

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ“**

Tarpinės finansinės ataskaitos  
už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį  
2012 m. gruodžio 31 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

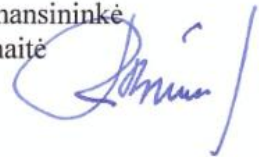
## Atsakingų asmenų patvirtinimas

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“ neauditotos tarpinės finansinės ataskaitos už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2012 m. gruodžio 31 d., sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius  
Juozas Daunys

Vilnius,  
2013 m. vasario 28 d.

Vyriausioji finansininkė  
Renata Baliūnaitė



## Finansinės būklės ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	<u>2012 12 31</u>	<u>2011 12 31</u>
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Materialusis turtas	14	33 009 853	32 034 720
Nematerialusis turtas	13	11 056 458	12 004 710
Finansinis turtas	15	4 182 729	3 919 097
<b>Iš viso ilgalaikio turto</b>		<b><u>48 249 040</u></b>	<b><u>47 958 527</u></b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	16	9 537 895	9 072 892
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	17	251 495	285 646
Pirkėjų įsiskolinimas	18	28 351 868	25 664 040
Kitos gautinos sumos	12,19	126 567	516 307
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	20	10 140	46 600
<b>Iš viso trumpalaikio turto</b>		<b><u>38 277 965</u></b>	<b><u>35 585 485</u></b>
<b>IŠ VISO TURTO</b>		<b><u>86 527 005</u></b>	<b><u>83 544 012</u></b>

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

## Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2012 12 31	2011 12 31
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>Kapitalas ir rezervai</b>			
Akcinis kapitalas	21	24 408 431	24 408 431
Įstatymo numatytas rezervas	21	2 440 843	2 440 843
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		9 473 464	9 097 191
<b>Iš viso nuosavo kapitalo</b>		<b>36 322 738</b>	<b>35 946 465</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	5 054 678	6 084 315
Vyriausybės dotacijos	24	9 657 138	8 175 209
Skolos tiekėjams		137 573	187 600
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	11	724 547	605 508
<b>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</b>		<b>15 573 936</b>	<b>15 052 632</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	13 917 230	13 570 853
Skolos tiekėjams		6 100 882	6 599 187
Kitos mokėtinos sumos	25	14 612 219	12 374 875
<b>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</b>		<b>34 630 331</b>	<b>32 544 915</b>
<b>Iš viso įsipareigojimų</b>		<b>50 204 267</b>	<b>47 597 547</b>
<b>IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ</b>		<b>86 527 005</b>	<b>83 544 012</b>

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

## Bendrujų pajamų ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
<b>Pardavimo pajamos</b>	4	<b>55 943 614</b>	<b>41 062 173</b>
Pardavimo savikaina		(40 005 410)	(26 714 463)
<b>Bendrasis pelnas</b>	4	<b>15 938 204</b>	<b>14 347 710</b>
Kitos pajamos	5	804 753	320 157
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(6 212 620)	(5 264 998)
Administracinės sąnaudos	7	(9 569 712)	(12 073 437)
Kitos sąnaudos	5	(38 673)	(72 432)
<b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>		<b>921 952</b>	<b>(2 743 000)</b>
Finansinės veiklos pajamos	9	291 692	273 366
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(718 332)	(724 490)
<b>Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių</b>		<b>495 312</b>	<b>(3 194 124)</b>
Pelno mokestis	10	(119 039)	298 769
<b>Laikotarpio pelnas (nuostoliai)</b>		<b>376 273</b>	<b>(2 895 355)</b>
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	22	0,02	(0,12)
<b>Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)</b>		0	0
<b>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius</b>		<b>376 273</b>	<b>(2 895 355)</b>

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

## Bendrujų pajamų ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2012 m. spalis-gruodis	2011 m. spalis-gruodis
<b>Pardavimo pajamos</b>	4	<b>15 973 114</b>	<b>12 479 872</b>
Pardavimo savikaina		(11 193 135)	(8 070 343)
<b>Bendrasis pelnas</b>	4	<b>4 779 979</b>	<b>4 409 529</b>
Kitos pajamos	5	307 711	71 497
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(1 783 081)	(1 768 430)
Administracinės sąnaudos	7	(2 698 620)	(5 047 306)
Kitos sąnaudos	5	(6 576)	(11 150)
<b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>		<b>599 413</b>	<b>(2 345 860)</b>
Finansinės veiklos pajamos	9	67 939	67 800
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(196 379)	(183 400)
<b>Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių</b>		<b>470 973</b>	<b>(2 461 460)</b>
Pelno mokestis	10	(83 270)	219 887
<b>Laikotarpio pelnas (nuostoliai)</b>		<b>387 703</b>	<b>(2 241 573)</b>
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	22	0,02	(0,09)
<b>Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius</b>		<b>387 703</b>	<b>(2 241 573)</b>

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



**AB „VILNIAUS DEGTINĖ”**

Tarpinės finansinės ataskaitos už dvylikos mėnesių  
laikotarpį, pasibaigusį 2012 m. gruodžio 31 d.

**Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita**

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	Akcinis kapitalas	Įstatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
<b>Kapitalas ir rezervai 2011 m. sausio 1 d.</b>		<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>	<b>0</b>	<b>12 111 073</b>	<b>38 960 347</b>
Atidėtojo pelno mokesčio perskaičiavimas					(118 527)	(118 527)
<b>Perskaičiuotas kapitalas ir rezervai 2011 m. sausio 1 d.</b>		<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>	<b>0</b>	<b>11 992 546</b>	<b>38 841 820</b>
2011 m. sausio–gruodžio nuostoliai					(2 840 717)	(2 840 717)
Atidėtojo pelno mokesčio perskaičiavimas					(54 638)	(54 638)
<b>Kapitalas ir rezervai 2011 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>	<b>0</b>	<b>9 097 191</b>	<b>35 946 465</b>
<b>Kapitalas ir rezervai 2012 m. sausio 1 d.</b>		<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>	<b>0</b>	<b>9 270 356</b>	<b>36 119 630</b>
Atidėtojo pelno mokesčio perskaičiavimas					(173 165)	(173 165)
<b>Perskaičiuotas kapitalas ir rezervai 2012 m. sausio 1 d.</b>		<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>	<b>0</b>	<b>9 097 191</b>	<b>35 946 465</b>
2012 m. sausio–gruodžio nuostoliai					376 273	376 273
<b>Kapitalas ir rezervai 2012 m. gruodžio 31 d.</b>	21	<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>	<b>0</b>	<b>9 473 464</b>	<b>36 322 738</b>

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

## Pinigų srautų ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais

	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	376 273	(2 895 355)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3 365 092	3 733 776
Ilgalaikio turto vertės sumažinimas	0	2 371 448
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažinimas	(45 076)	71 753
Finansinės sąnaudos grynąja verte	357 433	357 741
Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo (pelnas) nuostoliai	1 738	32 363
Pelno mokesčio sąnaudos	119 039	(298 769)
<b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale</b>	<b>4 174 499</b>	<b>3 372 957</b>
Atsargų pokytis	(465 003)	(1 826 371)
Išankstinių apmokėjimų pokytis	34 151	(57 125)
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	(2 265 197)	(1 784 621)
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	1 697 910	5 130 270
<b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos</b>	<b>(998 139)</b>	<b>1 462 153</b>
Sumokėtas pelno mokestis	0	72 720
<b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos</b>	<b>3 176 360</b>	<b>4 907 830</b>
Gautos palūkanos	6 051	0
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	69 914	5 133
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	(3 653 725)	(9 079 308)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	(9 940)	(5 996)
<b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>	<b>(3 587 700)</b>	<b>(9 080 171)</b>
Kreditų grąžinimas	(2 606 064)	(1 866 739)
Kreditų gavimas	970 353	4 250 813
Kitų finansinių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	1 272 327	(899 722)
Finansinės nuomos mokėjimai	(316 589)	(608 007)
Gautos dotacijos	1 815 551	4 037 982
Sumokėtos palūkanos	(760 698)	(744 914)
<b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>	<b>374 880</b>	<b>4 169 413</b>
<b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos</b>	<b>(36 460)</b>	<b>(2 928)</b>
<b>Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>46 600</b>	<b>49 528</b>
<b>Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>10 140</b>	<b>46 600</b>

Paiškinimai, 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. gruodžio 31 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
<b>Kapitalo iš viso</b>	<b>24 408 431</b>	<b>1</b>	<b>24 408 431</b>

Įmonės pagrindinė veikla yra alkoholinių gėrimų gamyba ir prekyba: degtinės, trauktinės, likerio ir kiti alkoholiniai gėrimai. Alkoholinių gėrimų gamybos įrenginiai yra Vilniuje, maistinio distiliuoto etilo alkoholio gamybos įrenginiai yra Įmonės filiale Rokiškio rajone.

Pagrindinę dalį Įmonės pardavimų sudaro pardavimai Lietuvos rinkoje. Pardavimai Europos Sąjungos ir užsienio rinkose užima vis didesnę dalį. 2012 m. rugpjūčio mėn. pradėta gaminti elektros energija. Elektros energija naudojama alkoholio gamybos reikmėms ir parduodama.

Įmonės personalą 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 139 darbuotojai (2011 m. gruodžio 31 d. 150 darbuotojų).

### **2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka**

#### **Atitikimas nustatytiems standartams**

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

Tarpinės finansinės ataskaitos yra neaudituos. 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. gruodžio 31 d., Įmonė išvestinių finansinių priemonių nenaudojo ir ataskaitos pateikimo dieną jų neturėjo.

#### **Ilgalaikis materialusis turtas**

##### **Pripažinimas ir įvertinimas**

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

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

Kai ilgalaikio materialiojo turto dalių naudingo tarnavimo laikas skiriasi, jos yra apskaitomos kaip atskiras ilgalaikis materialusis turtas.

##### **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 turą, 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 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. Elektros energijos pardavimo pajamos nepriskiriamos Įmonės pagrindinei veiklai.

#### 2012 m. sausio-gruodžio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirktos prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	38 004 357	14 230 036	116 144	3 593 077	55 943 614
Bendrasis pelnas	14 929 503	624 711	51 835	332 155	15 938 204

## Aiškinamasis raštas

### 4 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

#### 2011 m. sausio-gruodžio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

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

#### 2012 m. spalio-gruodžio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirktos prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	11 263 560	3 662 326	11 685	1 035 543	15 973 114
Bendrasis pelnas	4 266 393	431 298	4 387	77 901	4 779 979

#### 2011 m. spalio-gruodžio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

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

Pardavimai vykdomi Lietuvos rinkoje. Dalis produkcijos eksportuojama į Europos Sąjungos (toliau – ES) ir kitas užsienio šalis. 2012 m. sausio - gruodžio pardavimai ES ir kitose užsienio rinkose sudarė 16 009 973 litus (2011 m. sausio – gruodžio mėn. – 5 695 489 litus). 2012 m. spalio - gruodžio pardavimai ES ir kitose užsienio rinkose sudarė 4 223 587 litus (2011 m. spalio – gruodžio mėn. – 1 599 956 litus). Atsižvelgiant į pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, geografiniai segmentai neišskirti.

Litais	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
<b>5 Kitos pajamos ir sąnaudos</b>		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	110 020	110 484
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	199 120	96 922
Elektros energijos pardavimo pelnas	78 067	0
Kitos pajamos	417 546	112 751
Iš viso kitų pajamų	804 753	320 157
Kitos sąnaudos	(37 000)	(40 101)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	(1 673)	(32 331)
Iš viso kitų sąnaudų	(38 673)	(72 432)
<b>Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte</b>	<b>766 080</b>	<b>247 725</b>

## Aiškinamasis raštas

Litais	2012 m. spalis-gruodis	2011 m. spalis-gruodis
<b>5 Kitos pajamos ir sąnaudos (tęsinys)</b>		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	27 235	27 792
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	13 623	0
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	54 100	8 464
Elektros energijos pardavimo pelnas	91 317	0
Kitos pajamos	121 436	35 241
Iš viso kitų pajamų	307 711	71 497
Kitos sąnaudos	(6 576)	(11 150)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	0	0
Elektros energijos pardavimo nuostoliai	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	(6 576)	(11 150)
<b>Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte</b>	<b>301 135</b>	<b>60 347</b>
Litais	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
<b>6 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos</b>		
Reklama	(3 675 425)	(3 341 986)
Personalo sąnaudos	(860 817)	(956 151)
Transportavimas	(1 080 045)	(392 605)
Rinkos tyrimai	(50 557)	(84 263)
Pakavimas	(85 076)	(88 811)
Kitos sąnaudos	(460 700)	(401 182)
<b>Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų</b>	<b>(6 212 620)</b>	<b>(5 264 998)</b>
Litais	2012 m. spalis-gruodis	2011 m. spalis-gruodis
<b>Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos</b>		
Reklama	(1 146 502)	(1 183 242)
Personalo sąnaudos	(211 626)	(268 704)
Transportavimas	(257 377)	(105 335)
Rinkos tyrimai	(9 536)	(25 859)
Pakavimas	(30 555)	(25 376)
Kitos sąnaudos	(127 485)	(159 914)
<b>Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų</b>	<b>(1 783 081)</b>	<b>(1 768 430)</b>

## Aiškinamasis raštas

Litais	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
<b>7 Administracinės sąnaudos</b>		
Personalo sąnaudos	(2 957 007)	(3 145 330)
Veiklos mokesčiai	(1 351 725)	(1 089 896)
Turto remontas ir priežiūra	(346 764)	(217 382)
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(1 763 823)	(2 196 272)
Konsultacijos ir mokymai	(496 016)	(583 145)
Krovininių automobilių eksploatavimas	(425 717)	(232 891)
Apsauga	(214 965)	(312 000)
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	(116 629)	(145 627)
Komunalinės paslaugos	(501 410)	(608 961)
Ilgalaikio turto vertės sumažinimas	0	(2 371 448)
Kitos sąnaudos	(1 395 656)	(1 170 485)
<b>Iš viso administracinių sąnaudų</b>	<b>(9 569 712)</b>	<b>(12 073 437)</b>

Litais	2012 m. spalis-gruodis	2011 m. spalis-gruodis
<b>Administracinės sąnaudos</b>		
Personalo sąnaudos	(833 781)	(695 883)
Veiklos mokesčiai	(379 485)	(333 506)
Turto remontas ir priežiūra	(120 875)	(68 983)
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(426 042)	(489 796)
Konsultacijos ir mokymai	(132 370)	(171 500)
Krovininių automobilių eksploatavimas	(151 812)	(80 986)
Apsauga	(45 591)	(78 000)
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	(31 515)	(36 266)
Komunalinės paslaugos	(124 664)	(235 240)
Ilgalaikio turto vertės sumažinimas	0	(2 371 448)
Kitos sąnaudos	(452 485)	(485 698)
<b>Iš viso administracinių sąnaudų</b>	<b>(2 698 620)</b>	<b>(5 047 306)</b>

## Aiškinamasis raštas

Litais	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
<b>8 Personalo sąnaudos</b>		
Atlyginimai	(3 365 732)	(3 570 829)
Atostogų rezervas	(412 982)	(333 667)
Įmokos į garantinį fondą	(7 501)	(3 997)
Socialinis draudimas	(1 172 598)	(1 208 059)
<b>Iš viso personalo sąnaudų</b>	<b>(4 958 813)</b>	<b>(5 116 552)</b>
Litais	2012 m. spalis-gruodis	2011 m. spalis-gruodis
<b>Personalo sąnaudos</b>		
Atlyginimai	(961 667)	(901 789)
Atostogų rezervas	(87 639)	(76 565)
Įmokos į garantinį fondą	(1 999)	(974)
Socialinis draudimas	(327 380)	(302 932)
<b>Iš viso personalo sąnaudų</b>	<b>(1 378 685)</b>	<b>(1 282 260)</b>

2012 m. sausio – gruodžio mėn. išeitinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis personalo sąnaudose sudarė 169 262 litus (2011 m. sausio - gruodžio mėn. – 443 406 litus). 2012 m. spalio – gruodžio mėn. išeitinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis personalo sąnaudose sudarė 98 361 litų (2011 m. spalio - gruodžio mėn. – 27 937 litus).

2012 m. sausio – gruodžio mėn. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 142 (2011 m. sausio - gruodžio mėn. 149 darbuotojai).

Litais	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
<b>9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos</b>		
Palūkanų pajamos	269 683	268 947
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	21 847	3 219
Kitos pajamos	162	1 200
Iš viso finansinės veiklos pajamų	291 692	273 366
Palūkanų sąnaudos	(627 116)	(626 687)
Kitos sąnaudos	(91 216)	(97 803)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(718 332)	(724 490)
<b>Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte</b>	<b>(426 640)</b>	<b>(451 124)</b>

## Aiškinamasis raštas

Litais	2012 m. spalis-gruodis	2011 m. spalis-gruodis
<b>9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos (tęsinys)</b>		
Palūkanų pajamos	67 789	67 789
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	0	0
Kitos pajamos	150	11
Iš viso finansinės veiklos pajamų	67 939	67 800
Palūkanų sąnaudos	(160 249)	(162 586)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	(5 802)	(9)
Kitos sąnaudos	(30 328)	(20 805)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(196 379)	(183 400)
<b>Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte</b>	<b>(128 440)</b>	<b>(115 600)</b>

Litais	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
<b>10 Pelno mokesčio sąnaudos</b>		
Atidėtas mokeskis	(119 039)	298 769
<b>Iš viso pelno mokesčio sąnaudų</b>	<b>(119 039)</b>	<b>298 769</b>

Litais	2012 m. sausis-gruodis		2011 m. sausis-gruodis	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokestis (15%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokestis (15%)
<b>11 Atidėtas mokeskis</b>				
Atidėtojo mokesčio turtas	5 872 564	880 885	5 598 034	839 705
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	(10 702 880)	(1 605 432)	(9 634 752)	(1 445 213)
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai grynąja verte</b>		<b>(724 547)</b>		<b>(605 508)</b>

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

Litais	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
<b>Atidėtojo mokesčio pokytis</b>		
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	(119 039)	298 769
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pabaigai</b>	<b>(724 547)</b>	<b>(605 508)</b>



**AB „VILNIAUS DEGTINĖ”**

Tarpinės finansinės ataskaitos už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2012 m. gruodžio 31 d.

**Aiškinamasis raštas**

Litais	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis		
<b>12 Pelno mokestis</b>				
Pelno mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžiai	0	72 720		
Laikotarpio pelno mokestis	0	0		
Užskaityta kitų mokesčių nepriemokai dengti	0	(72 720)		
<b>Pelno mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pabaigai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>13 Ilgalaikis nematerialusis turtas</b>				
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. gruodžio 31 d.	45 820	547 300	18 913 672	19 506 792
Sukaupta amortizacija 2011 m. sausio 1 d.	41 320	513 618	5 989 329	6 544 267
Amortizacija	875	11 256	945 684	957 815
Sukaupta amortizacija 2011 m. gruodžio 31 d.	42 195	524 874	6 935 013	7 502 082
<b>Grynoji likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>3 625</b>	<b>22 426</b>	<b>11 978 659</b>	<b>12 004 710</b>
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. gruodžio 31 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	1 500	11 008	945 684	958 192
Sukaupta amortizacija 2012 m. gruodžio 31 d.	43 695	535 882	7 880 697	8 460 274
<b>Grynoji likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2 125</b>	<b>21 358</b>	<b>11 032 975</b>	<b>11 056 458</b>

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	1 730 870	7 051 549	0	11 096	404 020	0	9 197 535
Nurašymai ir perleidimai	(6 689)	(47 942)	(99 899)	(50 614)	0	0	(205 144)
Pergrupavimai	0	1 152 366	0	0	0	(1 152 366)	0
Savikaina 2011 m. gruodžio 31 d.	23 914 695	30 696 310	1 202 862	2 179 839	4 035 809	542 029	62 571 544
Sukauptas vertės sumažėjimas 2011 m. sausio 1 d.	0	0	0	0	477 555	0	477 555
Vertės sumažėjimo nuostoliai	2 371 448	0	0	0	0	0	2 371 448
Sukauptas vertės sumažėjimas 2011 m. gruodžio 31 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
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	(6 688)	(47 936)	(62 436)	(50 588)	0	0	(167 648)
Nusidėvėjimas	742 771	1 633 471	186 868	117 340	95 511	0	2 775 961
Sukauptas nusidėvėjimas 2011 m. gruodžio 31 d.	9 112 318	15 276 096	963 781	2 049 093	286 533	0	27 687 821
<b>Grynoji likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>12 430 929</b>	<b>15 420 214</b>	<b>239 081</b>	<b>130 746</b>	<b>3 271 721</b>	<b>542 029</b>	<b>32 034 720</b>
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	1 501 588	1 685 300	0	38 965	561 454	0	3 787 307
Nurašymai ir perleidimai	(105 727)	(624 161)	(2 400)	(52 060)	0	0	(784 348)
Pergrupavimai	10 785 850	(7 532 093)	0	(24 684)	(2 687 044)	(542 029)	0
Savikaina 2012 m. gruodžio 31 d.	36 096 406	24 225 356	1 200 462	2 142 060	1 910 219	0	65 574 503
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. gruodžio 31 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Sukauptas nusidėvėjimas 2012 m. sausio 1 d.	9 112 318	15 276 096	963 781	2 049 093	286 533	0	27 687 821
Nurašymai ir perleidimai	(34 801)	(624 134)	(2 398)	(51 363)	0	0	(712 696)
Nusidėvėjimas	890 412	1 244 846	112 698	63 433	95 511	0	2 406 900
Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)	140 574	193 048	0	0	0	0	333 622
Sukauptas nusidėvėjimas 2012 m. gruodžio 31 d.	10 108 503	16 089 856	1 074 081	2 061 163	382 044	0	29 715 647
<b>Grynoji likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>23 616 455</b>	<b>8 135 500</b>	<b>126 381</b>	<b>80 897</b>	<b>1 050 620</b>	<b>0</b>	<b>33 009 853</b>

## Aiškinamasis raštas

	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
Litais		
<b>14 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)</b>		
<b>Nusidėvėjimo sąnaudų paskirstymas</b>		
Pardavimo savikaina	1 464 284	1 324 235
Atsargos	99 984	173 170
Administracinės ir kitos sąnaudos	842 632	1 278 556
<b>Iš viso nusidėvėjimo sąnaudų</b>	<b>2 406 900</b>	<b>2 775 961</b>
Litais	2012 12 31	2011 12 31
<b>15 Finansinis turtas</b>		
Suteiktos ilgalaikės paskolos	3 164 077	3 164 077
Gautinos palūkanos	1 018 652	755 020
<b>Iš viso finansinio turto</b>	<b>4 182 729</b>	<b>3 919 097</b>
Paskolos suteiktos susijusiai įmonei. Paskolų ir palūkanų grąžinimo terminas 2015 m. rugpjūčio mėn.		
Litais	2012 12 31	2011 12 31
<b>16 Atsargos</b>		
Žaliavos ir medžiagos	6 518 216	5 980 409
Pagaminta produkcija	1 846 446	2 009 400
Pirktos prekės perpardavimui	1 102 115	1 000 432
Nebaigta gamyba	71 118	82 651
<b>Iš viso atsargų</b>	<b>9 537 895</b>	<b>9 072 892</b>
2012 m. gruodžio 31 d. būklei pas trečiuosius asmenis saugomų grūdų vertė 804 369 litai.		
Litais	2012 12 31	2011 12 31
<b>17 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos</b>		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	76 767	52 767
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	62 289	60 928
Ateinančių laikotarpių draudimas ir prenumerata	102 547	96 945
Kitos sąnaudos ir atsargos kelyje	9 892	75 006
<b>Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų</b>	<b>251 495</b>	<b>285 646</b>

## **Aiškinamasis raštas**

Litais	2012 12 31	2011 12 31
<b>18 Pirkėjų įsiskolinimas</b>		
Pirkėjų įsiskolinimas	28 501 117	25 852 122
Vertės sumažinimas	(149 249)	(188 082)
<b>Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte</b>	<b>28 351 868</b>	<b>25 664 040</b>
Litais	2012 12 31	2011 12 31
<b>Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis</b>		
Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms laikotarpio pradžiai	(188 082)	(115 428)
Vertės sumažinimas pirkėjų pradelstoms skoloms	(1 614)	(106 757)
Vertės atstatymas pirkėjų pradelstoms skoloms	40 447	34 103
<b>Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms laikotarpio pabaigai</b>	<b>(149 249)</b>	<b>(188 082)</b>

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

Litais	2012 12 31	2011 12 31
<b>19 Kitos gautinos sumos</b>		
Užstatas mokesčių inspekcijai	0	300 480
Iki 1 m. deponuotos sumos banko garantijai	0	41 230
Kitos gautinos sumos	126 567	174 597
Abejotinos gautinos sumos	489 338	495 581
<b>Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą</b>	<b>615 905</b>	<b>1 011 888</b>
Vertės sumažinimas	(489 338)	(495 581)
<b>Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte</b>	<b>126 567</b>	<b>516 307</b>

Piniginis užstatas mokesčių inspekcijai yra akcizo mokesčio suma už išvežamas į ES šalis akcizais apmokestinamas prekes, kurioms taikomas akcizų mokėjimo laikino atidėjimo režimas.

Litais	2012 12 31	2011 12 31
<b>Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms pokytis</b>		
Vertės sumažinimas kitoms gautinoms sumoms laikotarpio pradžiai	(495 581)	(496 482)
Vertės atstatymas kitoms gautinoms sumoms	6 243	901
<b>Vertės sumažinimas kitoms gaut. sumoms laikotarpio pabaigai</b>	<b>(489 338)</b>	<b>(495 581)</b>

## **Aiškinamasis raštas**

	2012 12 31	2011 12 31
Litais		
<b>20 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai</b>		
Pinigai banke ir kasoje	84 035	46 600
Apribotas naudojimasis pinigais banko sąskaitoje (ES Tarybos sprendimas Baltarusijai)	(73 895)	0
<b>Iš viso grynujų pinigų ir jų ekvivalentų</b>	<b>10 140</b>	<b>46 600</b>

## **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-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
Litais		
Paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkis, vienetais	24 408 431	24 408 431
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	376 273	(2 895 355)
<b>Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, litais</b>	<b>0,02</b>	<b>(0,12)</b>

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 12 31	2011 12 31
<b>23 Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos</b>		
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>		
Banko kreditas	5 054 678	5 837 959
Finansinė nuoma (lizingas)	0	246 356
<b>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</b>	<b>5 054 678</b>	<b>6 084 315</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>		
Kredito linija	11 144 472	9 872 145
Banko kreditas	2 527 383	3 379 813
Finansinė nuoma (lizingas)	245 375	318 895
<b>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</b>	<b>13 917 230</b>	<b>13 570 853</b>
<b>Iš viso</b>	<b>18 971 908</b>	<b>19 655 168</b>

Litais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki	Po 5 metų
			5 metų	
<b>Gražinimo grafikas</b>				
Banko kreditai ir kredito linija	18 726 533	13 671 855	5 054 678	0
Finansinė nuoma (lizingas)	245 375	245 375	0	0
<b>Iš viso finansinių įsipareigojimų</b>	<b>18 971 908</b>	<b>13 917 230</b>	<b>5 054 678</b>	<b>0</b>

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 12 31	2011 12 31
<b>24 Vyriausybės dotacijos</b>		
Vertė laikotarpio pradžioje	8 175 209	4 137 227
Gauta	1 815 551	4 037 982
Amortizacija	(333 622)	0
<b>Vertė laikotarpio pabaigoje</b>	<b>9 657 138</b>	<b>8 175 209</b>

Įmonė gavo iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų paramą pagal Sanglaudos augimo veiksmų programos 3-ą prioritetą „Energijos 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 straipsniuose ir mažina susijusio ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudas.

## **Aiškinamasis raštas**

Litais	2012 12 31	2011 12 31
<b>25 Kitos mokėtinos sumos</b>		
Mokėtinas akcizo mokestis	8 896 667	8 584 426
Mokėtinas PVM	4 875 666	2 894 271
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	482 905	481 807
Mokėtini mokesčiai	189 849	197 791
Sukauptos sąnaudos	126 919	134 078
Kitos mokėtinos sumos	40 213	82 502
<b>Iš viso kitų mokėtinų sumų</b>	<b>14 612 219</b>	<b>12 374 875</b>

## **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 eurai 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. gruodžio 31 d. Įmonė nesinaudojo finansinėmis priemonėmis, kad apsisaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

#### **Valiutos rizika**

Įmonės funkcinė valiuta yra litas. Įmonė nesusiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pasiskolintų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei litais ar eurai. Rizika, susijusi su operacijomis eurai, laikoma nereikšminga, nes litas yra susietas su euru pastoviu 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:

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		2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
	Sandorio rūšis		
Pirkimai	Atsargos	668 919	720 775
Pirkimai	Paskolos palūkanos	12 555	0
Pirkimai	Paslaugos	533 485	787 116
<b>Iš viso pirkimų</b>		<b>1 214 959</b>	<b>1 507 891</b>
Pardavimai	Atsargos su akcizo mokesčiu	51 494 563	42 027 865
Pardavimai	Paskolos palūkanos	269 683	268 947
Pardavimai	Paslaugos	111 903	214 920
Pardavimai su akcizo mokesčiu		51 876 149	42 511 732
Akcizo mokesčiai		(28 206 843)	(27 816 444)
<b>Pardavimai, atėmus akcizo mokesčių</b>		<b>23 669 306</b>	<b>14 695 288</b>

#### Gautinos ir mokėtinos sumos susijusioms šalims

	2012 12 31	2011 12 31
<b>Gautinos sumos</b>	<b>9 583 064</b>	<b>7 083 035</b>
<b>Mokėtinos sumos</b>	<b>275 724</b>	<b>192 399</b>

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostolių pripažinta nebuvo. Informacija apie susijusiai įmonei suteiktų paskolų ir paskolų palūkanų sumas pateikta 15 pastaboje. Iš „Belvedere“ grupės įmonių perkamos žaliavos ir medžiagos alkoholinių gėrimų gamybai, alkoholiniai gėrimai. „Belvedere“ grupės įmonėms parduodami alkoholiniai gėrimai ir maistinis etilo alkoholis.

### 28 Įsipareigojimai, neatvaizduoti finansinės būklės ataskaitoje

#### Iš banko gautų kreditų grąžinimui užtikrinti įkeistas turtas:

Litais	2012 12 31	2011 12 31
Pastatų ir statinių likutinė vertė	22 969 072	10 102 429
Įrengimų likutinė vertė	6 347 275	0
Prekių ženklų likutinė vertė	11 032 975	11 978 659
Atsargų vertė	9 537 895	9 072 892
Pinigai banko sąskaitose	9 202	28 202
Gautinos sumos iš pirkėjų	28 351 868	25 664 040
Žemės sklypų nuomos teisės	0	0

Įmonė finansinius įsipareigojimus bankui ir banko nustatytus rodiklius bei 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. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitoje pateiktos likutinės (faktinės) vertės, išskyrus nekilnojamą ilgalaikį turtą, kurio nudėvėta savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

#### **Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai 2012 m. gruodžio 31 d.**

Litais	Faktinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos gautinos sumos	4 182 729	4 182 729
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	251 495	251 495
Pirkėjų įsiskolinimas	28 351 868	28 351 868
Kitos gautinos sumos	126 567	126 567
Grynieji pinigai ir grynąjų pinigų ekvivalentai	10 140	10 140
<b>Iš viso finansinio turto</b>	<b>32 922 799</b>	<b>32 922 799</b>
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	18 971 908	18 971 908
Skolos tiekėjams	6 238 455	6 238 455
Kitos mokėtinos sumos	14 612 219	14 612 219
<b>Iš viso finansinių įsipareigojimų</b>	<b>39 822 582</b>	<b>39 822 582</b>

### **30 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio**

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