
Sukauptas nusidėvėjimas 2009 m. rugsėjo 30 d.	7 680 241	12 707 877	866 188	2 025 604	549 188	0	23 829 098
Grynoji likutinė vertė 2009 m. rugsėjo 30 d.	14 717 364	5 193 009	534 597	392 646	1 361 031	0	22 198 647
Savikaina 2010 m. sausio 1 d.	22 397 605	17 793 254	1 221 049	2 292 679	1 997 899		45 702 486
Įsigijimai	100 488	2 018 299	214 152	20 303	1 578 890	2 600 901	6 533 033
Nurašymai ir perleidimai	0	(933 242)	(132 441)	(2 887)	0	0	(1 068 570)
Pergrupavimai	0	0	0	0	0	0	0
Savikaina 2010 m. rugsėjo 30 d.	22 498 093	18 878 311	1 302 760	2 310 095	3 576 789	2 600 901	51 166 949
Sukauptas nusidėvėjimas 2010 m. sausio 1 d.	7 863 819	13 021 950	736 632	1 943 368	573 076	0	24 138 835
Nusidėvėjimas per 9 mėn.	553 435	1 287 938	146 319	121 183	71 633	0	2 180 508
Vertės sumažėjimo nuostolis	0	0	0	0	0	0	0
Nurašymai ir perleidimai	0	(932 531)	(100 136)	(2 886)	0	0	(1 035 553)
Sukauptas nusidėvėjimas 2010m. rugsėjo 30 d.	8 417 254	13 377 357	782 815	2 061 665	644 699	0	25 283 790
Grynoji likutinė vertė 2010 m. rugsėjo 30 d.	14 080 839	5 500 954	519 945	248 430	2 932 090	2 600 901	25 883 159

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 statyba skaičiuojama 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 09 30	2009 09 30
Pardavimų sąnaudos	1 072 640	1 079 113
Atsargos	205 896	246 290
Administracinės ir kitos sąnaudos	901 972	916 440
Iš viso	2 180 508	2 241 843

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 9 mėn.	0	6 000	0	6 000
Nurašymai	0	0	0	0
Savikaina 2009 m. rugsėjo 30 d.	181 206	535 371	18 913 672	19 630 249
Sukaupta amortizacija 2009 m. sausio 1 d.	181 206	444 239	4 097 962	4 723 407
Amortizacija per 9 mėn..	0	40 008	709 263	749 271
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2009 m. rugsėjo 30 d.	181 206	484 247	4 807 225	5 472 678
Grynoji likutinė vertė 2009 m. rugsėjo 30 d.	0	51 124	14 106 447	14 157 571
Savikaina 2010 m. sausio 1 d.	173 096	549 135	18 913 672	19 635 903
Įsigijimai per 9 mėn.	0	8 715	0	8 715
Nurašymai	0	0	0	0
Savikaina 2010 m. rugsėjo 30 d.	173 096	557 850	18 913 672	19 644 618
Sukaupta amortizacija 2010 m. sausio 1 d.	173 096	496 675	5 043 646	5 713 417
Amortizacija per 9 mėn.	0	25 251	709 262	734 513
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2010m. rugsėjo 30 d.	173 096	521 926	5 752 908	6 447 930
Grynoji likutinė vertė 2010 m. rugsėjo 30 d.	0	35 924	13 160 764	13 196 688

Visos amortizacijos sąnaudos yra įtrauktos į veiklos sąnaudas.

Litais	2010 09 30	2009 12 31
15 Finansinis turtas		
Suteiktos ilgalaikės paskolos	317 658	0
Suteiktos ilgalaikės garantijos	0	0
Iš viso finansinio turto	317 658	0

Suteiktos ilgalaikės paskolos: 92 000 EUR (317 658 litų) paskola susijusiai įmonei (8,5%) pastovios metinės palūkanos, suteiktos paskolos grąžinimo terminas – 2012 m. gruodžio mėn.)

Pastabos

Litais	2010 09 30	2009 12 31
16 Atsargos		
Žaliavos	4 566 970	4 897 033
Pagaminti produktai	2 018 729	1 821 418
Prekės perpardavimui	1 113 279	919 393
Nebaigta gamyba	45 359	51 500
Iš viso atsargų	7 744 337	7 689 344
Litais	2010 09 30	2009 12 31
17 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	55 220	1 076 617
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	223 659	120 183
Ateinančių laikotarpių draudimas ir prenumerata	2 185	70 829
Kitos	26 587	12 523
Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	307 651	1 280 152
Litais	2010 09 30	2009 12 31
18 Pirkėjų įsiskolinimas		
Pirkėjų įsiskolinimas	13 867 758	29 100 442
Vertės sumažinimas blogoms skoloms	(236 076)	(236 076)
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	13 631 682	28 864 366

Pastabos

18 Pirkėjų įsiskolinimas (tęsinys)

Gautinų sumų vertės sumažinimas blogoms skoloms 2010 m. sausio-rugsėjo mėn. pokytis gali būti pateiktas taip:

Litais	2010 09 30	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)

19 Kitos gautinos sumos

Litais	2010 09 30	2009 12 31
Suteiktos paskolos	2 653 062	2 653 062
Išankstiniai apmokėjimai mokesčių inspekcijai	434 191	297 480
Pelno mokesčio permoka	289 689	216 969
Kitos gautinos sumos	448 446	249 456
Deponuotos sumos garantijai	483 000	243 000
Abejotinos gautinos sumos	811 016	832 923
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	5 119 404	4 492 890
Vertės sumažėjimas	(811 016)	(832 923)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	4 308 388	3 659 967

Išankstiniai mokėjimai mokesčių inspekcijai yra garantija už akcizo mokesčio ir eksportuotos produkcijos mokėjimus. Suteiktos paskolos: 571 380 EUR (1 972 861 litu) paskola susijusiai įmonei (8,5 % pastovios metinės palūkanos, suteiktų paskolų grąžinimo terminas - 2010 m. gruodžio mėn.

Atidėjinio gautinoms sumoms dėl nuvertėjimo pokytis:

Litais	2010 09 30	2009 12 31
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 09 30	2009 12 31
20 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
Pinigai banke ir kasoje	599 886	82 098
Iš viso grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų	599 886	82 098

21 Kapitalas ir rezervai

Akcinis kapitalas

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

	2010 m. sausis- rugsėjis	2009 m. sausis- rugsėjis
Vidutinis akcijų skaičius	24 408 431	24 408 431
Grynasis laikotarpio rezultatas, priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	42 583	167 031
Vienai akcijai tenkanti pelno dalis, litais	0,00	0,01

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

	2010 09 30	2009 12 31
Litais		
23 Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Bankų paskolos	5 433 644	6 833 698
Finansinės nuomos (lizingo)	665 297	267 175
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	6 098 941	7 100 873
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Overdraftas	4 782 047	0
Bankų ir kitos paskolos	2 534 249	13 160 058
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	7 316 296	13 160 058
Iš viso	13 415 237	20 260 931

Pastabos

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

Sąlygos ir gražinimo grafikas:

Litais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki	Nuo 2 iki	Po 5 metų
			2 metų	5 metų	
5 000 000 litų kredito limitas – 3,66 % pastovios palūkanos.	415 085	415 085			
3 015 412 eurų (10 411 615 litų) paskola – 3 mėn. kintamas eurų LIBOR +2,9%	7 300 383	1 866 739	5 433 644	0	0
1 737 720 eurų (6 000 000 litų) kredito limitas – 3,59% pastovios palūkanos	4 366 962	4 366 962			
Finansinė nuoma (lizingas) – 6 mėn. kintamas LIBOR EUR+ 1% ir 3 mėn. kintamas+EURIBOR+3%	1 332 808	667 510	665 297		
Iš viso finansinių įsipareigojimų	13 415 237	7 316 296	6 098 941	0	0

Ilgalaikės paskolos gražinimo terminas – 2015 m. gruodžio 31 d., kreditų limitų (5 mln. litų ir 1737 720 eurų) – 2011 m. rugpjūčio 31 d. Pagal finansinės nuomos sutartis bendrovės turta sudaro įrengimai ir transporto priemonės. Finansinės nuomos terminai yra nuo 1 iki 3 metų.

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, grynuosius pinigus ir grynujų pinigų srautus bei gautinas prekybos skolas. Daugiau informacijos ieškokite 28 pastaboje.

Litais	2010 09 30	2009 12 31
--------	------------	------------

24 Vyriausybės dotacijos

Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	0	0
Gautos dotacijos	3 767 123	0
Panaudota per laikotarpį	0	0
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	3 767 123	0

Įmonė yra gavusi iš ES struktūrinių fondų lėšų paramą pagal Sanglaudos augimo veiksmų programos 3-ą prioritetą “Energinės gamybos efektyvumo didinimas”. Parama gauta ilgalaikio turto įsigijimui.

Pastabos

Litais	2010 09 30	2009 12 31
25 Kitos mokėtinės sumos		
Mokėtinas akcizo mokestis	3 021 393	6 887 932
Mokėtinas PVM	1 786 466	3 646 916
Sukauptos atostogų sąnaudos ir soc.draudimas	331 660	488 751
Mokėtini mokesčiai	79 810	60 324
Sukauptos sąnaudos	25 020	1 002 883
Kitos mokėtinės sumos	246 217	375 192
Iš viso kitų mokėtinų sumų	5 490 566	12 461 998

Pastabos

26 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

26 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Likvidumo rizika (tęsinys)

užsitikrinimas neapima galimų nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos. Be to, Įmonė yra sudariusi kredito linijų, kurių limitai yra 1 737 720 EUR ir 5 000 000 litai, sutartį.

Rinkos rizika

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

Palūkanų rizika

Įmonės skoloms daugumoje taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su EURIBOR ir VILIBOR.

2010 m. rugsėjo 30 d. Įmonė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, kad apsisaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

Valiutos rizika

Įmonės funkcinė valiuta yra litas. Įmonė susiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pasiskolintų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei litais ar eurai. Rizika, susijusi su operacijomis eurai, yra laikoma nereikšminga, nes litas yra susietas su euru pastoviu santykiu. 2010 m. rugsėjo 30 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-rugsėį Įmonės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

Pastabos

27 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
PHP Wieslaw Wawrzyniak	„Belvedere“ grupės įmonė
Moncigale S.A.S.	„Belvedere“ grupės įmonė
Gognac Gautier	„Belvedere“ grupės įmonė
Marie Brizard&Roger Inten.	„Belvedere“ grupės įmonė
Marie Brizard Espagne	„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

27 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Pardavimai ir pirkimai iš susijusių šalių per ataskaitinius laikotarpius, pasibaigusius 2010 m. rugsėjo 30 d. ir 2009 m. rugsėjo 30 d.:

Įmonė	Sandorio rūšis	2010 m. sausis- rugsėjis	2009 m. sausis- rugsėjis
Pirkimai iš:			
„Belvedere“ grupės įmonių	Paslaugų pirkimai	483 281	1 897 272
„Belvedere“ grupės įmonių	Žaliavų pirkimai	682 102	547 508
Akcininkas	Paslaugų pirkimai	232 200	232 200
„Belvedere“ grupės įmonių	Ilgalaikio turto pirkimas	0	35 506
Vadov. patrunuojančios įmonės	Atsargų pirkimai	24 070	33 622
Iš viso pirkimų		1 421 653	2 746 108
Pardavimai:			
„Belvedere“ grupės įmonėms	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	30 513 403	36 703 306
Patrunuojančiai įmonei	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	31 828	259 988
Patrunuojančiai įmonei	Kitos pajamos	0	0
Vadovaujančiai patrunuojančiai įmonei	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	0	0
„Belvedere“ grupės įmonėms	Paslaugų pardavimai ir kt	245 343	191 052
Iš viso pardavimų		30 790 574	37 154 346
Akcizo mokestis		23 081 525	25 971 176
Iš viso pardavimų atėmus akcizo mokestį		7 709 049	11 183 170

Pastabos

27 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Žemiau pateikiami negražinti likučiai su nustatytais susijusiais asmenimis laikotarpio pabaigoje:

Įmonė	2010 09 30	2009 m. 12 31
Gautinos prekybos sumos		
Iš „Belvedere“ grupės įmonių	1 929 790	4 717 184
Iš vadovaujančios patronuojančios įmonės	3 390 605	3 759 312
Iš patronuojančios įmonės	0	91 610
Iš viso gautinos prekybos sumos	5 320 395	8 568 106
Mokėtinos prekybos sumos		
„Belvedere“ grupės įmonėms	284 638	193 395
Iš viso prekybos mokėtinų sumų	284 638	193 395

Išmokos įmonės vadovybei atskleidžiamos 8-oje finansinių ataskaitų pastaboje. Informacija apie susijusiai įmonei suteiktas paskolas pateikta 15 ir 19 pastabose.

Visos transakcijos su susijusiomis šalimis yra įkainojamos rinkos kainomis.

Pastabos

28 Nebalansiniai ir kiti įsipareigojimai

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

Litais	2010 09 30	2009 12 31
Įkeistų pastatų ir statinių likutinė vertė	10 960 724	11 720 502
Įkeistų prekių ženklų likutinė vertė	13 160 764	13 870 026
Įkeistų atsargų likutinė vertė	7 744 337	7 689 344

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. rugsėjo 30 d. buvo lygios 13 631 682 litų (28 864 366 litų 2009 m. gruodžio 31 d.)

29 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. rugsėjo 30 d. balanse, reikšmingai nesiskiria nuo jų balansinės vertės, išskyrus nekilnojamą ilgalaikį turta, kurio amortizuota savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

Finansinis turtas 2010 m. rugsėjo 30 d.:

Litais	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos	317 658	317 658
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	307 651	307 651
Pirkėjų įsiskolinimas	13 631 682	13 631 682
Kitos gautinos sumos	4 308 388	4 308 388
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai	599 886	599 886
Iš viso	19 165 265	19 165 265

Pastabos

29 Finansinių priemonių tikroji vertė (tęsinys)

Finansiniai įsipareigojimai 2010 m. rugsėjo 30 d.:

Litais	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	13 415 237	13 415 237
Skolos tiekėjams	3 105 841	3 105 841
Kitos mokėtinos sumos	5 490 566	5 490 566
Iš viso	<u>22 011 644</u>	<u>22 011 644</u>