

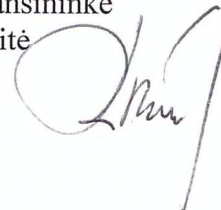
Atsakingų asmenų patvirtinimas

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“ neaudituos tarpinės finansinės ataskaitos už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2012 m. rugsėjo 30 d., sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turtą, išsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2012 m. lapkričio 29 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė



AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Tarpinės finansinės ataskaitos
už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį
2012 m. rugsėjo 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 direktorius	Genadij Jurgelevič

Valdyba

Darius Žaromskis
Juozas Daunys
Dalius Rutkauskas
Genadij Jurgelevič

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 devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2012 m. rugsėjo 30 d., sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2012 m. lapkričio 29 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė



Finansinės būklės ataskaita

Rugsėjo 30 d.

Litais	Pastabos	<u>2012 09 30</u>	<u>2011 12 31</u>
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	14	33 804 912	32 034 720
Nematerialusis turtas	13	11 296 184	12 004 710
Finansinis turtas	15	4 120 992	3 919 097
Iš viso ilgalaikio turto		<u>49 222 088</u>	<u>47 958 527</u>
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	16	8 404 684	9 072 892
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	17	332 092	285 646
Pirkėjų įsiskolinimas	18	20 522 235	25 664 040
Kitos gautinos sumos	12,19	1 082 514	516 307
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	20	14 201	46 600
Iš viso trumpalaikio turto		<u>30 355 726</u>	<u>35 585 485</u>
IŠ VISO TURTO		<u>79 577 814</u>	<u>83 544 012</u>

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

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Rugsėjo 30 d.

Litais	Pastabos	2012 09 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)		9 085 761	9 097 191
Iš viso nuosavo kapitalo		35 935 035	35 946 465
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	5 686 524	6 084 315
Vyriausybės dotacijos	24	9 857 311	8 175 209
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	11	641 277	605 508
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		16 185 112	14 865 032
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	14 024 210	13 570 853
Skolos tiekėjams		5 502 975	6 786 787
Kitos mokėtinos sumos	25	7 930 482	12 374 875
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		27 457 667	32 732 515
Iš viso įsipareigojimų		43 642 779	47 597 547
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		79 577 814	83 544 012

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

Bendrujų pajamų ataskaita

Rugsėjo 30 d.

Litais	Pastabos	2012 m. sausis-rugsėjis	2011 m. sausis-rugsėjis
Pardavimo pajamos	4	39 970 500	28 582 301
Pardavimo savikaina		(28 812 275)	(18 644 120)
Bendrasis pelnas	4	11 158 225	9 938 181
Kitos pajamos	5	524 015	248 660
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(4 429 539)	(3 496 568)
Administracinės sąnaudos	7	(6 871 092)	(7 026 131)
Kitos sąnaudos	5	(59 070)	(61 282)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		322 539	(397 140)
Finansinės veiklos pajamos	9	229 555	205 575
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(527 755)	(541 099)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		24 339	(732 664)
Pelno mokestis	10	(35 769)	78 882
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		(11 430)	(653 782)
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	22	0,00	(0,03)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		(11 430)	(653 782)

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

Bendrujų pajamų ataskaita

Rugsėjo 30 d.

Litais	Pastabos	2012 m. liepa-rugsėjis	2011 m. liepa-rugsėjis
Pardavimo pajamos	4	12 963 224	9 142 859
Pardavimo savikaina		(9 482 111)	(5 598 473)
Bendrasis pelnas	4	3 481 113	3 544 386
Kitos pajamos	5	265 285	56 916
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(1 342 977)	(1 070 147)
Administracinės sąnaudos	7	(2 134 813)	(1 977 796)
Kitos sąnaudos	5	(23 490)	(11 308)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		245 118	542 051
Finansinės veiklos pajamos	9	67 789	69 108
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(205 463)	(177 809)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		107 444	433 350
Pelno mokestis	10	(25 807)	(66 492)
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		81 637	366 858
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	22	0,00	0,02
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		81 637	366 858

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

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”
*Tarpinės finansinės ataskaitos už devynių mėnesių
 laikotarpį, pasibaigusį 2012 m. rugsėjo 30 d.*

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Rugsėjo 30 d.

Litais	Pastabos	Akcinis kapitalas	Įstatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
Kapitalas ir rezervai 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–rugsėjo nuostoliai					(653 782)	(653 782)
Kapitalas ir rezervai 2011 m. rugsėjo 30 d.		24 408 431	2 440 843	0	11 338 764	38 188 038
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–rugsėjo nuostoliai					(11 430)	(11 430)
Kapitalas ir rezervai 2012 m. rugsėjo 30 d.	21	24 408 431	2 440 843	0	9 085 761	35 935 035

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

Pinigų srautų ataskaita

Rugsėjo 30 d.

Litais

	2012 m. sausis- rugsėjis	2011 m. sausis- rugsėjis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(11 430)	(653 782)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 450 899	2 866 664
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažinimas	(10 609)	(168)
Finansinės sąnaudos grynąja verte	264 972	262 945
Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo (pelnas) nuostoliai	15 297	32 333
Pelno mokesčio sąnaudos	35 769	(78 882)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	2 744 898	2 429 110
Atsargų pokytis	668 208	344 740
Išankstinių apmokėjimų pokytis	(46 446)	(119 973)
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	4 573 199	7 488 230
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	(5 718 484)	(5 421 266)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	(523 523)	2 291 731
Sumokėtas pelno mokestis	0	0
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	2 221 375	4 720 841
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	56 280	5 132
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	(3 574 069)	(6 681 224)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	(9 940)	(5 996)
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(3 527 729)	(6 682 088)
Kreditų grąžinimas	(1 644 716)	(1 400 054)
Kreditų gavimas	970 353	2 584 439
Kitų finansinių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	969 350	(782 517)
Finansinės nuomos mokėjimai	(236 134)	(488 451)
Gautos dotacijos	1 815 551	2 969 087
Sumokėtos palūkanos	(600 449)	(531 386)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	1 273 955	2 351 118
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	(32 399)	389 871
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	46 600	49 528
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	14 201	439 399

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. rugsėjo 30 d. duomenimis:

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė, litais	Vertė iš viso, litais
„Sobieski“ Sp.zo.o.	16 668 632	1	16 668 632
Arūnas Tuma	2 382 077	1	2 382 077
Swedish clients Skandinaviska Enskilda Banken	2 233 476	1	2 233 476
Daiva Žaromskienė	1 220 422	1	1 220 422
Kiti akcininkai	1 903 824	1	1 903 824
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.

Įmonės personalą 2012 m. rugsėjo 30 d. sudarė 145 darbuotojai (2011 m. rugsėjo 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. rugsėjo 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.

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

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

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

Įmonės turto įsigijimo savikainą sudaro išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Įmonės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir kitos išlaidos, patirtos gaminant šį turtą iki jo naudojimo pradžios, turto išmontavimo, išvežimo bei turto gamybinės vietos sutvarkymo išlaidos 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, 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 arba įsigyto ilgalaikio turto tikrąja verte. Dotacijos amortizacija mažina susijusio ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas per šio 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.

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, išskiriami segmentai - Įmonėje gaminami alkoholiniai gėrimai, maistinis etilo alkoholis (rektifikuotas, distiliuotas) ir jo produktai, denatūruotas etilo alkoholis, pirktos prekės perpardavimui (alkoholiniai gėrimai, nealkoholiniai gėrimai, kitos prekės). Segmentams nepriskiriamos kitos ir finansinės veiklos pajamos, sąnaudos, pelno mokesčiai yra kontroliuojami.

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

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirktos prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	26 740 797	10 567 710	104 459	2 557 534	39 970 500
Bendrasis pelnas	10 663 109	193 414	47 448	254 254	11 158 225

Aiškinamasis raštas

4 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

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

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

2012 m. liepos-rugsėjo mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirktos prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	8 827 596	3 298 829	18 354	818 445	12 963 224
Bendrasis pelnas	3 253 485	144 269	10 181	73 178	3 481 113

2011 m. liepos-rugsėjo mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirktos prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	7 957 802	360 836	1 396	822 825	9 142 859
Bendrasis pelnas	3 400 878	55 097	975	87 436	3 544 386

Pardavimai vykdomi Lietuvos rinkoje. Dalis produkcijos eksportuojama į Europos Sąjungos (toliau – ES) ir kitas užsienio šalis. 2012 m. sausio - rugsėjo pardavimai ES ir kitose užsienio rinkose sudarė 11 786 386 litus (2011 m. sausio – rugsėjo mėn. – 4 095 533 litus). 2012 m. liepos - rugsėjo pardavimai ES ir kitose užsienio rinkose sudarė 3 799 101 litą (2011 m. liepos – rugsėjo mėn. – 921 471 litą). Atsižvelgiant į pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, geografiniai segmentai neišskirti.

Litais	2012 m. sausis-rugsėjis	2011 m. sausis-rugsėjis
5 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	82 785	82 693
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	145 119	88 458
Kitos pajamos	296 111	77 509
Iš viso kitų pajamų	524 015	248 660
Kitos sąnaudos	(30 424)	(28 950)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	(15 296)	(32 332)
Elektros energijos pardavimo nuostoliai	(13 350)	0
Iš viso kitų sąnaudų	(59 070)	(61 282)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	464 945	187 378

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 m. liepa-rugsėjis	2011 m. liepa-rugsėjis
5 Kitos pajamos ir sąnaudos (tęsinys)		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	27 333	27 643
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	3 629	0
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	51 717	14 602
Kitos pajamos	182 606	14 671
Iš viso kitų pajamų	265 285	56 916
Kitos sąnaudos	(10 141)	(11 308)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	0	0
Elektros energijos pardavimo nuostoliai	(13 349)	0
Iš viso kitų sąnaudų	(23 490)	(11 308)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	241 795	45 608
Litais	2012 m. sausis-rugsėjis	2011 m. sausis-rugsėjis
6 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	(2 528 923)	(2 158 744)
Personalo sąnaudos	(649 191)	(687 447)
Transportavimas	(822 669)	(287 270)
Rinkos tyrimai	(41 022)	(58 403)
Pakavimas	(54 521)	(63 435)
Kitos sąnaudos	(333 213)	(241 269)
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	(4 429 539)	(3 496 568)
Litais	2012 m. liepa-rugsėjis	2011 m. liepa-rugsėjis
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	(789 326)	(675 538)
Personalo sąnaudos	(203 944)	(206 461)
Transportavimas	(241 670)	(93 111)
Rinkos tyrimai	(12 416)	(20 416)
Pakavimas	(13 404)	(24 184)
Kitos sąnaudos	(82 217)	(50 437)
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	(1 342 977)	(1 070 147)

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 m. sausis-rugsėjis	2011 m. sausis-rugsėjis
7 Administracinės sąnaudos		
Personalo sąnaudos	(2 123 225)	(2 449 447)
Veiklos mokesčiai	(972 240)	(756 390)
Turto remontas ir priežiūra	(225 889)	(148 399)
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(1 337 781)	(1 706 475)
Konsultacijos ir mokymai	(363 646)	(411 645)
Krovinių automobilių eksploatavimas	(273 905)	(151 905)
Apsauga	(169 374)	(234 000)
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	(85 114)	(109 361)
Komunalinės paslaugos	(376 747)	(373 722)
Kitos sąnaudos	(943 171)	(684 787)
Iš viso administracinių sąnaudų	(6 871 092)	(7 026 131)
Litais	2012 m. liepa-rugsėjis	2011 m. liepa-rugsėjis
Administracinės sąnaudos		
Personalo sąnaudos	(670 326)	(608 160)
Veiklos mokesčiai	(304 501)	(233 020)
Turto remontas ir priežiūra	(82 214)	(30 677)
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(435 629)	(581 478)
Konsultacijos ir mokymai	(99 862)	(126 328)
Krovinių automobilių eksploatavimas	(103 835)	(18 350)
Apsauga	(45 147)	(78 000)
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	(28 680)	(34 504)
Komunalinės paslaugos	(39 260)	(50 828)
Kitos sąnaudos	(325 359)	(216 451)
Iš viso administracinių sąnaudų	(2 134 813)	(1 977 796)

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 m. sausis-rugsėjis	2011 m. sausis-rugsėjis
8 Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	(2 404 066)	(2 669 041)
Atostogų rezervas	(325 343)	(257 101)
Įmokos į garantinį fondą	(5 502)	(3 024)
Socialinis draudimas	(845 218)	(905 126)
Iš viso personalo sąnaudų	(3 580 129)	(3 834 292)
Litais	2012 m. liepa-rugsėjis	2011 m. liepa-rugsėjis
Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	(783 274)	(677 168)
Atostogų rezervas	(87 539)	(69 532)
Įmokos į garantinį fondą	(1 804)	(799)
Socialinis draudimas	(271 650)	(230 586)
Iš viso personalo sąnaudų	(1 144 267)	(978 085)

2012 m. sausio – rugsėjo mėn. išeitinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis personalo sąnaudose sudarė 31 829 litus (2011 m. sausio - rugsėjo mėn. – 415 469 litus). 2012 m. liepos – rugsėjo mėn. išeitinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis personalo sąnaudose sudarė 10 487 litus (2011 m. liepos - rugsėjo mėn. – 26 018 litų).

2012 m. sausio – rugsėjo mėn. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 142 (2011 m. sausio - rugsėjo mėn. 148 darbuotojai).

Litais	2012 m. sausis-rugsėjis	2011 m. sausis-rugsėjis
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	201 894	201 157
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	27 650	3 228
Kitos pajamos	11	1 190
Iš viso finansinės veiklos pajamų	229 555	205 575
Palūkanų sąnaudos	(466 867)	(464 101)
Kitos sąnaudos	(60 888)	(76 998)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(527 755)	(541 099)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(298 200)	(335 524)

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 m. liepa-rugsėjis	2011 m. liepa-rugsėjis
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos (tęsinys)		
Palūkanų pajamos	67 789	67 789
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	0	163
Kitos pajamos	0	1 156
Iš viso finansinės veiklos pajamų	67 789	69 108
Palūkanų sąnaudos	(161 082)	(152 921)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	(6 209)	0
Kitos sąnaudos	(38 172)	(24 888)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(205 463)	(177 809)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(137 674)	(108 701)

Litais	2012 m. sausis-rugsėjis	2011 m. sausis-rugsėjis
10 Pelno mokesčio sąnaudos		
Atidėtas mokeskis	(35 769)	78 882
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų	(35 769)	78 882

Litais	2012 m. sausis-rugsėjis		2011 m. sausis-rugsėjis	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokeskis (15%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokeskis (15%)
11 Atidėtas mokeskis				
Atidėtojo mokesčio turtas	6 173 617	926 042	3 799 775	569 966
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	10 448 793	1 567 319	9 302 403	1 395 361
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai grynąja verte		641 277		825 395

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

Litais	2012 m. sausis-rugsėjis	2011 m. sausis-rugsėjis
Atidėtojo mokesčio pokytis		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžiai	432 343	785 750
Perskaičiuoti mokesstiniai nuostoliai	173 165	118 527
Perskaičiuoti atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžiai	605 508	904 277
Atidėtojo mokesčio pokytis	35 769	(78 882)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pabaigai	641 277	825 395

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Tarpinės finansinės ataskaitos už devynių mėnesių
laikotarpį, pasibaigusį 2012 m. rugsėjo 30 d.

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 m. sausis-rugsėjis	2011 m. sausis-rugsėjis		
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. rugsėjo 30 d.	45 820	547 300	18 913 672	19 506 792
Sukaupta amortizacija 2011 m. sausio 1 d.	41 320	513 618	5 989 329	6 544 267
Amortizacija	500	9 483	709 263	719 246
Sukaupta amortizacija 2011 m. rugsėjo 30 d.	41 820	523 101	6 698 592	7 263 513
Grynoji likutinė vertė 2011 m. rugsėjo 30 d.	4 000	24 199	12 215 080	12 243 279
Savikaina 2012 m. sausio 1 d.	45 820	547 300	18 913 672	19 506 792
Įsigijimai	0	9 940	0	9 940
Savikaina 2012 m. rugsėjo 30 d.	45 820	557 240	18 913 672	19 516 732
Sukaupta amortizacija 2012 m. sausio 1 d.	42 195	524 874	6 935 013	7 502 082
Amortizacija	1 125	8 079	709 262	718 466
Sukaupta amortizacija 2012 m. rugsėjo 30 d.	43 320	532 953	7 644 275	8 220 548
Grynoji likutinė vertė 2012 m. rugsėjo 30 d.	2 500	24 287	11 269 397	11 296 184

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	6 325 246	0	9 242	414 020	0	6 748 508
Nurašymai ir perleidimai	0	(11 787)	(99 899)	(4 854)	0	0	(116 540)
Pergrupavimai	0	885 526	0	0	0	(885 526)	0
Savikaina 2011 m. rugsėjo 30 d.	22 190 514	29 739 322	1 202 862	2 223 745	4 045 809	808 869	60 211 121
Sukauptas vertės sumažėjimas 2011 m. sausio 1 d.	0	0	0	0	477 555	0	477 555
Sukauptas vertės sumažėjimas 2011 m. rugsėjo 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	557 458	1 282 119	142 288	93 920	71 633	0	2 147 418
Sukauptas nusidėvėjimas 2011 m. rugsėjo 30 d.	8 933 693	14 960 894	919 201	2 071 408	262 655	0	27 147 851
Grynoji likutinė vertė 2011 m. rugsėjo 30 d.	13 256 821	14 778 428	283 661	152 337	3 305 599	808 869	32 585 715
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	1 501 607	1 446 693	0	38 965	561 454	158 932	3 707 651
Nurašymai ir perleidimai	105 727	26 106	2 400	4 980	0	0	139 213
Pergrupavimai	10 785 831	(7 556 758)	0	0	(2 687 044)	(542 029)	0
Savikaina 2012 m. rugsėjo 30 d.	36 096 406	24 560 139	1 200 462	2 213 824	1 910 219	158 932	66 139 982
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. rugsėjo 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)	(26 102)	(2 398)	(4 335)	0	0	(67 636)
Nusidėvėjimas	616 007	905 629	90 300	48 864	71 633	0	1 732 433
Nusidėvėjimas (dotuotas turtas)	56 230	77 219	0	0	0	0	133 449
Sukauptas nusidėvėjimas 2012 m. rugsėjo 30 d.	9 749 754	16 232 842	1 051 683	2 093 622	358 166	0	29 486 067
Grynoji likutinė vertė 2012 m. rugsėjo 30 d.	23 975 204	8 327 297	148 779	120 202	1 074 498	158 932	33 804 912

Aiškinamasis raštas

	2012 m. sausis-rugsėjis	2011 m. sausis-rugsėjis
Litais		
14 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)		
Nusidėvėjimo sąnaudų paskirstymas		
Pardavimo savikaina	1 005 798	948 051
Atsargos	76 896	183 189
Administracinės ir kitos sąnaudos	649 739	1 016 178
Iš viso nusidėvėjimo sąnaudų	1 732 433	2 147 418
Litais	2012 09 30	2011 12 31
15 Finansinis turtas		
Suteiktos ilgalaikės paskolos	3 164 077	3 164 077
Gautinos palūkanos	956 915	755 020
Iš viso finansinio turto	4 120 992	3 919 097
Susijusiai įmonei suteiktų paskolų ir palūkanų grąžinimo terminas 2015 m. rugpjūčio mėn.		
Litais	2012 09 30	2011 12 31
16 Atsargos		
Žaliavos ir medžiagos	5 763 493	5 980 409
Pagaminta produkcija	1 606 057	2 009 400
Pirktos prekės perpardavimui	951 046	1 000 432
Nebaigta gamyba	84 088	82 651
Iš viso atsargų	8 404 684	9 072 892
2012 m. rugsėjo 30 d. būklei pas trečiuosius asmenis saugomų grūdų likutis 1 201 356 litai.		
Litais	2012 09 30	2011 12 31
17 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	242 649	52 767
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	75 732	60 928
Ateinančių laikotarpių draudimas ir prenumerata	3 138	96 945
Kitos sąnaudos ir atsargos kelyje	10 573	75 006
Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	332 092	285 646

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 09 30	2011 12 31
18 Pirkėjų įsiskolinimas		
Pirkėjų įsiskolinimas	20 705 341	25 852 122
Vertės sumažinimas	(183 106)	(188 082)
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	20 522 235	25 664 040
Litais	2012 09 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	4 976	34 103
Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms laikotarpio pabaigai	(183 106)	(188 082)

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

Litais	2012 09 30	2011 12 31
19 Kitos gautinos sumos		
Užstatas mokesčių inspekcijai	950 480	300 480
Iki 1 m. deponuotos sumos banko garantijai	0	41 230
Kitos gautinos sumos	132 034	174 597
Abejotinos gautinos sumos	489 947	495 581
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	1 572 461	1 011 888
Vertės sumažinimas	(489 947)	(495 581)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	1 082 514	516 307

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

Litais	2012 09 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	5 634	901
Vertės sumažinimas kitoms gaut. sumoms laikotarpio pabaigai	(489 947)	(495 581)

Aiškinamasis raštas

	2012 09 30	2011 12 31
Litais		
20 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
Pinigai banke ir kasoje	94 148	46 600
Apribotas naudojimas pinigais banko sąskaitoje (ES Tarybos sprendimas)	(79 947)	0
Iš viso grynujų pinigų ir jų ekvivalentų	14 201	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- rugsėjis	2011 m. sausis- rugsėjis
Litais		
Paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkis, vienetais	24 408 431	24 408 431
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	(11 430)	(653 782)
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, litais	0,00	(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.

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 09 30	2011 12 31
23 Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Banko kreditas	5 686 524	5 837 959
Finansinė nuoma (lizingas)	0	246 356
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	5 686 524	6 084 315
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Kredito linija	10 841 496	9 872 145
Banko kreditas	2 856 884	3 379 813
Finansinė nuoma (lizingas)	325 830	318 895
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	14 024 210	13 570 853
Iš viso	19 710 734	19 655 168

Litais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki	Po 5 metų
			5 metų	
Gražinimo grafikas				
Banko kreditai ir kredito linija	19 384 904	13 698 380	5 686 524	0
Finansinė nuoma (lizingas)	325 830	325 830	0	0
Iš viso finansinių įsipareigojimų	19 710 734	14 024 210	5 686 524	0

Ilgalaikių kreditų gražinimo terminas – 2015 m. gruodžio mėn., kredito linijų - 2013 m. rugpjūčio 31 d. Bankas dalinai finansavo ilgalaikį projektą „Žliaugtų panaudojimas elektros energijos gamybai“. 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 09 30	2011 12 31
24 Vyriausybės dotacijos		
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	8 175 209	4 137 227
Gauta	1 815 551	4 037 982
Amortizacija	133 449	0
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	9 857 311	8 175 209

Įmonė gavo iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų paramą pagal Sanglaudos augimo veiksmų programos 3-ą prioritetą „Energinės gamybos efektyvumo didinimas“. Parama panaudota projekto „Žliaugtų panaudojimas elektros energijos gamybai“ ilgalaikio turto įsigijimui. Projektas užbaigtas liepos mėnesį. Dalis pagamintos elektros energijos yra parduodama, dalis naudojama Įmonės gamybinėje veikloje. Dotacijos amortizacija apskaitoma bendrųjų pajamų ataskaitos pardavimo savikainos ir kitų sąnaudų straipsniuose ir mažina susijusio ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudas.

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 09 30	2011 12 31
25 Kitos mokėtinos sumos		
Mokėtinas akcizo mokestis	5 355 440	8 584 426
Mokėtinas PVM	1 599 118	2 894 271
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	631 740	481 807
Mokėtini mokesčiai	212 848	197 791
Sukauptos sąnaudos	27 518	134 078
Kitos mokėtinos sumos	103 818	82 502
Iš viso kitų mokėtinų sumų	7 930 482	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 nenusėjamų 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. rugsėjo 30 d. Įmonė nesinaudojo finansinėmis priemonėmis, kad apsisaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

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 didesniai 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:

Įmonė	Ryšiai
„Sobieski“ Sp. z o.o.	Patronuojanti įmonė
„Belvedere“ S.A.	Vadovujančioji 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 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- rugsėjis	2011 m. sausis- rugsėjis
Pirkimai	Atsargos	459 656	518 093
Pirkimai	Paskolos palūkanos	12 555	0
Pirkimai	Paslaugos	407 347	614 318
Iš viso pirkimų		879 558	1 132 411
Pardavimai	Atsargos su akcizo mokesčiu	38 190 394	30 824 209
Pardavimai	Paskolos palūkanos	201 894	201 157
Pardavimai	Paslaugos	77 969	157 493
Pardavimai su akcizo mokesčiu		38 470 257	31 182 859
Akcizo mokestis		(20 863 901)	(20 492 506)
Pardavimai, atėmus akcizo mokestį		17 606 356	10 690 353

Gautinos ir mokėtinos sumos susijusioms šalims

	2012 09 30	2011 12 31
Gautinos sumos	9 227 187	7 083 035
Mokėtinos sumos	180 163	192 399

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostolių pripažinta nebuvo. Informacija apie susijusiai įmonei suteiktas paskolas ir paskolų palūkanas pateikta 15 pastaboje. 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 09 30	2011 12 31
Pastatų ir statinių likutinė vertė	23 340 257	10 102 429
Įrengimų likutinė vertė	6 588 308	0
Prekių ženklų likutinė vertė	11 269 397	11 978 659
Atsargų vertė	8 404 684	9 072 892
Pinigai banko sąskaitose	13 139	28 202
Gautinos sumos iš pirkėjų	20 522 235	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. rugsėjo 30 d. finansinės būklės ataskaitoje pateiktos likutinės (faktinės) vertės, išskyrus nekilnojamą ilgalaikį turtą, kurio nudėvėta savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

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

Litais	Faktinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos gautinos sumos	4 120 992	4 120 992
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	332 092	332 092
Pirkėjų įsiskolinimas	20 522 235	20 522 235
Kitos gautinos sumos	1 082 514	1 082 514
Grynieji pinigai ir grynąjų pinigų ekvivalentai	14 201	14 201
Iš viso finansinio turto	26 072 034	26 072 034
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	19 710 734	19 710 734
Skolos tiekėjams	5 502 975	5 502 975
Kitos mokėtinos sumos	7 930 482	7 930 482
Iš viso finansinių įsipareigojimų	33 144 191	33 144 191

30 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

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