



VILNIAUS DEGTINĖ

ANNO 1977

AD-11-11-28 Nr. 02-400

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 devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. rugsėjo 30 d., sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

Generalinis direktorius

Juozas Daunys

Vyriausioji finansininkė

Renata Baliūnaitė



AKCINĖ BENDROVĖ
„VILNIAUS DEGTINĖ“

Tarpinės finansinės ataskaitos už
devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį
2011 m. rugsėjo 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 bankas
AS UniCredit Bank Lietuvos skyrius
AB SEB bankas
AB Swedbank

AB „Vilniaus degtinė“

Tarpinės finansinės ataskaitos už devynių mėnesių
laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. rugsėjo 30 d.

Finansinės būklės ataskaita

Rugsėjo 30 d.

Litais	Pastabos	<u>2011 09 30</u>	<u>2010 12 31</u>
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	14	32 585 715	28 022 090
Nematerialusis turtas	15	12 243 279	12 956 529
Finansinis turtas	16	3 814 448	3 615 486
Iš viso ilgalaikio turto		<u>48 643 442</u>	<u>44 594 105</u>
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	17	6 901 781	7 246 521
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	18	348 494	228 521
Pirkėjų įsiskolinimas	19	16 443 935	24 135 874
Kitos gautinos sumos	20,13	637 805	439 951
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	21	439 399	49 528
Iš viso trumpalaikio turto		<u>24 771 414</u>	<u>32 100 395</u>
IŠ VISO TURTO		<u><u>73 414 856</u></u>	<u><u>76 694 500</u></u>

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

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Rugsėjo 30 d.

Litais	Pastabos	<u>2011 09 30</u>	<u>2010 12 31</u>
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGIJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas	22	24 408 431	24 408 431
Įstatymo numatytas rezervas	22	2 440 843	2 440 843
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		11 457 291	12 111 073
Iš viso nuosavo kapitalo		<u>38 306 565</u>	<u>38 960 347</u>
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	24	5 130 090	5 531 318
Vyriausybės dotacijos	25	7 106 314	4 137 227
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		706 868	785 750
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		<u>12 943 272</u>	<u>10 454 295</u>
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	24	13 564 614	13 258 187
Skolos tiekėjams		3 545 355	4 553 753
Mokėtinas pelno mokestis		0	0
Kitos mokėtinos sumos	26	5 055 050	9 467 918
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		<u>22 165 019</u>	<u>27 279 858</u>
Iš viso įsipareigojimų		<u>35 108 291</u>	<u>37 734 153</u>
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGIJIMŲ		<u><u>73 414 856</u></u>	<u><u>76 694 500</u></u>

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

Bendrujų pajamų ataskaita

Rugsėjo 30 d.

Litais	Pastabos	2011 m. sausis-rugsėjis	2010 m. sausis-rugsėjis
Pardavimo pajamos	5	28 582 301	29 319 887
Pardavimo savikaina		18 644 120	17 211 618
Bendrasis pelnas	5	9 938 181	12 108 269
Kitos pajamos	6	248 660	299 563
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	7	3 496 568	4 430 082
Administracinės sąnaudos	8	7 026 131	7 480 807
Kitos sąnaudos	6	61 282	27 013
Veiklos pelnas (nuostoliai)		(397 140)	469 930
Finansinės veiklos pajamos	10	205 575	178 366
Finansinės veiklos sąnaudos	10	541 099	585 480
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		(732 664)	62 816
Pelno mokestis	11,12	(78 882)	20 233
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		(653 782)	42 583
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	23	(0,03)	0,00
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		(653 782)	42 583

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

Bendrujų pajamų ataskaita

Rugsėjo 30 d.

Litais	Pastabos	2011 m. liepa-rugsėjis	2010 m. liepa-rugsėjis
Pardavimo pajamos	5	9 142 859	9 534 175
Pardavimo savikaina		5 598 473	5 829 184
Bendrasis pelnas	5	3 544 386	3 704 991
Kitos pajamos	6	56 916	59 449
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	7	1 070 147	1 295 703
Administracinės sąnaudos	8	1 977 796	2 425 287
Kitos sąnaudos	6	11 308	9 215
Veiklos p[er]inai (nuostoliai)		542 051	34 235
Finansinės veiklos pajamos	10	69 108	62 859
Finansinės veiklos sąnaudos	10	177 809	180 507
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		433 350	(83 413)
Pelno mokestis	11,12	66 492	(9 118)
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		366 858	(74 295)
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		366 858	(74 295)

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

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Rugsėjo 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–rugsėjo pelnas					42 583	42 583
Kapitalas ir rezervai 2010 m. rugsėjo 30 d.		24 408 431	2 440 843	0	12 489 577	39 338 851
Kapitalas ir rezervai 2011 m. sausio 01 d.		24 408 431	2 440 843	0	12 111 073	38 960 347
2011 m. sausio–rugsėjo nuostoliai					(653 782)	(653 782)
Kapitalas ir rezervai 2011 m. rugsėjo 30 d.	22	24 408 431	2 440 843	0	11 457 291	38 306 565

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

Pinigų srautų ataskaita

Rugsėjo 30 d.

	2011 m. sausis-rugsėjis	2010 m. sausis-rugsėjis
Litais		
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(653 782)	42 583
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 866 664	2 915 021
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(168)	(21 907)
Atsargų vertės sumažėjimas	0	0
Finansinės sąnaudos grynąja verte	262 945	240 514
Pelnas (nuostoliai) iš ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo	32 333	(102 613)
Pelno mokesčio sąnaudos	(78 882)	20 233
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	2 429 110	3 093 831
Atsargų pokytis	344 740	(54 993)
Išankstinių apmokėjimų pokytis	(119 973)	972 501
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	7 488 230	14 855 726
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	(5 421 266)	(7 837 746)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	2 291 731	7 935 488
Sumokėtas (užskaitytas) pelno mokestis	0	(72 720)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	4 720 841	10 956 599
Gautos palūkanos	0	0
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	5 132	135 630
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(6 681 224)	(5 760 412)
Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimas	(5 996)	(8 715)
Paskolų suteikimas	0	(317 658)
Paskolų susigrąžinimas	0	0
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(6 682 088)	(5 951 155)
Kreditų grąžinimas	(1 400 054)	(1 400 054)
Kreditų gavimas	2 584 439	0
Kitų finansinių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(782 517)	(6 218 267)
Finansinės nuomos mokėjimai	(488 451)	(219 108)
Gautos dotacijos	2 969 087	3 767 123
Sumokėtos palūkanos	(531 386)	(417 350)
Sumokėti dividendai	0	0
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	2 351 118	(4 487 656)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	389 871	517 788
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	49 528	82 098
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	439 399	599 886

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. rugsėjo 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
Kiti akcininkai	5 298 956	1	5 298 956
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, maistinio distiliuoto etilo alkoholio gamybos įrenginiai yra Įmonės filiale, Obeliuose.

Pagrindinę dalį Įmonės pardavimų sudaro pardavimai Lietuvos rinkoje. Pardavimai Europos Sąjungos ir užsienio rinkose didėja. Jų lyginamasis svoris bendroje pardavimų apimtyje nėra ženklus.

AB „Vilniaus degtinė“ personalą 2011 m. rugsėjo 30 d. sudarė 134 darbuotojai (2010 m. rugsėjo 30 d. 173 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-rugsėjo 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 aptariamai 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 atlikimo dieną nustatyto valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną nustatyto 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. rugsėjo 30 d., Įmonė išvestinių finansinių priemonių nenaudojo ir ataskaitos pateikimo dieną jų neturėjo.

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

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

Įmonės turto įsigijimo 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 materialiojo 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 išlaidos pripažįstamos sąnaudomis 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 pripažįstamos sąnaudomis, 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 išperkama 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.

Atsargos nurašomos, kai yra pradamos naudoti arba yra apskaitomos pagamintų prekių savikainoje, jei yra panaudojamos 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 ją 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 susijusio ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiką.

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 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 nusprenddama, 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. nebaigtai statybai 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.

3 587 397 litais sumažėjo Įmonės 2010 m. 9 mėnesių, 1 245 057 litais 2010 m. III ketvirčio bendrasis pelnas bei pardavimo sąnaudos.

5 Segmentų ataskaitos

Pagrindinė Įmonės veikla – gamyba ir prekyba alkoholiniais gėrimais. Įmonė gamina ir parduoda maistinį rektifikuotą, denatūruotą etilo alkoholį bei gauna kitų pajamų. Atsižvelgiant į parduodamų produktų pardavimų dalį, išskiriamas Įmonėje pagamintų produktų segmentas – alkoholiniai gėrimai, maistinis rektifikuotas etilo alkoholis, denatūruotas etilo alkoholis.

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

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas etilo alkoholis	Denatūruotas etilo alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	22 898 208	3 030 639	36 401	2 617 053	28 582 301
Bendrasis pelnas	9 331 512	273 756	17 129	315 784	9 938 181

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

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas etilo alkoholis	Denatūruotas etilo alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	24 550 533	3 321 357	52 319	1 395 678	29 319 887
Bendrasis pelnas	11 554 714	405 787	17 600	130 168	12 108 269

2011 m. liepos – rugsėjo mėn. pajamos ir bendrasis pelnas:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas etilo alkoholis	Denatūruotas etilo alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	7 957 802	360 836	1 396	822 825	9 142 859
Bendrasis pelnas	3 400 878	55 097	975	87 436	3 544 386

Aiškinamasis raštas

5 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

2010 m. liepos - rugsėjo mėn. pajamos ir bendrasis pelnas:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas etilo alkoholis	Denatūruotas etilo alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	8 004 064	931 843	24 798	573 470	9 534 175
Bendrasis pelnas	3 554 400	61 304	7 954	81 333	3 704 991

Pardavimai vykdomi Lietuvos rinkoje. Dalis produkcijos eksportuojama į Europos Sąjungos (toliau –ES) šalis ir kitas užsienio šalis. 2011 m. sausio-rugsėjo pardavimai ES ir kitose užsienio rinkose sudarė 4 095 533 litus (2010 m. sausio – rugsėjo mėn. – 1 729 470 litų). 2011 m. liepos - rugsėjo pardavimai ES ir kitose užsienio rinkose sudarė 921 471 litą (2010 m. liepos – rugsėjo mėn. – 691 506 litus). Atsižvelgiant į pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, geografiniai segmentai neišskirti.

Litais	2011 m. sausis-rugsėjis	2010 m. sausis-rugsėjis
6 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma	82 693	82 151
Medžiagų ir kitų atsargų pardavimo pelnas	88 458	61 299
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	0	102 623
Kitos	77 509	53 490
Iš viso kitų pajamų	248 660	299 563
Kitos sąnaudos	(28 950)	(27 013)
Medžiagų ir kitų atsargų pardavimo nuostoliai	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	(32 332)	0
Iš viso kitų sąnaudų	(61 282)	(27 013)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	187 378	272 550

Aiškinamasis raštas

Litais	2011 m. liepa-rugsėjis	2010 m. liepa-rugsėjis
6 Kitos pajamos ir sąnaudos (tęsinys)		
Patalpų nuoma	27 643	27 578
Medžiagų ir kitų atsargų pardavimo pelnas	14 602	23 757
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	0	(9 873)
Kitos	14 671	17 987
Iš viso kitų pajamų	56 916	59 449
Kitos	(11 308)	(9 215)
Medžiagų ir kitų atsargų pardavimo nuostoliai	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	(11 308)	(9 215)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	45 608	50 234

Litais	2011 m. sausis-rugsėjis	2010 m. sausis-rugsėjis
7 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	2 158 744	2 777 638
Atlyginimai ir socialinis draudimas	687 447	787 932
Transportavimas	287 270	350 745
Rinkos tyrimai	58 403	113 835
Pakavimas	63 435	43 079
Kitos	241 269	356 853
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	3 496 568	4 430 082

Litais	2011 m. liepa-rugsėjis	2010 m. liepa-rugsėjis
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	675 538	820 868
Atlyginimai ir socialinis draudimas	206 461	272 398
Transportavimas	93 111	111 171
Rinkos tyrimai	20 416	3 250
Pakavimas	24 184	1 088
Kitos	50 437	86 928
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	1 070 147	1 295 703

Aiškinamasis raštas

	2011 m. sausis-rugsėjis	2010 m. sausis-rugsėjis
Litais		
8 Administracinės sąnaudos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	2 449 447	2 536 574
Veiklos ir kiti mokesčiai	756 390	852 983
Turto remontas ir priežiūra	148 399	523 698
Amortizacija	719 246	734 513
Nusidėvėjimas	987 229	875 276
Konsultacinės ir mokymo sąnaudos	411 645	437 967
Krovininių automobilių eksploatavimo sąnaudos	151 905	250 442
Apsaugos sąnaudos	234 000	285 070
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	109 361	115 083
Komunaliniai patarnavimai	373 722	146 135
Kitos	684 787	723 066
Iš viso administracinių sąnaudų	7 026 131	7 480 807
	2011 m. liepa-rugsėjis	2010 m. liepa-rugsėjis
Litais		
Administracinės sąnaudos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	608 160	784 817
Veiklos ir kiti mokesčiai	233 020	257 700
Turto remontas ir priežiūra	30 677	156 457
Amortizacija	239 414	241 890
Nusidėvėjimas	342 064	332 318
Konsultacinės ir mokymo sąnaudos	126 328	162 623
Krovininių automobilių eksploatavimo sąnaudos	18 350	73 416
Apsaugos sąnaudos	78 000	78 000
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	34 504	39 541
Komunaliniai patarnavimai	50 828	21 595
Kitos	216 451	276 930
Iš viso administracinių sąnaudų	1 977 796	2 425 287

Aiškinamasis raštas

Litais	2011 m. sausis-rugsėjis	2010 m. sausis-rugsėjis
9 Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	2 929 166	3 524 133
Socialinis draudimas	905 126	1 093 774
Iš viso personalo sąnaudų	3 834 292	4 617 907
Litais	2011 m. liepa-rugsėjis	2010 m. liepa-rugsėjis
Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	747 499	1 057 388
Socialinis draudimas	230 586	328 601
Iš viso personalo sąnaudų	978 085	1 385 989

Į personalo sąnaudas įskaičiuotas sukauptas atostogų rezervas, socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokos.

2011 m. sausio - rugsėjo mėnesių išeitinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis sudarė 415 469 litus (2010 m. sausio - rugsėjo mėnesių – 253 008 litus) , o 2011 m. liepos - rugsėjo mėnesių išeitinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis sudarė 26 018 litų (2010 m. liepos – rugsėjo mėnesių - 76 535 litus).

2011 m. sausio - rugsėjo mėnesių atlyginimai vadovybei (direktoriams) su sukauptu atostogų rezervu, socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis sudarė 562 409 litus, iš jų 122 572 litai išeitinių išmokų su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis. 2011 m. liepos - rugsėjo mėnesių atlyginimai vadovybei (direktoriams) su sukauptu atostogų rezervu, socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis sudarė 117 954 litus. Išeitinių išmokų nebuvo. Vadovybei (direktoriams) nebuvo suteikta paskolų ar garantijų. Perleisto turto sandorio vertė nereikšminga. Kitų išmokų, mokėtinų ar gautinų sumų nebuvo.

2011 m. devynių mėnesių vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 148 (2010 m. devynių mėnesių 181 darbuotojas).

2011 m. devynių mėnesių vidutinis sąrašinis vadovų skaičius 4 (2010 m. devynių mėnesių 5 vadovai).

Aiškinamasis raštas

Litais	2011 m. sausis-rugsėjis	2010 m. sausis-rugsėjis
10 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	201 157	178 366
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	3 228	0
Kitos pajamos	1 190	0
Iš viso finansinės veiklos pajamų	205 575	178 366
Paskolų ir nuomos įsipareigojimų palūkanos	(464 101)	(432 753)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	0	(3 985)
Kitos	(76 998)	(148 742)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(541 099)	(585 480)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(335 524)	(407 114)

Litais	2011 m. liepa-rugsėjis	2010 m. liepa-rugsėjis
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	67 789	62 859
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	163	0
Kitos pajamos	1 156	0
Iš viso finansinės veiklos pajamų	69 108	62 859
Paskolų ir nuomos įsipareigojimų palūkanos	(152 921)	(135 430)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	0	(8)
Kitos	(24 888)	(45 069)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(177 809)	(180 507)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(108 701)	(117 648)

Litais	2011 m. sausis-rugsėjis	2010 m. sausis-rugsėjis
11 Pelno mokesčio sąnaudos		
Einamasis mokestis	0	0
Atidėtojo mokesčio pokytis	(78 882)	20 233
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų	(78 882)	20 233

Aiškinamasis raštas

12 Atidėtasis mokestis

	2011 m. sausis-rugsėjis		2010 m. sausis-rugsėjis	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)
Litais				
Kitų gautinų sumų vertės mažinimas	496 314	74 447	811 016	121 652
Pirkėjų įsiskolinimo vertės mažinimas	115 428	17 314	236 075	35 411
Nebaigtos statybos nusidėvėjimas	740 210	111 031	644 699	96 705
Sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos	77 770	11 666	78 733	11 810
Mokestiniai nuostoliai	3 160 231	474 035	941 086	141 163
Iš viso atidėtojo mokesčio turto		688 493		406 741
Materialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(2 674 131)	(401 120)	(2 908 306)	(436 246)
Nematerialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(6 274 247)	(941 137)	(5 183 074)	(777 461)
Ilgalaikio turto, kuriam buvo taikoma pelno mokesčio investicinė lengvata, likutinė vertė	(354 025)	(53 104)	(432 434)	(64 865)
Iš viso atidėtojo mokesčio įsipareigojimų		(1 395 361)		(1 278 572)
Atidėtasis mokestis grynąja verte		(706 868)		(871 831)

Atidėtojo mokesčio pasikeitimas:

	2011 m. sausis-rugsėjis	2010 m. sausis-rugsėjis
Litais		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas sausio 1 d.	(785 750)	(851 598)
Atidėtojo mokesčio pokytis	78 882	(20 233)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas rugsėjo 30 d.	(706 868)	(871 831)

13 Pelno mokestis

	2011 m. sausis-rugsėjis	2010 m. sausis-rugsėjis
Litais		
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	72 720
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) rugsėjo 30 d.	72 720	289 689

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	100 488	2 018 299	214 152	20 303	1 578 890	2 600 901	6 533 033
Nurašymai ir perleidimai	0	(933 242)	(132 441)	(2 887)	0	0	(1 068 570)
Pergrupavimai	0	0	0	0	0	0	0
Savikaina 2010 m. rugsėjo 30 d.	22 498 093	18 878 311	1 302 760	2 310 095	3 576 789	2 600 901	51 166 949
Sukauptas nusidėvėjimas							
2010 m. sausio 1 d.	7 863 819	13 021 950	736 632	1 943 368	573 066	0	24 138 835
Nusidėvėjimas	553 435	1 287 938	146 319	121 183	71 633	0	2 180 508
Vertės sumažėjimo nuostoliai	0	0	0	0	0	0	0
Nurašymai ir perleidimai	0	(932 531)	(100 136)	(2 886)	0	0	(1 035 553)
Sukauptas nusidėvėjimas							
2010 m. rugsėjo 30 d.	8 417 254	13 377 357	782 815	2 061 665	644 699	0	25 283 790
Grynoji likutinė vertė							
2010 m. rugsėjo 30 d.	14 080 839	5 500 954	519 945	248 430	2 932 090	2 600 901	25 883 159
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	6 325 246	0	9 242	414 020	0	6 748 508
Nurašymai ir perleidimai	0	(11 787)	(99 899)	(4 854)	0	0	(116 540)
Pergrupavimai	0	885 526	0	0	0	(885 526)	0
Savikaina 2011 m. rugsėjo 30 d.	22 190 514	29 739 322	1 202 862	2 223 745	4 045 809	808 869	60 211 121
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	557 458	1 282 119	142 288	93 920	71 633	0	2 147 418
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. rugsėjo 30 d.	8 933 693	14 960 894	919 201	2 071 408	740 210	0	27 625 406
Grynoji likutinė vertė							
2011 m. rugsėjo 30 d.	13 256 821	14 778 428	283 661	152 337	3 305 599	808 869	32 585 715

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-rugsėjis	2010 m. sausis-rugsėjis
Pardavimų sąnaudos	948 051	1 072 640
Atsargos	183 189	205 896
Administracinės ir kitos sąnaudos	1 016 178	901 972
Iš viso	2 147 418	2 180 508

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	8 715	0	8 715
Nurašymai	0	0	0	0
Savikaina 2010 m. rugsėjo 30 d.	173 096	557 850	18 913 672	19 644 618
Sukaupta amortizacija 2010 m. sausio 1 d.	173 096	496 675	5 043 646	5 713 417
Amortizacija	0	25 251	709 262	734 513
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2010 m. rugsėjo 30 d.	173 096	521 926	5 752 908	6 447 930
Grynoji likutinė vertė 2010 m. rugsėjo 30 d.	0	35 924	13 160 764	13 196 688
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. rugsėjo 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	500	9 483	709 263	719 246
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2011 m. rugsėjo 30 d.	41 820	523 101	6 698 592	7 263 513
Grynoji likutinė vertė 2011 m. rugsėjo 30 d.	4 000	24 199	12 215 080	12 243 279

Visos amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos veiklos sąnaudose.

Aiškinamasis raštas

Litais	2011 09 30	2010 12 31
16 Finansinis turtas		
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir palūkanos	3 814 448	3 615 486
Iš viso finansinio turto	3 814 448	3 615 486
Suteiktos ilgalaikės paskolos 3 129 549 litų (906 380 eurų) ir nuo jų priskaičiuotos palūkanos 684 899 litų (198 361 eurų) susijusiai įmonei. Suteiktų paskolų ir palūkanų gražinimo terminas 2015 m. rugpjūčio mėn.		
Litais	2011 09 30	2010 12 31
17 Atsargos		
Žaliavos ir medžiagos	4 113 465	4 472 447
Pagamintos prekės	1 940 489	1 790 775
Prekės perpardavimui	768 299	921 474
Nebaigta gamyba	79 528	61 825
Iš viso atsargų	6 901 781	7 246 521
Litais	2011 09 30	2010 12 31
18 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	224 779	28 518
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	64 307	67 535
Ateinančių laikotarpių draudimas ir prenumerata	7 709	71 929
Kitos	51 699	60 539
Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	348 494	228 521
Litais	2011 09 30	2010 12 31
19 Pirkėjų įsiskolinimas		
Pirkėjų įsiskolinimas	16 559 363	24 251 302
Vertės sumažinimas blogoms skoloms	(115 428)	(115 428)
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	16 443 935	24 135 874

Aiškinamasis raštas

19 Pirkėjų įsiskolinimas (tęsinys)

Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis:

Litais	2011 09 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 09 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	88 272	30 223
Abejotinos gautinos sumos	496 119	496 482
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	1 134 119	936 433
Vertės sumažėjimas	(496 314)	(496 482)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	637 805	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. Gautinos palūkanos 2 332 litai (675 eurai). Paskolos ir palūkanų grąžinimo terminas 2011 m. gruodžio mėn.

Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms pokytis:

Litais	2011 09 30	2010 12 31
Vertės sumažinimas kitoms gautinoms sumoms sausio 1 d.	(496 482)	(832 923)
Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms atstatymas	168	336 441
Vertės sumažinimas kitoms gautinoms sumoms laikotarpio pabaigai	(496 314)	(496 482)

Aiškinamasis raštas

Litais	2011 09 30	2010 12 31
21 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
Pinigai banke ir kasoje	439 399	49 528
Iš viso grynujų pinigų ir jų ekvivalentų	439 399	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.

Įstatymo numatytas rezervas

Įstatymo 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-rugsėjis	2010 m. sausis-rugsėjis
Vidutinis akcijų skaičius	24 408 431	24 408 431
Grynasis laikotarpio rezultatas, priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	(653 782)	42 583
Vienai akcijai tenkanti pelno dalis, litais	(0,03)	0,00
	2011 m. liepa-rugsėjis	2010 m. liepa-rugsėjis
Vidutinis akcijų skaičius	24 408 431	24 408 431
Grynasis laikotarpio rezultatas, priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	366 858	(74 295)
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 09 30	2010 12 31
24 Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Bankų kreditai	4 803 431	4 966 959
Finansinė nuoma (lizingas)	326 659	564 359
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	5 130 090	5 531 318
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Kredito linija	9 989 350	10 771 867
Bankų kreditai	3 214 652	1 866 739
Finansinė nuoma (lizingas)	360 612	619 581
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	13 564 614	13 258 187
Iš viso	18 694 704	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	4 624 702	4 624 702		
3 015 412 eurų (10 411 615 litų) kreditas –kintamos palūkanos: 3 mėn. LIBOR EUR +marža	5 433 644	1 456 026	3 977 618	
1 737 720 eurų (6 000 000 litų) kredito linija –kintamos palūkanos: 3 mėn. EURIBOR+marža	5 364 648	5 364 648		
1 736 272 eurų (5 995 000 litų) kreditas –kintamos palūkanos: 3 mėn. EURIBOR +marža	2 584 439	1 758 626	825 813	
Finansinė nuoma (lizingas) –kintamos palūkanos: 6 mėn. LIBOR EUR+ marža ir 3 mėn. EURIBOR+marža	687 271	360 612	326 659	
Iš viso finansinių įsipareigojimų	18 694 704	13 564 614	5 130 090	0

Ilgalaikių kreditų grąžinimo terminas – 2015 m. gruodžio mėn., kredito linijų (7 000 000 litų ir 1 448 100 eurų) – 2012 m. rugpjūčio 31 d. Pagal finansinės nuomos sutartis įsigyti įrengimai ir transporto priemonės. Finansinės nuomos terminas 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 turtą. Daugiau informacijos 29 pastaboje.

Aiškinamasis raštas

Litais	2011 09 30	2010 12 31
25 Vyriausybės dotacijos		
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	4 137 227	0
Gautos dotacijos	2 969 087	4 137 227
Panaudota per laikotarpį	0	0
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	7 106 314	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 09 30	2010 12 31
26 Kitos mokėtinos sumos		
Mokėtinas akcizo mokestis	2 600 263	5 938 245
Mokėtinas PVM	1 739 110	2 657 368
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	442 227	665 968
Mokėtini mokesčiai	130 290	75 254
Sukauptos sąnaudos	81 039	71 645
Kitos mokėtinos sumos	62 121	59 438
Iš viso kitų mokėtinų sumų	5 055 050	9 467 918

27 Finansinės rizikos valdymas

Naudodamasi finansiniais instrumentais Įmonė susiduria su šia rizika:

- Kredito rizika;
- Likvidumo rizika;
- Rinkos rizika.

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

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

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 išlaidas, įskaitant finansinių įsipareigojimų padengimą. Šis užsitikrinimas neapima galimų nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos. Reikiamam apyvartinių lėšų poreikiui užtikrinti Įmonė yra sudariusi su banku kredito linijų litais ir eurais 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 finansinėms skoloms taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su EURIBOR, LIBOR EUR ir VILIBOR. 2011 m. rugsėjo 30 d. Įmonė nesinaudojo 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 nesusiduria 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, 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 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
IOOO Galiart	„Belvedere“ grupės įmonė
Chais Beaucairois SAS	„Belvedere“ grupės įmonė
Domain Menada Sp. Z o.o.	„Belvedere“ grupės įmonė
Darius Žaromskis	Akcininkas, valdybos pirmininkas

Pirkimai ir pardavimai susijusioms šalims:

Įmonė	Sandorio rūšis	2011 m. sausis-rugsėjis	2010 m. sausis-rugsėjis
Pirkimai iš:			
„Belvedere“ grupės įmonių	Paslaugų pirkimai ir kt.	382 118	483 281
„Belvedere“ grupės įmonių	Atsargų pirkimai	454 887	682 102
Akcininko	Paslaugų pirkimai	232 200	232 200
Patronuojančios įmonės	Atsargų pirkimai	63 206	0
Vadovaujančios patron. įmonės	Atsargų pirkimai	0	24 070
Iš viso pirkimų		1 132 411	1 421 653
Pardavimai:			
	Produkcijos pardavimai įskaitant		
„Belvedere“ grupės įmonėms	akcizo mokesčių	30 823 893	30 513 403
„Belvedere“ grupės įmonėms	Paslaugų pardavimai ir kt.	155 180	245 343
Akcininkui	Atsargų pardavimai	316	0
Patronuojančiai įmonei	Produkcijos pardavimai įskaitant		
	akcizo mokesčių	0	31 828
Vadovaujančiai patron. įmonei	Kitos pajamos	198 962	0
Iš viso pardavimų		31 178 351	30 790 574
Akcizo mokesčiai		20 492 506	23 081 525
Iš viso pardavimų, atėmus akcizo mokesčių		10 685 845	7 709 049

Aiškinamasis raštas

28 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Gautinos ir mokėtinos sumos susijusioms šalims:

Įmonė	2011 09 30	2010 12 31
Gautinos sumos		
Iš „Belvedere“ grupės įmonių	3 210 104	3 155 343
Iš vadovaujančios patronuojančios įmonės	3 814 448	3 650 151
Iš patronuojančios įmonės	36 273	99 479
Iš viso gautinos sumos	7 060 825	6 904 973
Mokėtinos sumos		
Vadovaujančiai patronuojančiai įmonei	45 242	45 242
„Belvedere“ grupės įmonėms	42 518	243 769
Iš viso mokėtinų sumų	87 760	289 011

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

Taikomos palūkanų normos ir transakcijos su susijusiomis šalimis įkainojamos rinkos kainomis.

29 Įsipareigojimai, neatvaizduoti finansinės būklės ataskaitoje

Iš banko gautų kreditų gražinimui užtikrinti įkeistas turtas:

Litais	2011 09 30	2010 12 31
Įkeistų pastatų ir statinių likutinė vertė	10 292 221	10 894 956
Įkeistų prekių ženklų likutinė vertė	12 215 080	12 924 343
Įkeistų atsargų likutinė vertė	6 901 781	7 246 521

Įmonė, užtikrindama įsipareigojimų pagal kreditavimo sutartį įvykdymą, perleido bankui esamas ir būsimas pinigines lėšas banko sąskaitose, kurių 2011 m. rugsėjo 30 d. buvo 24 192 litai (2010 m. gruodžio 31 d. – 13 650 litų), gautinas sumas iš pirkėjų, kurios 2011 m. rugsėjo 30 d. buvo 16 443 935 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. Banko garantijos suma (2011 m. rugsėjo 30 d. 308 870 litų) yra suteikta iš 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. rugsėjo 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. rugsėjo 30 d.:

<u>Litais</u>	<u>Faktinė vertė</u>	<u>Tikroji vertė</u>
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos gautinos sumos	3 814 448	3 814 448
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	348 494	348 494
Pirkėjų įsiskolinimas	16 443 935	16 443 935
Kitos gautinos sumos	637 805	637 805
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	439 399	439 399
Iš viso	21 684 081	21 684 081

Finansiniai įsipareigojimai 2011 m. rugsėjo 30 d.:

<u>Litais</u>	<u>Faktinė vertė</u>	<u>Tikroji vertė</u>
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	18 694 704	18 694 704
Skolos tiekėjams	3 545 355	3 545 355
Kitos mokėtinos sumos	5 055 050	5 055 050
Iš viso	27 295 109	27 295 109

31 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

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