

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Tarpinės finansinės ataskaitos už šešių
mėnesių laikotarpį, pasibaigusį
2012 m. birželio 30 d.
(neauditauta)

Turinys

Informacija apie įmonę	3
Atsakingų asmenų patvirtinimas	4
Finansinės būklės ataskaita	5
Bendrųjų pajamų ataskaita	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	9
Pinigų srautų ataskaita	10
Aiškinamasis raštas	11

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 21 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“ neaudituos tarpinės finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2012 m. birželio 30 d., sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pinigų srautus, pelną arba nuostolius, o AB „Vilniaus degtinė“ tarpiniame pranešime už laikotarpį, pasibaigusį 2012 m. birželio 30 d., yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, įmonės būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2012 m. rugpjūčio 31 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Finansinės būklės ataskaita

Birželio 30 d.

Litais	Pastabos	<u>2012 06 30</u>	<u>2011 12 31</u>
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	14	32 021 226	32 034 720
Nematerialusis turtas	13	11 525 917	12 004 710
Finansinis turtas	15	4 053 202	3 919 097
Iš viso ilgalaikio turto		<u>47 600 345</u>	<u>47 958 527</u>
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	16	7 080 695	9 072 892
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	17	678 204	285 646
Pirkėjų įsiskolinimas	18	25 833 051	25 664 040
Kitos gautinos sumos	12,19	844 186	516 307
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	20	32 530	46 600
Iš viso trumpalaikio turto		<u>34 468 666</u>	<u>35 585 485</u>
IŠ VISO TURTO		<u>82 069 011</u>	<u>83 544 012</u>

Paaiškinimai, pateikiami 11-35 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Birželio 30 d.

Litais	Pastabos	2012 06 30	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)		9 004 124	9 097 191
Iš viso nuosavo kapitalo		35 853 398	35 946 465
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	5 681 633	6 084 315
Vyriausybės dotacijos	24	8 614 263	8 175 209
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	11	615 470	605 508
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		14 911 366	14 865 032
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	14 711 850	13 570 853
Skolos tiekėjams		4 861 474	6 786 787
Kitos mokėtinos sumos	25	11 730 923	12 374 875
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		31 304 247	32 732 515
Iš viso įsipareigojimų		46 215 613	47 597 547
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		82 069 011	83 544 012

Paaiškinimai, pateikiami 11-35 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Bendrujų pajamų ataskaita

Birželio 30 d.

Litais	Pastabos	2012 m. sausis-birželis	2011 m. sausis-birželis
Pardavimo pajamos	4	27 007 276	19 439 442
Pardavimo savikaina		(19 330 164)	(13 045 647)
Bendrasis pelnas	4	7 677 112	6 393 795
Kitos pajamos	5	262 359	191 744
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(3 086 562)	(2 426 421)
Administracinės sąnaudos	7	(4 736 279)	(5 048 335)
Kitos sąnaudos	5	(39 209)	(49 974)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		77 421	(939 191)
Finansinės veiklos pajamos	9	167 975	136 467
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(328 501)	(363 290)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		(83 105)	(1 166 014)
Pelno mokestis	10	(9 962)	145 374
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		(93 067)	(1 020 640)
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	22	0,00	(0,04)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		(93 067)	(1 020 640)

Paiškinimai, pateikiami 11-35 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Bendrujų pajamų ataskaita

Birželio 30 d.

Litais	Pastabos	2012 m. balandis-birželis	2011 m. balandis-birželis
Pardavimo pajamos	4	15 553 331	9 940 201
Pardavimo savikaina		(11 158 957)	(6 414 444)
Bendrasis pelnas	4	4 394 374	3 525 757
Kitos pajamos	5	218 974	90 241
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(1 915 513)	(1 473 198)
Administracinės sąnaudos	7	(2 318 901)	(2 437 547)
Kitos sąnaudos	5	(29 068)	(41 075)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		349 866	(335 822)
Finansinės veiklos pajamos	9	82 343	70 134
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(141 342)	(182 870)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		290 867	(448 558)
Pelno mokestis	10	(53 874)	62 604
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		236 993	(385 954)
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	22	0,01	(0,02)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		236 993	(385 954)

Paiškinimai, pateikiami 11-35 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Tarpinės finansinės ataskaitos už šešių mėnesių laikotarpį,
pasibaigusį 2012 m. birželio 30 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Birželio 30 d.

Litais	Pastabos	Akcinis kapitalas	Įstatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
Kapitalas ir rezervai 2011 m. sausio 1 d.		24 408 431	2 440 843	0	12 111 073	38 960 347
Atidėtojo pelno mokesčio perskaičiavimas					(118 527)	(118 527)
Perskaičiuotas kapitalas ir rezervai 2011 m. sausio 1 d.		24 408 431	2 440 843	0	11 992 546	38 841 820
2011 m. sausio–birželio nuostoliai					(1 020 640)	(1 020 640)
Kapitalas ir rezervai 2011 m. birželio 30 d.		24 408 431	2 440 843	0	10 971 906	37 821 180
Kapitalas ir rezervai 2012 m. sausio 1 d.		24 408 431	2 440 843	0	9 270 356	36 119 630
Atidėtojo pelno mokesčio perskaičiavimas					(173 165)	(173 165)
Perskaičiuotas kapitalas ir rezervai 2012 m. sausio 1 d.		24 408 431	2 440 843	0	9 097 191	35 946 465
2012 m. sausio–birželio nuostoliai					(93 067)	(93 067)
Kapitalas ir rezervai 2012 m. birželio 30 d.	21	24 408 431	2 440 843	0	9 004 124	35 853 398

Paaiškinimai, pateikiami 11-35 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Pinigų srautų ataskaita

Birželio 30 d.

Litais	2012 m. sausis-birželis	2011 m. sausis-birželis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(93 067)	(1 020 640)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1 597 115	1 932 345
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažinimas	(10 304)	(22)
Finansinės sąnaudos grynąja verte	171 679	177 812
Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo (pelnas) nuostoliai	18 926	32 333
Pelno mokesčio sąnaudos	9 962	(145 374)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	1 694 311	976 454
Atsargų pokytis	1 992 197	(333 231)
Išankstinių apmokėjimų pokytis	(392 558)	24 601
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	(499 594)	5 465 976
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	(2 559 544)	(751 023)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	(1 459 499)	4 406 323
Sumokėtas pelno mokestis	0	0
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	234 812	5 382 777
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	52 000	5 132
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	(1 061 649)	(2 131 673)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	0	(5 996)
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(1 009 649)	(2 132 537)
Kreditų gražinimas	(683 371)	(933 370)
Kreditų gavimas	250 996	1 876 052
Kitų finansinių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	1 330 443	(4 039 305)
Finansinės nuomos mokėjimai	(156 466)	(343 896)
Gautos dotacijos	439 054	727 665
Sumokėtos palūkanos	(419 889)	(347 460)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	760 767	(3 060 314)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	(14 070)	189 926
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	46 600	49 528
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	32 530	239 454

Paaškinimai, pateikiami 11-35 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. birželio 30 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. birželio 30 d. sudarė 146 darbuotojai (2011 m. birželio 30 d. 140 darbuotojų).

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. birželio 30 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 grynujų pinigų ekvivalentus, paskolas ir kreditus, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinas sumas.

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynujų pinigų likučiai ir indėliai pagal pareikalavimą.

Neišvestinės finansinės priemonės pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus priemonėms, apskaitytoms bendrųjų pajamų ataskaitoje tikrąja verte) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos taip, kaip nurodyta toliau.

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

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

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

Įmonės turto įsigijimo savikainą sudaro išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Įmonės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir kitos išlaidos, patirtos gaminant šį turtą iki jo naudojimo pradžios, turto išmontavimo, išvežimo bei turto gamybinės vietos sutvarkymo išlaidos 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.

Naudojamo turto 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“ prekės 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 pradėtos naudoti Įmonės veikloje, pradžios 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 nebaigta 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 naudojami 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.

Lyginamosios informacijos pateikimas

Šių metų pirmąjį pusmetį buvo patikslintos pelno mokesčio deklaracijos už 2009–2011 metus dėl eliminuotų mokslinių tyrimų ir eksperimentinės plėtros darbų sąnaudų, perskaičiuotas atidėtasis pelno mokestis dėl sumažėjusių mokesčių nuostolių.

Finansinėse ataskaitose pateikta lyginamoji informacija. Finansinės būklės ataskaitoje sumažėjo nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) už 2009-2011 metus 173 165 litais ir padidėjo atidėtojo mokesčio įsipareigojimas 173 165 litais. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje atitinkamai atvaizduotas nuosavo kapitalo sumažėjimas ir perskaičiuotas nepaskirstyto pelno likutis ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio pradžiai.

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-birželio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas etilo alkoholis	Denatūruotas etilo alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	17 913 201	7 268 881	86 105	1 739 089	27 007 276
Bendrasis pelnas	7 409 624	49 145	37 267	181 076	7 677 112

Aiškinamasis raštas

4 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

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

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas etilo alkoholis	Denatūruotas etilo alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	14 940 406	2 669 803	35 005	1 794 228	1 9439 442
Bendrasis pelnas	5 930 634	218 659	16 154	228 348	6 393 795

2012 m. balandžio-birželio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas etilo alkoholis	Denatūruotas etilo alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	10 182 720	4 483 025	11 659	875 927	15 553 331
Bendrasis pelnas	4 184 564	99 307	4 957	105 546	4 394 374

2011 m. balandžio-birželio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

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

Pardavimai vykdomi Lietuvos rinkoje. Dalis produkcijos eksportuojama į Europos Sąjungos (toliau – ES) ir kitas užsienio šalis. 2012 m. sausio - birželio pardavimai ES ir kitose užsienio rinkose sudarė 7 987 285 litus (2011 m. sausio – birželio mėn. – 3 174 062 litus). 2012 m. balandžio - birželio pardavimai ES ir kitose užsienio rinkose sudarė 4 834 006 litus (2011 m. balandžio – birželio mėn. – 1 228 490 litų). Atsižvelgiant į pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, geografiniai segmentai neišskirti.

Litais	2012 m. sausis-birželis	2011 m. sausis-birželis
5 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	55 451	55 050
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	93 402	73 856
Kitos pajamos	113 506	62 838
Iš viso kitų pajamų	262 359	191 744
Kitos sąnaudos	(20 283)	(17 643)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	(18 926)	(32 331)
Medžiagų ir žaliavų pardavimo nuostoliai	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	(39 209)	(49 974)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	223 150	141 770

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 m. balandis-birželis	2011 m. balandis-birželis
5 Kitos pajamos ir sąnaudos (tęsinys)		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	27 663	27 633
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	102 110	18 833
Kitos pajamos	89 201	43 775
Iš viso kitų pajamų	218 974	90 241
Kitos sąnaudos	(10 142)	(8 744)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	(18 926)	(32 331)
Medžiagų ir žaliavų pardavimo nuostoliai	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	(29 068)	(41 075)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	189 906	49 166
Litais	2012 m. sausis-birželis	2011 m. sausis-birželis
6 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	(1 739 598)	(1 483 206)
Personalo sąnaudos	(445 248)	(480 985)
Transportavimas	(580 999)	(194 158)
Rinkos tyrimai	(28 606)	(37 988)
Pakavimas	(41 117)	(39 251)
Kitos sąnaudos	(250 994)	(190 833)
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	(3 086 562)	(2 426 421)
Litais	2012 m. balandžis-birželis	2011 m. balandžis-birželis
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	(1 189 045)	(974 157)
Personalo sąnaudos	(228 694)	(230 470)
Transportavimas	(330 440)	(102 047)
Rinkos tyrimai	(19 071)	(21 494)
Pakavimas	(22 564)	(22 021)
Kitos sąnaudos	(125 699)	(123 009)
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	(1 915 513)	(1 473 198)

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 m. sausis-birželis	2011 m. sausis-birželis
7 Administracinės sąnaudos		
Personalo sąnaudos	(1 452 900)	(1 841 287)
Veiklos mokesčiai	(667 740)	(523 370)
Turto remontas ir priežiūra	(143 675)	(117 721)
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(902 152)	(1 124 997)
Konsultacijos ir mokymai	(263 784)	(285 317)
Krovininių automobilių eksploatavimas	(170 071)	(133 555)
Apsauga	(124 227)	(156 000)
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	(56 434)	(74 857)
Komunalinės paslaugos	(337 487)	(322 894)
Kitos sąnaudos	(617 809)	(468 337)
Iš viso administracinių sąnaudų	(4 736 279)	(5 048 335)
Litais	2012 m. balandis-birželis	2011 m. balandis-birželis
Administracinės sąnaudos		
Personalo sąnaudos	(709 950)	(913 106)
Veiklos mokesčiai	(375 576)	(305 728)
Turto remontas ir priežiūra	(101 821)	(37 811)
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(423 997)	(598 689)
Konsultacijos ir mokymai	(152 327)	(156 877)
Krovininių automobilių eksploatavimas	(92 692)	(20 415)
Apsauga	(50 006)	(78 000)
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	(25 366)	(35 182)
Komunalinės paslaugos	(58 513)	(71 213)
Kitos sąnaudos	(328 653)	(220 526)
Iš viso administracinių sąnaudų	(2 318 901)	(2 437 547)

Lyginamoji informacija. 2011 m. balandžio-birželio mėn. iš administracinių sąnaudų į pardavimo ir paskirstymo sąnaudas perkelta dalyvavimo parodose sąnaudų suma 22 527 litai.

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 m. sausis-birželis	2011 m. sausis-birželis
8 Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	(1 620 792)	(1 990 574)
Atostogų rezervas	(237 804)	(187 569)
Įmokos į garantinį fondą	(3 699)	(2 224)
Socialinis draudimas	(573 567)	(674 539)
Iš viso personalo sąnaudų	(2 435 862)	(2 854 906)

Litais	2012 m. balandis-birželis	2011 m. balandis-birželis
Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	(835 639)	(938 930)
Atostogų rezervas	(99 692)	(87 119)
Įmokos į garantinį fondą	(1 879)	(1 068)
Socialinis draudimas	(289 585)	(317 695)
Iš viso personalo sąnaudų	(1 226 795)	(1 344 812)

2012 m. sausio – birželio mėn. išeitinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis personalo sąnaudose sudarė 21 342 litus (2011 m. sausio - birželio mėn. – 389 451 litą). 2012 m. balandžio – birželio mėn. išeitinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis personalo sąnaudose sudarė 20 109 litus (2011 m. balandžio - birželio mėn. – 222 220 litų).

2012 m. sausio – birželio mėn. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 143 (2011 m. sausio - birželio mėn. 156 darbuotojai).

Litais	2012 m. sausis-birželis	2011 m. sausis-birželis
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	134 116	133 402
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	33 859	3065
Iš viso finansinės veiklos pajamų	167 975	136 467
Palūkanų sąnaudos	(305 785)	(311 179)
Kitos sąnaudos	(22 716)	(52 111)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(328 501)	(363 290)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(160 526)	(226 823)

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 m. balandis-birželis	2011 m. balandis-birželis
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos (tęsinys)		
Palūkanų pajamos	67 053	67 068
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	15 290	3 066
Iš viso finansinės veiklos pajamų	82 343	70 134
Palūkanų sąnaudos	(128 186)	(157 208)
Kitos sąnaudos	(13 156)	(25 662)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(141 342)	(182 870)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(58 999)	(112 736)

Litais	2012 m. sausis-birželis	2011 m. sausis-birželis
10 Pelno mokesčio sąnaudos		
Atidėtas mokestis	(9 962)	145 374
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų	(9 962)	145 374

Litais	2012 m. sausis-birželis		2011 m. sausis-birželis	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokestis (15%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokestis (15%)
11 Atidėtas mokestis				
Atidėtojo mokesčio turtas	6 078 829	911 824	4 029 775	604 466
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	10 181 947	1 527 292	9 089 128	1 363 369
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai grynąja verte		615 468		758 903

Apie atidėtojo mokesčio perskaičiavimo ir lyginamosios informacijos pateikimo priežastis žiūrėti 3 pastaboje.

Litais	2012 m. sausis-birželis	2011 m. sausis-birželis
Atidėtojo mokesčio pokytis		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžiai	432 343	785 750
Perskaičiuoti mokestiniai nuostoliai	173 165	118 527
Perskaičiuoti atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžiai	605 508	904 277
Atidėtojo mokesčio pokytis	9 962	(145 374)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pabaigai	615 470	758 903

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 m. sausis-birželis	2011 m. sausis-birželis		
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	4 500	1 496	0	5 996
Savikaina 2011 m. birželio 30 d.	45 820	547 300	18 913 672	19 506 792
Sukaupta amortizacija 2011 m. sausio 1 d.	41 320	513 618	5 989 329	6 544 267
Amortizacija	125	6 865	472 842	479 832
Sukaupta amortizacija 2011 m. birželio 30 d.	41 445	520 483	6 462 171	7 024 099
Grynoji likutinė vertė 2011 m. birželio 30 d.	4 375	26 817	12 451 501	12 482 693
Savikaina 2012 m. sausio 1 d.	45 820	547 300	18 913 672	19 506 792
Savikaina 2012 m. birželio 30 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	750	5 202	472 841	478 793
Sukaupta amortizacija 2012 m. birželio 30 d.	42 945	530 076	7 407 854	7 980 875
Grynoji likutinė vertė 2012 m. birželio 30 d.	2 875	17 224	11 505 818	11 525 917

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	1 777 273	0	6 660	384 020	0	2 167 953
Nurašymai ir perleidimai	0	(11 787)	(99 899)	(4 854)	0	0	(116 540)
Pergrupavimai	0	1 693 595	0	0	0	(1 693 595)	0
Savikaina 2011 m. birželio 30 d.	22 190 514	25 999 418	1 202 862	2 221 163	4 015 809	800	55 630 566
Sukauptas vertės sumažėjimas 2011 m. sausio 1 d.	0	0	0	0	477 555	0	477 555
Sukauptas vertės sumažėjimas 2011 m. birželio 30 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
Nurašymai ir perleidimai	0	(11 786)	(62 436)	(4 853)	0	0	(79 075)
Nusidėvėjimas	371 575	870 265	96 709	66 208	47 756	0	1 452 513
Sukauptas nusidėvėjimas 2011 m. birželio 30 d.	8 747 810	14 549 040	873 622	2 043 696	238 778	0	26 452 946
Grynoji likutinė vertė 2011 m. birželio 30 d.	13 442 704	11 450 378	329 240	177 467	3 299 476	800	28 700 065
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	442 506	590 934	0	26 664	115 650	0	1 175 754
Nurašymai ir perleidimai	(105 727)	0	0	0	0	0	(105 727)
Pergrupavimai	41 229	0	0	0	0	(41 229)	0
Savikaina 2012 m. birželio 30 d.	24 292 703	31 287 244	1 202 862	2 206 503	4 151 459	500 800	63 641 571
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. birželio 30 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
Nurašymai ir perleidimai	(34 801)	0	0	0	0	0	(34 801)
Nusidėvėjimas	371 581	600 748	64 337	33 901	47 755	0	1 118 322
Sukauptas nusidėvėjimas 2012 m. birželio 30 d.	9 449 098	15 876 844	1 028 118	2 082 994	334 288	0	28 771 342
Grynoji likutinė vertė 2012 m. birželio 30 d.	12 472 157	15 410 400	174 744	123 509	3 339 616	500 800	32 021 226

Aiškinamasis raštas

	2012 m. sausis-birželis	2011 m. sausis-birželis
Litais		
14 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)		
Nusidėvėjimo sąnaudų paskirstymas		
Pardavimo savikaina	567 438	586 433
Atsargos	107 243	203 273
Administracinės ir kitos sąnaudos	443 641	662 807
Iš viso nusidėvėjimo sąnaudų	1 118 322	1 452 513
Litais	2012 06 30	2011 12 31
15 Finansinis turtas		
Suteiktos ilgalaikės paskolos	3 164 077	3 164 077
Gautinos palūkanos	889 125	755 020
Iš viso finansinio turto	4 053 202	3 919 097
Susijusiai įmonei suteiktų paskolų ir palūkanų grąžinimo terminas 2015 m. rugpjūčio mėn.		
Litais	2012 06 30	2011 12 31
16 Atsargos		
Žaliavos ir medžiagos	4 203 656	5 980 409
Pagaminta produkcija	1 876 752	2 009 400
Pirktos prekės perpardavimui	948 152	1 000 432
Nebaigta gamyba	52 135	82 651
Iš viso atsargų	7 080 695	9 072 892
2012 m. birželio 30 d. būklei pas trečiuosius asmenis saugomų grūdų likutis 457 025 litai.		
Litais	2012 06 30	2011 12 31
17 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	513 278	52 767
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	102 699	60 928
Ateinančių laikotarpių draudimas ir prenumerata	34 591	96 945
Kitos sąnaudos ir atsargos kelyje	27 636	75 006
Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	678 204	285 646

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 06 30	2011 12 31
18 Pirkėjų įsiskolinimas		
Pirkėjų įsiskolinimas	26 016 158	25 852 122
Vertės sumažinimas	(183 107)	(188 082)
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	25 833 051	25 664 040
Litais	2012 06 30	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 pradelsus 1 metus ir daugiau.

Litais	2012 06 30	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	143 706	174 597
Abejotinos gautinos sumos	490 251	495 581
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	1 334 437	1 011 888
Vertės sumažinimas	(490 251)	(495 581)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	844 186	516 307

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

Litais	2012 06 30	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	5 330	901
Vertės sumažinimas kitoms gaut. sumoms laikotarpio pabaigai	(490 251)	(495 581)

Aiškinamasis raštas

	Litais	2012 06 30	2011 12 31
20	Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
	Pinigai banke ir kasoje	32 530	46 600
	Iš viso grynujų pinigų ir jų ekvivalentų	32 530	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.

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.

	2012 m. sausis-birželis	2011 m. sausis-birželis
Litais		
Paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkis, vienetais	24 408 431	24 408 431
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	(93 067)	(1 020 640)
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, litais	0,00	(0,04)

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

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 06 30	2011 12 31
23 Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Banko kreditas	5 599 012	5 837 959
Finansinė nuoma (lizingas)	82 621	246 356
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	5 681 633	6 084 315
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Kredito linija	11 202 588	9 872 145
Banko kreditas	3 186 385	3 379 813
Finansinė nuoma (lizingas)	322 877	318 895
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	14 711 850	13 570 853
Iš viso	20 393 483	19 655 168

Litais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki	Po 5 metų
			5 metų	
Gražinimo grafikas				
Banko kreditai ir kredito linija	19 987 985	14 388 973	5 599 012	0
Finansinė nuoma (lizingas)	405 498	322 877	82 621	0
Iš viso finansinių įsipareigojimų	20 393 483	14 711 850	5 681 633	0

Ilgalaikių kreditų gražinimo terminas – 2015 m. gruodžio mėn., kredito linijų - 2012 m. rugpjūčio 31 d. Kredito linijas ketinama pratęsti vienerių metų laikotarpiui. Bankas dalinai finansuoja ilgalaikį projektą „Žliaugtų panaudojimas elektros energijos gamybai“. Projektas užbaigtas šių metų trečią ketvirtį. Informacija apie kreditų gražinimui užtikrinti įkeistą turtą 28 pastaboje.

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

Litais	2012 06 30	2011 12 31
24 Vyriausybės dotacijos		
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	8 175 209	4 137 227
Gautos dotacijos	439 054	4 037 982
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	8 614 263	8 175 209

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

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 06 30	2011 12 31
25 Kitos mokėtinos sumos		
Mokėtinas akcizo mokestis	8 219 683	8 584 426
Mokėtinas PVM	2 526 032	2 894 271
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	669 707	481 807
Mokėtini mokesčiai	203 407	197 791
Sukauptos sąnaudos	37 596	134 078
Kitos mokėtinos sumos	74 498	82 502
Iš viso kitų mokėtinų sumų	11 730 923	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.

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 atskiromis reikšmingomis prekybos ir kitomis gautinomis sumomis.

Aiškinamasis raštas

26 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

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.

Įmonė užsitikrina, kad prireikus turėtų pakankamai grynųjų pinigų, kad galėtų padengti planuojamas veiklos išlaidas ir finansinius įsipareigojimus. Šis užsitikrinimas neapima galimų nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos. Reikiamam apyvartinių lėšų poreikiui užtikrinti Įmonė yra sudariusi su banku kredito linijų litais ir eurais sutartį.

Rinkos rizika

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

Palūkanų rizika

Įmonės finansinėms skoloms taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su EURIBOR, LIBOR EUR ir VILIBOR. 2012 m. birželio 30 d. Įmonė nesinaudojo finansinėmis priemonėmis, kad apsisaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

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.

Kapitalo valdymas

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

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

Įmonės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

Aiškinamasis raštas

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 vadovujančioji patronuojanti įmonės:

<u>Įmonė</u>	<u>Ryšiai</u>
„Sobieski“ Sp. z o.o.	Patronuojanti įmonė
„Belvedere“ S.A.	Vadovujančioji patronuojanti įmonė

Kitos pagrindinės susijusios šalys:

<u>Įmonė, fizinis asmuo</u>	<u>Ryšiai</u>
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 Wieslaw Wawrzyniak	„Belvedere“ grupės įmonė
Moncigale S.A.S.	„Belvedere“ grupės įmonė
Gognac Gautier	„Belvedere“ grupės įmonė
Marie Brizard&Roger Inten.	„Belvedere“ grupės įmonė
Marie Brizard Espagne	„Belvedere“ grupės įmonė
I000 Galiart	„Belvedere“ grupės įmonė
Chais Beaucairois SAS	„Belvedere“ grupės įmonė
Domain Menada Sp. Z o.o.	„Belvedere“ grupės įmonė
SIA Belvedere Distribution	„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

Litais	Sandorio rūšis	2012 m. sausis-birželis	2011 m. sausis-birželis
Pirkimai	Atsargos	307 029	387 648
Pirkimai	Paskolos palūkanos	12 555	0
Pirkimai	Paslaugos	292 607	421 799
Iš viso pirkimų		612 191	809 447
Pardavimai	Atsargos su akcizo mokesčiu	25 510 259	20 706 453
Pardavimai	Paskolos palūkanos	134 105	133 368
Pardavimai	Paslaugos	50 628	127 591
Pardavimai su akcizo mokesčiu		25 694 992	20 967 412
Akcizo mokestis		13 859 279	13 393 999
Pardavimai, atėmus akcizo mokestį		11 835 713	7 573 413

Gautinos ir mokėtinos sumos susijusioms šalims

	2012 06 30	2011 12 31
Gautinos sumos	9 583 426	7 083 035
Mokėtinos sumos	234 667	192 399

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostolių pripažinta nebuvo. Informacija apie susijusią įmonei suteiktas paskolas ir paskolų palūkanas pateikta 15 pastaboje. Reikšmingiausi sandoriai dėl atsargų įsigijimo ir pardavimo. Iš „Belvedere“ grupės įmonių perkamos žaliavos ir medžiagos alkoholinių gėrimų gamybai. „Belvedere“ grupės įmonėms parduodami alkoholiniai gėrimai ir etilo alkoholis.

28 Įsipareigojimai, neatvaizduoti finansinės būklės ataskaitoje

Iš banko gautų kreditų grąžinimui užtikrinti įkeistas turtas:

Litais	2012 06 30	2011 12 31
Įkeistų pastatų ir statinių likutinė vertė	9 635 048	10 102 429
Įkeistų prekių ženklų likutinė vertė	11 505 818	11 978 659
Įkeistų atsargų likutinė vertė	7 080 695	9 072 892
Pinigai banko sąskaitose	27 075	28 202
Gautinos sumos iš pirkėjų	25 833 051	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. birželio 30 d. finansinės būklės ataskaitoje pateiktos likutinės (faktinės) vertės, išskyrus nekilnojamą ilgalaikį turtą, kurio nudėvėta savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai 2012 m. birželio 30 d.

Litais	Faktinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos gautinos sumos	4 053 202	4 053 202
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	678 204	678 204
Pirkėjų įsiskolinimas	25 833 051	25 833 051
Kitos gautinos sumos	844 186	844 186
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	32 530	32 530
Iš viso finansinio turto	31 441 173	31 441 173
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	20 393 483	20 393 483
Skolos tiekėjams	4 861 474	4 861 474
Kitos mokėtinos sumos	11 730 923	11 730 923
Iš viso finansinių įsipareigojimų	36 985 880	36 985 880

30 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

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

Tarpinis pranešimas

1 Informacija apie įmonę

Teisinė forma	Akcinė bendrovė „Vilniaus degtinė“ (toliau - Įmonė)
Įregistravimo data ir vieta	Akcinė bendrovė 1990 m. lapkričio 23 d. Valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filialas
Kodas	120057287
Buveinės adresas	Panerių g. 47/Smolensko g. 2, Vilnius, Lietuva
Telefonas	+ 370 5 233 08 19
Faksas	+ 370 231 5052
Elektroninis paštas	vd@degtine.lt
Interneto tinklalapis	www.degtine.lt
Filialas	Obelių spirito varykla
Filialo adresas	Vienožinskio g. 3, Audronių I k., Rokiškio r., Lietuva
Telefonas	+ 370 458 78723
Faksas	+ 370 458 78723
Elektroninis paštas	obeliai@degtine.lt

Įmonė gamina ir parduoda degtinės, likerio ir kitus alkoholinius gėrimus, maistinių rektifikuotą ir denatūruotą etilo alkoholį, maistinių distiliuotą etilo alkoholį, importuoja ir parduoda kitų šalių gamintojų alkoholinius gėrimus. Filialas Obelių spirito varykla iš grūdų gamina maistinių distiliuotą etilo alkoholį. Pagamintas maistinis distiliuotas etilo alkoholis rektifikuojamas Vilniuje.

2 Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai

Įstatinio kapitalo struktūra

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

Įmonės įstatinį kapitalą sudarančios paprastos vardinės akcijos visiems akcijų savininkams suteikia vienodas teises. Visos Įmonės akcijos yra pilnai apmokėtos. Įmonė nėra išleidusi skolos, išvestinių vertybinių popierių, kurie būtų konvertuojami į akcijas. Įmonė neįsigijo ir neturi savų akcijų.

Bendras akcininkų skaičius 2012 m. birželio 30 d. buvo 279 akcininkai.

Tarpinis pranešimas

2 Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai (tęsinys)

Akcininkai, 2012 m. birželio 30 d. nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 procentus įstatinio kapitalo

Akcininko vardas ir pavardė arba įmonės pavadinimas, buveinės adresas, įmonės kodas	Nuosavybės teise priklausančių akcijų kiekis, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Balsų dalis, proc.
SOBIESKI DYSTRIBUCJA SP. Z O. O. ul. Bellottiego 1, 01-022, Warszawa, Poland, 230030460	16 668 632	68,29	68,29
SKANDINAVISKA ENSKILDA BANKEN CLIENTS ACCOU Sergels Torg 2, 10640 Stockholm, Sweden, 502032908101	2 233 476	9,15	9,15
ARŪNAS TUMA	2 382 077	9,76	9,76
DAIVA ŽAROMSKIENĖ	1 220 422	5,00	5,00

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

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

Vertybinių popierių prekybos istorija

Rodiklis	2009 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-birželis
Atidarymo kaina, litais	0,800	1,400	1,519	0,863
Didžiausia kaina, litais	1,500	2,000	1,519	1,015
Mažiausia kaina, litais	0,500	1,170	0,694	0,352
Paskutinė kaina, litais	1,400	1,519	0,863	0,604
Apyvarta vnt.	104 134	120 659	80 571	124 166
Apyvarta, mln.litų	0,11	0,18	0,09	0,08
Kapitalizacija, mln.litų	34,17	37,08	21,07	14,75

Šaltinis: www.nasdaqomxbaltic.com/market

2012 m. sausio-birželio mėn. užbiržinių sandorių buvo 4, atsiskaityta ne pinigais, bendras kiekis 1 226 124 vienetai (šaltinis: <http://www.csdl.lt/lt/aktualijos/statistika/uzbsanda.php>). Detalią informaciją apie prekybą AB „Vilniaus degtinė“ akcijomis galima rasti vertybinių popierių biržoje „NASDAQ OMX Vilnius”.

Tarpinis pranešimas

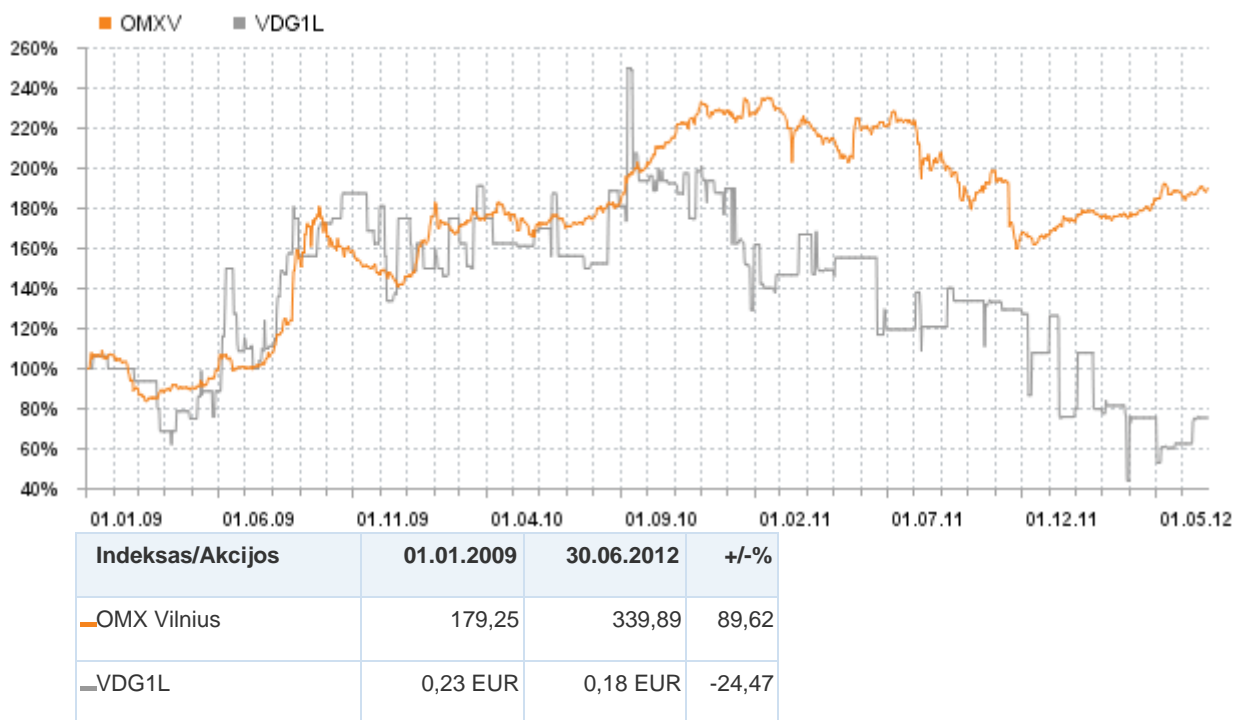
2 Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai (tęsinys)

Prekyba AB „Vilniaus degtinė” akcijomis biržoje „NASDAQ OMX Vilnius” 2009-2012 m. birželio mėn.



Šaltinis: www.nasdaqomxbaltic.com/market

AB „Vilniaus degtinė” (VDG1L) akcijos kainos palyginimas su OMX Vilnius (OMXV) indeksu 2009-2012 m. birželio mėn.



Šaltinis: www.nasdaqomxbaltic.com/market

Tarpinis pranešimas

3 Įmonės valdymas

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

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

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

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

Santykiuose su kitais asmenimis Įmonės vardu vienvaldiškai veikia Įmonės vadovas.

2012 m. sausio-birželio mėn. 3 valdybos, 3 stebėtojų tarybos posėdžiai ir 1 akcininkų susirinkimas. Posėdžių ir susirinkimų metu buvo priimti Įmonei svarbūs sprendimai: veiklos strategijos tvirtinimas, metinio pranešimo ir metinių finansinių ataskaitų tvirtinimas, audito įmonės rinkimai, stebėtojų tarybos rinkimai ir kita.

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

Kolegialių priežiūros, valdymo organų nariai ir Įmonės vadovas 2012 m. birželio mėn. 30 d.

Vardas, pavardė	Pareigos	Dalyvavimas emitento įstatiniame kapitale, proc.	Kadencija
Dariusz Jamiola	Stebėtojų tarybos pirmininkas	-	2012-04 – 2016-04
Tomasz Kowalski	Stebėtojų tarybos narys	-	2012-04 – 2016-04
Darius Šiaudinis	Stebėtojų tarybos narys	-	2012-04 – 2016-04
Darius Žaromskis	Valdybos pirmininkas	4,99	2011-12 – 2015-12
Juozas Daunys	Valdybos narys, generalinis direktorius	-	2011-12 – 2015-12
Dalius Rutkauskas	Valdybos narys, prekybos direktorius	-	2011-12 – 2015-12
Aistė Rasmussen	Valdybos narė, gamybos direktorė	-	2011-12 – 2015-12
Juozas Daunys	Generalinis direktorius	-	nuo 2011-07-07

Tarpinis pranešimas

3 Įmonės valdymas (tęsinys)

2012 m. balandžio m. 19 d. eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas ketverių metų kadencijai išrinko naują stebėtojų tarybą. Stebėtojų taryba pirmininku išrinko Dariusz Wladyslaw Jamiola.

Kolegialių organų nariams nėra atlyginama iš Įmonės lėšų. Kolegialių organų nariams Įmonė nesuteikė paskolų ar garantijų. Įmonė pirko teisinių paslaugų už 100 650 litų (be mokesčių). Kitų reikšmingų sandorių, reikšmingų gautinų ir mokėtinų sumų nebuvo.

Išmokos vadovams (direktoriams) atskleistos pranešimo 8 skyriuje.

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

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

- 2012-02-29 2011 m. 12 mėnesių tarpinio veiklos rezultato skelbimas;
- 2012-03-28 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas;
- 2012-03-29 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektų skelbimas;
- 2012-04-19 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų paskelbimas;
- 2012-04-25 stebėtojų tarybos pirmininko išrinkimo paskelbimas;
- 2012-05-31 2012 m. 3 mėnesių tarpinio veiklos rezultato skelbimas;
- 2012-06-12 pranešimas apie korporatyvinio ženklo pakeitimą nauju.

Detalią informaciją apie esminius įvykius galima rasti Įmonės tinklapyje www.degtine.lt arba „NASDAQ OMX Baltijos” tinklapyje www.nasdaqomxbaltic.com.

Įmonė priklauso Lietuvos maisto eksportuotojų asociacijai LitMEA.

Tarpinis pranešimas

4 Gamybinė veikla

Pagrindinė Įmonės veikla – degtinių, aromatizuotų degtinių, trauktinių, likerių ir kitų alkoholinių gėrimų gamyba. 2012 m. sausio-birželio mėn. Įmonės technologai sukūrė, o marketingo specialistai pristatė Lietuvos ir užsienio rinkoms dvidešimt du naujus gaminius: Obelių ruginė, Apornac Bitter, Barbadoza Romas, Shotka vodka Kanabis, Shotka vodka Darkberry, Beloff vodka ir kiti.

Pagaminta produkcija

Pavadinimas	Mato vnt.	2012 m. sausis-birželis	2011 m. sausis-birželis	Pokytis (+,-), proc.
Alkoholiniai gėrimai	tūkst. litrų	3 503,7	2 937,7	+19,3

2012 m. sausio-birželio mėn. alkoholinių gėrimų gamyba išaugo 19,3 procentais.

Filialas Obelių spirito varykla iš rugių gamina maistinį distiliuotą etilo alkoholį. Pagamintas maistinis distiliuotas etilo alkoholis tiekiamas į Vilnių ir rektifikuojamas. Maistinis rektifikuotas etilo alkoholis naudojamas alkoholinių gėrimų gamyboje.

2012 m. trečią ketvirtį užbaigti kogeneracinės elektrinės statybos darbai filiale Obelių spirito varykla. Į šį projektą investuota 21 mln. litų. 10 mln. litų finansavo Europos Sąjungos (toliau – ES) struktūriniai fondai. Instaliuota elektros galia siekia 1,5 MW. Kogeneracinėje jėgainėje iš grūdų atliekų gaminamos biodujos, kurios generuoja elektros energiją. Perteklinė elektros energija parduodama. Šis projektas sumažins energetinių resursų sąnaudas, modernizuotas etilo alkoholio gamybos atliekų panaudojimas sumažins aplinkos taršą.

Įmonės vadovybė išskirtinį dėmesį skiria gamybos sąnaudų mažinimui, gamybos procesų efektyvumo didinimui, gaminamų produktų kokybės tobulinimui, saugiam ir intensyviai darbui.

Įmonėje įdiegta kokybės vadybos sistema ISO 9001:2000 sėkmingai valdoma ir prižiūrima. ISO standarto įdiegimas užtikrina valdymo efektyvumą, darnų Įmonės vystymąsi, konkurencinį pranašumą.

2011 metais pradėta diegti pažangi LEAN gamybos valdymo sistema - efektyvių procesų valdymas. LEAN sistemos tikslas - naudojant mažesnius išteklius sukurti didesnę vertę klientui ir didinti savo konkurencinį pranašumą. Ši sistema apima tris etapus: veiklos vertinimą, mokymą ir ugdymą, įgyvendinimą ir koordinavimą.

Tarpinis pranešimas

5 Komercinė veikla

2012 m. sausio-birželio pardavimo pajamos sudarė 27 007 276 litus (2011 m. sausio-birželio mėn. 19 439 442). Lyginant su praėjusiais metais, pajamos padidėjo 38,9 procentais.

Didžiąją dalį įmonės pardavimo pajamų sudaro pardavimai Lietuvos rinkoje (70,4 procentai). Pardavimo pajamos vidaus rinkoje didėjo 16,9 procentais, o užsienio rinkose didėjo 2,5 karto. Sparčiausiai didėjo pardavimai Latvijos, Lenkijos, Danijos ir Ispanijos rinkose.

Parduota produkcija

Pavadinimas	Mato vnt.	2012 m. sausis-birželis	2011 m. sausis-birželis	Pokytis (+,-), proc.
Alkoholiniai gėrimai	tūkst. litų	3 860,7	3 108,8	+24,2

Didžiausią lyginamąjį svorį sudarė degtinės, t.y. 72,3 procentus. Degtinių pardavimai padidėjo 22,9 procentais.

Marketingo ir pardavimo padalinių specialistai kuria naujų prekių ženklų įvaizdžio ir pardavimo strategijas, nuosekliai dirba rinkodaros formavimo srityje. Lėšos reklamai ir pardavimo skatinimui yra gan ribotos, nes alkoholio reklama Lietuvoje ribojama dviem įstatymais - Lietuvos Respublikos Reklamos įstatymu ir Alkoholio kontrolės įstatymu.

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

Gamybai reikalingos žaliavos ir medžiagos perkamos iš Lietuvos ir užsienio tiekėjų palankiomis kainomis. Deje, pastaruoju metu žaliavų, medžiagų ir energetinių resursų kainos didėja. Įsigyjamų žaliavų ir medžiagų kokybė kontroliuojama, deramasi su tiekėjais dėl palankesnių mokėjimo atidėjimo terminų, vertinamas tiekėjų patikimumas.

Tarpinis pranešimas

6 Ekonominiai-finansiniai rodikliai

Detali informacija apie Įmonės veiklos rezultatus pateikta audituotose metinėse finansinėse ataskaitose. Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Ekonominiai – finansiniai rodikliai

Rodikliai	2012 m. sausis-birželis	2011 m. sausis-birželis	Pokytis (+,-), proc.
Pardavimo pajamos (nuostoliai) be akcizo, tūkst. Lt	27 007 276	19 439 442	+38,9
Bendrasis pelnas (nuostoliai), tūkst. Lt	7 677 112	6 393 795	+20,1
EBIT, tūkst. Lt	77 421	(939 191)	-108,2
EBITDA, tūkst. Lt	1 674 536	993 154	+68,6
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių, tūkst. Lt	(83 105)	(1 166 014)	-92,9
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), tūkst. Lt	(93 067)	(1 020 640)	-90,9
Nusidėvėjimas, amortizacija, vertės sumažin. tūkst. Lt	1 597 115	1 932 345	-17,3
Ilgalaikis turtas, tūkst. Lt	47 600 345	47 958 527	-0,7
Trumpalaikis turtas, tūkst. Lt	34 468 666	35 585 485	-3,1
Turtas iš viso, tūkst. Lt	82 069 011	83 544 012	-1,8
Akcinis kapitalas, tūkst. Lt	24 408 431	24 408 431	-
Nuosavas kapitalas, tūkst. Lt	35 853 398	35 946 465	-0,3
Ilgalaikiai įsipareigojimai, tūkst. Lt	14 911 366	14 865 032	+0,3
Trumpalaikiai įsipareigojimai, tūkst. Lt	31 304 247	32 732 515	-4,4
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai, tūkst. Lt	234 812	5 382 777	-95,6
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai, tūkst. Lt	(1 009 649)	(2 132 537)	-52,7
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai, tūkst. Lt	760 767	(3 060 314)	-124,9
Bendrojo pelningumo rodiklis, proc.	28,43	32,89	-13,6
Grynojo pelningumo rodiklis, proc.	-0,34	-5,25	-93,5
EBIT pelningumo rodiklis, proc.	0,29	-4,83	-106,0
EBITDA pelningumo rodiklis, proc.	6,20	5,11	+21,3
ROE (savininkų nuosavybės pelningumas), Lt	-0,003	-0,026	-88,5
ROA (turto pelningumas), Lt	0,004	-0,010	-140,0
Skubaus mokumo koeficientas	0,853	0,824	+3,5
Grynojo apyvartinio kapitalo apyvartumas, koefic.	7,930	2,645	+199,8
Pelnas akcijai, Lt	-0,004	-0,042	-90,5
Skolos-nuosavybės koeficientas	1,289	0,905	+42,4

Tarpinis pranešimas

7 Rizikos veiksniai

Ekonominiai rizikos veiksniai

Pagrindiniai rizikos veiksniai: nestabili ekonominė situacija, didelė alkoholio vidaus rinkos koncentracija, konkurencija, šešėlinės ekonomikos mastas, akcizo ir pridėtinės vertės mokesčių didinimo tikimybė, didėjantys ribojimai alkoholio produktų reklamai ir prekybai. Stiprėjant konkurencijai, dėmesys ir lėšos skiriamos naujų produktų gamybai ir prekių ženklų įvaizdžio kūrimui, pozicijų vidaus rinkoje stiprinimui bei pardavimų užsienio rinkose vystymui.

Įmonė neturėjo sunkumų aprūpinant gamybą reikiamomis žaliavomis ir medžiagomis. Pasirašytos tiekimų sutartys užtikrina žaliavų, medžiagų ir energetinių resursų tiekimą. Produkcijos pardavimo sutartys su pirkėjais sudaromos kalendoriniams metams. Numatyti atidėjimo terminai leidžia planuoti ir balansuoti pinigų srautus. Skolų valdymą atlieka darbuotojai, kuriems priskirta kompetencija bei atsakomybė valdant skolas.

Finansiniai rizikos veiksniai

Iš banko gautų kreditų gražinimui užtikrinti įmonė yra įkeitusi dalį turto. Informacija apie įkeistą turtą ir finansinės rizikos valdymą atskleista finansinių ataskaitų 29 ir 27 pastabose. Banko nustatytus rodiklius ir papildomus reikalavimus įmonė kontroliuoja ir vykdo.

Ekologiniai rizikos veiksniai

Baudų už aplinkos teršimą, gamybinės veiklos apribojimo ar sustabdymo dėl žalos aplinkai nebuvo. Kitų ekologinių rizikos veiksnių ar avarių taip pat nebuvo. Įmonė kiekvienais metais sudaro sutartį su atliekų tvarkytoju dėl pakuočių atliekų tvarkymo. 2012 m. sausio-birželio mėn. pakuočių atliekų tvarkymui patirta 489 573 litai sąnaudų. Atsižvelgiant į gamybos apimtį ir pakuočių atliekų naudojimo ir perdirbimo užduotis, tikėtina, kad perdirbamų atliekų kiekis ir sąnaudos didės.

Techniniai–technologiniai rizikos veiksniai

Kadangi Įmonėje dalis technologinių įrengimų yra nusidėvėję, siekiant eliminuoti techninius rizikos veiksnius, dėmesys skiriamas įrangos atnaujinimui, technologinių procesų vystymui ir produkcijos kokybės gerinimui.

Socialiniai rizikos veiksniai

Įmonės darbuotojai kelia kvalifikaciją kursuose, seminaruose, mokosi aukštosiose mokyklose. Darbo rinkoje maža pasiūla kvalifikuotų darbininkų ir kompetetingų specialistų, atitinkančių Įmonės poreikius. Šiuo metu laisvų darbo vietų Įmonėje nėra. Darbo užmokestis mokamas laiku.

Informacija apie kitus rizikos veiksnius atskleista finansinių ataskaitų 27 pastaboje.

Tarpinis pranešimas

8 Darbuotojai

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius

Rodikliai	2012 m. sausis-birželis	2011 m. sausis-birželis
Darbuotojų skaičius	143	156

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius sumažėjo 8,3 procentais pasiekus didesnę gamybos procesų ir administracijos darbuotojų darbo efektyvumą.

Darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis

Darbuotojai	2012 m. sausis-birželis		2011 m. sausis-birželis	
	Skaičius 2012 06 30	Vid. darbo užm., litais	Skaičius 2011 06 30	Vid. darbo užm., litais
Vadovai (direktoriai)	3	14 880	4	8 272
Specialistai ir tarnautojai	55	3 340	50	3 333
Darbininkai	88	1 594	90	1 573
Iš viso	146	2 390	144	2 348

Darbo užmokesčio dydis priklauso nuo pareigybės, atsakomybės, darbo kokybės, darbo pasiūlos ir paklausos darbo rinkoje. Taikoma finansinio skatinimo sistema įvertina kiekvieno darbuotojo indėlį Įmonės veiklos rezultatams. Socialinės garantijos darbuotojams nustatytos kolektyvinėje sutartyje.

Darbuotojai pagal išsilavinimą

Darbuotojai	Darbuotojų skaičius 2012 06 30	Darbuotojų skaičius 2011 06 30
Turintys aukštąjį išsilavinimą	59	44
Turintys aukštesnįjį išsilavinimą	36	39
Turintis vidurinį arba spec. vidurinį išsilavinimą	43	60
Turintys nebaigtą vidurinį išsilavinimą	8	1
Iš viso	146	144

Išmokos vadovams ir kitiems susijusiems asmenims

Rodikliai	2012 m. sausis-birželis	2011 m. sausis-birželis
1. Priskaičiuotos išmokos, susijusios su darbo santykiais (su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis), tūkst. litų:		
- vadovams (direktoriams)	238,7	369,6
- kitiems susijusiems asmenims	-	-
2. Neatlygintai perduotas turtas ir dovanos, tūkst. litų:		
- vadovams	-	-
- kitiems susijusiems asmenims	-	-
3. Kitos reikšmingos sumos (be PVM), tūkst. litų:		
- vadovams	-	-
- kitiems susijusiems asmenims (kolegialių organų nariams)	100,7	154,8
Vidutinis sąrašinis vadovų skaičius	3	5

Tarpinis pranešimas

8 Darbuotojai (tęsinys)

Vadovams (direktoriams) 2012 m. sausio-birželio mėn. priskaičiuotoje išmokėti sumoje išeitinių išmokų ir kompensacijų už nepanaudotas kasmetines atostogas nebuvo (2011 m. sausio-birželio mėn. 159,4 tūkst. litų su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis). Vadovams (direktoriams) ir kitiems susijusiems asmenims (kolegialių organų nariams) nebuvo suteikta paskolų ar garantijų. Kitų reikšmingų sandorių, reikšmingų gautinų ir mokėtinų sumų nebuvo.

Siekiant sukurti didesnę vertę klientui ir didinti konkurencinį pranašumą, nuo 2011 m. gegužės 9 d. buvo pradėta diegti LEAN gamybos valdymo sistema. Mokymo ir ugdymo metu darbuotojai yra sertifikuojami, o už sėkmingai įgyvendintus pasiūlymus ir įdėjas, kurios atneša ekonominę naudą įmonei, skatinami.

Darbo sutartyse ar kolektyvinėje sutartyje nėra numatyta ypatingų Įmonės darbuotojų ar jų dalies teisių ir pareigų.

9 Tyrimų ir plėtros veikla

Naujų produktų receptūrų kūrimas yra nenutrūkstama Įmonės veiklos dalis. Įmonė periodiškai vykdo vidiniais tyrimais ir darbuotojų patirtimi pagrįstus eksperimentinės plėtros projektus, kurių metu atlieka eksperimentinius bandymus. Plėtojama aromatinių degtinių ir trauktinių gamyba. Pagrindinis dėmesys skiriamas tradicinės degtinės kūrimui ir skonio tobulinimui. Gilias lietuviškas gaminimo tradicijas išlaikiusios Įmonės gaminiai daug kartų pelnė apdovanojimus už kokybės bei receptų išskirtinumą. Naujų produktų kūrimo srityje reikšmingi pasiekimai parodę metu taip pat įvertinimi medaliais.

10 Aplinkosauga

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

Filiale Obelių spirito varykla pagrindiniai taršos šaltiniai yra katilinė ir etilo alkoholio gamybos cechasis. Katilinė gamina garą technologiniam procesui, tiekia šilumos energiją gamybinėms ir buitinėms patalpoms. Katilinės garo katilas dirba ištisą parą. Gamybos procese susidariusios atliekos ir nuotekos surenkamos ir valomos nuosavuose valymo įrenginiuose. Nuotekų valymo įrenginių darbo kontrolei gerinti Panevežio RAAD nuolat atlieka kontrolinius tyrimus. Vykdoma vandenvietės požeminio vandens monitoringo programa.

Vilniuje esančių gamybinių padalinių technologiniame procese naudojamos gamtinės dujos. Gamybos, buitinės ir paviršinės nuotekos patenka į UAB „Vilniaus vandenys“ kanalizacijos tinklus. Įmonėje gamybos metu susidaranti visų rūšių atliekos (stiklas, metalas, popieriaus ir kartono pakuotės, plastikinės pakuotės ir kita) yra rūšiuojamos ir tiekiamos atliekas tvarkančioms įmonėms.

Atlikta pavojaus ir rizikos analizė, paruoštos avarių prevencijos priemonės, avarių likvidavimo planas. Įmonės pastatai įvertinti ir paženklinti pagal bendrąsias priešgaisrinės saugos taisykles.

Tarpinis pranešimas

10 Aplinkosauga (tęsinys)

Įmonė deklaruoja sunaudotus gamtinius vandens išteklius bei išmetamus teršalus iš mobilių ir stacionarių taršos šaltinių. Per 2012 m. sausio-birželio mėn. priskaičiuota 18,7 tūkst. litų mokesčio už aplinkos teršimą iš stacionarių ir mobilių šaltinių, 6,0 tūkst. litų mokesčio už valstybinius gamtos išteklius (vandenį).

11 Vidaus kontrolės ir kokybės sistema

Įmonės vidaus kontrolės sistemos paskirtis yra užtikrinti Įmonės tikslų ir uždavinių įgyvendinimą taip, kad Įmonė galėtų siekti ilgalaikio pelningumo ir sukurtų patikimą finansinės ir valdymo atskaitomybės sistemą.

Įmonės vidaus kontrolė – tai dinaminis procesas, kurio metu yra siekiama garantuoti, kad būtų laikomasi įstatymų, poįstatyminių aktų bei Įmonėje priimtų taisyklių, įdiegti tinkami įmonės turto apsaugos metodai, išvengta klaidų bei atskleisti piknaudžiavimai. Šiame procese išskiriamos trys pakopos:

- standartų ir normatyvų nustatymas;
- faktinių ir planinių duomenų palyginimas;
- sprendimų priėmimas, išanalizavus duomenis.

Organizacinė struktūra aišiai apibrėžia darbuotojų funkcijas ir atskaitomybę už darbo kokybę. Esama apskaitos valdymo sistema užtikrina teisingą duomenų apskaitą ir kontrolę. Įmonėje vykdoma sisteminė ir momentinė turto inventorizacija užtikrina turto apsaugojimą nuo neteisėto panaudojimo ar grobstymo. Vadovybė užtikrina, kad finansų tarnybos darbuotojai turėtų tinkamą kompetenciją, patirtį ir naujausias žinias, reikalingas patikimų finansinių ataskaitų paruošimui.

Vadovybė nuolat siekia, kad vidaus kontrolės sistema spartintų valdymo procesus bei padėtų valdyti verslo riziką.

Įmonėje įdiegta kokybės vadybos sistema ISO 9001:2000. Įdiegus ISO 9001:2000 standartą, Įmonė yra solidus ir patikimas partneris užsienio rinkose. Įmonė orientuojasi į ilgalaikius tikslus ir kokybę. Klientai labiau pasitiki produktais ir darbo kokybe. Darbuotojai aiškiai supranta jiems keliamus tikslus ir užduotis, nustatytas pareigybes.

2011 metais pradėta diegti pažangi LEAN gamybos valdymo sistema - efektyvių procesų valdymas. LEAN sistemos tikslas - naudojant mažesnius išteklius, sukurti didesnę vertę klientui ir didinti konkurencinį pranašumą. Siekiama pašalinti esamus nuostolius, užtikrinti savalaikį užsakymų vykdymą, geresnį apyvartinių lėšų panaudojimą, įtraukti darbuotojus į pastovų gerinimo ir efektyvinimo procesą.

Tarpinis pranešimas

12 Veiklos planai ir perspektyvos

2012 m. sausio-birželio mėn. Lietuvos degtinių rinka išliko stabili lyginant su 2011 m. sausio-birželio mėn. 2012 m. antrą pusmetį prognozuojame kelių procentų augimą.

Nepaisant neigiamų tendencijų, 2012 m. sausio-birželio mėn. Įmonė pardavė 3 860,7 tūkst. litrų alkoholinių gėrimų ir tai yra 24,2 procentais daugiau nei 2011 m. sausio-birželio mėn. Apyvarta 2012 m. sausio-birželio mėn. sudarė 27 mln. litų ir tai yra 38,9 procentais daugiau nei 2011 m. sausio-birželio mėn. Pagrindinė priežastys, lėmusios spartų pardavimų augimą:

- sparti eksporto plėtra: 2012 m. sausio-birželio mėn alkoholinių gėrimų eksporto apimtys įmonė padidino 37,3 procentais. Ypač sėkmingai eksporto rinkose įsitvirtina Shotka vodka ir Penguin vodka;
- efektyvus produktų portfelio valdymas ir aktyvūs rinkodariniai veiksmai leido padidinti Įmonės užimamą degtinių rinkos dalį nuo 18 procentų iki 25,4 procentų.

Planuojama, kad 2012 metais Įmonės alkoholinių gėrimų pardavimo apimtys litrais sudarys 8 039,3 tūkst. litrų arba 30,5 procentų daugiau nei 2011 metais. Planuojama apyvarta 58,4 mln. litų arba 42,0 procentais daugiau nei 2011 metais.

Prielaidos augimui:

- užsienio rinkų vystymas – aktyvi plėtra ir darbas su Įmonės valdomais prekių ženklais eksporto rinkose (Danija, Ispanija, Izraelis, Lenkija, Latvija, Estija, Prancūzija, Bulgarija, Vengrija, Marokas, Kinija, Vietnamas);
- elektros gamyba ir pardavimas - 2012 m. rugpjūčio mėnesį užbaigtas projektas „Žliaugtų panaudojimas elektros energijos gamybai“ Obelių spirito varykloje. Dar 2012 metais planuojama pagaminti 3 mln. kWh;
- investicijos į prekių ženklus ir naujų prekių ženklų kūrimas;
- produktų portfelio pagal kategorijas diversifikacija. 2012 metais Įmonė pradėjo pilstyti romą ir viskį.
- importo portfelio vystymas – 2012 metais planuojami 821,5 tūkst. litrų importinių alkoholinių gėrimų pardavimai ir tai sudarytų 4,7 mln. litų apyvartą.

Pagrindiniai 2012 metų tikslai:

- LEAN gamybos valdymo sistemos įdiegimas;
- prekių ženklų „Bajorų“, „Sobieski“, „Čepkelių“, „Renaissance“ vystymas ir jų žinomumo bei konkurencingumo didinimas vidaus rinkose;
- prekių ženklų „Shotka vodka“, „Penguin vodka“, „Starcher’s gin“, „Trollberry bitter“ vystymas ir jų žinomumo bei konkurencingumo didinimas eksporto rinkose;
- projekto „Žliaugtų panaudojimas elektros energijos gamybai“ įgyvendinimo filiale Obelių spirito varykla pabaiga;
- asortimento užsienio rinkoms suformavimas ir naujų prekių ženklų sukūrimas;
- prekybos distribucinių kanalų stiprinimas Latvijos, Estijos, Lenkijos, Bulgarijos, Slovakijos, Čekijos, Izraelio, Bulgarijos, Baltarusijos ir Rusijos rinkose.

Planuojama, kad atlikti procesų efektyvinimo, optimizavimo veiksmai ir investicijos leis pasiekti geresnius Įmonės veiklos rodiklius 2012 metais.

Tarpinis pranešimas

13 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

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