



VILNIAUS DEGTINĖ

ANNO 1922

2011-08-31 Nr. 02-304

I _____ Nr. _____

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio nuostatomis ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos patvirtintomis periodinės papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Vilniaus degtinė“ generalinis direktorius Juozas Daunys ir vyriausioji finansininkė Renata Baliūnaitė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Vilniaus degtinė“ tarpinės finansinės ataskaitos už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. birželio 30 d., sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turta, išsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius, o tarpiniame pranešime už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. birželio 30 d., yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga.

Generalinis direktorius

Juozas Daunys

Vyriausioji finansininkė

Renata Baliūnaitė



AKCINĖ BENDROVĖ
„VILNIAUS DEGTINĖ“

Tarpinės finansinės ataskaitos už
šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį
2011 m. birželio 30 d.
(neauditauta)

Turinys

Informacija apie įmonę	3
Finansinės būklės ataskaita	4
Bendrųjų pajamų ataskaita	6
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8
Pinigų srautų ataskaita	9
Aiškinamasis raštas	10

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 Juozas Daunys

Valdyba

Darius Žaromskis
Juozas Daunys
Dalius Rutkauskas
Aistė Bartašiūtė

Auditorius

UAB „Rimess“

Bankai

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

AB „Vilniaus degtinė“

Tarpinės finansinės ataskaitos už šešių mėnesių
laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. birželio 30 d.

Finansinės būklės ataskaita

Birželio 30 d.

Litais	Pastabos	<u>2011 06 30</u>	<u>2010 12 31</u>
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	14	28 700 065	28 022 090
Nematerialusis turtas	15	12 482 693	12 956 529
Finansinis turtas	16	3 747 399	3 615 486
Iš viso ilgalaikio turto		<u>44 930 157</u>	<u>44 594 105</u>
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	17	7 579 752	7 246 521
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	18	203 920	228 521
Pirkėjų įsiskolinimas	19	18 522 380	24 135 874
Kitos gautinos sumos	20,13	583 194	439 951
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	21	239 454	49 528
Iš viso trumpalaikio turto		<u>27 128 700</u>	<u>32 100 395</u>
IŠ VISO TURTO		<u><u>72 058 857</u></u>	<u><u>76 694 500</u></u>

Paaškinimai, pateikiami 10-38 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Birželio 30 d.

Litais	Pastabos	<u>2011 06 30</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)		11 090 433	12 111 073
Iš viso nuosavo kapitalo		<u>37 939 707</u>	<u>38 960 347</u>
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	24	5 132 401	5 531 318
Vyriausybės dotacijos	25	4 864 892	4 137 227
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		640 376	785 750
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		<u>10 637 669</u>	<u>10 454 295</u>
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	24	10 210 833	13 258 187
Skolos tiekėjams		4 559 422	4 553 753
Mokėtinas pelno mokestis		0	0
Kitos mokėtinos sumos	26	8 711 226	9 467 918
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		<u>23 481 481</u>	<u>27 279 858</u>
Iš viso įsipareigojimų		<u>34 119 150</u>	<u>37 734 153</u>
ĮŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		<u><u>72 058 857</u></u>	<u><u>76 694 500</u></u>

Paiškinimai, pateikiami 10-38 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

AB „Vilniaus degtinė“

Tarpinės finansinės ataskaitos už šešių mėnesių
laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. birželio 30 d.

Bendrujų pajamų ataskaita

Birželio 30 d.

Litais	Pastabos	2011 m. sausis-birželis	2010 m. sausis-birželis
Pardavimo pajamos	5	19 439 442	19 785 712
Pardavimo savikaina		(13 045 647)	(11 382 434)
Bendrasis pelnas	5	6 393 795	8 403 278
Kitos pajamos	6	191 744	240 114
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	7	(2 403 894)	(3 134 379)
Administracinės sąnaudos	8	(5 070 862)	(5 055 520)
Kitos sąnaudos	6	(49 974)	(17 798)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		(939 191)	435 695
Finansinės veiklos pajamos	10	136 467	115 507
Finansinės veiklos sąnaudos	10	(363 290)	(404 973)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		(1 166 014)	146 229
Pelno mokestis	11	145 374	(29 351)
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		(1 020 640)	116 878
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	23	(0,04)	0,00
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		(1 020 640)	116 878

Paiškinimai, pateikiami 10-38 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

AB „Vilniaus degtinė“

Tarpinės finansinės ataskaitos už šešių mėnesių
laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. birželio 30 d.

Bendrujų pajamų ataskaita

Birželio 30 d.

Litais	Pastabos	2011 m. balandis-birželis	2010 m. balandis-birželis
Pardavimo pajamos	5	9 940 201	10 206 055
Pardavimo savikaina		(6 414 444)	(5 960 085)
Bendrasis pelnas	5	3 525 757	4 245 970
Kitos pajamos	6	90 241	156 139
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	7	(1 450 671)	(1 721 206)
Administracinės sąnaudos	8	(2 460 074)	(2 562 099)
Kitos sąnaudos	6	(41 075)	(8 899)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		(335 822)	109 905
Finansinės veiklos pajamos	10	70 134	59 536
Finansinės veiklos sąnaudos	10	(182 870)	(198 197)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		(448 558)	(28 756)
Pelno mokesčiai	11	62 604	1 002
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		(385 954)	(27 754)
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	23	(0,02)	0,00
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		(385 954)	(27 754)

Paiškinimai, pateikiami 10-38 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Birželio 30 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–birželio pelnas					116 878	116 878
Kapitalas ir rezervai 2010 m. birželio 30 d.		24 408 431	2 440 843	0	12 563 872	39 413 146
Kapitalas ir rezervai 2011 m. sausio 01 d.		24 408 431	2 440 843	0	12 111 073	38 960 347
2011 m. sausio–birželio nuostoliai					(1 020 640)	(1 020 640)
Kapitalas ir rezervai 2011 m. birželio 30 d.	22	24 408 431	2 440 843	0	11 090 433	37 939 707

Paaiškinimai, pateikiami 10-38 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Pinigų srautų ataskaita

Birželio 30 d.

Litais	2011 m. sausis-birželis	2010 m. sausis-birželis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(1 020 640)	116 878
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1 932 345	1 957 721
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(22)	(21 907)
Atsargų vertės sumažėjimas	0	0
Finansinės sąnaudos grynąja verte	177 812	177 938
Pelnas (nuostoliai) iš ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo	32 333	(112 491)
Pelno mokesčio sąnaudos	(145 374)	29 351
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	976 454	2 147 490
Atsargų pokytis	(333 231)	(635 346)
Išankstinių apmokėjimų pokytis	24 601	932 696
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	5 465 976	12 216 097
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	(751 023)	(6 351 232)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	4 406 323	6 162 215
Sumokėtas (užskaitytas) pelno mokestis	0	(48 480)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	5 382 777	8 261 225
Gautos palūkanos	0	0
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	5 132	117 088
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(2 131 673)	(3 550 306)
Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimas	(5 996)	0
Paskolų sugrąžinimas	0	0
Paskolų suteikimas	0	(158 829)
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(2 132 537)	(3 592 047)
Kreditų grąžinimas	(933 370)	(933 369)
Kreditų gavimas	1 876 052	0
Kitų finansinių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(4 039 305)	(5 223 083)
Finansinės nuomos mokėjimai	(343 896)	(144 619)
Gautos dotacijos	727 665	1 970 551
Sumokėtos palūkanos	(347 460)	(292 073)
Sumokėti dividendai	0	0
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(3 060 314)	(4 622 593)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	189 926	46 585
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	49 528	82 098
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	239 454	128 683

Paaškinimai, pateikiami 10-38 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Aiškinamasis raštas

1 Ataskaitą pateikusi įmonė

AB „Vilniaus degtinė“ (toliau - 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. birželio 30 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. birželio 30 d. sudarė 140 darbuotojai (2010 m. birželio 30 d. 180 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-birželio 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 ir 4 pastabose.

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. birželio 30 d., Įmonė išvestinių finansinių priemonių nenaudojo ir ataskaitos pateikimo dieną jų neturėjo.

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

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

Įmonės turto savikainą sudaro išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Įmonės 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, įvykiu 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 svertinių 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. 2 342 340 litais sumažėjo Įmonės 2010 m. I pusmečio, 1 362 337 litais 2010 m. II ketvirčio bendrasis pelnas bei pardavimo sąnaudos.

5 Segmentų ataskaitos

Pagrindinė Įmonės veikla – gamyba ir prekyba alkoholiniais gėrimais. Įmonė gamina ir parduoda rektifikuotą, denatūruotą alkoholį bei gauna kitų pajamų. Atsižvelgiant į parduodamų produktų pardavimų dalį, Įmonėje išskiriamas vienintelis segmentas - alkoholinių ir susijusių produktų gamyba.

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

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	14 940 406	2 669 803	35 005	1 794 228	19 439 442
Bendrasis pelnas	5 930 634	218 659	16 154	228 348	6 393 795

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

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	16 546 469	2 389 514	27 521	822 208	19 785 712
Bendrasis pelnas	8 000 314	344 483	9 646	48 835	8 403 278

2011 m. balandžio – birželio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	8 280 210	688 181	24 912	946 898	9 940 201
Bendrasis pelnas	3 353 332	58 413	9 102	104 910	3 525 757

Aiškinamasis raštas

5 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

2010 m. balandžio - birželio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	8 524 554	1 159 164	17 321	505 016	10 206 055
Bendrasis pelnas	4 091 486	111 082	6 179	37 223	4 245 970

Įmonės pagrindinė veikla yra vykdoma Lietuvos rinkoje. Dalis produkcijos eksportuojama į Europos Sąjungos (toliau –ES) šalis ir užsienį. 2011 m. sausio-birželio pardavimai ES ir užsienio rinkose sudarė 3 174 062 litus (2010 m. sausio – birželio mėn. – 1 037 964 litus). 2011 m. balandžio - birželio pardavimai ES ir užsienio rinkose sudarė 1 228 490 litus (2010 m. balandžio – birželio mėn. – 537 310 litų). Atsižvelgiant į šių produktų pardavimo užsienio rinkose nereikšmingą dalį visose pajamose, Įmonėje nėra išskiriami geografiniai segmentai.

Litais	2011 m. sausis-birželis	2010 m. sausis-birželis
6 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma	55 050	54 573
Medžiagų ir kitų atsargų pardavimo pelnas	73 856	37 542
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	0	112 496
Kitos	62 838	35 503
Iš viso kitų pajamų	191 744	240 114
Kitos sąnaudos	(17 643)	(17 798)
Medžiagų ir kitų atsargų pardavimo nuostoliai	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	(32 331)	0
Iš viso kitų sąnaudų	(49 974)	(17 798)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	141 770	222 316

Aiškinamasis raštas

Litais	2011 m. balandis-birželis	2010 m. balandis-birželis
6 Kitos pajamos ir sąnaudos (tęsinys)		
Patalpų nuoma	27 633	27 318
Medžiagų ir kitų atsargų pardavimo pelnas	18 833	28 903
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	0	84 999
Kitos	43 775	14 919
Iš viso kitų pajamų	90 241	156 139
Kitos sąnaudos	(8 744)	(8 899)
Medžiagų ir kitų atsargų pardavimo nuostoliai	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	(32 331)	0
Iš viso kitų sąnaudų	(41 075)	(8 899)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	49 166	147 240
Litais	2011 m. sausis-birželis	2010 m. sausis-birželis
7 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	1 483 206	1 956 768
Atlyginimai ir socialinis draudimas	480 985	515 534
Transportavimas	194 158	239 574
Rinkos tyrimai	37 988	110 585
Pakavimas	39 251	41 991
Kitos	168 306	269 927
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	2 403 894	3 134 379
Litais	2011 m. balandis-birželis	2010 m. balandis-birželis
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	974 157	1 141 252
Atlyginimai ir socialinis draudimas	230 470	275 314
Transportavimas	102 047	120 611
Rinkos tyrimai	21 494	60 564
Pakavimas	22 021	14 235
Kitos	100 482	109 230
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	1 450 671	1 721 206

Aiškinamasis raštas

	2011 m. sausis-birželis	2010 m. sausis-birželis
Litais		
8 Administracinės sąnaudos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	1 841 287	1 751 757
Veiklos ir kiti mokesčiai	523 370	595 283
Turto remontas ir priežiūra	117 721	367 241
Amortizacija	479 832	492 623
Nusidėvėjimas	645 123	542 958
Konsultacinės ir mokymo sąnaudos	262 943	234 440
Krovininių automobilių eksploatavimo sąnaudos	133 555	177 026
Apsaugos sąnaudos	156 000	207 070
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	74 857	69 939
Komunaliniai patarnavimai	322 894	124 540
Kitos	513 280	492 643
Iš viso administracinių sąnaudų	5 070 862	5 055 520
	2011 m. balandis-birželis	2010 m. balandis-birželis
Litais		
Administracinės sąnaudos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	913 106	883 832
Veiklos ir kiti mokesčiai	305 728	314 183
Turto remontas ir priežiūra	37 811	218 557
Amortizacija	240 020	243 859
Nusidėvėjimas	358 690	288 219
Konsultacinės ir mokymo sąnaudos	146 952	109 386
Krovininių automobilių eksploatavimo sąnaudos	20 415	91 124
Apsaugos sąnaudos	78 000	98 428
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	35 182	29 258
Komunaliniai patarnavimai	71 213	31 165
Kitos	252 957	254 088
Iš viso administracinių sąnaudų	2 460 074	2 562 099

Aiškinamasis raštas

Litais	2011 m. sausis-birželis	2010 m. sausis-birželis
9 Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	2 180 079	2 466 745
Socialinis draudimas	674 827	765 173
Iš viso personalo sąnaudų	2 854 906	3 231 918
Litais	2011 m. balandis-birželis	2010 m. balandis-birželis
Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	1 027 117	1 242 687
Socialinis draudimas	317 695	385 961
Iš viso personalo sąnaudų	1 344 812	1 628 648

I personalo sąnaudas įskaičiuotas sukaupto atostogų rezervo pokytis, garantinio fondo ir socialinio draudimo įmokos. 2011 m. sausio - birželio mėnesių išeitinės išmokos ir atostogų kompensacijos su socialinio draudimo įmokomis sudarė 507 938 litų (2010 m. sausio – birželio mėnesiais sudarė 176 472 litus).

2011 m. balandžio - birželio mėnesių išeitinės išmokos ir atostogų kompensacijos su socialinio draudimo įmokomis sudarė 305 758 litų (2010 m. balandžio – birželio mėnesiais sudarė 76 879 litus).

2011 m. balandžio - birželio mėnesių atlyginimai vadovybei (direktoriams) be darbdavio socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokų sudarė 361 119 litų. Iš jų 121 639 litų išeitinių išmokų ir kompensacijų už nepanaudotas kasmetines atostogas. Vadovybei (direktoriams) nebuvo suteikta paskolų ar garantijų. Perleisto turto sandorio vertė nereikšminga. Kitų išmokų, mokėtinų ar gautinų skolų nebuvo.

2011 m. I pusmetį vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 156 (2010 m. I pusmetį 183 darbuotojai).

2011 m. I pusmetį vidutinis sąrašinis vadovų skaičius 5 (2010 m. I pusmetį 5 vadovai).

Aiškinamasis raštas

Litais	2011 m. sausis-birželis	2010 m. sausis-birželis
10 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	133 368	115 507
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	3 065	0
Kitos pajamos	34	0
Iš viso finansinės veiklos pajamų	136 467	115 507
Paskolų ir nuomos įsipareigojimų palūkanos	(311 179)	(297 323)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	0	(3 977)
Kitos	(52 111)	(103 673)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(363 290)	(404 973)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(226 823)	(289 466)

Litais	2011 m. balandis-birželis	2010 m. balandis-birželis
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	67 052	59 536
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	3 066	0
Kitos pajamos	16	0
Iš viso finansinės veiklos pajamų	70 134	59 536
Paskolų ir nuomos įsipareigojimų palūkanos	(157 208)	(141 498)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	0	(3 881)
Kitos	(25 662)	(52 818)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(182 870)	(198 197)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(112 736)	(138 661)

Litais	2011 m. sausis-birželis	2010 m. sausis-birželis
11 Pelno mokesčio sąnaudos		
Einamasis mokestis	0	0
Atidėtojo mokesčio pokytis	(145 374)	29 351
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų	(145 374)	29 351

Aiškinamasis raštas

12 Atidėtasis mokestis

	2011 m.		2010 m.	
	sausis-birželis		sausis-birželis	
Litais	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)
Kitų gautinų sumų vertės mažinimas	496 460	74 469	811 016	121 652
Pirkėjų įsiskolinimo vertės mažinimas	115 428	17 314	236 076	35 411
Nebaigtos statybos nusidėvėjimas	716 332	107 450	620 821	93 123
Sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos	94 636	14 195	109 257	16 389
Mokestiniai nuostoliai	3 397 097	509 565	671 051	100 658
Iš viso atidėtojo mokesčio turto		722 993		367 233
Materialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(2 715 419)	(407 313)	(2 951 238)	(442 686)
Nematerialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(6 001 454)	(900 218)	(4 910 280)	(736 542)
Ilgalaikio turto, kuriam buvo taikoma pelno mokesčio investicinė lengvata, likutinė vertė	(372 256)	(55 838)	(459 691)	(68 954)
Iš viso atidėtojo mokesčio įsipareigojimų		(1 363 369)		(1 248 182)
Atidėtasis mokestis grynąja verte		(640 376)		(880 949)

Atidėtojo mokesčio pasikeitimas:

Litais	2011 m. sausis-birželis	2010 m. sausis-birželis
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas sausio 1 d.	(785 750)	(851 598)
Atidėtojo mokesčio pokytis	145 374	(29 351)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas birželio 30 d.	(640 376)	(880 949)

13 Pelno mokestis

Litais	2011 m. sausis-birželis	2010 m. sausis-birželis
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) sausio 1 d.	72 720	216 969
Laikotarpio pelno mokestis	0	0
Užskaityta kitų mokesčių nepriemokai dengti	0	0
Sumokėtas pelno mokestis	0	48 480
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) birželio 30 d.	72 720	265 449

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	84 654	736 225	0	10 028	350 000	2 369 399	3 550 306
Nurašymai ir perleidimai	0	(907 216)	(55 098)	(2 887)	0	0	(965 201)
Pergrupavimai	0	0	0	0	0	0	0
Savikaina 2010 m. birželio 30 d.	22 482 259	17 622 263	1 165 951	2 299 820	2 347 899	2 369 399	48 287 591
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	368 236	866 752	98 486	83 868	47 756	0	1 465 098
Vertės sumažėjimo nuostoliai	0	0	0	0	0	0	0
Nurašymai ir perleidimai	0	(907 209)	(50 509)	(2 886)	0	0	(960 604)
Sukauptas nusidėvėjimas 2010 m. birželio 30 d.	8 232 055	12 981 493	784 609	2 024 350	620 822	0	24 643 329
Grynoji likutinė vertė 2010 m. birželio 30 d.	14 250 204	4 640 770	381 342	275 470	1 727 077	2 369 399	23 644 262
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	1 777 273	0	6 660	384 020	0	2 167 953
Nurašymai ir perleidimai	0	(11 787)	(99 899)	(4 854)	0	0	(116 540)
Pergrupavimai	0	1 693 595	0	0	0	(1 693 595)	0
Savikaina 2011 m. birželio 30 d.	22 190 514	25 999 418	1 202 862	2 221 163	4 015 809	800	55 630 566
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	371 575	870 265	96 709	66 208	47 756	0	1 452 513
Vertės sumažėjimo nuostoliai	0	0	0	0	0	0	0
Nurašymai ir perleidimai	0	(11 786)	(62 436)	(4 853)	0	0	(79 075)
Sukauptas nusidėvėjimas 2011 m. birželio 30 d.	8 747 810	14 549 040	873 622	2 043 696	716 333	0	26 930 501
Grynoji likutinė vertė 2011 m. birželio 30 d.	13 442 704	11 450 378	329 240	177 467	3 299 476	800	28 700 065

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-birželis	2010 m. sausis-birželis
Pardavimų sąnaudos	586 433	641 134
Atsargos	203 273	263 208
Administracinės ir kitos sąnaudos	662 807	560 756
Iš viso	1 452 513	1 465 098

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. birželio 30 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	19 781	472 842	492 623
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2010 m. birželio 30 d.	173 096	516 456	5 516 488	6 206 040
Grynoji likutinė vertė 2010 m. birželio 30 d.	0	32 679	13 397 184	13 429 863
Savikaina 2011 m. sausio 1 d.	41 320	545 804	18 913 672	19 500 796
Įsigijimai	4 500	1 496	0	5 996
Nurašymai	0	0	0	0
Savikaina 2011 m. birželio 30 d.	45 820	547 300	18 913 672	19 506 792
Sukaupta amortizacija 2011 m. sausio 1 d.	41 320	513 618	5 989 329	6 544 267
Amortizacija	125	6 865	472 842	479 832
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2011 m. birželio 30 d.	41 445	520 483	6 462 171	7 024 099
Grynoji likutinė vertė 2011 m. birželio 30 d.	4 375	26 817	12 451 501	12 482 693

Visos amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos veiklos sąnaudose.

Aiškinamasis raštas

	2011 06 30	2010 12 31
Litais		
16 Finansinis turtas		
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir palūkanos	3 747 399	3 615 486
Iš viso finansinio turto	3 747 399	3 615 486
Suteiktos ilgalaikės paskolos 3 129 549 litų (906 380 eurų) ir nuo jų priskaičiuotos palūkanos 617 850 litų (178 942 eurų) susijusiai įmonei. Suteiktų paskolų ir palūkanų grąžinimo terminas 2015 m. gruodžio mėn.		
Litais	2011 06 30	2010 12 31
17 Atsargos		
Žaliavos	4 442 078	4 472 447
Pagaminti produktai	2 344 342	1 790 775
Prekės perpardavimui	738 942	921 474
Nebaigta gamyba	54 390	61 825
Iš viso atsargų	7 579 752	7 246 521
Litais	2011 06 30	2010 12 31
18 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	34 538	28 518
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	85 205	67 535
Ateinančių laikotarpių draudimas ir prenumerata	33 503	71 929
Kitos	50 674	60 539
Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	203 920	228 521
Litais	2011 06 30	2010 12 31
19 Pirkėjų įsiskolinimas		
Pirkėjų įsiskolinimas	18 637 808	24 251 302
Vertės sumažinimas blogoms skoloms	(115 428)	(115 428)
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	18 522 380	24 135 874

Aiškinamasis raštas

19 Pirkėjų įsiskolinimas (tėsinys)

Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis:

Litais	2011 06 30	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 06 30	2010 12 31
Suteiktos paskolos	34 528	34 528
Užstatas mokesčių inspekcijai	442 480	302 480
Pelno mokesčio permoka	72 720	72 720
Kitos gautinos sumos	33 466	30 223
Abejotinos gautinos sumos	496 460	496 482
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	1 079 654	936 433
Vertės sumažėjimas	(496 460)	(496 482)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	583 194	439 951

Užstatas mokesčių inspekcijai yra avansu sumokėtos akcizo sumos už išvežamus į Europos Sąjungos šalis alkoholio produktus. Suteikta 34 528 litų (10 000 eurų) paskola susijusiai įmonei. Paskolos ir palūkanų grąžinimo terminas 2011 m. gruodžio mėn.

Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms pokytis:

Litais	2011 06 30	2010 12 31
Vertės sumažinimas kitoms gautinoms sumoms sausio 1 d.	(496 482)	(832 923)
Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms atstatymas	22	336 441
Vertės sumažinimas kitoms gautinoms sumoms laikotarpio pabaigai	(496 460)	(496 482)

Aiškinamasis raštas

Litais	2011 06 30	2010 12 31
21 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
Pinigai banke ir kasoje	239 454	49 528
Iš viso grynujų pinigų ir jų ekvivalentų	239 454	49 528

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.

Išstatymo numatytas rezervas

Išstatymo numatytas rezervas pagal Lietuvos įstatymus yra privalomasis rezervas. Kasmet 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-birželis	2010 m. sausis-birželis
Vidutinis akcijų skaičius	24 408 431	24 408 431
Grynasis laikotarpio rezultatas, priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	(1 020 640)	116 878
Vienai akcijai tenkanti pelno dalis, litais	(0,04)	0,00

	2011 m. balandis-birželis	2010 m. balandis-birželis
Vidutinis akcijų skaičius	24 408 431	24 408 431
Grynasis laikotarpio rezultatas, priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	(385 954)	(27 754)
Vienai akcijai tenkanti pelno dalis, litais	(0,02)	0,00

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

Aiškinamasis raštas

Litais	2011 06 30	2010 12 31
24 Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Bankų kreditai	4 726 890	4 966 959
Finansinė nuoma (lizingas)	405 511	564 359
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	5 132 401	5 531 318
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Kredito linija	6 732 561	10 771 867
Bankų kreditai	3 049 491	1 866 739
Finansinė nuoma (lizingas)	428 781	619 581
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	10 210 833	13 258 187
Iš viso	15 343 234	18 789 505

Sąlygos ir gražinimo 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	1 451 361	1 451 361		
3 015 412 eurų (10 411 615 litų) kreditas –kintamos palūkanos: 3 mėn. LIBOR EUR +marža	5 900 329	1 616 740	4 283 589	
1 737 720 eurų (6 000 000 litų) kredito linija –kintamos palūkanos: 3 mėn. EURIBOR+marža	5 281 200	5 281 200		
1 736 272 eurų (5 995 000 litų) kreditas –kintamos palūkanos: 3 mėn. EURIBOR +marža	1 876 052	1 432 751	443 301	
Finansinė nuoma (lizingas) –kintamos palūkanos: 6 mėn. LIBOR EUR+ marža ir 3 mėn. EURIBOR+marža	834 292	428 781	405 511	
Iš viso finansinių įsipareigojimų	15 343 234	10 210 833	5 132 401	0

Ilgalaikių paskolų gražinimo 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 įsigyti įrengimai 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 gražinimo terminas 2015 m. gruodžio mėn., limito - 2011 m. gruodžio mėn.

Kreditų gražinimui užtikrinti Įmonė yra įkeitusi turtą. Daugiau informacijos 29 pastaboje.

Aiškinamasis raštas

Litais	2011 06 30	2010 12 31
25 Vyriausybės dotacijos		
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	4 137 227	0
Gautos dotacijos	727 665	4 137 227
Panaudota per laikotarpį	0	0
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	4 864 892	4 137 227

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	2011 06 30	2010 12 31
26 Kitos mokėtinos sumos		
Mokėtinas akcizo mokestis	5 982 025	5 938 245
Mokėtinas PVM	1 788 545	2 657 368
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	686 878	665 968
Mokėtini mokesčiai	95 894	75 254
Sukauptos sąnaudos	71 345	71 645
Kitos mokėtinos sumos	86 539	59 438
Iš viso kitų mokėtinų sumų	8 711 226	9 467 918

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 atsižvelgiant į tam tikras ribas, optimizuojant grąžą.

Palūkanų rizika

Įmonės skoloms daugumoje taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su EURIBOR, LIBOR EUR ir VILIBOR. 2011 m. birželio 30 d. Įmonė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, kad apsisaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

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 neturėjo reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Kapitalo valdymas

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

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

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 vadovaujančioji patronuojanti įmonės:

Įmonė	Ryšiai
„Sobieski“ Sp. Z o.o.	Patronuojanti įmonė
„Belvedere“ S.A.	Vadovaujančioji 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, valdybos pirmininkas
Arūnas Tuma	Akcininkas

Pirkimai ir pardavimai susijusioms šalims:

Įmonė	Sandorio rūšis	2011 m. sausis-birželis	2010 m. sausis-birželis
Pirkimai iš:			
„Belvedere“ grupės įmonių	Paslaugų pirkimai ir kt.	266 999	320 370
„Belvedere“ grupės įmonių	Atsargų pirkimai	324 442	431 568
Akcininko	Paslaugų pirkimai	154 800	154 800
Patronuojančios įmonės	Atsargų pirkimai	63 206	0
Iš viso pirkimų		809 447	906 738
Pardavimai:			
„Belvedere“ grupės įmonėms	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokesčių	20 706 453	21 131 066
Patronuojančiai įmonei	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokesčių	0	31 828
Vadovaujančiai patronuojančiai įmonei	Kitos pajamos	131 913	0
„Belvedere“ grupės įmonėms	Paslaugų pardavimai ir kt.	129 046	118 505
Iš viso pardavimų		20 967 412	21 281 399
Akcizo mokesčiai		13 393 999	15 999 665
Iš viso pardavimų atėmus akcizo mokesčių		7 573 413	5 281 734

Aiškinamasis raštas

28 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Gautinos ir mokėtinos sumos susijusioms šalims:

Įmonė	2011 06 30	2010 12 31
Gautinos sumos		
Iš „Belvedere“ grupės įmonių	3 657 205	3 155 343
Iš vadovaujančios patrunuojančios įmonės	3 747 399	3 650 151
Iš patrunuojančios įmonės	36 273	99 479
Iš viso gautinos sumos	7 440 877	6 904 973
Mokėtinos sumos		
Vadovaujančiai patrunuojančiai įmonei	45 242	45 242
„Belvedere“ grupės įmonėms	89 609	243 769
Iš viso mokėtinų sumų	134 851	289 011

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

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 06 30	2010 12 31
Įkeistų pastatų ir statinių likutinė vertė	10 498 501	10 894 956
Įkeistų prekių ženklų likutinė vertė	12 451 501	12 924 343
Įkeistų atsargų likutinė vertė	7 579 752	7 246 521

Įmonė, užtikrindama įsipareigojimų pagal kreditavimo sutartį įvykdymą, perleido bankui esamas ir būsimas pinigines lėšas AB DnB Nord banko sąskaitose, kurių 2011 m. birželio 30 d. buvo 161 299 litai (2010 m. gruodžio 31 d. – 13 650 litų), gautinas sumas iš pirkėjų, kurios 2011 m. birželio 30 d. buvo 18 522 380 litų (2010 m. gruodžio 31 d. - 24 135 874 litai), turimas žemės sklypų nuomos teises.

Trumpalaikė garantija, susijusi su projekto „Žliaugtų panaudojimas elektros energijos gamybai“ vykdymu, suteikta Lietuvos verslo paramos agentūrai. Garantijos suma (2011 m. birželio 30 d. 527 870 litų) yra suteikta iš AB DnB NORD banko finansinių įsipareigojimų limitu lėšų.

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. birželio 30 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. birželio 30 d.:

Litais	Faktinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos gautinos sumos	3 747 399	3 747 399
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	203 920	203 920
Pirkėjų įsiskolinimas	18 522 380	18 522 380
Kitos gautinos sumos	583 194	583 194
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	239 454	239 454
Iš viso	23 296 347	23 296 347

Finansiniai įsipareigojimai 2011 m. birželio 30 d.:

Litais	Faktinė vertė	Tikroji vertė
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	15 343 234	15 343 234
Skolos tiekėjams	4 559 422	4 559 422
Kitos mokėtinos sumos	8 711 226	8 711 226
Iš viso	28 613 882	28 613 882

31 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

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

Bankui peržiūrėjus Kreditavimo sutarties sąlygas, 2011 m. rugsėjo mėnesį ketinama pratęsti kredito linijas litais ir eurais vienerių metų laikotarpiui.

2011 m. liepos 05 d. Įmonės valdyba generaliniu direktoriumi išrinko Juozą Daunį.

2011 m. liepos 05 d. Įmonės stebėtojų taryba vietoje valdybos nario Domo Kačinsko nauju valdybos nariu išrinko gamybos direktorę Aistę Bartašiūtę.

**AKCINĖ BENDROVĖ
„VILNIAUS DEGTINĖ“**

Tarpinis pranešimas už
šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį
2011 m. birželio 30 d.

Turinys

1. Informacija apie įmonę	3
2. Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai.....	3
3. Įmonės valdymas	6
4. Gamybinė veikla	7
5. Komercinė veikla	8
6. Ekonominiai - finansiniai rodikliai	9
7. Rizikos veiksniai	10
8. Darbuotojai	10
9. Tyrimų ir plėtros veikla	11
10. Aplinkosauga	12
11. Veiklos planai ir prognozės	12
12. Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio	13
13. Informacija apie valdymo kodekso laikymąsi	13

1. Informacija apie įmonę

Teisinė forma	Akcinė bendrovė „Vilniaus degtinė“ (toliau - Įmonė)
Įregistravimo data ir vieta	Akcinė bendrovė 1990 m. lapkričio 23 d. Valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filialas
Kodas	120057287
Buveinės adresas	Panerių g. 47/Smolensko g. 2, Vilnius, Lietuva
Telefonas	+ 370 5 233 08 19
Faksas	+ 370 231 5052
Elektroninis paštas	vd@degtine.lt
Interneto tinklalapis	www.degtine.lt
Filialas	Obelių spirito varykla
Filialo adresas	Audronių I k., Obelių sen., Rokiškio r., Lietuva
Telefonas	+ 370 458 78723
Faksas	+ 370 458 78723
Elektroninis paštas	obeliai@degtine.lt

AB „Vilniaus degtinė“ gamina ir parduoda degtinės, likerio ir kitus gaminamus alkoholinius gėrimus, maistinių rektifikuotą ir denatūruotą etilo alkoholį, maistinių distiliuotą etilo alkoholį, importuoja ir parduoda kitų šalių gamintojų alkoholinius gėrimus. AB „Vilniaus degtinė“ filialas Obelių spirito varykla iš grūdų gamina maistinių distiliuotą etilo alkoholį. Pagamintas distiliuotas etilo alkoholis rektifikuojamas AB „Vilniaus degtinė“.

2. Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai

Įstatinio kapitalo struktūra

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt	Dalis įstatiniame kapitale, proc.
Paprastosios vardinės akcijos	24 408 431	1	24 408 431	100,00

Bendrovės įstatinį kapitalą sudarančios paprastos vardinės akcijos visiems bendrovės akcijų savininkams suteikia vienodas teises. Visos AB „Vilniaus degtinė“ akcijos yra pilnai apmokėtos. Bendrovė nėra išleidusi skolos ir išvestinių vertybinių popierių, kurie būtų konvertuojami į akcijas. Bendrovė neįsigijo ir neturi savų akcijų.

Bendras akcininkų skaičius 2011 m. birželio 30 d. buvo 277 akcininkai.

AB „Vilniaus degtinė“

Tarpinis pranešimas už šešių mėnesių laikotarpį,
pasibaigusį 2011 m. birželio 30 d.

2. Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai (tęsinys)

Akcininkai, 2011 m. birželio 30 d. nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 procentus įstatinio kapitalo

Akcininko vardas ir pavardė arba įmonės pavadinimas, buveinės adresas, įmonės kodas	Nuosavybės teise priklausančių akcijų kiekis, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Balsų dalis, proc.
SOBIESKI DYSTRIBUCJA SP. Z 0. 0. ul. Bellottiego 1, 01-022, Warszawa, Poland, 230030460	16 668 632	68,29	68,29
ARŪNAS TUMA	2 383 477	9,76	9,76
DARIUS ŽAROMSKIS	2 440 843	10,00	10,00
SKANDINAVISKA ENSKILDA BANKEN CLIENTS ACCOU Sergels Torg 2, 10640 Stockholm, Sweden, 502032908101	2 256 262	9,24	9,24

Nei vienas bendrovės akcininkas neturi specialių kontrolės teisių. Balsavimo teisių apribojimų nėra. Akcininkų tarpusavio susitarimų, apie kuriuos bendrovė žino ir dėl kurių gali būti ribojamas akcijų perleidimas ir (arba) balsavimo teisės, nėra.

Įmonės paprastosios vardinės akcijos nuo 2002 m. kovo 25 d. yra įtrauktos į AB NASDAQ OMX Vilnius papildomąjį prekybos sąrašą. Į prekybą yra įtrauktos visos 24 408 431 vienetas akcijų. Akcijų perleidimui apribojimų nėra. Bendrovė yra pasirašiusi sutartį su AB FMĮ „Finasta“ dėl išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo.

Vertybinių popierių prekybos istorija 2007 – 2011 m. I pusmetį

Rodikliai	2007	2008	2009	2010	2011 m. I pusmetis
Atidarymo kaina, litais	4,9996544	3,5011392	0,8010496	1,401837	1,519
Didžiausia kaina, litais	5,5003104	3,5011392	1,4985152	1,999171	1,519
Mažiausia kaina, litais	3,0004832	0,8010496	0,500656	1,170499	0,936
Paskutinė kaina, litais	3,2490848	0,8010496	1,4018368	1,519232	0,956
Apyvarta vnt.	173 373	67 163	104 134	120 659	55 089
Apyvarta mln.litų	0,69056	0,138112	0,103584	0,17264	0,063103
Kapitalizacija mln.litų	79,310816	19,542848	34,18272	37,08307	23,344848

2011 m. I pusmetį užbiržinių sandorių registruota nebuvo. Informacija apie prekybą AB „Vilniaus degtinė“ akcijomis galima rasti vertybinių popierių biržoje „NASDAQ OMX Vilnius“.

2. Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai (tęsinys)

Prekyba AB „Vilniaus degtinė“ akcijomis biržoje „NASDAQ OMX Vilnius“ 2007-2011 m. I pusmetį



AB „Vilniaus degtinė“ (VDG1L) akcijos kainos palyginimas su OMX Vilnius (OMXV) indeksu 2007-2011 m. I pusmetį



Indeksas/Akcijos	01.01.2007	30.06.2011	+/-%
— OMX Vilnius	492,65	396,35	-19,55
— VDG1L	1,45 EUR	0,28 EUR	-80,87

3. Įmonės valdymas

Įmonė turi visuotinį akcininkų susirinkimą, kolegialų priežiūros organą – stebėtojų tarybą, kolegialų valdymo organą – valdybą ir vienasmenį valdymo organą – Įmonės vadovą (generalinį direktorių).

Įmonės stebėtojų taryba sudaryta iš 3 narių. Tarybą ketverių metų kadencijai renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Jeigu renkami pavieniai stebėtojų tarybos nariai, jie renkami tik iki veikiančios stebėtojų tarybos kadencijos pabaigos.

Įmonės valdyba sudaryta iš 4 narių. Valdybą ketverių metų kadencijai renka stebėtojų taryba. Stebėtojų taryba gali atšaukti visą valdybą arba pavienius jos narius nepasibaigus jų kadencijai. Valdybos narys gali atsistatydinti iš pareigų kadencijai nesibaigus, apie tai ne vėliau kaip prieš 14 dienų įspėjęs raštu.

Įmonės vadovą renka, atšaukia ir atleidžia iš pareigų, nustato atlyginimą, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina ir skiria nuobaudas vadovui Įmonės valdyba.

Santykiuose su kitais asmenimis Įmonės vardu vienvaldiškai veikia Įmonės vadovas.

2011 m. I pusmetį įvyko 4 valdybos, 3 stebėtojų tarybos ir 1 akcininkų susirinkimai, kuriuose buvo priimti Įmonei svarbūs sprendimai.

Įmonės įstatai keičiami Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka. Naujausia įstatų redakcija įregistruota Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre 2008 m. rugpjūčio 11 d.

AB „Vilniaus degtinė“ kolegialių priežiūros ir valdymo organų nariai ir Įmonės vadovas 2011 m. birželio mėn. 30 d.

Vardas, pavardė	Pareigos	Dalyvavimas emitento įstatiniame kapitale, proc.	Kadencija
Dariusz Jamiola	Stebėtojų tarybos pirmininkas	-	2008-03 – 2012-03
Tomasz Kowalski	Stebėtojų tarybos narys	-	2008-03 – 2012-03
Ilona Šerlatienė	Stebėtojų tarybos narė	-	2008-03 – 2012-03
Darius Žaromskis	Valdybos pirmininkas	10,00	2007-12 – 2011-12
Juozas Daunys	Valdybos narys	-	2011-01 – 2011-12
Dalius Rutkauskas	Valdybos narys	-	2009-03 – 2011-12
Domas Kačinskas	Valdybos narys	-	2011-04 – 2011-07
Renaldas Barauskas	Valdybos narys	-	2009-03 – 2011-01
Danas Kerbelis	Valdybos narys	-	2007-12 – 2011-04
Audra Jauniškienė	Valdybos narė	-	2007-12 – 2011-05
Domas Kačinskas	Generalinis direktorius	-	2011-04-08 – 2011-07-05
Danas Kerbelis	Generalinis direktorius	-	2005-07-18 – 2011-04-07

Per pirmą šių metų pusmetį iš valdybos narių ir Įmonėje užimamų pareigų pasitraukė Renaldas Barauskas, Danas Kerbelis, Audra Jauniškienė, liepos mėnesį - Domas Kačinskas. 2011 m. liepos 05 d. valdybos sprendimu generaliniu direktoriumi išrinktas Juozas Daunys.

Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį priskaičiavo kolegialių organų nariams, dirbusiems Įmonėje, su darbo užmokesčiu susijusių pajamų 305 275 litus (be darbdavio socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokų), iš jų 121 639 litus iškeitinių išmokų ir kompensacijų už nepanaudotas kasmetines atostogas. Kolegialių organų nariams Įmonė nesuteikė paskolų ar garantijų. Iš jų pirko paslaugų už 154 800 litų (be mokesčių). Perleisto turto sandorio vertė nereikšminga. Mokėtinų ar gautinų skolų nėra.

3. Įmonės valdymas (tęsinys)

Reikšmingų susitarimų, kurių šalis yra Įmonė ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus Įmonės kontrolei, nėra. Įmonės ir jos kolegialių valdymo bei priežiūros organų narių ar darbuotojų susitarimų, numatančių kompensaciją jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties, arba jei jų darbas baigtųsi dėl bendrovės kontrolės pasikeitimo, nėra.

Įmonė, vykdydama prievolės pagal vertybinių popierių rinką reglamentuojančius teisės aktus, viešai paskelbė informaciją apie esminius įvykius emitento veikloje:

- 2011-01-26 valdybos nario ir generalinio direktoriaus pavaduotojo pasikeitimą;
- 2011-02-28 2010 metų dvylikos mėnesių tarpinį veiklos rezultatą;
- 2011-03-09 šaukiamą eilinį visuotinį akcininkų susirinkimą;
- 2011-03-25 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektus;
- 2011-04-06 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimus;
- 2011-04-06 2010 metų metinę informaciją;
- 2011-04-08 generalinio direktoriaus pasikeitimą;
- 2011-05-27 finansų ir administracijos direktorės atsistatydinimo ir valdybos narių pasikeitimo;
- 2011-06-01 2011 m. I ketvirčio tarpinį veiklos rezultatą.

Detalią informaciją apie esminius įvykius galima rasti Įmonės tinklapyje www.degtine.lt arba „NASDAQ OMX Baltic“ tinklalapyje www.nasdaqomxbaltic.com.

AB „Vilniaus degtinė“ priklauso šioms asocijuotoms struktūroms:

- asociacijai „GSI Lithuania“;
- asociacijai „Lietuvos maisto pramonė“;
- pakuočių tvarkytojų asociacijai;
- Lietuvos maisto eksportuotojų asociacijai.

4. Gamybinė veikla

Pagrindinė Įmonės veikla – degtinių, aromatizuotų degtinių, trauktinių, likerių ir kitų alkoholinių gėrimų gamyba. 2011 m. I pusmetį Įmonės technologai sukūrė ir pristatė rinkai naujus gaminius:

- degtinę „Old Vilnius“;
- „Mama vodka“ spiritinius 5 pavadinimų gėrimus;
- aromatizuotą degtinę „Ice Mint“;
- spiritinį gėrimą „Sobieski like *** on the beach“;
- spiritinį gėrimą „Sobieski like Mojito“;
- spiritinį gėrimą „Sobieski like Long island“;
- aromatizuotą degtinę „Sobieski Blitz“;
- degtinę „Sobieski Classic“;
- degtinę „Staryj kniazj“ ir kitus.

4. Gamybinė veikla (tęsinys)

Pagaminta produkcija per 2011 m. I pusmetį

Pavadinimas	Mato vnt.	2010 m. I pusmetis	2011 m. I pusmetis	Pokytis (+,-), proc.
Alkoholiniai gėrimai	tūkst. litrų	2 947,9	2 848,2	-3,4

AB „Vilniaus degtinė“ filialas Obelių spirito varykla iš rugių gamina maistinį distiliuotą etilo alkoholi. Pagamintas distiliuotas etilo alkoholis tiekiamas į AB „Vilniaus degtinė“ ir rektifikuojamas. Maistinis rektifikuotas etilo alkoholis naudojamas alkoholinių gėrimų gamyboje.

Kogeneracinės elektrinės statybos darbai filiale Obelių spirito varykla tęsiami. Projektas dalinai finansuojamas Europos Sąjungos (toliau –ES) struktūrinių fondų. Projektą numatoma užbaigti 2011 metų pabaigoje. Instaliuota elektros galia siektų 1,5 MW, šilumos galia 1,6 MW. Bendra projekto sąmata 19 981 500 litų (be mokesčių). ES struktūrinių fondų finansavimo suma sudaro 9 990 750 litų. Kogeneracinėje jėgainėje iš grūdų atliekų bus gaminamos biodujos, kurios generuos elektros energiją ir Įmonė turės galimybę apsirūpinti šilumine ir elektros energija, o perteklinę elektros energiją galės parduoti skirstomiesiems tinklams. Šis projektas leis sumažinti energetinių resursų sąnaudas bei modernizuoti spirito gamybos atliekų panaudojimą, leis sumažinti aplinkos taršą.

2011 metais Įmonės vadovybė ir toliau daug dėmesio skiria gamybos sąnaudų mažinimui. Vykdamas strateginius uždavinius, investuojama į gamybos procesų, naujų produktų kūrimą ir produktų kokybės tobulinimą.

Įmonėje įdiegta kokybės vadybos sistema ISO 9001:2000 sėkmingai valdoma.

Šiuo metu Įmonėje diegiama pažangi LEAN sistema, apimanti tris etapus: veiklos vertinimą, mokymą ir ugdymą bei įgyvendinimą ir koordinavimą.

5. Komercinė veikla

AB „Vilniaus degtinė“ 2011 m. I pusmečio pardavimo pajamos sudarė 19 439 442 litus (2010 m. I pusmetį sudarė 19 785 712 litų). Lyginant su praėjusių metų atitinkamu laikotarpiu, pajamos sumažėjo 1,8 procentiniais punktais.

2011 m. I pusmetį Įmonė patyrė 1 166 014 litų nuostolių iki mokesčių (2010 m. I pusmetį uždirbo 146 229 litus pelno iki mokesčių).

AB „Vilniaus degtinė“ 2011 m. I pusmetį pardavė 3 106,9 tūkst. litrų alkoholinių gėrimų (2010 m. I pusmetį parduota 2 939,3 tūkst. litrų). Lyginant su praėjusių metų atitinkamu laikotarpiu, pardavimai padidėjo 5,7 procentiniais punktais.

Išaugusios žaliavų, medžiagų ir energetinių resursų kainos, išaugusi pigių importuotų alkoholinių gėrimų paklausa įtakojo Įmonės parduodamų alkoholinių gėrimų pelningumo sumažėjimą.

Didžiąją dalį įmonės pardavimų sudaro pardavimai Lietuvos rinkoje. Pardavimai vidaus rinkoje beveik nekito, o pardavimai užsienio rinkose išaugo 3,1 karto. Pagrindinės užsienio rinkos yra Latvija, Estija, Lenkija, Anglija, Izraelis.

Įmonė gamybai reikalingas žaliavas ir medžiagas perka iš Lietuvos ir užsienio tiekėjų palankiomis kainomis, kontroliuoja įsigyjamų žaliavų ir medžiagų kokybę, kainas, mokėjimo atidėjimo terminus, vertina tiekėjų patikimumą.

6. Ekonominiai-finansiniai rodikliai

Detali informacija apie 2011 m. I pusmečio Įmonės ekonominės – finansinės veiklos rezultatus pateikta AB „Vilniaus degtinė“ neaudituose tarpinėse finansinėse ataskaitose už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. birželio 30 d. Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Ekonominiai – finansiniai rodikliai 2011 m. I pusmetis

Rodikliai	2010 m. I pusmetis	2011 m. I pusmetis	Pokytis (+,-)
Pardavimo pajamos (nuostoliai) be akcizo, tūkst. Lt	19 786	19 439	-347
Bendrasis pelnas (nuostoliai), tūkst. Lt	8 403	6 394	-2 009
Veiklos pelnas (nuostoliai) (EBIT), tūkst. Lt	436	(939)	-1 375
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių, tūkst. Lt	146	(1 166)	-1 312
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), tūkst. Lt	117	(1 021)	-1 138
Nusidėvėjimas, amortizacija, vertės sumažin. tūkst. Lt	1 958	1 932	-26
EBITDA, tūkst. Lt	2 393	993	-1 400
Ilgalaikis turtas, tūkst. Lt	37 233	44 930	+7 697
Trumpalaikis turtas, tūkst. Lt	29 294	27 129	-2 165
Turtas iš viso, tūkst. Lt	66 527	72 059	+5 532
Akcinis kapitalas, tūkst. Lt	24 408	24 408	-
Nuosavas kapitalas, tūkst. Lt	39 413	37 940	-1 473
Ilgalaikiai įsipareigojimai, tūkst. Lt	8 872	10 638	+1 766
Trumpalaikiai įsipareigojimai, tūkst. Lt	18 242	23 481	+5 239
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos, tūkst. Lt	8 261	5 383	-2 878
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos, tūkst. Lt	(3 592)	(2 133)	+1 459
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos, tūkst. Lt	(4 623)	(3 060)	+1 563
Bendrojo pelningumo rodiklis, proc.	42,47	32,89	-9,58
Veiklos pelningumo rodiklis, proc.	2,20	(4,83)	-7,03
Grynojo pelningumo rodiklis, proc.	0,59	(5,25)	-5,84
EBITDA pelningumo rodiklis, proc.	12,10	5,11	-6,99
ROE (savininkų nuosavybės pelningumas), Lt	0,003	(0,027)	-0,030
ROA (turto pelningumas), Lt	0,006	(0,010)	-0,016
Skubaus mokumo koeficientas	1,130	0,824	-0,306
Grynojo apyvartinio kapitalo apyvartumas, koefic.	1,735	4,591	+2,856
Pelnas akcijai, Lt	0,005	(0,042)	-0,047
Skolos-nuosavybės koeficientas	0,688	0,899	+0,211

Įsipareigojimų didžiąją dalį sudaro kogeneracinės elektrinės statybos projektui gauta valstybės dotacija, banko ilgalaikės trukmės kreditai, trumpalaikės kreditinės linijos litais ir eurai apyvartinėms lėšoms. Ilgalaikių kreditų grąžinimo terminas 2015 m. gruodžio mėn., kreditinių linijų grąžinimo terminas 2011 m. rugpjūčio mėn. Kreditavimo sutartį kreditinėms linijoms planuojama pratęsti vienerių metų laikotarpiui. Detali informacija apie dotaciją ir kreditavimą pateikta tarpinėse finansinėse ataskaitose.

7. Rizikos veiksniai

Ekonominiai rizikos veiksniai. Pagrindiniai rizikos veiksniai: nestabili ekonominė situacija, alkoholio pardavimų šešėlinėje rinkoje mastas, akcizo mokesčio didinimo tikimybė, didėjantys ribojimai alkoholio produktų reklamai ir prekybai. Stiprėjant konkurencijai, didelis dėmesys ir lėšos skiriamos prekių ženklų įvaizdžio kūrimui, pardavimų pozicijų vidaus rinkoje stiprinimui bei pardavimų užsienio rinkose vystymui.

Įmonė neturėjo sunkumų aprūpinant gamybą reikiamomis žaliavomis ir medžiagomis. Pasirašytos ilgalaikių tiekimų sutartys, numatyti pakankami mokėjimų atidėjimo terminai. Produkcijos pardavimo sutartys su pirkėjais sudaromos kalendoriniams metams.

Finansiniai rizikos veiksniai. Iš banko gautų kreditų grąžinimui užtikrinti įmonė įkeitė dalį turto. Detali informacija apie įkeistą turtą pateikta neaudituoju tarpinių finansinių ataskaitų už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. birželio 30 d., 29 pastaboje. Įmonei yra banko nustatyti papildomi reikalavimai kapitalui, kuriuos Įmonė kontroliuoja ir vykdo.

Ekologiniai rizikos veiksniai. Baudų už aplinkos teršimą, gamybinės veiklos apribojimo ar sustabdymo dėl žalos aplinkai nebuvo. Kitų ekologinių rizikos veiksnių, avarių taip pat neįvyko. Įmonė yra sudariusi sutartį dėl pakuočių atliekų tvarkymo. Atsižvelgiant į gamybos apimtis ir pakuočių atliekų naudojimo ir perdirbimo užduotis, šios sąnaudos gali kisti.

Techniniai – technologiniai rizikos veiksniai. Kadangi bendrovėje dalis technologinių įrengimų yra nusidėvėję, siekiant eliminuoti techninius rizikos veiksnius, ypatingas dėmesys skiriamas įrangos atnaujinimui, technologinių procesų vystymui ir produkcijos kokybės gerinimui.

Socialiniai rizikos veiksniai. Bendrovės darbuotojai nuolat kelia kvalifikaciją kursuose, seminaruose, mokosi aukštosiose mokyklose. Darbuotojų trūkumo darbo rinkoje nėra. Darbo užmokestis bendrovėje mokamas laiku.

Informacija apie kitus rizikos veiksnius atskleista neaudituoju tarpinių finansinių ataskaitų už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. birželio 30 d., 25 pastaboje.

8. Darbuotojai

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2011 m. I pusmetis

Rodikliai	2010 m. I pusmetis	2011 m. I pusmetis
Darbuotojų skaičius	183	156

Darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis 2011 m. I pusmetis, litais

Darbuotojai	2010 m. I pusmetis		2011 m. I pusmetis	
	Skaičius 2010-06-30	Vid. darbo užm., Lt	Skaičius 2011-06-30	Vid. darbo užm., Lt
Vadovai (direktoriai)	5	8 567,15	4	8 676,79
Specialistai ir tarnautojai	53	2 870,05	50	2 303,77
Darbininkai	122	1 564,98	86	1 331,48
Iš viso	180	2 094,37	140	1 959,20

8. Darbuotojai (tęsinys)

Darbuotojai pagal išsilavinimą 2011 m. I pusmetis

Darbuotojai	Darbuotojų skaičius 2010-06-30	Darbuotojų skaičius 2011-06-30
Turintys aukštąjį išsilavinimą	53	44
Turintys aukštesnįjį išsilavinimą	35	35
Turintis vidurinį arba spec. vidurinį išsilavinimą	91	60
Turintys nebaigtą vidurinį išsilavinimą	1	1
Iš viso	180	140

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (tūkst. litų)

Rodiklai	2011 m. I pusmetis
1. Priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (be darbdavio socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokų):	
Vadovams	361,1
Kitiems susijusiems asmenims	-
2. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:	
Vadovams	-
Kitiems susijusiems asmenims	-
3. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:	
Vadovams	-
Kitiems susijusiems asmenims	154,8
Vidutinis vadovų skaičius	5

Vadovams (direktoriams) priskaičiuotoje sumoje išeitinės išmokos ir kompensacijos už nepanaudotas kasmetines atostogas sudaro 121,6 tūkst. litų. Du kartus perrinktas generalinis direktorius, iš pareigų atsistatydino finansų ir administracijos direktorė.

Darbo sutartyse ar kolektyvinėje sutartyje nėra numatyta ypatingų Įmonės darbuotojų ar jų dalies teisių ir pareigų. Darbuotojai nuolat kelia kvalifikaciją seminaruose ir kursuose, dalyvauja BPD projekte „Pramonės įmonių lyderių aukščiausio ir vidutinio lygio vadovų mokymuose, siekiant padidinti didžiausią ekonominį potencialą turinčių įmonių bendradarbiavimą ir konkurencingumą tarptautiniame kontekste“, kelia kvalifikaciją gilinant užsienio kalbų žinias.

9. Tyrimų ir plėtros veikla

Naujų produktų (gėrimų ir receptūrų) kūrimas yra nenutrūkstama Įmonės veiklos dalis. Įmonė periodiškai vykdo jos vidiniais tyrimais ir darbuotojų patirtimi pagrįstus eksperimentinės plėtros projektus, kurių metu atlieka eksperimentinius bandymus. Toliau plėtojama aromatinių degtinių ir trauktinių gamyba. Pagrindinis dėmesys skiriamas tradicinės degtinės kūrimui, jos skonio tobulinimui.

Per pastaruosius kelerius metus į naujų produktų kūrimą buvo nukreipta reikšminga įmonės investicijų dalis. Naujų produktų kūrimo srityje reikšmingi pasiekimai parodų metu įvertinimi medaliais.

10. Aplinkosauga

Įmonė gamybinę veiklą vykdo vadovaujantis taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimu (TIPK). Bendrovė siekia mažinti neigiamą poveikį aplinkai, įgyvendina taršos prevencijos priemones, užtikrinančias, kad vykdoma veikla nekeltų žalingos įtakos orui, vandeniui, žemei. Įmonė nuolat stebi savo veiklos rodiklius, planuoja ir diegia investicijas, kurios leistų sumažinti gamybos ir veiklos kaštus, energetines sąnaudas, gerintų aplinkosauginę būklę.

Filiale Obelių spirito varykla pagrindiniai taršos šaltiniai yra katilinė ir etilo alkoholio gamybos cechasis. Katilinė gamina garą technologiniam procesui, tiekia šilumos energiją gamybinėms ir buitinėms patalpoms. Katilinės garo katilas dirba ištisą parą. Per metus katilinėje sudeginama iki 1 800 tonų skysto kuro. Įmonė teikia ataskaitas RAAD apie sunaudotus gamtinius išteklius bei išmetamus teršalus iš mobilių ir stacionarių taršos šaltinių. Gamybos procese susidariusios atliekos ir nuotekos surenkamos ir valomos nuosavyje valymo įrenginiuose. Nuotekų valymo įrengimų darbo kontrolei gerinti Panevėžio RAAD nuolat atliekami kontroliniai tyrimai. Vykdoma vandenvietės požeminio vandens monitoringo programa.

Vilniuje esančių gamybinių padalinių technologiniame procese naudojamos gamtinės dujos (per metus sunaudojama iki 2 000 000 m³ gamtinių dujų). Gamybos, buitinės ir paviršinės nuotekos patenka į UAB „Vilniaus vandenys“ kanalizacijos tinklus. Visų rūšių įmonėje susidarančios atliekos (stiklas, metalas, popieriaus ir kartono pakuotės, plastikinės pakuotės ir kita) yra rūšiuojamos ir tiekiamos atliekas tvarkančioms įmonėms. Atlikta pavojaus ir rizikos analizė, paruoštos avarijų prevencijos priemonės, avarijų likvidavimo planas. Įmonės pastatai įvertinti ir paženklinėti pagal bendrąsias priešgaisrinės saugos taisykles.

11. Veiklos planai ir prognozės

Pastarieji metai Lietuvos rinkoje nebuvo palankūs stipriųjų alkoholinių gėrimų gamintojams. 2011 metais prognozuojama, kad degtinės rinka susitrauks 5% dėl vangaus vidaus vartojimo, valstybės vykdomos politikos alkoholio atžvilgiu, silpnesnių alkoholinių gėrimų (vyno, alaus, alkoholinių kokteilių) vartojimo tendencijų.

2011 m. I pusmečio patirtus nuostolius planuojama padengti dar šiais metais. 2011 m. II pusmečio tikslai:

- pardavimų vystymas užsienio rinkose. Tai vienas iš tikslų, siekiant diversifikuoti pardavimų portfelį. Prioritetinės rinkos: Latvija, Estija, Lenkija, Skandinavijos šalys, Bulgarija, Danija, Izraelis, Kinija;
- asortimento diversifikavimas. Planuojamas papildymas 2 naujomis produktų kategorijomis ir dviem dešimtimis naujų produktų. Prioritetinė kategorija degtinė sudaro didžiausią gaminamos produkcijos dalį (daugiau nei 80 procentų visų Įmonėje gaminamų gaminių). „Sobieski“ prekių ženklui skiriamas ypatingas dėmesys stiprinant pardavimų pozicijas Baltijos šalyse;
- importuojamų produktų portfelio papildymas: vynais, tekila, romu.

Pagrindiniai 2011 metų tikslai jau įgyvendinami: gamybinės – komercinės veiklos efektyvimasis, gamybinės įrangos modernizavimas, projekto „Žliaugtų panaudojimas elektros energijos gamybai“ užbaigimas ir Įmonės ilgalaikės veiklos strateginio plano sudarymas ir vystymas.

Įmonėje pradėtos diegti LEAN sistemos tikslas - naudojant mažesnius išteklius sukurti didesnę vertę klientui ir didinti savo konkurencinį pranašumą. Lean diegimo pasirinkimo esmę geriausiai nusako du pagrindiniai principai: nuolatinis tobulėjimas ir nereikalingų veiklų (nuostolių) šalinimas, sukuriant nuolatinio tobulėjimo kultūrą Įmonės viduje.

12. Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

2011 m. liepos 05 d. valdybos sprendimu generaliniu direktoriumi išrinktas Juozas Daunys. 2011 m. liepos 05 d. stebėtojų tarybos sprendimu vietoje valdybos nario Domo Kačinsko valdybos nare išrinkta Įmonės gamybos direktorė Aistė Bartašiūtė.

13. Informacija apie valdymo kodekso laikymąsi

Įmonė iš esmės laikosi rekomendacinio pobūdžio vertybinių popierių biržoje „NASDAQ OMX Vilnius“ patvirtinto listinguojamų bendrovių valdymo kodekso.