

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Tarpinės finansinės ataskaitos už trijų
mėnesių laikotarpį, pasibaigusį
2012 m. kovo 31 d.
(neauditauta)

Turinys

Informacija apie įmonę	3
Atsakingų asmenų patvirtinimas	4
Finansinės būklės ataskaita	5
Bendrųjų pajamų ataskaita	7
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
Pirkimų ir pardavimų direktorius	Dalius Rutkauskas
Gamybos direktorė	Aistė Rasmussen

Valdyba

Darius Žaromskis
Juozas Daunys
Dalius Rutkauskas
Aistė Rasmussen

Auditorius

UAB „Grant Thornton Rimess“

Bankai

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

Atsakingų asmenų patvirtinimas

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio nuostatomis ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos patvirtintomis periodinės ir 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“ neaudituosios tarpinės finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2012 m. kovo 31 d., sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pinigų srautus, pelną arba nuostolius.

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2012 m. gegužės 28 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Finansinės būklės ataskaita

Kovo 31 d.

Litais	Pastabos	<u>2012 03 31</u>	<u>2011 12 31</u>
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	14	32 008 665	32 034 720
Nematerialusis turtas	13	11 765 313	12 004 710
Finansinis turtas	15	3 986 150	3 919 097
Iš viso ilgalaikio turto		<u>47 760 128</u>	<u>47 958 527</u>
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	16	8 991 436	9 072 892
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	17	332 316	285 646
Pirkėjų įsiskolinimas	18	21 796 167	25 664 040
Kitos gautinos sumos	12,19	846 487	516 307
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	20	44 088	46 600
Iš viso trumpalaikio turto		<u>32 010 494</u>	<u>35 585 485</u>
IŠ VISO TURTO		<u>79 770 622</u>	<u>83 544 012</u>

Paaiškinimai, pateikiami 10-30 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Kovo 31 d.

Litais	Pastabos	2012 03 31	2011 12 31
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas	21	24 408 431	24 408 431
Įstatymo numatytas rezervas	21	2 440 843	2 440 843
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		8 940 296	9 270 356
Iš viso nuosavo kapitalo		35 789 570	36 119 630
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	5 370 929	6 084 315
Vyriausybės dotacijos	24	8 202 695	8 175 209
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	11	388 431	432 343
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		13 962 055	14 691 867
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	14 258 024	13 570 853
Skolos tiekėjams		6 520 199	6 786 787
Kitos mokėtinos sumos	25	9 240 774	12 374 875
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		30 018 997	32 732 515
Iš viso įsipareigojimų		43 981 052	47 424 382
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		79 770 622	83 544 012

Paaiškinimai, pateikiami 10-30 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Bendrujų pajamų ataskaita

Kovo 31 d.

Litais	Pastabos	2012 m. sausis-kovas	2011 m. sausis-kovas
Pardavimo pajamos	4	11 453 945	9 499 241
Pardavimo savikaina		(8 171 207)	(6 631 203)
Bendrasis pelnas	4	3 282 738	2 868 038
Kitos pajamos	5	52 093	101 503
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(1 171 049)	(953 223)
Administracinės sąnaudos	7	(2 417 378)	(2 610 788)
Kitos sąnaudos	5	(18 849)	(8 899)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		(272 445)	(603 369)
Finansinės veiklos pajamos	9	85 632	66 333
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(187 159)	(180 420)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		(373 972)	(717 456)
Pelno mokesčiai	10	43 912	82 770
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		(330 060)	(634 686)
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	22	(0,01)	(0,03)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		(330 060)	(634 686)

Paiškinimai, pateikiami 10-30 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”
*Tarpinės finansinės ataskaitos už trijų mėnesių laikotarpį,
 pasibaigusį 2012 m. kovo 31 d.*

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Kovo 31 d.

Litais	Pastabos	Akcinis kapitalas	Įstatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
Kapitalas ir rezervai 2011 m. sausio 1 d.		24 408 431	2 440 843	0	12 111 073	38 960 347
2011 m. sausio–kovo nuostoliai					(634 686)	(634 686)
Kapitalas ir rezervai 2011 m. kovo 31 d.		24 408 431	2 440 843	0	11 476 387	38 325 661
Kapitalas ir rezervai 2012 m. sausio 01 d.		24 408 431	2 440 843	0	9 270 356	36 119 630
2012 m. sausio–kovo nuostoliai					(330 060)	(330 060)
Kapitalas ir rezervai 2012 m. kovo 31 d.	21	24 408 431	2 440 843	0	8 940 296	35 789 570

Paiškinimai, pateikiami 10-30 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Pinigų srautų ataskaita

Kovo 31 d.

Litais	2012 m. sausis-kovas	2011 m. sausis-kovas
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(330 060)	(634 686)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	817 425	968 932
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažinimas	(5 364)	0
Finansinės sąnaudos grynąja verte	110 544	87 657
Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo (pelnas) nuostoliai	0	0
Pelno mokesčio sąnaudos	(43 912)	(82 770)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	548 633	339 133
Atsargų pokytis	81 456	(613 918)
Išankstinių apmokėjimų pokytis	(46 670)	(78 465)
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	3 530 871	4 087 972
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	(3 390 968)	(4 220 199)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	174 689	(824 610)
Sumokėtas pelno mokestis	0	0
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	723 322	(485 477)
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	0	0
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	(519 525)	(993 860)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	0	(1 496)
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(5 19 525)	(995 356)
Kreditų gražinimas	(377 400)	(466 685)
Kreditų gavimas	0	1 876 053
Kitų finansinių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	431 354	121 153
Finansinės nuomos mokėjimai	(77 704)	(197 256)
Gautos dotacijos	27 486	332 006
Sumokėtos palūkanos	(210 045)	(169 851)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(206 309)	1 495 420
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	(2 512)	14 587
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	46 600	49 528
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	44 088	64 115

Paaiškinimai, pateikiami 10-30 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 Rokiškio rajone.

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

Įmonės akcininkai 2012 m. kovo 31 d. duomenimis:

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė, litais	Vertė iš viso, litais
„Sobieski“ Sp.zo.o.	16 668 632	1	16 668 632
Kiti akcininkai	7 739 799	1	7 739 799
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 Rokiškio rajone.

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

Įmonės personalą 2012 m. kovo 31 d. sudarė 151 darbuotojas (2011 m. kovo 31 d. 163 darbuotojai).

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Atitikimas nustatytiems standartams

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

Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2012 m. kovo 31 d., yra neauditotos. Metinių finansinių ataskaitų už metus, pasibaigusius 2011 m. gruodžio 31 d., auditą atliko UAB „Grant Thornton Rimess“.

Atskaitomybės parengimo pagrindas

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikti nacionaline valiuta - litais, kuri yra ir Įmonės funkcinė valiuta. Ataskaitos 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.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Atskaitomybės parengimo pagrindas (tęsinys)

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 ataskaitoms, ir įvertinimai dėl reikšmingų kitų metų koregavimų yra aptariami atskiroje pastaboje.

Žemiau pateikti įmonės apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi ir sutampa su taikytais praėjusiais metais.

Užsienio valiuta

Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos atlikimo dieną galiojusi oficialiu Lietuvos banko skelbiamu lito ir užsienio valiutos santykiu (toliau-oficialiu valiutos kursu). Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną galiojusi oficialiu valiutos 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 ir kreditus, 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.

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 grynųjų 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.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Neišvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

Kreditai ir paskolos, pasiskolintos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai apskaitomi amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

Išvestinės finansinės priemonės

Per laikotarpį, pasibaigusį 2012 m. kovo 31 d., Įmonė išvestinių finansinių priemonių nenaudojo ir ataskaitos pateikimo dieną jų neturėjo.

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

Ilgalaikis materialusis turtas įvertinamas 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.

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.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

Nuomojamas turtas

Nuoma, kai įmonė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma finansine nuoma. Turtas, įgyjamas finansinės nuomos būdu, pripažįstamas Įmonės turtu finansinės nuomos laikotarpio pradžios dieną ir apskaitomas mažesniąja iš turto tikrosios vertės ir minimalių finansinės 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 pradėdamos naudoti Įmonės veikloje, pradžioje atveju, parduodamos 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.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

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.

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 susijusių su tuo turtu.

Vertės sumažėjimo atstatymas

Gautinų sumų, apskaitytų amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi, jeigu atsiperkamosios vertės vėlesnis padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, įvykusiu po vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Vertės sumažėjimo atstatymas (tęsinys)

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 pardavimo pridėtinės vertės, akcizo mokesčius ir suteiktas nuolaidas, tiesiogiai susijusias su pardavimais.

Suteiktos paslaugos, perleistas turtas

Pajamos, suteikus paslaugas, pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tas paslaugas suteikus atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį. Pajamos pripažįstamos atėmus pardavimo pridėtinės vertę mokesčių ir 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 ar su tomis pajamomis susijusių sąnaudų atsiradimo arba, kai tikėtinas prekių gražinimas ar tikėtina reikšminga rizika ir prekės negali būti laikomos perduotomis pirkėjui.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

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.

Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtasis mokesčiai. Pelno mokestis apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus, kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitomais 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, ir nereikšmingi ankstesniųjų metų pelno mokesčio koregavimai.

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 pelno (nuostolių), nei apmokestinamojo pelno (nuostolių). 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 mokesstinė nauda tikėtina nebus realizuota ateityje.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Segmentų ataskaitos

Segmentas yra reikšminga Įmonės veiklos dalis, išskiriama pagal tiekiamus produktus ar teikiamas paslaugas (verslo segmentas), arba pagal produktų ar paslaugų tiekimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda (geografinis segmentas).

Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai

Įmonė pateikia duomenis apie paprastąjį pelną (nuostolius), tenkantį vienai akcijai, ir apie sumažintą pelną (nuostolius), tenkantį vienai akcijai. Paprastasis pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas padalijant pelną (nuostolius), tenkančius Įmonės akcininkams, iš svertinio paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkio per laikotarpį. Sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas pelną (nuostolius), tenkančius akcininkams, bei svertinį paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkį per laikotarpį koreguojant visomis potencialiomis paprastosiomis akcijomis. Per atskaitinius laikotarpius Įmonė nebuvo išleidusi potencialių paprastųjų akcijų.

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 tikėtiniais 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 Įmonės 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 kartą per ketvirtį. Įmonė nuspręsdama, 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.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami mokėti pradėlus 1 metus ir daugiau. 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.

Aiškinamasis raštas

3 Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir sprendimai (tęsinys)

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. Iki 2009 metų skaičiuotas nebaigtos statybos nusidėvėjimas kiekvieną ketvirtį buvo tikrinamas ir remiantis vadovybės vertinimais šis vertės sumažėjimas buvo pripažįstamas vertės sumažėjimo nuostoliais. Nuo 2009 metų nebaigtai statybai skaičiuojamas nusidėvėjimas.

Pastato ir žemės vertės sumažėjimo nuostoliai

2009 metais įsigyto pastato ir žemės vertinimas rinkos kainomis atliktas 2011 metų pabaigoje. Pripažinti turto vertės sumažėjimo nuostoliai.

Prekės ženklo vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė naudoja prekės ženklu „Sobieski“, kuriam amortizacija skaičiuojama tiesiniu būdu per 20 metų laikotarpį. Šio prekės 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.

4 Segmentų ataskaitos

Atsižvelgiant į parduodamų produktų pardavimų dalį, išskiriamas Įmonėje pagamintų produktų segmentas – alkoholiniai gėrimai, maistinis rektifikuotas etilo alkoholis, denatūruotas etilo alkoholis. Segmentams nepriskiriamos kitos ir finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos, pelno mokesčiai yra kontroliuojami.

2012 m. sausio-kovo mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas etilo alkoholis	Denatūruotas etilo alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	7 730 481	2 785 856	74 446	863 162	11 453 945
Bendrasis pelnas	3 225 060	(50 162)	32 310	75 530	3 282 738

2011 m. sausio-kovo mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas etilo alkoholis	Denatūruotas etilo alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	6 660 196	1 981 622	10 093	847 330	9 499 241
Bendrasis pelnas	2 577 302	160 246	7 052	123 438	2 868 038

Pardavimai vykdomi Lietuvos rinkoje. Dalis produkcijos eksportuojama į Europos Sąjungos (toliau – ES) ir kitas užsienio šalis. 2012 m. sausio - kovo pardavimai ES ir kitose užsienio rinkose sudarė 3 153 279 litus (2011 m. sausio – kovo mėn. – 1 945 571 litus). Atsižvelgiant į pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, geografiniai segmentai neišskirti.

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 m. sausis-kovas	2011 m. sausis-kovas
5 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	27 788	27 417
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	0	55 023
Kitos pajamos	24 305	19 063
Iš viso kitų pajamų	52 093	101 503
Kitos sąnaudos	(10 141)	(8 899)
Medžiagų ir žaliavų pardavimo nuostoliai	(8 708)	0
Iš viso kitų sąnaudų	(18 849)	(8 899)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	33 244	92 604
Litais	2012 m. sausis-kovas	2011 m. sausis-kovas
6 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	(550 552)	(509 050)
Personalo sąnaudos	(216 553)	(250 516)
Transportavimas	(250 559)	(92 111)
Rinkos tyrimai	(9 535)	(16 494)
Pakavimas	(18 553)	(17 230)
Kitos sąnaudos	(125 297)	(67 822)
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	(1 171 049)	(953 223)
Litais	2012 m. sausis-kovas	2011 m. sausis-kovas
7 Administracinės sąnaudos		
Personalo sąnaudos	(742 950)	(928 181)
Veiklos mokesčiai	(292 164)	(217 642)
Turto remontas ir priežiūra	(41 854)	(79 911)
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(478 155)	(526 245)
Konsultacijos ir mokymai	(111 457)	(128 441)
Krovininių automobilių eksploatavimas	(77 379)	(113 141)
Apsauga	(74 221)	(78 000)
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	(31 068)	(39 675)
Komunalinės paslaugos	(278 974)	(251 681)
Kitos sąnaudos	(289 156)	(247 871)
Iš viso administracinių sąnaudų	(2 417 378)	(2 610 788)

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 m. sausis-kovas	2011 m. sausis-kovas
8 Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	(785 153)	(1 051 644)
Atostogų rezervas	(138 112)	(100 450)
Įmokos į garantinį fondą	(1 820)	(1 156)
Socialinis draudimas	(283 982)	(356 844)
Iš viso personalo sąnaudų	(1 209 067)	(1 510 094)

2012 m. sausio – kovo mėn. išeitinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis personalo sąnaudose sudarė 1 233 litus (2011 m. sausio - kovo mėn. – 167 231 litą).

2012 m. sausio – kovo mėn. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 144 (2011 m. sausio - kovo mėn. 164 darbuotojai).

Litais	2012 m. sausis-kovas	2011 m. sausis-kovas
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	67 063	66 333
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	18 569	0
Iš viso finansinės veiklos pajamų	85 632	66 333
Palūkanų sąnaudos	(177 599)	(158 713)
Kitos sąnaudos	(9 560)	(21 707)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(187 159)	(180 420)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(101 527)	(114 087)

Litais	2012 m. sausis-kovas	2011 m. sausis-kovas
10 Pelno mokesčio sąnaudos		
Atidėtojo mokesčio pokytis	43 912	82 770
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų	43 912	82 770

Litais	2012 m. sausis-kovas		2011 m. sausis-kovas	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokestis (15%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokestis (15%)
11 Atidėtas mokestis				
Atidėtojo mokesčio turtas	7 291 961	1 093 794	4 189 521	628 428
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	9 881 503	1 482 225	8 876 053	1 331 408
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai grynąja verte		388 431		702 980

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 m. sausis-kovas	2011 m. sausis-kovas		
11 Atidėtasis mokestis (tęsinys)				
Atidėtojo mokesčio pokytis				
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžiai	432 343	785 750		
Atidėtojo mokesčio pokytis	(43 912)	(82 770)		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pabaigai	388 431	702 980		
Litais	2012 m. sausis-kovas	2011 m. sausis-kovas		
12 Pelno mokestis				
Pelno mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžiai	0	72 720		
Laikotarpio pelno mokestis	0	0		
Pelno mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pabaigai	0	72 720		
13 Ilgalaikis nematerialusis turtas				
Litais	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas turtas	Iš viso
Savikaina 2011 m. sausio 1 d.	41 320	545 804	18 913 672	19 500 796
Įsigijimai	0	1 496	0	1 496
Savikaina 2011 m. kovo 31 d.	41 320	547 300	18 913 672	19 502 292
Sukaupta amortizacija 2011 m. sausio 1 d.	41 320	513 618	5 989 329	6 544 267
Amortizacija	0	3 391	236 421	239 812
Sukaupta amortizacija 2011 m. kovo 31 d.	41 320	517 009	6 225 750	6 784 079
Grynoji likutinė vertė 2011 m. kovo 31 d.	0	30 291	12 687 922	12 718 213
Savikaina 2012 m. sausio 1 d.	45 820	547 300	18 913 672	19 506 792
Savikaina 2012 m. kovo 31 d.	45 820	547 300	18 913 672	19 506 792
Sukaupta amortizacija 2012 m. sausio 1 d.	42 195	524 874	6 935 013	7 502 082
Amortizacija	375	2 601	236 421	239 397
Sukaupta amortizacija 2012 m. kovo 31 d.	42 570	527 475	7 171 434	7 741 479
Grynoji likutinė vertė 2012 m. kovo 31 d.	3 250	19 825	11 742 238	11 765 313

Visos amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos veiklos sąnaudose.

Aiškinamasis raštas

14 Ilgalaikis materialusis turtas

Litais	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas turtas	Iš viso
Savikaina 2011 m. sausio 1 d.	22 190 514	22 540 337	1 302 761	2 219 357	3 631 789	1 694 395	53 579 153
Įsigijimai	0	967 930	0	5 560	36 249	0	1 009 739
Pergrupavimai	0	377 596	0	0	0	(377 596)	0
Savikaina 2011 m. kovo 31 d.	22 190 514	23 885 863	1 302 761	2 224 917	3 668 038	1 316 799	54 588 892
Sukauptas vertės sumažėjimas 2011 m. sausio 1 d.	0	0	0	0	477 555	0	477 555
Sukauptas vertės sumažėjimas 2011 m. kovo 31 d.	0	0	0	0	477 555	0	477 555
Sukauptas nusidėvėjimas 2011 m. sausio 1 d.	8 376 235	13 690 561	839 349	1 982 341	191 022	0	25 079 508
Nusidėvėjimas	185 692	435 948	49 742	33 860	23 878	0	729 120
Sukauptas nusidėvėjimas 2011 m. kovo 31 d.	8 561 927	14 126 509	889 091	2 016 201	214 900	0	25 808 628
Grynoji likutinė vertė 2011 m. kovo 31 d.	13 628 587	9 759 354	413 670	208 716	2 975 583	1 316 799	28 302 709
Savikaina 2012 m. sausio 1 d.	23 914 695	30 696 310	1 202 862	2 179 839	4 035 809	542 029	62 571 544
Įsigijimai	433 335	18 449	0	1 980	98 209	0	551 973
Pergrupavimai	50 400	490 829	0	0	0	(541 229)	0
Savikaina 2012 m. kovo 31 d.	24 398 430	31 205 588	1 202 862	2 181 819	4 134 018	800	63 123 517
Sukauptas vertės sumažėjimas 2012 m. sausio 1 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Sukauptas vertės sumažėjimas 2012 m. kovo 31 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Sukauptas nusidėvėjimas 2012 m. sausio 1 d.	9 112 318	15 276 096	963 781	2 049 093	286 533	0	27 687 821
Nusidėvėjimas	185 790	311 995	38 374	17 992	23 877	0	578 028
Sukauptas nusidėvėjimas 2012 m. kovo 31 d.	9 298 108	15 588 091	1 002 155	2 067 085	310 410	0	28 265 849
Grynoji likutinė vertė 2012 m. kovo 31 d.	12 728 874	15 617 497	200 707	114 734	3 346 053	800	32 008 665

Litais	2012 m. sausis-kovas	2011 m. sausis-kovas
Nusidėvėjimo sąnaudų paskirstymas		
Pardavimo savikaina	196 538	220 879
Atsargos	132 591	212 846
Administracinės ir kitos sąnaudos	248 899	295 395
Iš viso nusidėvėjimo sąnaudų	578 028	729 120

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 03 31	2011 12 31
15 Finansinis turtas		
Suteiktos ilgalaikės paskolos	3 164 077	3 164 077
Gautinos palūkanos	822 073	755 020
Iš viso finansinio turto	3 986 150	3 919 097

Susijusiai įmonei suteiktų paskolų ir palūkanų grąžinimo terminas 2015 m. rugpjūčio mėn.

Litais	2012 03 31	2011 12 31
16 Atsargos		
Žaliavos ir medžiagos	5 724 928	5 980 409
Pagaminta produkcija	2 216 676	2 009 400
Pirktos prekės perpardavimui	996 456	1 000 432
Nebaigta gamyba	53 376	82 651
Iš viso atsargų	8 991 436	9 072 892

Litais	2012 03 31	2011 12 31
17 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	175 296	52 767
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	58 205	59 228
Ateinančių laikotarpių draudimas ir prenumerata	66 216	96 945
Kitos sąnaudos	32 599	76 706
Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	332 316	285 646

Litais	2012 03 31	2011 12 31
18 Pirkėjų įsiskolinimas		
Pirkėjų įsiskolinimas	21 979 274	25 852 122
Vertės sumažinimas	(183 107)	(188 082)
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	21 796 167	25 664 040

Litais	2012 03 31	2011 12 31
Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis		
Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms laikotarpio pradžiai	(188 082)	(115 428)
Vertės sumažinimas pirkėjų pradelstoms skoloms	0	(106 757)
Vertės atstatymas pirkėjų pradelstoms skoloms	4 975	34 103
Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms laikotarpio pabaigai	(183 107)	(188 082)

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami mokėti pradėlus 1 metus ir daugiau.

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 03 31	2011 12 31
19 Kitos gautinos sumos		
Užstatas mokesčių inspekcijai	700 480	300 480
Iki 1 m. deponuotos sumos banko garantijai	0	41 230
Kitos gautinos sumos	146 007	174 597
Abejotinos gautinos sumos	495 192	495 581
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	1 341 679	1 011 888
Vertės sumažinimas	(495 192)	(495 581)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	846 487	516 307

Užstatas mokesčių inspekcijai yra akcizo mokesčio suma už išvežamus į Europos Sąjungos šalis alkoholio produktus.

Litais	2012 03 31	2011 12 31
Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms pokytis		
Vertės sumažinimas kitoms gautinoms sumoms laikotarpio pradžiai	(495 581)	(496 482)
Vertės atstatymas kitoms gautinoms sumoms	389	901
Vertės sumažinimas kitoms gaut. sumoms laikotarpio pabaigai	(495 192)	(495 581)
Litais	2012 03 31	2011 12 31
20 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
P pinigai banke ir kasoje	44 088	46 600
Iš viso grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų	44 088	46 600

21 Kapitalas ir rezervai

Akcinis kapitalas

Akcinių kapitalą sudaro 24 408 431 paprastoji vardinė nematerialioji akcija, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas, o bendra akcinio kapitalo suma yra 24 408 431 litas. Akcinis kapitalas yra pilnai apmokėtas. Viena visiškai apmokėta paprastoji akcija jos savininkui suteikia vieno balso teisę akcininkų susirinkime. Akcininkai turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, atsiimti kapitalo dalį akcinio kapitalo mažinimo atveju ir kitas turtines ir neturtines teises, nustatytas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme ir kituose įstatymuose bei teisės aktuose.

Įstatymo numatytas rezervas

Įstatymo numatytas rezervas pagal Lietuvos Respublikos 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. Rezervas gali būti naudojamas tik sukauptiems nuostoliams dengti.

Aiškinamasis raštas

22 Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai

Paprastasis pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, apskaičiuojamas laikotarpio pelną (nuostolius), tenkančius akcininkams, dalijant iš svertinio išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkio per laikotarpį.

Litais	2012 m. sausis-kovas	2011 m. sausis-kovas
Paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkis, vienetais	24 408 431	24 408 431
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	(330 060)	(634 686)
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, litais	(0,01)	(0,03)

Įmonė nėra išleidusi kitų vertybinių popierių potencialiai konvertuojamų į akcijas. Dėl to, sumažintas pelnas (nuostoliai) yra lygus paprastajam pelnui (nuostoliams), tenkančiam vienai akcijai.

Litais	2012 03 31	2011 12 31
23 Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Banko kreditas	5 206 114	5 837 959
Finansinė nuoma (lizingas)	164 815	246 356
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	5 370 929	6 084 315
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Kredito linija	10 303 500	9 872 145
Banko kreditas	3 634 258	3 379 813
Finansinė nuoma (lizingas)	320 266	318 895
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	14 258 024	13 570 853
Iš viso	19 628 953	19 655 168

Litais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Gražinimo grafikas				
Banko kreditai ir kredito linija	19 143 872	13 937 758	5 206 114	0
Finansinė nuoma (lizingas)	485 081	320 266	164 815	0
Iš viso finansinių įsipareigojimų	19 628 953	14 258 024	5 370 929	0

Ilgalaikių kreditų gražinimo terminas – 2015 m. gruodžio mėn., kredito linijų - 2012 m. rugpjūčio 31 d. Bankas dalinai finansuoja ir projektą „Žliaugtų panaudojimas elektros energijos gamybai“. Informacija apie kreditų gražinimui užtikrinti įkeistą turtą 28 pastaboje.

Pagal finansinės nuomos sutartis įsigyti įrenginiai ir transporto priemonės. Finansinės nuomos terminas iki 3 metų.

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 03 31	2011 12 31
24 Vyriausybės dotacijos		
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	8 175 209	4 137 227
Gautos dotacijos	27 486	4 037 982
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	8 202 695	8 175 209

Įmonė yra gavusi iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų paramą pagal Sanglaudos augimo veiksmų programos 3-ą prioritetą „Energijos gamybos efektyvumo didinimas”. Parama gauta projekto „Žliaugtų panaudojimas elektros energijos gamybai“ ilgalaikio turto įsigijimui. Projektą pabaigti planuojama dar šiais metais.

Litais	2012 03 31	2011 12 31
25 Kitos mokėtinos sumos		
Mokėtinas akcizo mokesčiai	6 627 104	8 584 426
Mokėtinas PVM	1 594 425	2 894 271
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	703 199	481 807
Mokėtini mokesčiai	180 320	197 791
Sukauptos sąnaudos	38 437	134 078
Kitos mokėtinos sumos	97 289	82 502
Iš viso kitų mokėtinų sumų	9 240 774	12 374 875

26 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 pastaboje.

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 žinotų savo funkcijas ir vykdytų įsipareigojimus.

Aiškinamasis raštas

26 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. Šį 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 nuostolių ir nerizikuojant prarasti savo gerą vardą.

Įmonė užsitikrina, kad prireikus turėtų pakankamai grynųjų pinigų, kad galėtų padengti planuojamas veiklos išlaidas ir finansinius įsipareigojimus. 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. 2012 m. kovo 31 d. Įmonė nesinaudojo finansinėmis priemonėmis, kad apsaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

Valiutos rizika

Įmonės funkcinė valiuta yra litas. Įmonė nesusiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pasiskolintų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei litais ar eurais. Rizika, susijusi su operacijomis eurais, laikoma nereikšminga, nes litas yra susietas su euru pastoviu kursu 3,4528 lito už 1eurą. Įmonė neturėjo reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Aiškinamasis raštas

26 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

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 didesniam skolintų lėšų lygiui, ir tarp saugumo, kurį suteikia didesnis nuosavo kapitalo lygis.

Įmonės kapitalo valdymo politika nesikeičė.

27 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 vadovaujantieji patronuojanti įmonės:

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

Kitos pagrindinės susijusios šalys:

Įmonė, fizinis asmuo	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
PHP Wiesław 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
Fizinis asmuo	Akcininkas, valdybos pirmininkas
Kiti asmenys	Valdybos nariai, vadovybės nariai

Aiškinamasis raštas

27 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Pirkimai ir pardavimai susijusioms šalims

	Sandorio rūšis	2012 m. sausis-kovas	2011 m. sausis-kovas
Pirkimai	Atsargos	138 498	267 221
Pirkimai	Palūkanos	12 555	0
Pirkimai	Paslaugos	148 917	214 896
Iš viso pirkimų		299 970	482 117
Pardavimai	Atsargos su akcizo mokesčiu	10 636 915	9 526 418
Pardavimai	Palūkanos	67 052	66 316
Pardavimai	Paslaugos	25 314	87 576
Pardavimai su akcizo mokesčiu		10 729 281	9 680 310
Akcizo mokesčiai		6 022 075	5 856 960
Pardavimai, atėmus akcizo mokesčių		4 707 206	3 823 350

Gautinos ir mokėtinos sumos susijusioms šalims

	2012 03 31	2011 12 31
Gautinos sumos	7 210 769	7 083 035
Mokėtinos sumos	146 862	192 399

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostolių pripažinta nebuvo. Informacija apie susijusią įmonę suteiktas paskolas pateikta 15 pastaboje.

28 Įsipareigojimai, neatvaizduoti finansinės būklės ataskaitoje

Iš banko gautų kreditų grąžinimui užtikrinti įkeistas turtas:

Litais	2012 03 31	2011 12 31
Įkeistų pastatų ir statinių likutinė vertė	9 904 200	10 102 429
Įkeistų prekių ženklų likutinė vertė	11 742 238	11 978 659
Įkeistų atsargų likutinė vertė	8 991 436	9 072 892
Pinigai banko sąskaitose	21 214	28 202
Gautinos sumos iš pirkėjų	21 796 167	25 664 040
Žemės sklypų nuomos teisės	0	0

Įmonė finansinius įsipareigojimus, banko nustatytus rodiklius ir papildomus reikalavimus kontroliuoja ir vykdo.

Aiškinamasis raštas

29 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. Tikroji vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba pasirinkimo sandorių („opcionų“) kainų modeliais, priklausomai nuo aplinkybių.

Tikroji turto ir įsipareigojimų vertė reikšmingai nesiskiria nuo jų 2012 m. kovo 31 d. finansinės būklės ataskaitoje pateiktos likutinės (faktinės) vertės, išskyrus nekilnojamą ilgalaikį turtą, kurio nudėvėta savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai 2012 m. kovo 31 d.

Litais	Faktinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos gautinos sumos	3 986 150	3 986 150
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	332 316	332 316
Pirkėjų įsiskolinimas	21 796 167	21 796 167
Kitos gautinos sumos	846 487	846 487
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	44 088	44 088
Iš viso finansinio turto	27 005 208	27 005 208
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	19 628 953	19 628 953
Skolos tiekėjams	6 520 199	6 520 199
Kitos mokėtinos sumos	9 240 774	9 240 774
Iš viso finansinių įsipareigojimų	35 389 926	35 389 926

30 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

Įmonei patikslinus pelno mokesčio deklaracijas už ankstesnius laikotarpius, bus perskaičiuoti atidėtojo mokesčio įsipareigojimai ir nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) už ankstesnius laikotarpius.