



VILNIAUS DEGTINĖ

ANNO 1922

2011 05 31 Nr. 02-229

I _____ Nr. _____

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio nuostatomis ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės papildomos informacijos rengimo ir pareikimo taisyklėmis, aš, AB „Vilniaus degtinė“ generalinis direktorius Domas Kačinskas patvirtinu, kad mūsų žiniomis AB „Vilniaus degtinė“ 2011 m. trijų mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turta, išipareigojimus, finansinę būklę, laikotarpio pelną (nuostolius) ir pinigų srautus.

Pridedama:

AB „Vilniaus degtinė“ 2011 m. trijų mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė.

Generalinis direktorius

Domas Kačinskas

Vyr.finansininkė

Renata Baliūnaitė



AKCINĖ BENDROVĖ
„VILNIAUS DEGTINĖ“

Tarpinės finansinės ataskaitos už
trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį
2011 m. kovo 31d.
(neauditauta)

Turinys

Informacija apie įmonę	3
Finansinės būklės ataskaita	4
Bendrųjų pajamų ataskaita	6
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	7
Pinigų srautų ataskaita	8
Aiškinamasis raštas	9

Informacija apie įmonę

AB „Vilniaus degtinė“

Telefonas + 370 5 233 08 19
Faksas: + 370 5 231 50 52
Įmonės kodas 120057287
Registracijos adresas Panerių g. 47/Smolensko g. 2, Vilnius, Lietuva

Vadovybė

Generalinis direktorius Domas Kačinskas

Valdyba

Darius Žaromskis
Domas Kačinskas
Juozas Daunys
Dalius Rutkauskas

Auditorius

UAB „Rimess“

Bankai

AB DnB NORD bankas
AS UniCredit Bank Lietuvos skyrius
AB SEB bankas
AB Swedbank

Finansinės būklės ataskaita

Kovo 31 d.

Litais	Pastabos	<u>2011 03 31</u>	<u>2010 12 31</u>
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	14	28 302 709	28 022 090
Nematerialusis turtas	15	12 718 213	12 956 529
Finansinis turtas	16	3 681 078	3 615 486
Iš viso ilgalaikio turto		<u>44 702 000</u>	<u>44 594 105</u>
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	17	7 860 439	7 246 521
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	18	306 986	228 521
Pirkėjų įsiskolinimas	19	17 532 489	24 135 874
Kitos gautinos sumos	20,13	2 955 265	439 951
Kitas trumpalaikis turtas		0	0
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	21	64 115	49 528
Iš viso trumpalaikio turto		<u>28 719 294</u>	<u>32 100 395</u>
IŠ VISO TURTO		<u>73 421 294</u>	<u>76 694 500</u>

Paaškinimai, pateikiami 9-35 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Kovo 31 d.

Litais	Pastabos	<u>2011 03 31</u>	<u>2010 12 31</u>
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas	22	24 408 431	24 408 431
Įstatymo numatytas rezervas		2 440 843	2 440 843
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		11 476 387	12 111 073
Iš viso nuosavo kapitalo		<u>38 325 661</u>	<u>38 960 347</u>
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	24	5 842 870	5 531 318
Vyriausybės dotacijos	25	4 469 233	4 137 227
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		702 980	785 750
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		<u>11 015 083</u>	<u>10 454 295</u>
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	24	14 279 078	13 258 187
Skolos tiekėjams		3 201 952	4 553 753
Mokėtinas pelno mokestis		0	0
Kitos mokėtinos sumos	26	6 599 520	9 467 918
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		<u>24 080 550</u>	<u>27 279 858</u>
Iš viso įsipareigojimų		<u>35 095 633</u>	<u>37 734 153</u>
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		<u><u>73 421 294</u></u>	<u><u>76 694 500</u></u>

Paiškinimai, pateikiami 9-35 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Bendrujų pajamų ataskaita

Kovo 31 d.

Litais	Pastabos	2011 m. sausis-kovas	2010 m. sausis-kovas
Pardavimo pajamos	5	9 499 241	9 579 657
Pardavimo savikaina		(6 631 203)	(5 422 349)
Bendrasis pelnas	5	2 868 038	4 157 308
Kitos pajamos	6	101 503	83 975
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	7	(953 223)	(1 413 173)
Administracinės sąnaudos	8	(2 610 788)	(2 493 421)
Kitos sąnaudos	6	(8 899)	(8 899)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		(603 369)	325 790
Finansinės veiklos pajamos	10	66 333	55 971
Finansinės veiklos sąnaudos	10	(180 420)	(206 776)
Pelnas iki mokesčių		(717 456)	174 985
Pelno mokestis	11	(82 770)	30 353
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		(634 686)	144 632
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	23	(0,03)	0,01
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		(634 686)	144 632

Paaiškinimai, pateikiami 9-35 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Kovo 31 d

Litais	Pastabos	Akcinis kapitalas	Įstatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
Kapitalas ir rezervai 2010 m. sausio 1 d.		24 408 431	2 440 843		12 446 994	39 296 268
2010 m. sausio–kovo pelnas					144 632	144 632
Kapitalas ir rezervai 2010 m. kovo 31 d.		24 408 431	2 440 843	0	12 591 626	39 440 900
Kapitalas ir rezervai 2011 m. sausio 01 d.		24 408 431	2 440 843	0	12 111 073	38 960 347
2011 m. sausio–kovo nuostoliai					(634 686)	(634 686)
Kapitalas ir rezervai 2011 m. kovo 31 d.	22	24 408 431	2 440 843	0	11 476 387	38 325 661

Paaiškinimai, pateikiami 9-35 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Pinigų srautų ataskaita

Kovo 31 d

Litais	2011 m. sausis-kovas	2010 m. sausis-kovas
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(634 686)	144 632
Nusidėvėjimas ir amortizacija	968 932	985 295
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas		(21 907)
Atsargų vertės sumažėjimas		
Finansinės sąnaudos grynąja verte	87 657	100 191
Pelnas (nuostoliai) iš ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo		(27 497)
Pelno mokesčio sąnaudos	(82 770)	30 353
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	339 133	1 211 067
Atsargų pokytis	(613 918)	(1 582 588)
Išankstinių apmokėjimų pokytis	(78 465)	1 022 551
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	4 087 972	10 555 830
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	(4 220 199)	(6 016 745)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	(824 610)	3 979 048
Sumokėtas pelno mokestis		(24 240)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(485 477)	5 165 875
Gautos palūkanos		
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo		32 088
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(993 860)	(914 184)
Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimas	(1 496)	
Paskolų sugrąžinimas		
Paskolų suteikimas		
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(995 356)	(882 096)
Kreditų grąžinimas	(466 685)	(466 684)
Kreditų gavimas	1 876 053	
Kitų finansinių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	121 153	(2 035 294)
Finansinės nuomos mokėjimai	(197 256)	(72 928)
Gautos dotacijos	332 006	
Sumokėtos palūkanos	(169 851)	(155 796)
Sumokėti dividendai		
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	1 495 420	(2 730 702)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	14 587	1 553 077
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	49 528	82 098
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	64 115	1 635 175

Paiškinimai, pateikiami 9-35 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Aiškinamasis raštas

1 Ataskaitą pateikusi įmonė

AB „Vilniaus degtinė“ (Įmonė) įregistruota 1990 m. lapkričio 23 d., įsikūrusi Vilniuje, Lietuvoje. Įmonė turi filialą Obelių kaime, Rokiškio rajone.

AB „Vilniaus degtinė“ yra listinguojama Lietuvos įmonė, kurios akcijomis yra prekiaujama AB „NASDAQ OMX Vilnius“.

Įmonės akcininkai 2011 m. kovo 31 d. duomenimis:

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė, litais	Vertė iš viso, litais
„Sobieski“ Sp.zo.o.	16 668 632	1	16 668 632
Darius Žaromskis	2 440 843	1	2 440 843
Arūnas Tuma	2 383 477	1	2 383 477
Kiti smulkieji akcininkai	2 915 479	1	2 915 479
Kapitalo iš viso	24 408 431	1	24 408 431

Įmonės pagrindinė veikla yra alkoholinių gėrimų gamyba ir prekyba: degtinės, trauktinės, likerio ir kiti alkoholiniai gėrimai. Alkoholinių gėrimų gamybos įrenginiai yra Vilniuje, distiliuoto etilo alkoholio gamybos įrenginiai yra Įmonės filiale, Obeliuose.

Pagrindinę dalį Įmonės pardavimų sudaro pardavimai Lietuvos rinkoje. Nors pardavimai Europos Sąjungos ir užsienio rinkose didėja, jų lyginamasis svoris bendroje pardavimo apimtyje nėra ženklus.

AB „Vilniaus degtinė“ personalą 2011 m. kovo 31 d. sudarė 163 darbuotojai (2010 m. kovo 31 d. 186 darbuotojai).

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Atitikimas nustatytiems standartams

Finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau - TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

2011 m. sausio-kovo mėn. finansinės ataskaitos yra neauditotos.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Atskaitomybės parengimo pagrindas

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikti nacionaline valiuta - litais, kuri yra ir Įmonės funkcinė valiuta. Atskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina.

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

Vadovybės nuomonė dėl TFAS, priimtų taikyti Europos Sąjungoje, taikymo, kai jie turi reikšmingos įtakos finansinėms atskaitoms, 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 finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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 bendrųjų pajamų ataskaitoje tikrąja verte) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos taip, kaip nurodyta toliau.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Neišvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

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 grynąjį 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 2011 m. kovo 31 d., Įmonė išvestinių finansinių priemonių nenaudojo ir ataskaitos pateikimo dieną jų neturėjo.

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

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

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

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Vėliau patirtos sąnaudos

Po pirminio turto pripažinimo, sąnaudos, patiriamos keičiant ilgalaikio materialiojo 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai patiriamos.

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesioginiu būdu per numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką ir apskaitomas bendrųjų pajamų 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 finansinių ataskaitų pateikimo dieną.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

Amortizacija bendrųjų pajamų ataskaitoje apskaitoma tiesioginiu metodu per visą numatomą naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra toks:

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

Vėlesnės nematerialiojo 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.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

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.

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.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

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 yra vertės sumažėjimo nuostolių 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 nematerialiojo turto atsiperkamoji vertė įvertinama kiekvieną finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną.

Nuostoliai dėl nuvertėjimo apskaitomi, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Grynuosius pinigus uždirbantis vienetas yra mažiausia pinigų uždirbančio turto grupė, sukurianti pinigų srautus, nepriklausomus nuo kito turto ar turto grupių. Visi dėl nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi bendrųjų pajamų 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 ar turto naudojimo vertės. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iš turto naudojimo iki jų dabartinės vertės, taikant mokesstinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turtu.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Vertės sumažėjimo atstatymas

Gautinų sumų, apskaitytų amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi, jeigu atsiperkamosios vertės vėlesnis padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, įvykysiu po vertės sumažėjimo nuostolių 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 įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Išmokos darbuotojams

Įmonė neturi apibrėžtų įmokų ir skatinimo planų bei mokėjimo schemų Įmonės akcijomis. Išėjusiems į pensiją buvusiems Įmonės darbuotojams įsipareigojimus vykdo valstybė.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi finansinės būklės ataskaitoje kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems esamiems teisiniams įsipareigojimams arba neatšaukiamiems pasižadėjimams įvykdyti reikės papildomų lėšų.

Pajamos

Prekių pardavimai

Pajamos pardavus prekes pripažįstamos bendrųjų pajamų 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 pridėtinės vertės, akcizo mokesčių ir nuolaidas, tiesiogiai susijusias su pardavimais.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Suteiktos paslaugos, perleistas turtas

Pajamos, suteikus paslaugas, pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tas paslaugas suteikus atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį. Pajamos pripažįstamos atėmus suteiktas nuolaidas.

Nuomos pajamos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tiesioginiu būdu per atitinkamos nuomos laikotarpį.

Pajamos iš perleisto turto bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįstamos, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra perduotos pirkėjui.

Pajamos nepripažįstamos, jeigu yra didelių abejonių dėl pajamų atgavimo, 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje sistemingai išdalijant juos per visą nuomos laikotarpį.

Finansinės nuomos mokėjimai

Minimalūs nuomos mokėjimai yra paskirstomi į finansines sąnaudas ir nepadengto įsipareigojimo dengimą, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Finansinės sąnaudos paskirstomos per visą finansinės nuomos laikotarpį, apskaičiuojant jas pagal pastovią periodinę palūkanų normą, taikomą nepadengtam įsipareigojimo likučiui.

Grynosios finansavimo sąnaudos

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

Palūkanų pajamos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai jos sukaupiamos, remiantis efektyvios palūkanų normos metodu. Finansinės nuomos mokėjimų palūkanų sąnaudų sudedamoji dalis bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįstama naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtasis mokesčiai. Pelno mokestis apskaitomas bendrųjų pajamų 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 tarifus finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną bei ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimus.

Atidėtasis mokestis pripažįstamas naudojant „balansinį“ metodą. Jis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtasis mokestis neskaičiuojamas laikiniams skirtumams, atsiradusiems turto arba įsipareigojimų pradinio pripažinimo momentu, kai tie skirtumai neįtakoja nei ataskaitinio laikotarpio, nei apmokestinamojo pelno. Atidėtasis mokestis yra vertinamas taikant mokesčio normas, kurios galios, kai minėti laikini mokesčiai 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 mokesčio pelno, kuris leis panaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną ir mažinamas tokia suma, kokia mokesčio nauda tikėtina nebus realizuota.

Segmentų ataskaitos

Segmentas yra reikšminga Įmonės veiklos dalis, išskiriama pagal tiekiamus produktus ar teikiamas paslaugas, arba pagal produktų ar paslaugų tiekimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda. Įmonės pradinės segmentų ataskaitos yra paruoštos remiantis verslo segmentais.

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 nuostolius, tenkančius Įmonės akcininkams, iš svertinio paprastųjų akcijų vidurkio per laikotarpį. Sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas pelną arba nuostolius, tenkančius akcininkams, bei svertinį paprastųjų akcijų vidurkį per metus koreguojant visomis potencialiomis paprastosiomis akcijomis. Per atskaitinius laikotarpius Įmonė nebuvo išleidusi potencialių paprastųjų akcijų.

Aiškinamasis raštas

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, įsipareigojimų 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 įsipareigojimų 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 bendrųjų pajamų 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 pripažįstami jos vertės sumažėjimo nuostoliai. Nuo 2009 m. nebaigta statyba skaičiuojamas nusidėvėjimas.

Prekių ženklo vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė naudojami prekių ženklu „Sobieski“, kuriam amortizacija skaičiuojama tiesiniu būdu per 20 metų laikotarpį. Šio prekių ženklo ekonominio tarnavimo laikas gali skirtis nuo šiuo metu naudojamų apskaitos vertinimų dėl rinkos sąlygotų šiuo ženklu pažymėtų produktų gyvavimo ciklo galimų pasikeitimų. Vadovybės manymu, atsižvelgiant į dabartinę padėtį, apskaitoje naudojamas tarnavimo laikotarpis yra pateisinamas.

Aiškinamasis raštas

4 Praėjusių laikotarpių koregavimai

Siekdama teisingiau atskleisti įmonės finansinę būklę ir veiklos rezultatus, bendrovė 2010 metais perskaičiavo pardavimo pajamas, iš jų atimdama pirkėjams suteiktas apyvartos nuolaidas. 980 003 litais sumažėjo Įmonės 2010 m. I ketvirčio 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, uždirba kitų pajamų. Atsižvelgiant šių produktų pardavimų dalį, Įmonėje išskiriamas vienintelis segmentas - alkoholinių ir susijusių produktų gamyba.

2011 m. sausio – kovo mėn. pajamos ir bendrasis pelnas:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	6 660 196	1 981 622	10 093	847 330	9 499 241
Bendrasis pelnas	2 577 302	160 246	7052	123 438	2 868 038

2010 m. sausio - kovo mėn. pajamos ir bendrasis pelnas:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	8 021 915	1 230 350	10 200	317 192	9 579 657
Bendrasis pelnas	3 908 828	233 401	3 467	11 612	4 157 308

Įmonės pagrindinė veikla yra vykdoma Lietuvos rinkoje, tačiau nedidelė produkcijos dalis yra eksportuojama į Europos Sąjungos (toliau –ES) šalis ir užsienį. 2011 m. sausio-kovo pardavimai ES ir užsienio rinkose sudarė 1 945 571 litą (2010 m. sausio - kovo mėn. – 500 654 litus). Atsižvelgiant į šių produktų pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, Įmonėje nėra išskiriami geografiniai segmentai.

Aiškinamasis raštas

Litais	2011 m. sausis-kovas	2010 m. sausis-kovas
6 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma	27 417	27 255
Medžiagų ir kitų atsargų pardavimo pelnas	55 023	8 639
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	0	27 497
Kitos	19 063	20 584
Iš viso kitų pajamų	101 503	83 975
Kitos sąnaudos	8 899	8 899
Medžiagų ir kitų atsargų pardavimo nuostoliai	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	8 899	8 899
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	92 604	75 076

Litais	2011 m. sausis-kovas	2010 m. sausis-kovas
7 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklamos sąnaudos	509 050	815 516
Atlyginimai ir socialinis draudimas	250 516	240 220
Transportavimo sąnaudos	92 111	118 963
Rinkos tyrimų sąnaudos	16 494	50 021
Pakavimo sąnaudos	17 230	27 756
Kitos	67 822	160 697
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	953 223	1 413 173

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

Aiškinamasis raštas

	2011 m. sausis-kovas	2010 m. sausis-kovas
Litais		
8 Administracinės sąnaudos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	928 181	867 925
Veiklos ir kiti mokesčiai	217 642	281 100
Turto remontas ir priežiūra	79 911	148 684
Amortizacija	239 812	248 764
Nusidėvėjimas	286 433	254 739
Konsultacinės ir mokymo sąnaudos	115 992	125 054
Krovininių automobilių eksploatavimo sąnaudos	113 141	85 902
Apsaugos sąnaudos	78 000	108 642
Reprezentacinės sąnaudos	3 874	3 630
Parama ir kitos	0	5 000
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	39 675	40 681
Komunaliniai patarnavimai	251 681	93 375
Kitos	256 446	229 925
Iš viso administracinių sąnaudų	2 610 788	2 493 421
	2011 m. sausis-kovas	2010 m. sausis-kovas
Litais		
9 Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	1 152 962	1 224 058
Privalomo socialinio draudimo įmokos	357 132	379 212
Iš viso personalo sąnaudų	1 510 094	1 603 270

Į personalo sąnaudas įskaičiuotas sukaupto atostogų rezervo pokytis. 2011 m. sausio - kovo mėnesių išėtinės išmokos ir atostogų kompensacijos su socialinio draudimo įmokomis sudarė 202 180 litų (2010 m. sausio – kovo mėnesiais sudarė 99 593 litus).

Į 2011 m. sausio – kovo mėnesių personalo sąnaudas įskaičiuoti atlyginimai vadovybei su privalomojo socialinio draudimo įmokomis sudarė 212 745 litus (2010 m. sausio – kovo mėnesiais – 131 847 litus). Išėtinės išmokos ir atostogų kompensacijos su socialinio draudimo įmokomis sudarė 65 450 litų. 2011 m. kovo 31 d. vadovybei nebuvo suteikta paskolų.

2011 m. kovo 31 d. įmonėje dirbo 163 darbuotojai (2010 m. kovo 31 d. dirbo 186 darbuotojai).

2011 m. ir 2010 m. sausio - kovo mėnesiais įmonėje dirbusių vadovų skaičius buvo 5 vadovai.

Aiškinamasis raštas

Litais	2011 m. sausis-kovas	2010 m. sausis-kovas
10 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	66 333	55 971
Kitos pajamos	0	0
Iš viso finansinės veiklos pajamų	66 333	55 971
Paskolų ir nuomos įsipareigojimų palūkanos	158 713	155 825
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	2	96
Kitos	21 705	50 855
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	180 420	206 776
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(114 087)	(150 805)
Litais	2011 m. sausis-kovas	2010 m. sausis-kovas
11 Pelno mokesčio sąnaudos		
Einamasis mokestis	0	0
Atidėtojo mokesčio pokytis	(82 770)	30 353
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų	(82 770)	30 353

Aiškinamasis raštas

12 Atidėtasis mokestis

	2011 m. sausis-kovas		2010 m. sausis-kovas	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)
Litais				
Kitų gautinų sumų vertės mažinimas	496 482	74 472	811 016	121 652
Pirkėjų įsiskolinimo vertės mažinimas	115 428	17 314	236 075	35 411
Nebaigtos statybos nusidėvėjimas	692 454	103 868	596 944	89 542
Sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos	108 459	16 269	113 582	17 037
Mokestiniai nuostoliai	2 776 698	416 505	483 734	72 560
Iš viso atidėtojo mokesčio turto		628 428		336 202
Materialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(2 756 530)	(413 480)	(2 994 170)	(449 126)
Nematerialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(5 728 661)	(859 299)	(4 637 487)	(695 623)
Ilgalaikio turto, kuriam buvo taikoma pelno mokesčio investicinė lengvata, likutinė vertė	(390 862)	(58 629)	(489 357)	(73 404)
Iš viso atidėtojo mokesčio įsipareigojimų		(1 331 408)		(1 218 153)
Atidėtasis mokestis grynąja verte		(702 980)		(881 951)

Atidėtojo mokesčio pasikeitimas:

	2011 m. sausis-kovas	2010 m. sausis-kovas
Litais		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas sausio 1 d.	(785 750)	(851 598)
Atidėtojo mokesčio pokytis	82 770	(30 353)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas gruodžio 31 d.	(702 980)	(881 951)

13 Pelno mokestis

	2011 m. sausis-kovas	2010 m. sausis-kovas
Litais		
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimams) sausio 1 d.	72 720	216 969
Laikotarpio pelno mokestis	0	0
Užskaityta kitų mokesčių nepriemokai dengti	0	0
Sumokėtas pelno mokestis	0	24 240
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) gruodžio 31 d.	72 720	241 209

Aiškinamasis raštas

14 Ilgalaikis materialusis turtas

Litais	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Savikaina 2010 m. sausio 1 d.	22 397 605	17 793 254	1 221 049	2 292 679	1 997 899	0	45 702 486
Įsigijimai	0	85 300	0	5 984	310 000	512 900	914 184
Nurašymai ir perleidimai	0	(357 382)	(55 098)	(2 887)	0	0	(415 367)
Pergrupavimai	0	0	0	0	0	0	0
Savikaina 2010 m. kovo 31 d.	22 397 605	17 521 172	1 165 951	2 295 776	2 307 899	512 900	46 201 303
Sukauptas nusidėvėjimas 2010 m. sausio 1 d.	7 863 819	13 021 950	736 632	1 943 368	573 066	0	24 138 835
Nusidėvėjimas	183 578	434 019	50 007	45 049	23 878	0	736 531
Vertės sumažėjimo nuostoliai	0	0	0	0	0	0	0
Nurašymai ir perleidimai	0	(357 381)	(50 509)	(2 886)	0	0	(410 776)
Sukauptas nusidėvėjimas 2010 m. kovo 31 d.	8 047 397	13 098 588	736 130	1 985 531	596 944	0	24 464 590
Grynoji likutinė vertė 2010 m. kovo 31 d.	14 350 208	4 422 584	429 821	310 245	1 710 955	512 900	21 736 713
Savikaina 2011 m. sausio 1 d.	22 190 514	22 540 337	1 302 761	2 219 357	3 631 789	1 694 395	53 579 153
Įsigijimai	0	967 930	0	5 560	36 249	0	1 009 739
Nurašymai ir perleidimai	0	0	0	0	0	0	0
Pergrupavimai	0	377 596	0	0	0	(377 596)	0
Savikaina 2011 m. kovo 31 d.	22 190 514	23 885 863	1 302 761	2 224 917	3 668 038	1 316 799	54 588 892
Sukauptas nusidėvėjimas 2011 m. sausio 1 d.	8 376 235	13 690 561	839 349	1 982 341	668 577	0	25 557 063
Nusidėvėjimas	185 692	435 948	49 742	33 860	23 878	0	729 120
Vertės sumažėjimo nuostoliai	0	0	0	0	0	0	0
Nurašymai ir perleidimai	0	0	0	0	0	0	0
Sukauptas nusidėvėjimas 2011 m. kovo 31 d.	8 561 927	14 126 509	889 091	2 016 201	692 455	0	26286 183
Grynoji likutinė vertė 2011 m. kovo 31 d.	13 628 587	9 759 354	413 670	208 716	2 975 583	1 316 799	28 302 709

Aiškinamasis raštas

14 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Nebaigta statyba yra 1994 metais nutrauktos nealkoholinių gėrimų gamybos patalpų statybos, kurios buvo nutrauktos dėl pasikeitusių Įmonės strateginių planų. Nuo 2009 metų, pasikeitus apskaitos standartų reikalavimams, nebaigta statybai skaičiuojamas nusidėvėjimas. Iki 2009 metų buvo skaičiuojamas nebaigtos statybos nusidėvėjimas ir kiekvieną ketvirtį remiantis vadovybės vertinimais nusidėvėjimo suma buvo pripažįstama vertės sumažėjimo nuostoliais.

Nusidėvėjimo sąnaudų paskirstymas:

Litais	2011 m. sausis-kovas	2010 m. sausis-kovas
Pardavimų sąnaudos	220 879	196 215
Atsargos	212 846	276 615
Administracinės ir kitos sąnaudos	295 395	263 701
Iš viso	729 120	736 531

15 Nematerialusis ilgalaikis turtas

Litais	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kita	Iš viso
Savikaina 2010 m. sausio 1 d.	173 096	549 135	18 913 672	19 635 903
Įsigijimai	0	0	0	0
Nurašymai	0	0	0	0
Savikaina 2010 m. kovo 31 d.	173 096	549 135	18 913 672	19 635 903
Sukaupta amortizacija 2010 m. sausio 1 d.	173 096	496 675	5 043 646	5 713 417
Amortizacija	0	12 343	236 421	248 764
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2010 m. kovo 31 d.	173 096	509 018	5 280 067	5 962 181
Grynoji likutinė vertė 2010 m. kovo 31 d.	0	40 117	13 633 605	13 673 722
Savikaina 2011 m. sausio 1 d.	41 320	545 804	18 913 672	19 500 796
Įsigijimai	0	1 496	0	1 496
Nurašymai				
Savikaina 2011 m. kovo 31 d.	41 320	547 300	18 913 672	19 502 292
Sukaupta amortizacija 2011 m. sausio 1 d.	41 320	513 618	5 989 329	6 544 267
Amortizacija	0	3 391	236 421	239 812
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2011 m. kovo 31 d.	41 320	517 009	6 225 750	6 784 079
Grynoji likutinė vertė 2011 m. kovo 31 d.	0	30 291	12 687 922	12 718 213

Visos amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos veiklos sąnaudose.

Aiškinamasis raštas

	<u>2011 03 31</u>	<u>2010 12 31</u>
Litais		
16 Finansinis turtas		
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir palūkanos	<u>3 681 078</u>	<u>3 615 486</u>
Iš viso finansinio turto	<u>3 681 078</u>	<u>3 615 486</u>

Suteiktos ilgalaikės paskolos 3 129 549 litų (906 380 eurų) ir nuo jų priskaičiuotos palūkanos 551 529 litų (159 734 eurų) susijusiai įmonei (8,5 procentų pastovios metinės palūkanos). Suteiktų paskolų ir palūkanų grąžinimo terminas 2015 m. gruodžio mėn.

	<u>2011 03 31</u>	<u>2010 12 31</u>
Litais		
17 Atsargos		
Žaliavos	4 582 026	4 472 447
Pagaminti produktai	2 302 643	1 790 775
Prekės perpardavimui	947 828	921 474
Nebaigta gamyba	<u>27 942</u>	<u>61 825</u>
Iš viso atsargų	<u>7 860 439</u>	<u>7 246 521</u>

	<u>2011 03 31</u>	<u>2010 12 31</u>
Litais		
18 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	65 593	28 518
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	139 645	67 535
Ateinančių laikotarpių draudimas ir prenumerata	50 885	71 929
Kitos	<u>50 863</u>	<u>60 539</u>
Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	<u>306 986</u>	<u>228 521</u>

	<u>2011 03 31</u>	<u>2010 12 31</u>
Litais		
19 Pirkėjų įsiskolinimas		
Pirkėjų įsiskolinimas	17 647 917	24 251 302
Vertės sumažinimas blogoms skoloms	<u>(115 428)</u>	<u>(115 428)</u>
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	<u>17 532 489</u>	<u>24 135 874</u>

Aiškinamasis raštas

19 Pirkėjų įsiskolinimas (tėsinys)

Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis:

Litais	2011 03 31	2010 12 31
Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms sausio 1 d.	(115 428)	(236 076)
Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms atstatymas	0	120 648
Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms laikotarpio pabaigai	(115 428)	(115 428)

20 Kitos gautinos sumos

Litais	2011 03 31	2010 12 31
Suteiktos paskolos	34 528	34 528
Išankstiniai apmokėjimai mokesčių inspekcijai	2 846 652	302 480
Pelno mokesčio permoka	72 720	72 720
Kitos gautinos sumos	1 365	30 223
Deponuotos sumos garantijai	0	0
Abejotinos gautinos sumos	496 482	496 482
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	3 451 747	936 433
Vertės sumažėjimas	(496 482)	(496 482)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	2 955 265	439 951

Išankstiniai mokėjimai mokesčių inspekcijai yra avansu sumokėtos akcizo, pridėtinės vertės mokesčių sumos už importuotą (eksportuotą) produkciją. Suteiktos 34 528 litų (10 000 eurų) paskola susijusiai įmonei (8,5 procentų pastovios metinės palūkanos), suteiktos paskolos grąžinimo terminas 2011 m. gruodžio mėn.

Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms pokytis:

Litais	2011 03 31	2010 12 31
Vertės sumažinimas kitoms gautinoms sumoms sausio 1 d.	(496 482)	(832 923)
Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms atstatymas	0	336 441
Vertės sumažinimas kitoms gautinoms sumoms laikotarpio pabaigai	(496 482)	(496 482)

Aiškinamasis raštas

Litais	2011 03 31	2010 12 31
21 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
Pinigai banke ir kasoje	64 115	49 528
Iš viso grynujų pinigų ir jų ekvivalentų	64 115	49 528

22 Kapitalas ir rezervai

Akcinis kapitalas

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

Įstatymo numatytas rezervas

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

23 Pelnas vienai akcijai

Pelnas akcijai apskaičiuojamas padalijant laikotarpio pelną, tenkantį akcininkams, iš svertinio išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus metinio vidurkio.

	2011 m. sausis-kovas	2010 m. sausis-kovas
Vidutinis akcijų skaičius	24 408 431	24 408 431
Grynasis laikotarpio rezultatas, priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	(634 686)	144 632
Vienai akcijai tenkanti pelno dalis, litais	(0,03)	0,01

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

Aiškinamasis raštas

Litais	2011 03 31	2010 12 31
24 Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Bankų kreditai	5 358 736	4 966 959
Finansinė nuoma (lizingas)	484 134	564 359
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	5 842 870	5 531 318
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Overdraftas	10 893 020	10 771 867
Bankų kreditai ir finansinė nuoma (lizingas)	3 386 058	2 486 320
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	14 279 078	13 258 187
Iš viso	20 121 948	18 789 505

Sąlygos ir grąžinimo grafikas:

Litais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
5 000 000 litų kredito linija –kintamos palūkanos: 3 mėn. VILIBOR+marža	4 915 756	4 915 756		
3 015 412 eurų (10 411 615 litų) kreditas –kintamos palūkanos: 3 mėn. LIBOR EUR +marža	6 367 014	1 777 455	4 589 559	
1 737 720 eurų (6 000 000 litų) kredito linija –kintamos palūkanos: 3 mėn. EURIBOR+marža	5 977 264	5 977 264		
1 736 272 eurų (5 995 000 litų) kreditas –kintamos palūkanos: 3 mėn. EURIBOR +marža	1 876 052	1 106 875	769 177	
Finansinė nuoma (lizingas) –kintamos palūkanos: 6 mėn. LIBOR EUR+ marža ir 3 mėn. EURIBOR+marža	985 862	501 728	484 134	
Iš viso finansinių įsipareigojimų	20 121 948	14 279 078	5 842 870	0

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminas – 2015 m. gruodžio mėn., kredito linijų (5 000 000 litų ir 1 737 720 eurų) – 2011 m. rugpjūčio 31 d. Pagal finansinės nuomos sutartis turtas įsigyti įrenginiai ir transporto priemonės. Finansinės nuomos terminas yra iki 3 metų.

2009 metais bendrovė su banku pasirašė ilgalaikę 1 736 272 eurų kreditavimo sutartį bei ilgalaikę 879 865,62 eurų finansinių įsipareigojimų limito sutartį. Ilgalaikis kreditas ir finansinių įsipareigojimų limitas skirti – projekto „Žliaugtų panaudojimas elektros energijos gamybai“ finansavimui. Ilgalaikio kredito grąžinimo terminas 2015 m. gruodžio mėn., limito - 2011 m. gruodžio mėn.

Kreditų grąžinimui užtikrinti Įmonė yra įkeitusi materialųjį ir nematerialųjį ilgalaikį turtą, atsargas, grynuosius pinigus ir grynųjų pinigų srautus banko sąskaitose bei gautinas prekybos skolas. Daugiau informacijos 29 pastaboje.

Aiškinamasis raštas

Litais	<u>2011 03 31</u>	<u>2010 12 31</u>
25 Vyriausybės dotacijos		
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	4 137 227	0
Gautos dotacijos	332 006	4 137 227
Panaudota per laikotarpį	<u>0</u>	<u>0</u>
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	<u>4 469 233</u>	<u>4 137 227</u>

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

Litais	<u>2011 03 31</u>	<u>2010 12 31</u>
26 Kitos mokėtinos sumos		
Mokėtinas akcizo mokestis	3 707 529	5 938 245
Mokėtinas PVM	2 163 573	2 657 368
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	611 517	665 968
Mokėtini mokesčiai	20 803	75 254
Sukauptos sąnaudos	56 932	71 645
Kitos mokėtinos sumos	<u>39 166</u>	<u>59 438</u>
Iš viso kitų mokėtinų sumų	<u>6 599 520</u>	<u>9 467 918</u>

27 Finansinės rizikos valdymas

Naudodamasi finansiniais instrumentais Įmonė susiduria su šia rizika:

- kredito rizika
- likvidumo rizika
- rinkos rizika
- kita 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.

Aiškinamasis raštas

27 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

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

Rinkos rizika

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

Palūkanų rizika

Įmonės skoloms daugumoje taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su EURIBOR, LIBOR EUR ir VILIBOR. 2011 m. kovo 31 d. Įmonė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, kad apsisaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

Aiškinamasis raštas

27 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

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. Įmonė neturejo reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Kapitalo valdymas

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

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

Įmonės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

28 Sandoriai su susijusiomis šalimis

Įmonės susijusios šalys:

- 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;
- įmonės, kurias kontroliuoja arba reikšmingai įtakoja aukščiau paminėti asmenys.

Patronuojanti ir vadovujančioji patronuojanti įmonės:

Įmonė	Ryšiai
„Sobieski“ Sp. Z.o.o.	Patronuojanti įmonė
„Belvedere“ S.A.	Vadovujančioji patronuojanti įmonė

Aiškinamasis raštas

28 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Kitos pagrindinės susijusios šalys:

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. Zo.o.	„Belvedere“ grupės įmonė
Darius Žaromskis	Akcininkas
Arūnas Tuma	Akcininkas

Pardavimai ir pirkimai iš susijusių šalių:

Įmonė	Sandorio rūšis	2011 m. sausis-kovas	2010 m. sausis-kovas
Pirkimai iš:			
„Belvedere“ grupės įmonių	Paslaugų pirkimai	137 496	155 899
„Belvedere“ grupės įmonių	Žaliavų pirkimai	204 015	113 143
Akcininkas	Paslaugų pirkimai	77 400	77 400
Patronuojančios įmonės	Atsargų pirkimai	63 206	0
Iš viso pirkimų		482 117	346 442
Pardavimai:			
	Produkcijos pardavimai įskaitant		
„Belvedere“ grupės įmonėms	akcizo mokestį	9 526 418	9 679 235
Vadovaujančiai patronuojančiai įmonei	Kitos pajamos	66 316	55 605
„Belvedere“ grupės įmonėms	Paslaugų pardavimai ir kt	87 576	22 836
Iš viso pardavimų		9 680 310	9 757 676
Akcizo mokestis		5 856 960	7 472 505
Iš viso pardavimų atėmus akcizo mokestį		3 823 350	2 285 171

Aiškinamasis raštas

28 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Gautinos ir mokėtinės sumos susijusioms šalims:

Įmonė	2011 03 31	2010 12 31
Gautinos sumos		
Iš „Belvedere“ grupės įmonių	3 289 033	3 155 343
Iš vadovaujančios patronuojančios įmonės	3 716 466	3 650 151
Iš patronuojančios įmonės	36 273	99 479
Iš viso gautinos sumos	7 041 772	6 904 973
Mokėtinės sumos		
Vadovaujančiai patronuojančiai įmonei	45 242	45 242
„Belvedere“ grupės įmonėms	131 202	243 769
Iš viso mokėtinų sumų	176 444	289 011

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

Visos transakcijos su susijusiomis šalimis yra įkainojamos rinkos kainomis.

29 Įsipareigojimai, neatvaizduoti finansinės būklės ataskaitoje

Iš banko gautų kreditų ir overdrafto grąžinimui užtikrinti įkeistas turtas:

Litais	2011 03 31	2010 12 31
Įkeistų pastatų ir statinių likutinė vertė	10 696 822	10 894 956
Įkeistų prekių ženklų likutinė vertė	12 687 922	12 924 343
Įkeistų atsargų likutinė vertė	7 860 439	7 246 521

Įmonė reikalavimo teisių perleidimo sutartimi, užtikrindama įsipareigojimų pagal kreditavimo sutartį įvykdymą, perleido bankui esamas ir būsimas pinigines lėšas AB DnB Nord banko sąskaitose ir gautinas sumas iš pirkėjų, kurios 2011 m. kovo 31 d. buvo 17 532 489 litų (2010 m. gruodžio 31 d. - 24 135 874 litai).

Trumpalaikė garantija, susijusi su projekto „Žliaugtų panaudojimas elektros energijos gamybai“ vykdymu, suteikta Lietuvos verslo paramos agentūrai. Garantijos sumai (1 264 190 litų) yra AB DnB NORD banko suteiktos finansinių įsipareigojimų limitu lėšos.

Aiškinamasis raštas

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 reikšmingai nesiskiria nuo jų 2011 m. kovo 31 d. finansinės būklės ataskaitoje pateiktos likutinės (faktinės) vertės, išskyrus nekilnojamą ilgalaikį turtą, kurio nudėvėta savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

Finansinis turtas 2011 m. kovo 31 d.:

Litais	Faktinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos gautinos sumos	3 681 078	3 681 078
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	306 986	306 986
Pirkėjų įsiskolinimas	17 532 489	17 532 489
Kitos gautinos sumos	2 955 265	2 955 265
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	64 115	64 115
Iš viso	24 539 933	24 539 933

Finansiniai įsipareigojimai 2011 m. kovo 31 d.:

Litais	Faktinė vertė	Tikroji vertė
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	20 121 948	20 121 948
Skolos tiekėjams	3 201 952	3 201 952
Kitos mokėtinos sumos	6 599 520	6 599 520
Iš viso	29 923 420	29 923 420

31 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

Įvylių, įvykusių po ataskaitinio laikotarpio, įtakančių Įmonės finansinius rezultatus, nebuvo.

Nuo 2011 m. balandžio 8 d. Įmonės valdyba generaliniu direktoriumi išrinko Domą Kačinską.

Nuo 2011 m. balandžio mėn. 19 d. stebėtojų tarybos sprendimu iš valdybos nario pareigų atšauktas Danas Kerbelis (iki 2011 m. balandžio 7 d. ėjęs Įmonės generalinio direktoriaus pareigas) ir nauju valdybos nariu išrinktas Domas Kačinskas. Nuo 2011 m. gegužės mėn. 26 d. iš finansų ir administracijos direktoriaus pareigų pasitraukė ir iš valdybos nario pareigų atsistatydino Audra Jauniškienė.