



VILNIAUS DEGTINĖ

ASNO 1923

2011-02-28 Nr. 02-83A

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

Pridedama:

AB „Vilniaus degtinė“ 2010 m. dvylikos mėnesių tarpinės finansinės ataskaitos.

Generalinis direktorius



Finansų ir administracijos direktorė

Danas Kerbelis

Audra Jauniškienė



**AB „Vilniaus degtinė“**

Tarpinės finansinės ataskaitos už  
dvylikos mėnesių laikotarpį,  
pasibaigusį 2010 m. gruodžio  
31d. (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

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	<u>2010 12 31</u>	<u>2009 12 31</u>
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Materialusis turtas	14	28 022 090	21 563 651
Nematerialusis turtas	15	12 956 529	13 922 486
Finansinis turtas	16	3 615 486	0
<b>Iš viso ilgalaikio turto</b>		<b><u>44 594 105</u></b>	<b><u>35 486 137</u></b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	17	7 246 521	7 689 344
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	18	228 521	1 280 152
Pirkėjų įsiskolinimas	19	24 135 874	28 864 366
Kitos gautinos sumos	20	439 951	3 659 967
Kitas trumpalaikis turtas		0	0
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	21	49 528	82 098
<b>Iš viso trumpalaikio turto</b>		<b><u>32 100 395</u></b>	<b><u>41 575 927</u></b>
<b>IŠ VISO TURTO</b>		<b><u><u>76 694 500</u></u></b>	<b><u><u>77 062 064</u></u></b>

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

## Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2010 12 31	2009 12 31
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>Kapitalas ir rezervai</b>			
Akcinis kapitalas	22	24 408 431	24 408 431
Įstatymo numatytas rezervas		2 440 843	2 440 843
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		12 111 073	12 446 994
<b>Iš viso nuosavo kapitalo</b>		<b>38 960 347</b>	<b>39 296 268</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	24	5 531 318	7 100 873
Vyriausybės dotacijos	25	4 137 227	0
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		785 750	851 598
<b>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</b>		<b>10 454 295</b>	<b>7 952 471</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	25	13 258 187	13 160 058
Skolos tiekėjams		4 553 753	4 191 269
Mokėtinas pelno mokestis		0	0
Kitos mokėtinos sumos	26	9 467 918	12 461 998
<b>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</b>		<b>27 279 858</b>	<b>29 813 325</b>
<b>Iš viso įsipareigojimų</b>		<b>37 734 153</b>	<b>37 765 796</b>
<b>IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ</b>		<b>76 694 500</b>	<b>77 062 064</b>

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

## Bendrujų pajamų ataskaita

Gruodžio 31d.

Litais	Pastabos	2010 m. sausis- gruodis	2009 m. sausis- gruodis
<b>Pardavimo pajamos</b>	5	<b>41 829 018</b>	<b>47 678 504</b>
Pardavimo savikaina		(25 646 721)	(25 507 834)
<b>Bendrasis pelnas</b>	5	<b>16 182 297</b>	<b>22 170 670</b>
Kitos pajamos	6	508 776	273 729
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	7	(6 252 281)	(8 722 641)
Administracinės sąnaudos	8	(10 283 885)	(12 113 619)
Kitos sąnaudos	6	(35 963)	(50 237)
<b>Veiklos rezultatas</b>		<b>118 944</b>	<b>1 557 902</b>
Finansinės veiklos pajamos	10	245 741	157 804
Finansinės veiklos sąnaudos	10	(766 454)	(1 172 297)
<b>Pelnas prieš mokesčius</b>		<b>(401 769)</b>	<b>543 409</b>
Pelno mokestis	11	65 848	182 902
<b>Laikotarpio pelnas (nuostoliai)</b>		<b>(335 921)</b>	<b>726 311</b>
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	23	(0,01)	0,03
<b>Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius</b>		<b>(335 921)</b>	<b>726 311</b>

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

## Bendrujų pajamų ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2010 m. spalis- gruodis	2009 m. spalis- gruodis
<b>Pardavimo pajamos</b>	5	<b>12 509 131</b>	<b>13 881 738</b>
Pardavimo savikaina		(8 435 103)	(7 433 182)
<b>Bendrasis pelnas</b>	5	<b>4 074 028</b>	<b>6 448 556</b>
Kitos pajamos	6	209 213	61 311
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	7	(1 822 199)	(2 608 198)
Administracinės sąnaudos	8	(2 803 078)	(3 454 114)
Kitos sąnaudos	6	(8 950)	(8 899)
<b>Veiklos rezultatas</b>		<b>(350 986)</b>	<b>438 656</b>
Finansinės veiklos pajamos	10	67 375	45 475
Finansinės veiklos sąnaudos	10	(180 974)	(226 747)
<b>Pelnas prieš mokesčius</b>		<b>(464 585)</b>	<b>257384</b>
Pelno mokestis	11	86 081	301 896
<b>Laikotarpio pelnas (nuostoliai)</b>		<b>(378 504)</b>	<b>559 280</b>
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	23	(0,02)	0,02
<b>Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius</b>		<b>(378 504)</b>	<b>559 280</b>

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
<b>Kapitalas ir rezervai 2009 m. sausio 1 d.</b>		<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>		<b>11 663 277</b>	<b>38 569 957</b>
2009 m. pelnas					726 311	726 311
<b>Kapitalas ir rezervai 2009 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>	<b>0</b>	<b>12 446 994</b>	<b>39 296 268</b>
2010m. pelnas (nuostoliai)					(335 921)	(335 921)
<b>Kapitalas ir rezervai 2010 m. gruodžio 31 d.</b>	22	<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>	<b>0</b>	<b>12 111 073</b>	<b>38 960 347</b>

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

## Pinigų srautų ataskaita

Litais	2010 m. sausis- gruodis	2009 m. sausis- gruodis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(335 921)	726 311
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3 901 728	3 989 672
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	0	(115 958)
Pirkėjų išiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(457 089)	(465 211)
Atsargų vertės sumažėjimas	0	0
Finansinės sąnaudos, grynąja verte	318 741	901 632
Pelnas (nuostoliai) iš ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo	(89 937)	(15 799)
Pelno mokesčio sąnaudos	(65 848)	(182 902)
<b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale</b>	<b>3 271 674</b>	<b>4 837 745</b>
Atsargų pokytis	442 823	1 805 884
Išankstinių apmokėjimų pokytis	1 051 631	(511 443)
Pirkėjų išiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	5 399 902	11 303 519
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	(2 417 482)	(7 135 563)
<b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos</b>	<b>4 476 874</b>	<b>5 462 397</b>
Sumokėtas pelno mokestis	144 249	(56 544)
<b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos</b>	<b>7 892 797</b>	<b>10 243 598</b>
Gautos palūkanos	0	0
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	205 630	43 448
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(8 724 189)	(1 231 469)
Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimas	(8 715)	(21 000)
Paskolų sugrąžinimas	0	0
Paskolų suteikimas	(511 015)	(680 201)
<b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>	<b>(9 038 289)</b>	<b>(1 889 222)</b>
Paskolų grąžinimas	(1 866 739)	(1 875 463)
Paskolų gavimas	0	0
Kitų finansinių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(223 447)	(4 904 788)
Finansinės nuomos mokėjimai	(367 975)	(457 392)
Gautos dotacijos	4 137 227	0
Sumokėtos palūkanos	(566 144)	(1 087 024)
Sumokėti dividendai	0	0
<b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>	<b>1 112 922</b>	<b>(8 324 667)</b>
<b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos</b>	<b>(32 570)</b>	<b>29 709</b>
<b>Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>82 098</b>	<b>52 389</b>
<b>Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>49 528</b>	<b>82 098</b>

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,	Vertė iš viso,
		litais	litais
„Sobieski“ Sp.z.o.o.	16 668 632	1	16 668 632
Darius Žaromskis	2 440 843	1	2 440 843
Arūnas Tuma	2 384 377	1	2 384 377
Kiti smulkieji akcininkai	2 914 579	1	2 914 579
<b>Kapitalo iš viso</b>	<b>24 408 431</b>	<b>1</b>	<b>24 408 431</b>

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. gruodžio 31 d. sudarė 169 darbuotojai (2009 m. gruodžio 31 d. – 173 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-gruodžio mėn. finansinės ataskaitos yra preliminarios 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. gruodžio 31 d., Įmonė išvestinių finansinių priemonių nenaudojo ir ataskaitos pateikimo dieną jų neturėjo.

#### **Ilgalaikis materialusis turtas**

##### **Pripažinimas ir įvertinimas**

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

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

## **Pastabos**

### **2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

#### **Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)**

##### **Pripažinimas ir įvertinimas (tęsinys)**

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

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

##### **Vėliau patirtos sąnaudos**

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

##### **Nusidėvėjimas**

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

Numatomas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

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

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

## **Pastabos**

### **2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

#### **Ilgalaikis nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas, kurio numatomas naudingo tarnavimo laikas yra ribotas ir kurį sudaro Įmonės įsigyta kompiuterinė programinė įranga ir kitos licencijos bei 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 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.

#### **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 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,



## **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, tenkantį vienai akcijai, ir apie sumažintą pelną, tenkantį vienai akcijai. Pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas padalijant pelną arba nuostolį, tenkantį Įmonės akcininkams, iš svertinio paprastųjų akcijų vidurkio per laikotarpį. Sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas pelną arba nuostolį, tenkantį 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. nebaigta 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 Praėjusių laikotarpių koregavimai

Siekdama teisingiau atskleisti įmonės finansinę būklę ir veiklos rezultatus, bendrovė 2010 metais perskaičiavo pardavimo pajamas, iš jų atimdama pirkėjams suteiktas marketingines nuolaidas. Vadovaudamasi apskaitos pastovumo principu, bendrovė perskaičiavo ir 2009 metų palyginamąją informaciją. Dėl pakoreguotų palyginamųjų skaičių 2009 m. bendrųjų pajamų ataskaitoje pardavimo pajamos sumažėjo 5 521 124 litais. Ta pačia suma sumažėjo ir Įmonės bendrasis pelnas bei pardavimo sąnaudos.

### 5 Segmentų ataskaitos

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

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

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	34 278 206	5 214 675	108 312	2 227 825	41 829 018
Bendrasis pelnas	15 551 918	387 432	42 903	200 044	16 182 297

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

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	43 456 017	3 067 050	81 896	1 073 541	47 678 504
Bendrasis pelnas	21 655 657	314 670	34 885	165 458	22 170 670

2010 m. spalio-gruodžio pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

## Pastabos

### 5 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	9 713 512	1 893 318	55 993	846 308	12 509 131
Bendrasis pelnas	3 983 043	(18 355)	25 303	84 037	4 074 028

2009 m. spalio-gruodžio pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	12 460 781	1 088 061	9 470	323 426	13 881 738
Bendrasis pelnas	6 210 735	194 106	3 774	39 941	6 448 556

Įmonės pagrindinė veikla yra vykdoma Lietuvos rinkoje, tačiau nedidelė produkcijos dalis yra eksportuojama į ES šalis ir užsienį. 2010 m. sausio-gruodžio pardavimai Europos Sąjungos ir užsienio rinkose sudarė 3 779 335 litų (2009 m. sausio-gruodžio – 2 274 649 litų). 2010 m. spalio-gruodžio pardavimai – 2 049 865 litų (2009 m. spalio-gruodžio – 378 883 litų). Atsižvelgiant į šių produktų pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, Įmonėje nėra išskiriami geografiniai segmentai.

## Pastabos

Litais	2010 m. sausis-gruodis	2009 m. sausis-gruodis
<b>6 Kitos pajamos ir sąnaudos</b>		
Patalpų nuoma	109 596	108 901
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo pelnas	152 750	68 550
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	162 890	15 951
Kitos pajamos	83 540	80 327
Iš viso kitų pajamų	<u>508 776</u>	<u>273 729</u>
Kitos sąnaudos	35 963	50 237
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo nuostolis	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	<u>35 963</u>	<u>50 237</u>
<b>Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte</b>	<b><u>472 813</u></b>	<b><u>223 492</u></b>
Litais	2010 m. spalis-gruodis	2009 m. spalis-gruodis
<b>Kitos pajamos ir sąnaudos</b>		
Patalpų nuoma	27 445	26 976
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo pelnas	91 451	11 711
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	60 267	5 057
Kitos pajamos	30 050	17 567
Iš viso kitų pajamų	<u>209 213</u>	<u>61 311</u>
Kitos sąnaudos	8 950	8 899
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo nuostolis	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	<u>8 950</u>	<u>8 899</u>
<b>Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte</b>	<b><u>200 263</u></b>	<b><u>52 412</u></b>



## Pastabos

Litais	2010 m. sausis-gruodis	2009 m. sausis-gruodis
<b>7 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos</b>		
Reklamos sąnaudos	3 987 118	6 284 198
Atlyginimai ir socialinis draudimas	1 125 841	1 276 093
Transportavimo sąnaudos	478 503	560 202
Rinkos tyrimų sąnaudos	115 422	194 308
Pakavimo sąnaudos	67 968	55 222
Kitos	477 429	352 618
<b>Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų</b>	<b>6 252 281</b>	<b>8 722 641</b>

Litais	2010 m. spalis-gruodis	2009 m. spalis-gruodis
<b>Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos</b>		
Reklamos sąnaudos	1 209 480	1 983 402
Atlyginimai ir socialinis draudimas	337 909	300 509
Transportavimo sąnaudos	127 758	137 903
Rinkos tyrimų sąnaudos	1 587	70 025
Pakavimo sąnaudos	24 889	9 371
Kitos	120 576	106 988
<b>Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų</b>	<b>1 822 199</b>	<b>2 608 198</b>

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

## Pastabos

Litais	2010 m. <u>sausis-gruodis</u>	2009 m. <u>sausis-gruodis</u>
<b>8 Administracinės sąnaudos</b>		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	3 485 553	4 433 001
Veiklos ir kiti mokesčiai	1 192 989	1 414 204
Remontas ir priežiūra	632 910	387 484
Amortizacija	974 672	999 356
Nusidėvėjimas	1 128 680	1 190 078
Konsultacinės ir mokymo sąnaudos	601 821	1 458 998
Krovinių automobilių eksploatavimo sąnaudos	352 910	280 775
Apsaugos sąnaudos	363 340	402 911
Reprezentacinės sąnaudos	17 814	38 739
Parama ir kitos	15 400	29 000
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	140 528	175 630
Komunaliniai patarnavimai	283 437	271 220
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	0	(115 958)
Atsargų vertės sumažėjimas	0	0
Kitos	1 093 831	1 148 181
<b>Iš viso administracinių sąnaudų</b>	<b><u>10 283 885</u></b>	<b><u>12 113 619</u></b>

Litais	2010 m. <u>spalis-gruodis</u>	2009 m. <u>spalis-gruodis</u>
<b>Administracinės sąnaudos</b>		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	948 979	852 696
Veiklos ir kiti mokesčiai	340 006	404 809
Remontas ir priežiūra	109 212	103 218
Amortizacija	240 159	250 085
Nusidėvėjimas	253 404	314 825
Konsultacinės ir mokymo sąnaudos	227 365	854 474
Krovinių automobilių eksploatavimo sąnaudos	102 468	65 885
Apsaugos sąnaudos	78 270	108 642
Reprezentacinės sąnaudos	8 940	5 388
Parama ir kitos	5 000	14 000
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	34 257	49 201
Komunaliniai patarnavimai	137 302	66 330
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	0	0
Atsargų vertės sumažėjimas	0	0
Kitos	317 716	364 561
<b>Iš viso administracinių sąnaudų</b>	<b><u>2 803 078</u></b>	<b><u>3 454 114</u></b>

## Pastabos

Litais	2010 m. sausio- gruodis	2009 m. sausio- gruodis
<b>9 Personalo sąnaudos</b>		
Atlyginimai	4 914 665	6 064 728
Privalomo socialinio draudimo įmokos	1 524 446	1 879 903
<b>Personalo sąnaudų iš viso</b>	<b>6 439 111</b>	<b>7 944 631</b>

Litais	2010 m. spalis-gruodis	2009 m. spalis-gruodis
<b>Personalo sąnaudos</b>		
Atlyginimai	1 390 532	1 257 036
Privalomo socialinio draudimo įmokos	430 672	389 391
<b>Personalo sąnaudų iš viso</b>	<b>1 821 204</b>	<b>1 646 427</b>

Į 2010 m. ir 2009 m. sausio-gruodžio bei spalio-gruodžio mėnesių personalo sąnaudas įtrauktas sukaupto atostogų rezervo pokytis. 2010 m. sausio-gruodžio mėnesių išėitinės kompensacijos su soc. draudimo mokesčiais sudarė 339 419 litų.

Į 2010 m. sausio-gruodžio personalo sąnaudas įtraukti atlyginimai vadovybei (su privalomojo soc. draudimo įmokomis), kurie sudaro 558 152 litų (2009 m. sausio-gruodžio – 721 105 litų). 2010 m. spalio-gruodžio atlyginimai vadovybei sudarė 143 464 litų (2009 m. spalio-gruodžio – 135 937 litų).

2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31d. vadovybei nebuvo suteikta paskolų.

2010 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 169 darbuotojai (2009 m. gruodžio 31 d. – 193 darbuotojų).

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

## Pastabos

Litais	2010 m. sausis-gruodis	2009 m. sausis-gruodis
<b>10 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos</b>		
Palūkanų pajamos	245 741	157 050
Kitos pajamos	0	754
Iš viso finansinės veiklos pajamų	<u>245 741</u>	<u>157 804</u>
Paskolų ir nuomos išsipareigojimų palūkanos	588 084	1 056 609
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	3 989	0
kita	174 381	115 688
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	<u>766 454</u>	<u>1 172 297</u>
<b>Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte</b>	<b><u>(520 713)</u></b>	<b><u>(1 014 493)</u></b>
Litais	2010 m. spalis-gruodis	2009 m. spalis-gruodis
<b>Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos</b>		
Palūkanų pajamos	67 375	45 325
Kitos pajamos	0	150
Iš viso finansinės veiklos pajamų	<u>67 375</u>	<u>45 475</u>
Paskolų ir nuomos išsipareigojimų palūkanos	155 331	175 351
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	4	0
kita	25 639	51 396
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	<u>180 974</u>	<u>226 747</u>
<b>Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte</b>	<b><u>(113 599)</u></b>	<b><u>(181 272)</u></b>
Litais	2010 m. sausis- gruodis	2009 m. sausis- gruodis
<b>11 Pelno mokesčio sąnaudos</b>		
Einamasis mokestis	0	0
Atidėtojo mokesčio pokytis	(65 848)	(182 902)
<b>Pelno mokesčio sąnaudų iš viso</b>	<b><u>(65 848)</u></b>	<b><u>(182 902)</u></b>

## Pastabos

12 Atidėtasis mokestis	2010 m. sausis- gruodis		2009 m. sausis- gruodis	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)
Litais				
Kitų gautinų sumų vertės mažinimas	496 482	74 472	832 923	124 938
Pirkėjų išskolinimo vertės mažinimas	115 428	17 314	236 075	35 411
Nebaigtos statybos vertės mažinimas	668 577	100 287	573 066	85 960
Atsargų vertės mažinimas	0	0	0	0
Sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos	110 404	16 561	116 191	17 429
Mokestiniai nuostoliai	1 891 832	283 775	488 495	73 274
<b>Iš viso atidėtojo mokesčio turto</b>		<b>492 409</b>		<b>337 012</b>
Materialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(2 654 326)	(398 149)	(3 037 102)	(455 565)
Nematerialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(5 455 867)	(818 380)	(4 364 694)	(654 704)
Ilgalaikio turto, kuriam buvo taikoma pelno mokesčio investicinė lengvata, likutinė vertė	(410 868)	(61 630)	(522 272)	(78 341)
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas iš viso</b>		<b>(1 278 159)</b>		<b>(1 188 610)</b>
<b>Atidėtasis mokestis grynąja verte</b>		<b>(785 750)</b>		<b>(851 598)</b>

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-gruodis	2009 m. sausis-gruodis
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas sausio 1 d.	(851 598)	(1 034 500)
Atidėtojo mokesčio pokytis	65 848	182 902
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas gruodžio 31 d.</b>	<b>(785 750)</b>	<b>(851 598)</b>

## **Pastabos**

### **13 Pelno mokestis**

Litais	2010 m. sausis- gruodis	2009 m. sausis- gruodis
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) sausio 1 d.	216 969	160 425
Laikotarpio pelno mokestis	0	0
Užskaityta kt. mokesčių nepriemokai dengti	216 969	0
Sumokėtas pelno mokestis	72 720	56 544
<b>Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) gruodžio 31 d.,</b>	<b>72 720</b>	<b>216 969</b>

## Pastabos

### 14 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	534 332	33 500	51 360	254 146		1 261 053
Nurašymai ir perleidimai	0	(128 582)	(389 158)	(139 376)	0	0	(657 116)
Pergrupavimai	4 155 622	6 447	0	0	(652 039)	(3 510 030)	0
Savikaina 2009 m. gruodžio 31 d.	22 397 605	17 793 254	1 221 049	2 292 679	1 997 899	0	45 702 486
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 metus	723 519	1 742 490	199 832	221 204	103 271	0	2 990 316
Vertės sumažėjimo nuostolis	0	0	0	0	(115 958)	0	(115 958)
Nurašymai ir perleidimai	7 760	(128 566)	(364 023)	(136 878)	(7 760)	0	(629 467)
Sukauptas nusidėvėjimas 2009 m. gruodžio 31 d.	7 863 819	13 021 950	736 632	1 943 368	573 066	0	24 138 835
<b>Grynoji likutinė vertė 2009 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>14 533 786</b>	<b>4 771 304</b>	<b>484 417</b>	<b>349 311</b>	<b>1 424 833</b>	<b>0</b>	<b>21 563 651</b>
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	100 488	5 815 168	214 152	43 095	1 633 890	1 694 395	9 501 188
Nurašymai ir perleidimai	(307 579)	(1 068 085)	(132 440)	(116 417)	0	0	(1 624 521)
Pergrupavimai	0	0	0	0	0	0	0
Savikaina 2010 m. gruodžio 31 d.	22 190 514	22 540 337	1 302 761	2 219 357	3 631 789	1 694 395	53 579 153
Sukauptas nusidėvėjimas 2010 m. sausio 1 d.	7 863 819	13 021 950	736 632	1 943 368	573 066	0	24 138 835
Nusidėvėjimas per metus.	741 033	1 732 321	202 853	155 338	95 511	0	2 927 056
Vertės sumažėjimo nuostolis	0	0	0	0	0	0	0
Nurašymai ir perleidimai	(228 617)	(1 063 710)	(100 136)	(116 365)	0	0	(1 508 828)
Sukauptas nusidėvėjimas 2010m. gruodžio 31 d.	8 376 235	13 690 561	839 349	1 982 341	668 577	0	25 557 063
<b>Grynoji likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>13 814 279</b>	<b>8 849 776</b>	<b>463 412</b>	<b>237 016</b>	<b>2 963 212</b>	<b>1 694 395</b>	<b>28 022 090</b>

## Pastabos

### 14 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 12 31	2009 12 31
Pardavimų sąnaudos	1 604 865	1 562 227
Atsargos	157 661	187 926
Administracinės ir kitos sąnaudos	1 164 530	1 240 163
<b>Iš viso</b>	<b>2 927 056</b>	<b>2 990 316</b>



## Pastabos

### 15 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 metus	0	21 000	0	21 000
Nurašymai	(8 110)	(1 236)	0	(9 346)
Savikaina 2009 m. gruodžio 31 d.	<u>173 096</u>	<u>549 135</u>	<u>18 913 672</u>	<u>19 635 903</u>
Sukaupta amortizacija 2009 m. sausio 1 d.	181 206	444 239	4 097 962	4 723 407
Amortizacija per metus.	0	53 672	945 684	999 356
Nurašymai	(8 110)	(1 236)	0	(9 346)
Sukaupta amortizacija 2009 m. gruodžio 31 d.	<u>173 096</u>	<u>496 675</u>	<u>5 043 646</u>	<u>5 713 417</u>
<b>Grynoji likutinė vertė 2009 m. gruodžio 31 d.</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>52 460</u></b>	<b><u>13 870 026</u></b>	<b><u>13 922 486</u></b>
Savikaina 2010 m. sausio 1 d.	173 096	549 135	18 913 672	19 635 903
Įsigijimai per metus.	0	8 715	0	8 715
Nurašymai	(131 776)	(12 046)	0	(143 822)
Savikaina 2010 m. gruodžio 31 d.	<u>41 320</u>	<u>545 804</u>	<u>18 913 672</u>	<u>19 500 796</u>
Sukaupta amortizacija 2010 m. sausio 1 d.	173 096	496 675	5 043 646	5 713 417
Amortizacija per metus.	0	28 989	945 683	974 672
Nurašymai	(131 776)	(12 046)	0	(143 822)
Sukaupta amortizacija 2010m. gruodžio 31 d.	<u>41 320</u>	<u>513 618</u>	<u>5 989 329</u>	<u>6 544 267</u>
<b>Grynoji likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>32 186</u></b>	<b><u>12 924 343</u></b>	<b><u>12 956 529</u></b>

Visos amortizacijos sąnaudos yra įtrauktos į veiklos sąnaudas.

Litais	2010 12 31	2009 12 31
<b>16 Finansinis turtas</b>		
Suteiktos ilgalaikės paskolos	<u>3 615 486</u>	<u>0</u>
<b>Iš viso finansinio turto</b>	<b><u>3 615 486</u></b>	<b><u>0</u></b>

Suteiktos ilgalaikės paskolos 3 129 549 LTL (906 380 EUR) ir nuo jų priskaičiuotos palūkanos 485 937 LTL (140 737 EUR) susijusiai įmonei ( 8,5%) pastovios metinės palūkanos. Suteiktų paskolų ir palūkanų grąžinimo terminas – 2015 m. gruodžio mėn.)

## Pastabos

Litais	2010 12 31	2009 12 31
<b>17 Atsargos</b>		
Žaliavos	4 472 447	4 897 033
Pagaminti produktai	1 790 775	1 821 418
Prekės perpardavimui	921 474	919 393
Nebaigta gamyba	61 825	51 500
<b>Iš viso atsargų</b>	<b>7 246 521</b>	<b>7 689 344</b>
Litais	2010 12 31	2009 12 31
<b>18 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos</b>		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	28 518	1 076 617
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	67 535	120 183
Ateinančių laikotarpių draudimas ir prenumerata	71 929	70 829
Kitos	60 539	12 523
<b>Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų</b>	<b>228 521</b>	<b>1 280 152</b>
Litais	2010 12 31	2009 12 31
<b>19 Pirkėjų įsiskolinimas</b>		
Pirkėjų įsiskolinimas	24 251 302	29 100 442
Vertės sumažinimas blogoms skoloms	(115 428)	(236 076)
<b>Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte</b>	<b>24 135 874</b>	<b>28 864 366</b>

## Pastabos

### 19 Pirkėjų įsiskolinimas (tęsinys)

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

Litais	2010 12 31	2009 12 31
Vertės sumažinimas blogoms skoloms sausio 1 d.	(236 076)	(378 728)
Vertės sumažėjimo blogoms skoloms atstatymas	120 648	142 652
<b>Vertės sumažinimas blogoms skoloms laikotarpio pabaigai.</b>	<b>(115 428)</b>	<b>(236 076)</b>

### 20 Kitos gautinos sumos

Litais	2010 12 31	2009 12 31
Suteiktos paskolos	34 528	2 653 062
Išankstiniai apmokėjimai mokesčių inspekcijai	302 480	297 480
Pelno mokesčio permoka	72 720	216 969
Kitos gautinos sumos	30 223	249 456
Deponuotos sumos garantijai	0	243 000
Abejotinos gautinos sumos	496 482	832 923
<b>Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą</b>	<b>936 433</b>	<b>4 492 890</b>
Vertės sumažėjimas	(496 482)	(832 923)
<b>Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte</b>	<b>439 951</b>	<b>3 659 967</b>

Išankstiniai mokėjimai mokesčių inspekcijai yra garantija už akcizo mokesčio ir eksportuotos produkcijos mokėjimus. Suteiktos paskolos: 10 000 EUR (34 528 litų) paskola susijusiai įmonei (8,5 % pastovios metinės palūkanos, suteiktų paskolų gražinimo terminas - 2011 m. gruodžio mėn.

Atidėjinio gautinoms sumoms dėl nuvertėjimo pokytis:

Litais	2010 12 31	2009 12 31
Vertės sumažėjimas blogoms ir kitoms gautinoms sumoms sausio 1 d.	<b>(832 923)</b>	<b>(885 209)</b>
Vertės sumažėjimo atstatymas nurašytoms blogoms gautinoms sumoms	336 441	52 286
<b>Vertės sumažėjimas blogoms ir kitoms gautinoms sumoms laikotarpio pabaigai.</b>	<b>(496 482)</b>	<b>(832 923)</b>

## Pastabos

Litais	2010 12 31	2009 12 31
<b>21 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai</b>		
Pinigai banke ir kasoje	49 528	82 098
<b>Iš viso grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų</b>	<b>49 528</b>	<b>82 098</b>

## 22 Kapitalas ir rezervai

### Akcinis kapitalas

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

### Įstatymo numatytas rezervas

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

## Pastabos

### 23 Pelnas vienai akcijai

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

	2010 m. sausis-gruodis	2009 m. sausis-gruodis
Vidutinis akcijų skaičius	24 408 431	24 408 431
Grynasis laikotarpio rezultatas, priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	(335 921)	726 311
<b>Vienai akcijai tenkanti pelno dalis, litais</b>	<b>(0,01)</b>	<b>0,03</b>

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

	2010 12 31	2009 12 31
Litais		
<b>24 Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos</b>		
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>		
Bankų paskolos	4 966 959	6 833 698
Finansinės nuomos (lizingo)	564 359	267 175
<b>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</b>	<b>5 531 318</b>	<b>7 100 873</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>		
Overdraftas	10 771 867	0
Bankų ir kitos paskolos	2 486 320	13 160 058
<b>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</b>	<b>13 258 187</b>	<b>13 160 058</b>
<b>Iš viso</b>	<b>18 789 505</b>	<b>20 260 931</b>

## Pastabos

### 24 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 mėn. kintamas VILIBOR+2,00 %	4 932 737	4 932 737			
3 015 412 eurų (10 411 615 litų) paskola – 3 mėn. kintamas eurų LIBOR +2,9%	6 833 698	1 866 739	4 966 959	0	0
1 737 720 eurų (6 000 000 litų) kredito limitas – 3 mėn. EURIBOR+2,70%	5 839 130	5 839 130			
Finansinė nuoma (lizingas) – 6 mėn. kintamas LIBOR EUR+ 1% ir 3 mėn. kintamas+EURIBOR+3%	1 183 940	619 581	564 359		
<b>Iš viso finansinių įsipareigojimų</b>	<b>18 789 505</b>	<b>13 258 187</b>	<b>5 531 318</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 grynųjų pinigų srautus bei gautinas prekybos skolas. Daugiau informacijos ieškokite 29 pastaboje.

Litais	2010 12 31	2009 12 31
--------	------------	------------

### 25 Vyriausybės dotacijos

Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	0	0
Gautos dotacijos	4 137 227	0
Panaudota per laikotarpį	0	0
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	<b>4 137 227</b>	<b>0</b>

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 12 31	2009 12 31
<b>26 Kitos mokėtinios sumos</b>		
Mokėtinas akcizo mokestis	5 938 245	6 887 932
Mokėtinas PVM	2 657 368	3 646 916
Sukauptos atostogų sąnaudos ir soc.draudimas	465 562	488 751
Mokėtini mokesčiai	66 061	60 324
Sukauptos sąnaudos	71 645	1 002 883
Kitos mokėtinios sumos	269 037	375 192
<b>Iš viso kitų mokėtinų sumų</b>	<b>9 467 918</b>	<b>12 461 998</b>

## **Pastabos**

### **27 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**

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

#### ***Valiutos rizika***

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

## Pastabos

### 28 Sandoriai su susijusiomis šalimis

Įmonės susijusios šalys yra:

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

Patronuojanti ir 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

### 28 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

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

Įmonė	Sandorio rūšis	2010 m. sausis- gruodis	2009 m. sausis- gruodis
<b>Pirkimai iš:</b>			
„Belvedere“ grupės įmonių	Paslaugų pirkimai	640 348	2 561 411
„Belvedere“ grupės įmonių	Žaliavų pirkimai	803 805	793 837
Akcininkas	Paslaugų pirkimai	309 600	309 600
„Belvedere“ grupės įmonių	Ilgalaikio turto pirkimas	0	35 506
Vadov. patrunuojančios įmonės	Atsargų pirkimai	24 070	33 622
<b>Iš viso pirkimų</b>		<b>1 777 823</b>	<b>3 733 976</b>
<b>Pardavimai:</b>			
„Belvedere“ grupės įmonėms	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	42 198 657	50 915 438
Patrunuojančiai įmonei	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	131 308	326 832
Patrunuojančiai įmonei	Kitos pajamos	0	0
Vadovaujančiai patrunuojančiai įmonei	Kitos pajamos	243 025	154 975
„Belvedere“ grupės įmonėms	Paslaugų pardavimai ir kt	147 505	104 043
<b>Iš viso pardavimų</b>		<b>42 720 495</b>	<b>51 501 288</b>
Akcizo mokestis		30 967 736	36 455 443
<b>Iš viso pardavimų atėmus akcizo mokestį</b>		<b>11 752 759</b>	<b>15 045 845</b>

## Pastabos

### 28 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Žemiau pateikiami negražinti likučiai su nustatytais susijusiais asmenimis laikotarpio pabaigoje:

Įmonė	2010 12 31	2009 12 31
<b>Gautinos prekybos sumos</b>		
Iš „Belvedere“ grupės įmonių	3 155 343	4 717 184
Iš vadovaujančios patronuojančios įmonės	3 650 151	3 759 312
Iš patronuojančios įmonės	99 479	91 610
<b>Iš viso gautinos prekybos sumos</b>	<b>6 904 973</b>	<b>8 568 106</b>
<b>Mokėtinos prekybos sumos</b>		
„Belvedere“ grupės įmonėms	289 011	193 395
<b>Iš viso prekybos mokėtinų sumų</b>	<b>289 011</b>	<b>193 395</b>

Išmokos įmonės vadovybei atskleidžiamos 9-oje finansinių ataskaitų pastaboje. Informacija apie susijusiai įmonei suteiktas paskolas pateikta 16 ir 20 pastabose.

Visos transakcijos su susijusiomis šalimis yra įkainojamos rinkos kainomis.

## Pastabos

### 29 Nebalansiniai ir kiti įsipareigojimai

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

Litais	2010 12 31	2009 12 31
Įkeistų pastatų ir statinių likutinė vertė	10 894 956	11 720 502
Įkeistų prekių ženklų likutinė vertė	12 924 343	13 870 026
Įkeistų atsargų likutinė vertė	7 246 521	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. gruodžio 31 d. buvo lygios 24 135 874 litų (28 864 366 litų 2009 m. gruodžio 31 d.)

Trumpalaikė garantija, susijusi su projekto „Žliaugtų panaudojimas elektros energijos gamybai“ vykdymu, suteikta Lietuvos verslo paramos agentūrai. Garantijos sumai (1 264 tūkst. litų) yra užšaldytos AB DnB NORD banko suteiktų finansinių įsipareigojimų limitu lėšos

### 30 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. gruodžio 31 d. balanse, reikšmingai nesiskiria nuo jų balansinės vertės, išskyrus nekilnojamą ilgalaikį turtą, kurio amortizuota savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

Finansinis turtas 2010 m. gruodžio 31 d.:

Litais	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos gautinos sumos	3 615 486	3 615 486
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	228 521	228 521
Pirkėjų įsiskolinimas	24 135 874	24 135 874
Kitos gautinos sumos	439 951	439 951
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	49 528	49 528
<b>Iš viso</b>	<b>28 469 360</b>	<b>28 469 360</b>

## **Pastabos**

### **30 Finansinių priemonių tikroji vertė (tęsinys)**

Finansiniai įsipareigojimai 2010 m. gruodžio 31 d.:

Litais	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	18 789 505	18 789 505
Skolos tiekėjams	4 553 753	4 553 753
Kitos mokėtinos sumos	9 467 918	9 467 918
<b>Iš viso</b>	<b>32 811 176</b>	<b>32 811 176</b>