



VILNIAUS DEGTINĖ

ANNO 1922

2012-02-24 Nr. 02-73

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 dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. gruodžio 31 d., sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną (nuostolius).

Generalinis direktorius

Juozas Daunys

Vyriausioji finansininkė

Renata Baliūnaitė

**AKCINĖ BENDROVĖ**  
**„VILNIAUS DEGTINĖ“**

Tarpinės finansinės ataskaitos už  
dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį  
2011 m. gruodžio 31 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 Rasmussen

### **Auditorius**

UAB „Rimess“

### **Bankai**

AB DNB bankas  
AS UniCredit Bank Lietuvos skyrius  
AB SEB bankas  
AB Swedbank

**AB „Vilniaus degtinė“**

Tarpinės finansinės ataskaitos už dvylikos mėnesių  
laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. gruodžio 31 d.

## Finansinės būklės ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2011 12 31	2010 12 31
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Materialusis turtas	14	32 034 720	28 022 090
Nematerialusis turtas	15	12 004 710	12 956 529
Finansinis turtas	16	3 919 097	3 615 486
<b>Iš viso ilgalaikio turto</b>		<b>47 958 527</b>	<b>44 594 105</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	17	9 072 892	7 246 521
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	18	285 646	228 521
Pirkėjų įsiskolinimas	19	25 664 040	24 135 874
Kitos gautinos sumos	20,13	516 307	439 951
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	21	46 600	49 528
<b>Iš viso trumpalaikio turto</b>		<b>35 585 485</b>	<b>32 100 395</b>
<b>IŠ VISO TURTO</b>		<b>83 544 012</b>	<b>76 694 500</b>

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

## Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2011 12 31	2010 12 31
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>Kapitalas ir rezervai</b>			
Akcinis kapitalas	22	24 408 431	24 408 431
Įstatymo numatytas rezervas	22	2 440 843	2 440 843
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		9 270 356	12 111 073
<b>Iš viso nuosavo kapitalo</b>		<b>36 119 630</b>	<b>38 960 347</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	24	6 084 315	5 531 318
Vyriausybės dotacijos	25	8 175 209	4 137 227
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		432 343	785 750
<b>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</b>		<b>14 691 867</b>	<b>10 454 295</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	24	13 570 853	13 258 187
Skolos tiekėjams		6 786 787	4 553 753
Mokėtinas pelno mokestis		0	0
Kitos mokėtinos sumos	26	12 374 875	9 467 918
<b>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</b>		<b>32 732 515</b>	<b>27 279 858</b>
<b>Iš viso įsipareigojimų</b>		<b>47 424 382</b>	<b>37 734 153</b>
<b>IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ</b>		<b>83 544 012</b>	<b>76 694 500</b>

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

**AB „Vilniaus degtinė“**

Tarpinės finansinės ataskaitos už dvylikos mėnesių  
laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. gruodžio 31 d.

**Bendrujų pajamų ataskaita**

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2011 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
<b>Pardavimo pajamos</b>	5	<b>41 062 173</b>	<b>41 829 018</b>
Pardavimo savikaina		26 714 463	25 646 721
<b>Bendrasis pelnas</b>	5	<b>14 347 710</b>	<b>16 182 297</b>
Kitos pajamos	6	320 157	508 776
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	7	5 264 998	6 252 281
Administracinės sąnaudos	8	12 073 437	10 283 885
Kitos sąnaudos	6	72 432	35 963
<b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>		<b>(2 743 000)</b>	<b>118 944</b>
Finansinės veiklos pajamos	10	273 366	245 741
Finansinės veiklos sąnaudos	10	724 490	766 454
<b>Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių</b>		<b>(3 194 124)</b>	<b>(401 769)</b>
Pelno mokestis	11,12	(353 407)	(65 848)
<b>Laikotarpio pelnas (nuostoliai)</b>		<b>(2 840 717)</b>	<b>(335 921)</b>
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	23	(0,12)	(0,01)
<b>Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)</b>		0	0
<b>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius</b>		<b>(2 840 717)</b>	<b>(335 921)</b>

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

**AB „Vilniaus degtinė“**

Tarpinės finansinės ataskaitos už dvylikos mėnesių  
laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. gruodžio 31 d.

## Bendrujų pajamų ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2011 m. spalis-gruodis	2010 m. spalis-gruodis
<b>Pardavimo pajamos</b>	5	<b>12 479 872</b>	<b>12 509 131</b>
Pardavimo savikaina		8 070 343	8 435 103
<b>Bendrasis pelnas</b>	5	<b>4 409 529</b>	<b>4 074 028</b>
Kitos pajamos	6	71 497	209 213
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	7	1 768 430	1 822 199
Administracinės sąnaudos	8	5 047 306	2 803 078
Kitos sąnaudos	□	11 150	8 950
<b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>		<b>(2 345 860)</b>	<b>(350 986)</b>
Finansinės veiklos pajamos	10	67 791	67 375
Finansinės veiklos sąnaudos	10	183 391	180 974
<b>Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių</b>		<b>(2 461 460)</b>	<b>(464 585)</b>
Pelno mokestis	11,12	(274 525)	(86 081)
<b>Laikotarpio pelnas (nuostoliai)</b>		<b>(2 186 935)</b>	<b>(378 504)</b>
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	23	(0,09)	(0,02)
<b>Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)</b>		0	0
<b>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius</b>		<b>(2 186 935)</b>	<b>(378 504)</b>

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



## Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	Akcinis kapitalas	Įstatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
<b>Kapitalas ir rezervai 2010 m. sausio 1 d.</b>		<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>		<b>12 446 994</b>	<b>39 296 268</b>
2010 m. sausio–gruodžio nuostoliai					(335 921)	(335 921)
<b>Kapitalas ir rezervai 2010 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>	<b>0</b>	<b>12 111 073</b>	<b>38 960 347</b>
<b>Kapitalas ir rezervai 2011 m. sausio 01 d.</b>		<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>	<b>0</b>	<b>12 111 073</b>	<b>38 960 347</b>
2011 m. sausio–gruodžio nuostoliai					(2 840 717)	(2 840 717)
<b>Kapitalas ir rezervai 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	22	<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>	<b>0</b>	<b>9 270 356</b>	<b>36 119 360</b>

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

## Pinigų srautų ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	2011 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(2 840 717)	(335 921)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3 733 776	3 901 728
Ilgalaikio turto vertės sumažinimas	2 371 448	0
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažinimas	71 753	(457 089)
Finansinės sąnaudos grynąja verte	357 741	318 741
Pelnas (nuostoliai) iš ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo	32 363	(89 937)
Pelno mokesčio sąnaudos	(353 407)	(65 848)
<b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale</b>	<b>3 372 957</b>	<b>3 271 674</b>
Atsargų pokytis	(1 826 371)	442 823
Išankstinių apmokėjimų pokytis	(57 125)	1 051 631
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	(1 784 621)	5 399 902
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	5 130 270	(2 417 482)
<b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos</b>	<b>1 462 153</b>	<b>4 476 874</b>
Sumokėtas (užskaitytas) pelno mokestis	72 720	144 249
<b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos</b>	<b>4 907 830</b>	<b>7 892 797</b>
Gautos palūkanos	0	0
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	5 133	205 630
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	(9 079 308)	(8 724 189)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	(5 996)	(8 715)
Paskolų suteikimas	0	(511 015)
Paskolų susigrąžinimas	0	0
<b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>	<b>(9 080 171)</b>	<b>(9 038 289)</b>
Kreditų grąžinimas	(1 866 739)	(1 866 739)
Kreditų gavimas	4 250 813	0
Kitų finansinių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(899 722)	(223 447)
Finansinės nuomos mokėjimai	(608 007)	(367 975)
Gautos dotacijos	4 037 982	4 137 227
Sumokėtos palūkanos	(744 914)	(566 144)
Sumokėti dividendai	0	0
<b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>	<b>4 169 413</b>	<b>1 112 922</b>
<b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos</b>	<b>(2 928)</b>	<b>(32 570)</b>
<b>Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>49 528</b>	<b>82 098</b>
<b>Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>46 600</b>	<b>49 528</b>

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. gruodžio 31 d. duomenimis:**

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė, litais	Vertė iš viso, litais
„Sobieski“ Sp.zo.o.	16 668 632	1	16 668 632
Darius Žaromskis	2 440 843	1	2 440 843
Kiti akcininkai	5 298 956	1	5 298 956
<b>Kapitalo iš viso</b>	<b>24 408 431</b>	<b>1</b>	<b>24 408 431</b>

Įmonės pagrindinė veikla yra alkoholinių gėrimų gamyba ir prekyba: degtinės, trauktinės, likerio ir 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 didėja.

AB „Vilniaus degtinė“ personalą 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 150 darbuotojų (2010 m. gruodžio 31 d. 169 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-gruodžio 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 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 grynųjų pinigų ekvivalentus, paskolas, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinas sumas.

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynųjų 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. gruodžio 31 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 iki turto naudojimo pradžios.

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 ateityje 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 8–20 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 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.

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

Turto su neapibrėžtu naudingo tarnavimo laiku bei dar neįvesto į eksploataciją 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 mokestinę 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, įvykusių 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**

Grynasis 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 sukauptos, 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 atidėtas mokestis. Pelno mokestis apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus, kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitytas 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.

Atidėtas mokestis pripažįstamas naudojant „balansinį“ metodą. Jis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtas mokestis neskaičiuojamas laikiniams skirtumams, atsiradusiems turto arba įsipareigojimų pradinio pripažinimo momentu, kai tie skirtumai neįtakoja nei ataskaitinio laikotarpio, nei apmokestinamojo pelno. Atidėtas mokestis yra vertinamas taikant mokesčio normas, kurios galios, kai minėti laikini mokestiniai skirtumai realizuosis remiantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais ataskaitų pateikimo dieną.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Įmonė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis panaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną ir mažinamas tokia suma, kokia mokestinė 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, tenkanti vienai akcijai, ir apie sumažintą pelną, tenkanti vienai akcijai. Pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas padalijant pelną arba nuostolius, tenkančius Įmonės akcininkams, iš svertinio paprastųjų akcijų vidurkio per laikotarpį. Sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas pelną arba nuostolius, tenkančius akcininkams, bei svertinį paprastųjų akcijų vidurkį per metus koreguojant visomis potencialiomis paprastosiomis akcijomis. Per atskaitinius laikotarpius Įmonė nebuvo išleidusi potencialių paprastųjų akcijų.

## **Aiškinamasis raštas**

### **3 Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir sprendimai**

Įvertinimai ir prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir yra paremti istorine patirtimi bei kitais veiksniais, atspindinčiais esamą situaciją bei pagrįstai tikėtinais ateities įvykiais. Įmonės vadovybė, atsižvelgdama į prognozes ir biudžetą, skolinimosi poreikį, įsipareigojimų vykdymą, produktus ir rinkas, finansinės rizikos valdymą, atlikusi veiklos tęstinumo vertinimą mano, kad neaiškumų vertinant bendrovės veiklos tęstinumą, bei abejonių dėl tolesnės jos veikos nėra. Įmonė daro įvertinimus ir prielaidas dėl ateities įvykių, todėl apskaitos įvertinimai pagal apibrėžimą ne visada atitiks faktinius rezultatus. Žemiau aptariami įvertinimai ir prielaidos, kurie reikšmingai įtakoja turto ir įsipareigojimų vertes ir dėl kurių pasikeitimo tos vertės gali reikšmingai kisti kitais finansiniais metais.

#### **Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai**

Įmonė peržiūri savo gautinas sumas, įvertindama vertės sumažėjimą bent kartą per ketvirtį. Įmonė nusprendama, ar vertės sumažėjimo nuostoliai turi būti apskaityti bendrųjų pajamų ataskaitoje, įvertina, ar yra prieinamų duomenų, rodančių, kad pinigų srautai iš gautinų sumų portfelio pastebimai sumažės prieš tai, kai šis sumažėjimas gali būti nustatytas šio portfelio kiekvienai gautinai sumai individualiai. Toks įrodymas gali būti prieinami duomenys rodantys, kad yra neigiami skolininkų mokėjimų arba nacionalinių ar vietinių ekonominių sąlygų pokyčiai, įtakojuantys 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 metais 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 metų nebaigtai statybai skaičiuojamas nusidėvėjimas.

#### **Pastatų ir žemės vertės sumažėjimo nuostoliai**

2009 metais buvo įsigytas pastatas su žeme. Laikinais sustabdžius Įmonės strateginius planus, 2011 m. gruodžio mėn. atliktas turto vertinimas rinkos kainomis ir pripažinti 2 371 448 litų turto vertės sumažėjimo nuostoliai.

#### **Prekių ženklų vertės sumažėjimo nuostoliai**

Įmonė naudoja prekių ženklą „Sobieski“, kuriam amortizacija skaičiuojama tiesiniu būdu per 20 metų laikotarpį. Šio prekių ženklų 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**

Įmonė 2010 m. IV ketvirtį ir 2010 m. iš pardavimo pajamų buvo eliminavusi pirkėjams suteiktas apyvartos nuolaidas.

### **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 – gruodžio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas:**

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas etilo alkoholis	Denatūruotas etilo alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	33 038 204	4 209 282	52 056	3 762 631	41 062 173
Bendrasis pelnas	13 649 923	192 748	24 904	480 135	14 347 710

#### **2010 m. sausio - gruodžio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas:**

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

#### **2011 m. spalio – gruodžio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas:**

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas etilo alkoholis	Denatūruotas etilo alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	10 139 996	1 178 643	15 655	1 145 578	12 479 872
Bendrasis pelnas	4 318 411	(81 008)	7 775	164 351	4 409 529

## **Aiškinamasis raštas**

### **5 Segmentų ataskaitos (tęsinys)**

#### **2010 m. spalio – gruodžio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas:**

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

Pardavimai vykdomi Lietuvos rinkoje. Dalis produkcijos eksportuojama į Europos Sąjungos (toliau – ES) ir kitas užsienio šalis. 2011 m. sausio-gruodžio pardavimai ES ir kitose užsienio rinkose sudarė 5 695 489 litus (2010 m. sausio – gruodžio mėn. – 3 779 335 litus). 2011 m. spalio - gruodžio pardavimai ES ir kitose užsienio rinkose sudarė 1 599 956 litus (2010 m. spalio - gruodžio mėn. – 2 049 865 litus). Atsižvelgiant į pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, geografiniai segmentai neišskirti.

Litais	2011 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
<b>6 Kitos pajamos ir sąnaudos</b>		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	110 484	109 596
Medžiagų ir kitų atsargų pardavimo pelnas	96 922	152 750
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	0	162 890
Kitos	112 751	83 540
Iš viso kitų pajamų	320 157	508 776
Kitos sąnaudos	(40 101)	(35 963)
Medžiagų ir kitų atsargų pardavimo nuostoliai	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	(32 331)	0
Iš viso kitų sąnaudų	(72 432)	(35 963)
<b>Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte</b>	<b>247 725</b>	<b>472 813</b>

## **Aiškinamasis raštas**

Litais	2011 m. spalis-gruodis	2010 m. spalis-gruodis
<b>6 Kitos pajamos ir sąnaudos (tęsinys)</b>		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	27 792	27 445
Medžiagų ir kitų atsargų pardavimo pelnas	8 464	91 451
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	0	60 267
Kitos	35 241	30 050
Iš viso kitų pajamų	71 497	209 213
Kitos	(11 150)	(8 950)
Medžiagų ir kitų atsargų pardavimo nuostoliai	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	(11 150)	(8 950)
<b>Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte</b>	<b>60 347</b>	<b>200 263</b>

Litais	2011 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
<b>7 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos</b>		
Reklama	3 341 986	3 987 118
Atlyginimai ir socialinis draudimas	956 151	1 125 841
Transportavimas	392 605	478 503
Rinkos tyrimai	84 263	115 422
Pakavimas	88 811	67 968
Kitos	401 182	477 429
<b>Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų</b>	<b>5 264 998</b>	<b>6 252 281</b>

Litais	2011 m. spalis-gruodis	2010 m. spalis-gruodis
<b>Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos</b>		
Reklama	1 183 242	1 209 480
Atlyginimai ir socialinis draudimas	268 704	337 909
Transportavimas	105 335	127 758
Rinkos tyrimai	25 859	1 587
Pakavimas	25 376	24 889
Kitos	159 914	120 576
<b>Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų</b>	<b>1 768 430</b>	<b>1 822 199</b>

## Aiškinamasis raštas

	2011 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
Litais		
<b>8 Administracinės sąnaudos</b>		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	3 145 330	3 485 553
Veiklos mokesčiai	1 089 896	1 192 989
Turto remontas ir priežiūra	217 382	632 910
Amortizacija ir nusidėvėjimas	2 196 272	2 103 606
Konsultacijos ir mokymai	583 145	601 821
Krovininių automobilių eksploatavimas	232 891	352 910
Apsauga	312 000	363 340
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	145 627	140 528
Komunalinės paslaugos	608 961	283 437
Ilgalaikio turto vertės sumažinimas	2 371 448	0
Kitos	1 170 485	1 126 791
<b>Iš viso administracinių sąnaudų</b>	<b>12 073 437</b>	<b>10 283 885</b>
	2011 m. spalis-gruodis	2010 m. spalis-gruodis
Litais		
<b>Administracinės sąnaudos</b>		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	695 883	948 979
Veiklos mokesčiai	333 506	340 006
Turto remontas ir priežiūra	68 983	109 212
Amortizacija ir nusidėvėjimas	489 796	493 563
Konsultacijos ir mokymai	171 500	227 365
Krovininių automobilių eksploatavimas	80 986	102 468
Apsauga	78 000	78 270
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	36 266	34 257
Komunalinės paslaugos	235 240	137 302
Ilgalaikio turto vertės sumažinimas	2 371 448	0
Kitos	485 698	331 656
<b>Iš viso administracinių sąnaudų</b>	<b>5 047 306</b>	<b>2 803 078</b>



## **Aiškinamasis raštas**

Litais	2011 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
<b>9 Personalo sąnaudos</b>		
Atlyginimai	3 904 496	4 909 732
Įmokos į garantinį fondą	3 997	4 933
Socialinis draudimas	1 208 059	1 524 446
<b>Iš viso personalo sąnaudų</b>	<b>5 116 552</b>	<b>6 439 111</b>
Litais	2011 m. spalis-gruodis	2010 m. spalis-gruodis
<b>Personalo sąnaudos</b>		
Atlyginimai	978 354	1 389 246
Įmokos į garantinį fondą	974	1 286
Socialinis draudimas	302 932	430 672
<b>Iš viso personalo sąnaudų</b>	<b>1 282 260</b>	<b>1 821 204</b>

Į personalo sąnaudas įskaičiuotas sukauptas atostogų rezervas ir nuo jo apskaičiuotos socialinio draudimo įmokos.

2011 m. sausio - gruodžio mėnesių išeitinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis sudarė 443 406 litus (2010 m. sausio - gruodžio mėnesių – 339 419 litus) , o 2011 m. spalio - gruodžio mėnesių išeitinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis sudarė 27 937 litus (2010 m. spalio – gruodžio mėnesių - 86 411 litus).

2011 m. sausio - gruodžio mėnesių atlyginimai vadovybei (direktoriams) su sukauptu atostogų rezervu, socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis sudarė 626 536 litus, iš jų 122 572 litai išeitinių išmokų su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis. 2011 m. spalio - gruodžio mėnesių atlyginimai vadovybei (direktoriams) su sukauptu atostogų rezervu, socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis sudarė 102 652 litus. Išeitinių išmokų nebuvo. Vadovybei (direktoriams) nebuvo suteikta paskolų ar garantijų. Perleisto turto sandorio vertė, kiti pardavimai ir gautinos sumos yra nereikšmingos. Pirkimų ir mokėtinų sumų nebuvo.

2011 m. dvylikos mėnesių vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 149 (2010 m. dvylikos mėnesių 179 darbuotojas).

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

## **Aiškinamasis raštas**

Litais	2011 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
<b>10 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos</b>		
Palūkanų pajamos	268 947	245 741
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	3 219	0
Kitos pajamos	1 200	0
Iš viso finansinės veiklos pajamų	273 366	245 741
Kreditų ir nuomos įsipareigojimų palūkanos	(626 687)	(588 084)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	0	(3 989)
Kitos	(97 803)	(174 381)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(724 490)	(766 454)
<b>Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte</b>	<b>(451 124)</b>	<b>(520 713)</b>
Litais	2011 m. spalis-gruodis	2010 m. spalis-gruodis
<b>Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos</b>		
Palūkanų pajamos	67 789	67 375
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	(9)	0
Kitos pajamos	11	0
Iš viso finansinės veiklos pajamų	67 791	67 375
Kreditų ir nuomos įsipareigojimų palūkanos	(162 586)	(155 331)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	0	(4)
Kitos	(20 805)	(25 639)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(183 391)	(180 974)
<b>Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte</b>	<b>(115 600)</b>	<b>(113 599)</b>
Litais	2011 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
<b>11 Pelno mokesčio sąnaudos</b>		
Einamasis mokestis	0	0
Atidėtojo mokesčio pokytis	(353 407)	(65 848)
<b>Iš viso pelno mokesčio sąnaudų</b>	<b>(353 407)</b>	<b>(65 848)</b>

## **Aiškinamasis raštas**

### **12 Atidėtas mokestis**

	2011 m.		2010 m.	
	sausis-gruodis		sausis-gruodis	
Litais	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokestis (15%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokestis (15%)
Kitų gautinų sumų vertės mažinimas	0	0	496 482	74 472
Pirkėjų įsiskolinimo vertės mažinimas	188 082	28 212	115 428	17 314
Nebaigtos statybos nusidėvėjimas	764 088	114 613	668 577	100 287
Pastato ir žemės vertės sumažinimas	2 371 448	355 718	0	0
Sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos	77 724	11 659	110 404	16 561
Mokestiniai nuostoliai	3 351 122	502 668	1 891 832	283 775
<b>Iš viso atidėtojo mokesčio turto</b>		<b>1 012 870</b>		<b>492 409</b>
Materialiojo turto nusidėvėjimo skirtumas	(2 751 249)	(412 688)	(2 654 326)	(398 149)
Nematerialiojo turto amortizacijos skirtumas	(6 547 041)	(982 056)	(5 455 867)	(818 380)
Ilgalaikio turto, kuriam buvo taikoma pelno mokesčio investicinė lengvata, likutinė vertė	(336 462)	(50 469)	(410 868)	(61 630)
<b>Iš viso atidėtojo mokesčio įsipareigojimų</b>		<b>(1 445 213)</b>		<b>(1 278 159)</b>
<b>Atidėtas mokestis grynąja verte</b>		<b>(432 343)</b>		<b>(785 750)</b>

#### **Atidėtojo mokesčio pasikeitimas:**

	2011 m.	2010 m.
Litais	sausis-gruodis	sausis-gruodis
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas sausio 1 d.	(785 750)	(851 598)
Atidėtojo mokesčio pokytis	353 407	65 848
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas gruodžio 31 d.</b>	<b>(432 343)</b>	<b>(785 750)</b>

### **13 Pelno mokestis**

	2011 m.	2010 m.
Litais	sausis-gruodis	sausis-gruodis
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimams) sausio 1 d.	72 720	216 969
Laikotarpio pelno mokestis	0	0
Užskaityta kitų mokesčių nepriemokai dengti	72 720	216 969
Sumokėtas pelno mokestis	0	72 720
<b>Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) gruodžio 31 d.</b>	<b>0</b>	<b>72 720</b>

## **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	5 815 168	214 152	43 095	1 633 890	1 694 395	9 501 188
Nurašymai ir perleidimai	(307 579)	(1 068 085)	(132 440)	(116 417)	0	0	(1 624 521)
Pergrupavimai	0	0	0	0	0	0	0
Savikaina 2010 m. gruodžio 31 d.	22 190 514	22 540 337	1 302 761	2 219 357	3 631 789	1 694 395	53 579 153
Sukauptas nusidėvėjimas							
2010 m. sausio 1 d.	7 863 819	13 021 950	736 632	1 943 368	573 066	0	24 138 835
Nusidėvėjimas	741 033	1 732 321	202 853	155 338	95 511	0	2 927 056
Vertės sumažėjimo nuostoliai	0	0	0	0	0	0	0
Nurašymai ir perleidimai	(228 617)	(1 063 710)	(100 136)	(116 365)	0	0	(1 508 828)
Sukauptas nusidėvėjimas							
2010 m. gruodžio 31 d.	8 376 235	13 690 561	839 349	1 982 341	668 577	0	25 557 063
<b>Grynoji likutinė vertė</b>							
<b>2010 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>13 814 279</b>	<b>8 849 776</b>	<b>463 412</b>	<b>237 016</b>	<b>2 963 212</b>	<b>1 694 395</b>	<b>28 022 090</b>
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	1 730 870	7 051 549		11 096	404 020		9 197 535
Nurašymai ir perleidimai	(6 689)	(47 942)	(99 899)	(50 614)	0	0	(205 144)
Pergrupavimai	0	1 152 366	0	0	0	(1 152 366)	0
Savikaina 2011 m. gruodžio 31 d.	23 914 695	30 696 310	1 202 862	2 179 839	4 035 809	542 029	62 571 544
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	742 771	1 633 471	186 868	117 340	95 511	0	2 775 961
Vertės sumažėjimo nuostoliai	2 371 448	0	0	0	0	0	2 371 448
Nurašymai ir perleidimai	(6 688)	(47 936)	(62 436)	(50 588)	0	0	(167 648)
Sukauptas nusidėvėjimas							
2011 m. gruodžio 31 d.	11 483 766	15 276 096	963 781	2 049 093	764 088	0	30 536 824
<b>Grynoji likutinė vertė</b>							
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>12 430 929</b>	<b>15 420 214</b>	<b>239 081</b>	<b>130 746</b>	<b>3 271 721</b>	<b>542 029</b>	<b>32 034 720</b>

## **Aiškinamasis raštas**

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

Nuo 2009 metų, pasikeitus apskaitos standartų reikalavimams, nebaigta statybai skaičiuojamas nusidėvėjimas. Iki 2009 metų skaičiuotas nebaigtos statybos nusidėvėjimas kas ketvirtį remiantis vadovybės vertinimais buvo pripažįstamas vertės sumažėjimo nuostoliais.

2011 m. gruodžio mėn. atliktas pastato su žeme, įsigyto 2009 metais, vertinimas rinkos kainomis. Pripažinti 2 371 448 litų turto vertės sumažėjimo nuostoliai.

#### **Nusidėvėjimo sąnaudų paskirstymas:**

Litais	2011 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
Pardavimų sąnaudos	1 324 235	1 604 865
Atsargos	173 170	157 661
Administracinės ir kitos sąnaudos	1 278 556	1 164 530
<b>Iš viso</b>	<b>2 775 961</b>	<b>2 927 056</b>

### **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	(131 776)	(12 046)	0	(143 822)
Savikaina 2010 m. gruodžio 31 d.	41 320	545 804	18 913 672	19 500 796
Sukaupta amortizacija 2010 m. sausio 1 d.	173 096	496 675	5 043 646	5 713 417
Amortizacija	0	28 989	945 683	974 672
Nurašymai	(131 776)	(12 046)	0	(143 822)
Sukaupta amortizacija 2010 m. gruodžio 31 d.	41 320	513 618	5 989 329	6 544 267
<b>Grynoji likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>0</b>	<b>32 186</b>	<b>12 924 343</b>	<b>12 956 529</b>
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				
Savikaina 2011 m. gruodžio 31 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	875	11 256	945 684	957 815
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2011 m. gruodžio 31 d.	42 195	524 874	6 935 013	7 502 082
<b>Grynoji likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>3 625</b>	<b>22 426</b>	<b>11 978 659</b>	<b>12 004 710</b>

Visos amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos veiklos sąnaudose.

## **Aiškinamasis raštas**

	2011 12 31	2010 12 31
Litais		
<b>16 Finansinis turtas</b>		
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir palūkanos	3 919 097	3 615 486
<b>Iš viso finansinio turto</b>	<b>3 919 097</b>	<b>3 615 486</b>
<p>Suteiktos ilgalaikės paskolos 3 164 077 litų (916 380 eurų) ir nuo jų priskaičiuotos palūkanos 755 020 litų (218 669 eurų) susijusiai įmonei. Suteiktų paskolų ir palūkanų grąžinimo terminas 2015 m. rugpjūčio mėn. Tame skaičiuje trumpalaikės paskolos 34 528 litų (10 000 eurų) ir palūkanų susijusiai įmonei terminas pratęstas iki 2015 m. rugpjūčio mėn. Paskola perklasifikuota į ilgalaikę paskolą.</p>		
Litais	2011 12 31	2010 12 31
<b>17 Atsargos</b>		
Žaliavos ir medžiagos	5 980 409	4 472 447
Pagamintos prekės	2 009 400	1 790 775
Prekės perpardavimui	1 000 432	921 474
Nebaigta gamyba	82 651	61 825
<b>Iš viso atsargų</b>	<b>9 072 892</b>	<b>7 246 521</b>
Litais	2011 12 31	2010 12 31
<b>18 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos</b>		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	52 767	28 518
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	59 228	67 535
Ateinančių laikotarpių draudimas ir prenumerata	96 945	71 929
Kitos	76 706	60 539
<b>Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų</b>	<b>285 646</b>	<b>228 521</b>
Litais	2011 12 31	2010 12 31
<b>19 Pirkėjų įsiskolinimas</b>		
Pirkėjų įsiskolinimas	25 852 122	24 251 302
Vertės sumažinimas blogoms skoloms	(188 082)	(115 428)
<b>Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte</b>	<b>25 664 040</b>	<b>24 135 874</b>

## **Aiškinamasis raštas**

### **19 Pirkėjų įsiskolinimas (tęsinys)**

#### **Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis:**

Litais	2011 12 31	2010 12 31
Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms sausio 1 d.	(115 428)	(236 076)
Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pripažinimas	(106 757)	0
Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms atstatymas	34 103	120 648
<b>Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms laikotarpio pabaigai</b>	<b>(188 082)</b>	<b>(115 428)</b>

### **20 Kitos gautinos sumos**

Litais	2011 12 31	2010 12 31
Suteiktos paskolos	0	34 528
Užstatas mokesčių inspekcijai	300 480	302 480
Pelno mokesčio permoka	0	72 720
Iki 1 m. deponuotos sumos banko garantijai	41 230	0
Kitos gautinos sumos	174 597	30 223
Abejotinos gautinos sumos	495 581	496 482
<b>Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą</b>	<b>1 011 888</b>	<b>936 433</b>
Vertės sumažėjimas	(495 581)	(496 482)
<b>Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte</b>	<b>516 307</b>	<b>439 951</b>

Užstatas mokesčių inspekcijai yra avansu sumokėtos akcizo sumos už išvežamus į Europos Sąjungos šalis alkoholio produktus.

Aiškinimas dėl suteiktos trumpalaikės paskolos ir jos palūkanų 16 pastaboje.

#### **Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms pokytis:**

Litais	2011 12 31	2010 12 31
Vertės sumažinimas kitoms gautinoms sumoms sausio 1 d.	<b>(496 482)</b>	<b>(832 923)</b>
Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms atstatymas	901	336 441
<b>Vertės sumažinimas kitoms gautinoms sumoms laikotarpio pabaigai</b>	<b>(495 581)</b>	<b>(496 482)</b>

## **Aiškinamasis raštas**

Litais	2011 12 31	2010 12 31
<b>21 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai</b>		
Pinigai banke ir kasoje	46 600	49 528
<b>Iš viso grynujų pinigų ir jų ekvivalentų</b>	<b>46 600</b>	<b>49 528</b>

## **22 Kapitalas ir rezervai**

### **Akcinis kapitalas**

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

### **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-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
Vidutinis akcijų skaičius	24 408 431	24 408 431
Grynasis laikotarpio rezultatas, priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	(2 840 717)	(335 921)
<b>Vienai akcijai tenkanti pelno dalis, litais</b>	<b>(0,12)</b>	<b>(0,01)</b>
	2011 m. spalis-gruodis	2010 m. spalis-gruodis
Vidutinis akcijų skaičius	24 408 431	24 408 431
Grynasis laikotarpio rezultatas, priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	(2 186 935)	(378 504)
<b>Vienai akcijai tenkanti pelno dalis, litais</b>	<b>(0,09)</b>	<b>(0,02)</b>

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



## Aiškinamasis raštas

Litais	2011 12 31	2010 12 31
<b>24 Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos</b>		
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>		
Bankų kreditai	5 837 959	4 966 959
Finansinė nuoma (lizingas)	246 356	564 359
<b>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</b>	<b>6 084 315</b>	<b>5 531 318</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>		
Kredito linija	9 872 145	10 771 867
Bankų kreditai	3 379 813	1 866 739
Finansinė nuoma (lizingas)	318 895	619 581
<b>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</b>	<b>13 570 853</b>	<b>13 258 187</b>
<b>Iš viso</b>	<b>19 655 168</b>	<b>18 789 505</b>

### Sąlygos ir gražinimo grafikas:

Litais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
7 000 000 litų kredito linija –kintamos palūkanos: 3 mėn. VILIBOR+marža	4 872 145	4 872 145		
3 015 412 eurų (10 411 615 litų) kreditas –kintamos palūkanos: 3 mėn. LIBOR EUR +marža	4 966 959	1 295 312	3 671 647	
1 448 100 eurų (5 000 000 litų) kredito linija –kintamos palūkanos: 3 mėn. EURIBOR+marža	5 000 000	5 000 000		
1 736 272 eurų (5 995 000 litų) kreditas –kintamos palūkanos: 3 mėn. EURIBOR +marža	4 250 813	2 084 501	2 166 312	
Finansinė nuoma (lizingas) –kintamos palūkanos: 3 mėn. EURIBOR+marža	565 251	318 895	246 356	
<b>Iš viso finansinių įsipareigojimų</b>	<b>19 655 168</b>	<b>13 570 853</b>	<b>6 084 315</b>	<b>0</b>

Ilgalaikių kreditų gražinimo 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 gražinimo terminas 2015 m. gruodžio mėn., limito sutartis baigė galioti 2011 m. gruodžio 31 d.

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

## **Aiškinamasis raštas**

Litais	<u>2011 12 31</u>	<u>2010 12 31</u>
<b>25 Vyriausybės dotacijos</b>		
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	4 137 227	0
Gautos dotacijos	4 037 982	4 137 227
Panaudota per laikotarpį	<u>0</u>	<u>0</u>
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	<u><b>8 175 209</b></u>	<u><b>4 137 227</b></u>

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

Litais	<u>2011 12 31</u>	<u>2010 12 31</u>
<b>26 Kitos mokėtinos sumos</b>		
Mokėtinas akcizo mokestis	8 584 426	5 938 245
Mokėtinas PVM	2 894 271	2 657 368
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	481 807	665 968
Mokėtini mokesčiai	197 791	75 254
Sukauptos sąnaudos	134 078	71 645
Kitos mokėtinos sumos	<u>82 502</u>	<u>59 438</u>
<b>Iš viso kitų mokėtinų sumų</b>	<u><b>12 374 875</b></u>	<u><b>9 467 918</b></u>

## **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 atskiriomis 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 nenusipėjamų 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. gruodžio 31 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 plėtojamą 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 Wieslav Wawrzyniak	„Belvedere“ grupės įmonė
Moncigale S.A.S.	„Belvedere“ grupės įmonė
Gognac Gautier	„Belvedere“ grupės įmonė
Marie Brizard&Roger Inten.	„Belvedere“ grupės įmonė
Marie Brizard Espagne	„Belvedere“ grupės įmonė
I000 Galiart	„Belvedere“ grupės įmonė
Chais Beaucairois SAS	„Belvedere“ grupės įmonė
Domain Menada Sp. Z o.o.	„Belvedere“ grupės įmonė
Darius Žaromskis	Akcininkas, valdybos pirmininkas
Kita susijusi šalis	Vadovai

#### **Pirkimai ir pardavimai susijusioms šalims:**

Įmonė	Sandorio rūšis	2011 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
<b>Pirkimai iš:</b>			
„Belvedere“ grupės įmonių	Paslaugų ir kiti pirkimai	477 516	640 348
„Belvedere“ grupės įmonių	Atsargų pirkimai	657 569	803 805
Akcininko	Paslaugų pirkimai	309 600	309 600
Patronuojančios įmonės	Atsargų pirkimai	63 206	0
Vadovujančios patron. įmonės	Atsargų pirkimai	0	24 070
<b>Iš viso pirkimų</b>		<b>1 507 891</b>	<b>1 777 823</b>
<b>Pardavimai:</b>			
„Belvedere“ grupės įmonėms	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokesčių	42 026 550	42 198 657
„Belvedere“ grupės įmonėms	Paslaugų ir kiti pardavimai	211 595	147 505
Akcininkui	Atsargų pardavimai	316	58
Patronuojančiai įmonei	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokesčių	0	131 308
Vadovujančiai patron. įmonei	Kitos pajamos	266 261	243 025
Kita susijusi šalis	Ilgaliakio turto pardavimas	1 000	0
Kita susijusi šalis	Paslaugų pardavimas	6 010	6 160
<b>Iš viso pardavimų</b>		<b>42 511 732</b>	<b>42 726 713</b>
Akcizo mokesčiai		27 816 444	30 967 736
<b>Iš viso pardavimų, atėmus akcizo mokesčių</b>		<b>14 695 288</b>	<b>11 758 977</b>

## **Aiškinamasis raštas**

### **28 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)**

#### **Gautinos ir mokėtinos sumos susijusioms šalims:**

Įmonė	2011 12 31	2010 12 31
<b>Gautinos sumos</b>		
Iš „Belvedere“ grupės įmonių	3 126 723	3 155 343
Iš vadovaujančios patronuojančios įmonės	3 919 097	3 650 151
Iš patronuojančios įmonės	36 273	99 479
Kita susijusi šalis	942	524
	<b>7 083 035</b>	<b>6 905 497</b>
<b>Mokėtinos sumos</b>		
Vadovaujančiai patronuojančiai įmonei	45 242	45 242
„Belvedere“ grupės įmonėms	147 157	243 769
	<b>192 399</b>	<b>289 011</b>

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 grąžinimui užtikrinti įkeistas turtas:**

Litais	2011 12 31	2010 12 31
Įkeistų pastatų ir statinių likutinė vertė	10 102 429	10 894 956
Įkeistų prekių ženklų likutinė vertė	11 978 659	12 924 343
Įkeistų atsargų likutinė vertė	9 072 892	7 246 521

Įmonė, užtikrindama įsipareigojimų pagal kreditavimo sutartį įvykdymą, perleido bankui esamas ir būsimas pinigines lėšas banko sąskaitose, kurių 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 28 202 litai (2010 m. gruodžio 31 d. – 13 650 litų), gautinas sumas iš pirkėjų, kurios 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 25 664 040 litų (2010 m. gruodžio 31 d. - 24 135 874 litai), turimas žemės sklypų nuomos teises.

Trumpalaikė banko garantija, suteikta iš finansinių įsipareigojimų limito lėšų, susijusi su projekto „Žliaugtų panaudojimas elektros energijos gamybai“ vykdymu ir suteikta Lietuvos verslo paramos agentūrai, baigė galioti 2011 m. gruodžio 31 d.

## **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. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitoje pateiktos likutinės (faktinės) vertės, išskyrus nekilnojamą ilgalaikį turtą, kurio nudėvėta savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

#### **Finansinis turtas 2011 m. gruodžio 31 d.:**

<u>Litais</u>	<u>Faktinė vertė</u>	<u>Tikroji vertė</u>
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos gautinos sumos	3 919 097	3 919 097
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	285 646	285 646
Pirkėjų įsiskolinimas	25 664 040	25 664 040
Kitos gautinos sumos	516 307	516 307
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	46 600	46 600
<b>Iš viso</b>	<b>30 431 690</b>	<b>30 431 690</b>

#### **Finansiniai įsipareigojimai 2011 m. gruodžio 31d.:**

<u>Litais</u>	<u>Faktinė vertė</u>	<u>Tikroji vertė</u>
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	19 655 168	19 655 168
Skolos tiekėjams	6 786 787	6 786 787
Kitos mokėtinos sumos	12 374 875	12 374 875
<b>Iš viso</b>	<b>38 816 830</b>	<b>38 816 830</b>

### **31 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio**

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