

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Tarpinės finansinės ataskaitos
už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį
2013 m. kovo 31 d.
(neauditauta)

Turinys

Informacija apie įmonę	3
Atsakingų asmenų patvirtinimas	4
Finansinės būklės ataskaita	5
Bendrųjų pajamų ataskaita	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8
Pinigų srautų ataskaita	9
Aiškinamasis raštas	10

Informacija apie įmonę

AB „Vilniaus degtinė“

Telefonas + 370 5 233 08 19
Faksas: + 370 5 231 50 52
Įmonės kodas 120057287
Registracijos adresas Panerių g. 47/Smolensko g. 2, Vilnius, Lietuva

Vadovybė

Generalinis direktorius Juozas Daunys
Pirkimų ir pardavimų
direktorius Dalius Rutkauskas
Gamybės direktorius Genadij Jurgelevič

Valdyba

Darius Žaromskis
Juozas Daunys
Dalius Rutkauskas
Genadij Jurgelevič

Auditorius

UAB „Grant Thornton Rimess“

Bankai

AB DNB bankas
AB SEB bankas
AB Swedbank

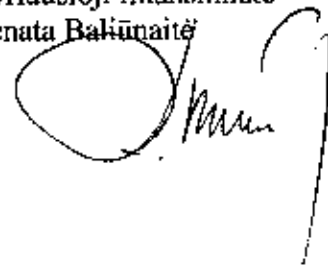
Atsakingų asmenų patvirtinimas

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio nuostatomis ir Lietuvos banko valdybos 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 trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. kovo 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. gegužės 30 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė



Finansinės būklės ataskaita

Kovo 31 d.

Litais	Pastabos	2013 03 31	2012 12 31
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	14	32 351 128	33 009 853
Nematerialusis turtas	13	10 824 559	11 056 458
Finansinis turtas	15	4 249 034	4 182 729
Iš viso ilgalaikio turto		47 424 721	48 249 040
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	16	9 182 507	9 537 895
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	17	442 202	251 495
Pirkėjų įsiskolinimas	18	26 062 202	28 351 868
Kitos gautinos sumos	12,19	2 668	126 567
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	20	10 613	10 140
Iš viso trumpalaikio turto		35 700 192	38 277 965
IŠ VISO TURTO		83 124 913	86 527 005

Paiškinimai, pateikiami 10-32 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2013 m. gegužės 30 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Kovo 31 d.

Litais	Pastabos	2013 03 31	2012 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)		9 625 559	9 473 464
Iš viso nuosavo kapitalo		36 474 833	36 322 738
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	4 523 764	5 054 678
Vyriausybės dotacijos	24	9 456 965	9 657 138
Skolos tiekėjams		89 631	137 573
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	11	773 231	724 547
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		14 843 591	15 573 936
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	14 172 792	13 917 230
Skolos tiekėjams		6 376 123	6 100 882
Kitos mokėtinos sumos	25	11 257 574	14 612 219
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		31 806 489	34 630 331
Iš viso įsipareigojimų		46 650 080	50 204 267
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		83 124 913	86 527 005

Paaškinimai, pateikiami 10-32 puslapiuose, yra neatskiriami šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius
 Juozas Daunys

Vilnius,
 2013 m. gegužės 30 d.

Vyriausioji finansininkė
 Renata Baliūnaitė

Bendrujų pajamų ataskaita

Kovo 31 d.

Litais	Pastabos	2013 m. sausis-kovas	2012 m. sausis-kovas
Pardavimo pajamos	4	13 956 685	11 453 945
Pardavimo savikaina		(10 076 442)	(8 171 207)
Bendrasis pelnas	4	3 880 243	3 282 738
Kitos pajamos	5	265 969	52 093
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(1 283 609)	(1 171 049)
Administracinės sąnaudos	7	(2 528 126)	(2 417 378)
Kitos sąnaudos	5	(6 576)	(18 849)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		327 901	(272 445)
Finansinės veiklos pajamos	9	73 370	85 632
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(200 492)	(187 159)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		200 779	(373 972)
Pelno mokestis	10	(48 684)	43 912
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		152 095	(330 060)
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	22	0,01	(0,01)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		152 095	(330 060)

Paaiškinimai, pateikiami 10-32 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2013 m. gegužės 30 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“
 Tarpinės finansinės ataskaitos už trijų mėnesių laikotarpį,
 pasibaigusį 2013 m. kovo 31 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Kovo 31 d.

Litais	Pastabos	Akcinis kapitalas	Istatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
Kapitalas ir rezervai 2012 m. sausio 1 d.		24 408 431	2 440 843	0	9 097 191	35 946 465
2012 m. sausio–kovo pelnas (nuostoliai)					(330 060)	(330 060)
Kapitalas ir rezervai 2012 m. kovo 31 d.		24 408 431	2 440 843	0	8 767 131	35 616 405
Kapitalas ir rezervai 2013 m. sausio 1 d.		24 408 431	2 440 843	0	9 473 464	36 322 738
2013 m. sausio–kovo pelnas (nuostoliai)					152 095	152 095
Kapitalas ir rezervai 2013 m. kovo 31 d.	21	24 408 431	2 440 843	0	9 625 559	36 474 833

Paaškinimai, pateikiami 10-32 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius
 Juozas Daunys
 Vilnius,
 2013 m. gegužės 30 d.

Vyriausioji finansininkė
 Renata Baliūnaitė

Pinigų srautų ataskaita

Kovo 31 d.

Litais	2013 m. sausis-kovas	2012 m. sausis-kovas
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	152 095	(330 060)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	909 918	817 425
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažinimas	(2 356)	(5 364)
Finansinės sąnaudos grynąja verte	77 668	110 544
Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo (pelnas) nuostoliai	2	0
Pelno mokesčio sąnaudos	48 684	(43 912)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	1 186 011	548 633
Atsargų pokytis	355 388	81 456
Išankstinių apmokėjimų pokytis	(190 707)	(46 670)
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	2 415 098	3 530 871
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	(2 997 055)	(3 390 968)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	(417 276)	174 689
Sumokėtas pelno mokestis	0	0
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	768 735	723 322
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	0	0
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	(99 251)	(519 525)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	(8 286)	0
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(107 537)	(519 525)
Kreditų grąžinimas	(631 846)	(377 400)
Kreditų gavimas	0	0
Kitų finansinių skolų padidėjimas (sumažėjimas)	283 805	431 354
Finansinės nuomos mokėjimai	(168 711)	(77 704)
Gautos vyriausybės dotacijos	0	27 486
Sumokėtos palūkanos	(143 973)	(210 045)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(660 725)	(206 309)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	473	(2 512)
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	10 140	46 600
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	10 613	44 088

Paiškinimai, pateikiami 10-32 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2013 m. gegužės 30 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Aiškinamasis raštas

1 Ataskaitą pateikusi įmonė

AB „Vilniaus degtinė“ (toliau - Įmonė) įregistruota 1990 m. lapkričio 23 d., įsikūrusi Vilniuje, Lietuvoje. Įmonė turi filialą Obelių spirito varyklą (toliau – Filialas) Rokiškio rajone.

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

Įmonės akcininkai 2013 m. kovo 31 d. duomenimis:

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė,	Vertė iš viso,
		litas	litas
„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 Filiale.

Pagrindinę dalį Įmonės pardavimų sudaro pardavimai Lietuvos rinkoje. Pardavimai Europos Sąjungos (toliau - ES) ir užsienio rinkose užima vis didesnę dalį. 2012 m. rugpjūčio mėn. pradėta gaminti elektros ir šilumos energija. Dalis elektros energijos parduodama.

Įmonės personalą 2013 m. kovo 31 d. sudarė 143 darbuotojai (2012 m. kovo 31 d. 151 darbuotojas).

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Atitikimas nustatytiems standartams

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

Tarpinės finansinės ataskaitos yra neauditotos.

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 ES, 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 ES, 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 galiojusių 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 galiojusių 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 priemones, apskaitytas 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 2013 m. kovo 31 d., Įmonė išvestinių finansinių priemonių nenaudojo ir ataskaitos pateikimo dieną jų neturėjo.

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

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

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

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

Vėliau patirtos sąnaudos

Po pirminio turto pripažinimo, sąnaudos, patiriamos keičiant ilgalaikio materialiojo turto komponentą arba susijusios su turto rekonstrukcija, yra kapitalizuojamos tik jeigu iš to turto tikėtina gauti ateityje ekonominės naudos ir naujojo komponento savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos patirtos išlaidos pripažįstamos sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai patiriamos.

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesioginiu būdu per numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką ir apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Naudojamo turto naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- | | | |
|-------------------------|------|------|
| • Pastatai ir statiniai | 8–20 | metų |
| • Mašinos ir įrenginiai | 5–20 | metų |
| • Transporto priemonės | 4–10 | metų |
| • Kitas turtas | 5–15 | metų |

Nusidėvėjimo metodai, likvidacinės vertės ir turto naudingo tarnavimo laikotarpiai yra peržiūrimi finansinių ataskaitų pateikimo dieną.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingą apskaitos principų santrauka (tesinys)

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 prisiūma 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 atsizvelgiant į gamybos pajėgumų panaudojimą.

Atsargos nurašomos, kai yra pradamos naudoti Įmonės veikloje, praradimo 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 pinigais, skirtais ilgalaikiam turtui įsigyti arba jį pastatyti. 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, toliau pripažįstamas, nėra įtraukiamas į bendrai nustatomą vertės sumažėjimą.

Įmonės nefinansinio turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, yra peržiūrima 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 finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną.

Nuostoliai dėl nuvertėjimo apskaitomi, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Grynuosius pinigus uždirbantis vienetas yra mažiausia pinigų uždirbančio turto grupė, sukurianti pinigų srautus, nepriklausomus nuo kito turto ar turto grupių. Visi dėl nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

Gautinų sumų, apskaitomų amortizuota savikaina, atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip būsimų pinigų srautų dabartinė vertė, diskontuota taikant pradinę efektyvią palūkanų normą, t.y. efektyvią palūkanų normą, apskaičiuotą pradinio šių gautinų sumų pripažinimo momentu. Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Nefinansinio turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: grynosios realizacinės, atskaičius pardavimo sąnaudas, ar turto naudojimo vertės. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iš turto naudojimo iki jų dabartinės vertės, taikant mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turtu.

Vertės sumažėjimo atstatymas

Gautinų sumų, apskaitytų amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi, jeigu atsiperkamosios vertės vėlesnis padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, įvykiu 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 pracityje 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 sukauptos, 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 atidėtas mokestis. 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.

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

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje (monė turės pakankamai mokesčio pelno, kuris leis panaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną ir mažinamas tokia suma, kokia mokesčio 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 tikėtinais ateities įvykiais. Įmonės vadovybė, atsižvelgdama į prognozes ir biudžetą, skolinimosi poreikį, įsipareigojimų vykdymą, produktus ir rinkas, finansinės rizikos valdymą, atlikusi veiklos tęstinumo vertinimą mano, kad neaiškumų vertinant 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, nusprenddama 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, įtakojuojantys 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.

Aiškkinamasis 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 statyba skaičiuojama nusidėvėjimas.

Pastato ir žemės vertės sumažėjimo nuostoliai

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

Prekės ženklo vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė naudojami prekės ženklu „Sobieski“, kuriam amortizacija skaičiuojama tiesiniu būdu per 20 metų laikotarpį. Šio prekės ženklo ekonominio tarnavimo laikas gali skirtis nuo šiuo metu naudojamų apskaitos vertinimų dėl rinkos sąlygotų šiuo ženklu pažymėtų produktų gyvavimo ciklo galimų pasikeitimų. Vadovybės manymu, atsizvelgiant į dabartinę padėtį, apskaitoje naudojamas tarnavimo laikotarpis yra pateisinamas.

4 Segmentų ataskaitos

Atsizvelgiant 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 priskiriamos kitoms pajamoms.

2013 m. sausio-kovo mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

	Alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirktos prekės perpardavimui	Iš viso
Litais					
Pajamos	9 648 058	3 646 451	0	662 176	13 956 685
Bendrasis pelnas	3 416 959	388 388	0	74 896	3 880 243

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

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

Aiškinamasis raštas

4 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

Pardavimai vykdomi Lietuvos ir ES rinkose, eksportuojama į trečiąsias šalis. 2013 m. sausio - kovo pardavimai ES ir kitose užsienio rinkose sudarė 4 378 484 litus (2012 m. sausio-kovo mėn. – 3 153 279 litus). Atsižvelgiant į pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, geografiniai segmentai neišskirti.

	2013 m. sausis-kovas	2012 m. sausis-kovas
Litais		
5 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	27 210	27 788
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	98 949	0
Elektros energijos pardavimo pelnas	72 853	0
Transportavimas	40 683	8 793
Kitos pajamos	26 274	15 512
Iš viso kitų pajamų	<u>265 969</u>	<u>52 093</u>
Kitos sąnaudos	(6 576)	(10 141)
Medžiagų ir žaliavų pardavimo nuostoliai	0	(8 708)
Iš viso kitų sąnaudų	<u>(6 576)</u>	<u>(18 849)</u>
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	<u>259 393</u>	<u>33 244</u>
	2013 m. sausis-kovas	2012 m. sausis-kovas
Litais		
6 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	(648 252)	(550 552)
Personalo sąnaudos	(222 647)	(216 553)
Transportavimas	(256 203)	(250 559)
Rinkos tyrimai	(54 643)	(9 535)
Pakavimas	(20 010)	(18 553)
Kitos sąnaudos	(81 854)	(125 297)
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	<u>(1 283 609)</u>	<u>(1 171 049)</u>

Aiškinamasis raštas

Litais		2013 m. sausis-kovas	2012 m. sausis-kovas
7	Administracinės sąnaudos		
	Personalo sąnaudos	(787 990)	(742 950)
	Veiklos mokesčiai	(395 405)	(292 164)
	Turto remontas ir priežiūra	(69 756)	(41 854)
	Amortizacija ir nusidėvėjimas	(430 319)	(478 155)
	Konsultacijos ir mokymai	(62 075)	(111 457)
	Krovinių automobilių eksploatavimas	(156 623)	(77 379)
	Apsauga	(49 074)	(74 221)
	Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	(35 875)	(31 068)
	Komunalinės paslaugos	(191 655)	(278 974)
	Kitos sąnaudos	(349 354)	(289 156)
	Iš viso administracinių sąnaudų	(2 528 126)	(2 417 378)
Litais		2013 m. sausis-kovas	2012 m. sausis-kovas
8	Personalo sąnaudos		
	Atlyginimai	(897 686)	(785 153)
	Atostogų rezervas	(108 091)	(138 112)
	Įmokos į garantinį fondą	(1 899)	(1 820)
	Socialinis draudimas	(312 036)	(283 982)
	Iš viso personalo sąnaudų	(1 319 712)	(1 209 067)

2013 m. sausio–kovo mėn. išeitinių išmokų su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis personalo sąnaudose nebuvo (2012 m. sausio–kovo mėn. – 1 233 litai).

2013 m. sausio–kovo mėn. personalo sąnaudos vadovams (direktoriams) sudarė 131 143 litus (2012 m. sausio–kovo mėn. – 124 582 litai), iš jų išeitinių išmokų nebuvo. Vadovams (direktoriams) nebuvo suteikta paskolų ir garantijų, suteikta ar prisiimta finansinių ir nefinansinių įsipareigojimų. Kitų sandorių atskleidimas 27 pastaboje.

2013 m. sausio–kovo mėn. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 138 (2012 m. sausio–kovo mėn. 144 darbuotojai).

2013 m. sausio–kovo mėn. vidutinis sąrašinis vadovų (direktorių) skaičius 3 (2012 m. sausio–kovo mėn. 3 vadovai).

Aiškinamasis raštas

Litais	2013 m. sausis-kovas	2012 m. sausis-kovas
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	66 305	67 063
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	7 065	18 569
Iš viso finansinės veiklos pajamų	73 370	85 632
Palūkanų sąnaudos	(143 973)	(177 599)
Kitos sąnaudos	(56 519)	(9 560)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(200 492)	(187 159)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(127 122)	(101 527)
Litais	2013 m. sausis-kovas	2012 m. sausis-kovas
10 Pelno mokesčio sąnaudos		
Atidėtojo mokesčio sąnaudos	(48 684)	43 912
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų	(48 684)	43 912
Litais	2013 03 31	2012 12 31
	Laikinieji skirtumai	Laikinieji skirtumai
	Atidėtas mokestis (15%)	Atidėtas mokestis (15%)
11 Atidėtas mokestis		
Atidėtojo mokesčio turtas	5 806 012	5 872 564
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	(10 960 880)	(10 702 880)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai grynąja verte	(773 231)	(724 547)
Litais	2013 m. sausis-kovas	2012 m. sausis-kovas
Atidėtojo mokesčio pokytis		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžiai	(724 547)	(605 508)
Atidėtojo mokesčio sąnaudos	(48 684)	43 912
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pabaigai	(773 231)	(561 596)

Aiškinamasis raštas

	2013 m. sausis-kovas	2012 m. sausis-kovas		
Litais				
12 Pelno mokestis				
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pradžiai	0	0		
Einamasis pelno mokestis	0	0		
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pabaigai	0	0		
13 Ilgalaikis nematerialusis turtas				
	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas turtas	Iš viso
Litais				
Savikaina 2012 m. sausio 1 d.	45 820	547 300	18 913 672	19 506 792
Įsigijimai	0	0	0	0
Savikaina 2012 m. kovo 31 d.	45 820	547 300	18 913 672	19 506 792
Sukaupta amortizacija 2012 m. sausio 1 d.	42 195	524 874	6 935 013	7 502 082
Amortizacija	375	2 601	236 421	239 397
Sukaupta amortizacija 2012 m. kovo 31 d.	42 570	527 475	7 171 434	7 741 479
Grynoji likutinė vertė 2012 m. kovo 31 d.	3 250	19 825	11 742 238	11 765 313
Savikaina 2013 m. sausio 1 d.	45 820	557 240	18 913 672	19 516 732
Įsigijimai	0	8 286	0	8 286
Savikaina 2013 m. kovo 31 d.	45 820	565 526	18 913 672	19 525 018
Sukaupta amortizacija 2013 m. sausio 1 d.	43 695	535 882	7 880 697	8 460 274
Amortizacija	375	3 390	236 420	240 185
Sukaupta amortizacija 2013 m. kovo 31 d.	44 070	539 272	8 117 117	8 700 459
Grynoji likutinė vertė 2013 m. kovo 31 d.	1 750	26 254	10 796 555	10 824 559

Visos amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos veiklos sąnaudose.

Aiškinamasis raštas

14 Ilgalaikis materialusis turtas

Litais	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas turtas	Iš viso
Savikaina 2012 m. sausio 1 d.	23 914 695	30 696 310	1 202 862	2 179 839	4 035 809	542 029	62 571 544
Įsigijimai	433 335	18 449	0	1 980	98 209	0	551 973
Nurašymai ir perleidimai	0	0	0	0	0	0	0
Pergrupavimai	50 400	490 829	0	0	0	(541 229)	0
Savikaina 2012 m. kovo 31 d.	24 398 430	31 205 588	1 202 862	2 181 819	4 134 018	800	63 123 517
Sukauptas vertės sumažėjimas 2012 m. sausio 1 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Vertės sumažėjimo nuostoliai	0	0	0	0	0	0	0
Sukauptas vertės sumažėjimas 2012 m. kovo 31 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Sukauptas nusidėvėjimas 2012 m. sausio 1 d.	9 112 318	15 276 096	963 781	2 049 093	286 533	0	27 687 821
Nurašymai ir perleidimai	0	0	0	0	0	0	0
Nusidėvėjimas	185 790	311 995	38 374	17 992	23 877	0	578 028
Sukauptas nusidėvėjimas 2012 m. kovo 31 d.	9 298 108	15 588 091	1 002 155	2 067 085	310 410	0	28 265 849
Grynoji likutinė vertė 2012 m. kovo 31 d.	12 728 874	15 617 497	200 707	114 734	3 346 053	800	32 008 665
Savikaina 2013 m. sausio 1 d.	36 096 406	24 225 356	1 200 462	2 142 060	1 910 219	0	65 574 503
Įsigijimai	0	4 144	199 504	7 535	0	0	211 183
Nurašymai ir perleidimai	0	0	(10 924)	0	0	0	(10 924)
Pergrupavimai	0	0	0	0	0	0	0
Savikaina 2013 m. kovo 31 d.	36 096 406	24 229 500	1 389 042	2 149 595	1 910 219	0	65 774 762
Sukauptas vertės sumažėjimas 2013 m. sausio 1 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Sukauptas vertės sumažėjimas 2013 m. kovo 31 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Sukauptas nusidėvėjimas 2013 m. sausio 1 d.	10 108 503	16 089 856	1 074 081	2 061 163	382 044	0	29 715 647
Nurašymai ir perleidimai	0	0	(10 922)	0	0	0	(10 922)
Nusidėvėjimas	274 406	330 255	27 939	13 255	23 878	0	669 733
Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)	84 344	115 829	0	0	0	0	200 173
Sukauptas nusidėvėjimas 2013 m. kovo 31 d.	10 467 253	16 535 940	1 091 098	2 074 418	405 922	0	30 574 631
Grynoji likutinė vertė 2013 m. kovo 31 d.	23 257 705	7 693 560	297 944	75 177	1 026 742	0	32 351 128

Aiškinamasis raštas

	2013 m. sausis-kovas	2012 m. sausis-kovas
Litais		
14 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)		
Nusidėvėjimo sąnaudų paskirstymas		
Pardavimo savikaina	(355 263)	(196 538)
Atsargos	(117 760)	(132 591)
Administracinės ir kitos sąnaudos	(196 710)	(248 899)
Iš viso nusidėvėjimo sąnaudų	(669 733)	(578 028)
Litais	2013 03 31	2012 12 31
15 Finansinis turtas		
Suteiktos ilgalaikės paskolos	3 164 077	3 164 077
Gautinos palūkanos	1 084 957	1 018 652
Iš viso finansinio turto	4 249 034	4 182 729
Paskolos suteiktos eurai susijusiai įmonei. Paskolų ir palūkanų grąžinimo terminas 2015 m. rugpjūčio mėn.		
Litais	2013 03 31	2012 12 31
16 Atsargos		
Žaliavos ir medžiagos	5 982 088	6 518 216
Pagaminta produkcija	2 207 599	1 846 446
Pirktos prekės perpardavimui	920 938	1 102 115
Nebaigta gamyba	71 882	71 118
Iš viso atsargų	9 182 507	9 537 895
2013 m. kovo 31 d. būklei pas trečiuosius asmenis saugomų grūdų vertė 84 064 litai.		
Litais	2013 03 31	2012 12 31
17 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	236 813	76 767
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	47 527	62 289
Ateinančių laikotarpių draudimas ir prenumerata	73 701	102 547
Kitos sąnaudos ir atsargos kelyje	84 161	9 892
Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	442 202	251 495

Aiškinamasis raštas

Litais	2013 03 31	2012 12 31
18 Pirkėjų įsiskolinimas		
Ne grupės įmonių pirkėjų skolos	20 434 366	23 100 782
Ne grupės įmonių pirkėjų skolų vertės sumažinimas	(147 350)	(149 249)
Grupės įmonių pirkėjų skolos	5 775 186	5 400 335
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	26 062 202	28 351 868
Litais	2013 03 31	2012 12 31
Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžiai	(149 249)	(188 082)
Vertės sumažinimas	0	(1 614)
Vertės atstatymas	1 899	40 447
Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms laikotarpio pabaigai	(147 350)	(149 249)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami mokėti pradėlus 1 metus ir daugiau.		
Litais	2013 03 31	2012 12 31
19 Kitos gautinos sumos		
Kitos gautinos sumos	2 668	126 567
Abejotinos gautinos sumos	488 881	489 338
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	491 549	615 905
Vertės sumažinimas	(488 881)	(489 338)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	2 668	126 567
Litais	2013 03 31	2012 12 31
Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms pokytis		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžiai	(489 338)	(495 581)
Vertės atstatymas	457	6 243
Vertės sumažinimas kitoms gaut. sumoms laikotarpio pabaigai	(488 881)	(489 338)

Aiškinamasis raštas

Litais	2013 03 31	2012 12 31
20 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
Pinigai banke ir kasoje	92 725	84 035
Apribotas naudojimas pinigais banko sąskaitoje (ES Tarybos sprendimas Baltarusijai)	(82 112)	(73 895)
Iš viso grynujų pinigų ir jų ekvivalentų	10 613	10 140

21 Kapitalas ir rezervai

Akcinis kapitalas

Akcinį 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.

Litais	2013 m. sausis-kovas	2012 m. sausis-kovas
Paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkis, vienetais	24 408 431	24 408 431
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	152 095	(330 060)
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, litais	0,01	(0,01)

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	2013 03 31	2012 12 31
23 Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Banko kreditas	4 422 832	5 054 678
Finansinė nuoma (lizingas)	100 932	0
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	4 523 764	5 054 678
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Kredito linija	11 428 277	11 144 472
Banko kreditas	2 527 383	2 527 383
Finansinė nuoma (lizingas)	217 132	245 375
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	14 172 792	13 917 230
Iš viso	18 696 556	18 971 908

Litais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Gražinimo grafikas				
Banko kredito linija	11 428 277	11 428 277	0	0
Banko kreditai	6 950 215	2 527 383	4 422 832	0
Finansinė nuoma (lizingas)	318 064	217 132	100 932	0
Iš viso finansinių įsipareigojimų	18 696 556	14 172 792	4 523 764	0

Ilgalaikių kreditų gražinimo terminas – 2015 m. gruodžio mėn., kredito linijų - 2013 m. rugpjūčio 31 d. Informacija apie kreditų gražinimui užtikrinti įkeistą turtą 28 pastaboje.

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

Litais	2013 03 31	2012 12 31
24 Vyriausybės dotacijos		
Vertė laikotarpio pradžioje	9 657 138	8 175 209
Gauta dotacija	0	1 815 551
Amortizacija	(200 173)	(333 622)
Vertė laikotarpio pabaigoje	9 456 965	9 657 138

Įmonė gavo iš ES struktūrinių fondų paramą pagal Sanglaudos augimo veiksmų programos 3-ą prioritetą „Energijos gamybos efektyvumo didinimas“. Parama panaudota projekto „Žliaugų panaudojimas elektros energijos gamybai“ ilgalaikio turto įsigijimui. Projektas užbaigtas 2012 metais. 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	2013 03 31	2012 12 31
25 Kitos mokėtinos sumos		
Mokėtinas akcizo mokestis	6 742 501	8 896 667
Mokėtinas PVM	3 347 422	4 875 666
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	796 814	482 905
Mokėtini mokesčiai	43 115	189 849
Sukauptos sąnaudos	190 832	126 919
Kitos mokėtinos sumos	136 890	40 213
Iš viso kitų mokėtinų sumų	11 257 574	14 612 219

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 susijusi su iš klientų gautinomis sumomis.

Įmonė kontroliuoja kredito riziką taikydamą 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 nuostolių ir nerizikuojant prarasti savo gerą vardą.

Įmonė užsitikrina, kad prircikus 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. 2013 m. kovo 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. Nuosavas kapitalas sudaro ne mažiau nei 50 procentų įstatinio kapitalo su akcijų priedais.

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 vadovaujančioji patronuojanti įmonės:

Įmonė	Ryšiai
„Sobieski“ Sp. z o.o.	Patronuojanti įmonė
„Belvedere“ S.A.	Vadovaujančioji patronuojanti įmonė

Kitos pagrindinės susijusios šalys:

Įmonė, fizinis asmuo	Ryšiai
UAB „Belvedere prekyba“	„Belvedere“ grupės įmonė
„Sobieski Destylarnia“ S.A.	„Belvedere“ grupės įmonė
„Vinimpex“ PLC	„Belvedere“ grupės įmonė
UAB „Belvedere Baltic“	„Belvedere“ grupės įmonė
„Fabryka Wodek Polmos Lancut“	„Belvedere“ grupės įmonė
PHP Wiesław Wawrzyniak	„Belvedere“ grupės įmonė
Moncigale S.A.S.	„Belvedere“ grupės įmonė
Gognac Gautier	„Belvedere“ grupės įmonė
Marie Brizard&Roger Inten.	„Belvedere“ grupės įmonė
Marie Brizard Espagne	„Belvedere“ grupės įmonė
IOOO Galiart	„Belvedere“ grupės įmonė
Chais Beaucairois SAS	„Belvedere“ grupės įmonė
Domain Menada Sp. Z o.o.	„Belvedere“ grupės įmonė
SIA Belvedere Distribution	„Belvedere“ grupės įmonė
Fiziniai asmenys	Akcininkai
Fiziniai asmenys	Valdybos nariai
Fiziniai asmenys	Vadovybės nariai (direktoriai)

Aiškinamasis raštas

27 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Pirkimai ir pardavimai susijusioms šalims

Litais	Sandorio rūšis	2013 m. sausis-kovas	2012 m. sausis-kovas
Pirkimai	Atsargos	186 669	138 498
Pirkimai	Kitos išlaidos	0	12 555
Pirkimai	Paslaugos	113 262	148 917
Iš viso pirkimų		299 931	299 970
Pardavimai	Atsargos su akcizo mokesčiu	12 572 464	10 636 915
Pardavimai	Kitos pajamos	66 305	67 052
Pardavimai	Paslaugos	21 213	25 314
Pardavimai su akcizo mokesčiu		12 659 982	10 729 281
Akcizo mokestis		(6 834 159)	(6 022 075)
Pardavimai, atėmus akcizo mokestį		5 825 823	4 707 206

Gautinos ir mokėtinos sumos susijusioms šalims

	2013 03 31	2012 12 31
Gautinos sumos	10 024 220	9 583 064
Mokėtinos sumos	285 962	275 724

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostolių pripažinta nebuvo. Susijusiai įmonei suteiktų paskolų ir mokėtinų palūkanų sumos (šioje pastaboje nurodytos kaip gautinos sumos) pateiktos 15 pastaboje. Iš „Belvedere“ grupės įmonių perkamos žaliavos ir medžiagos alkoholinių gėrimų gamybai, alkoholiniai gėrimai. „Belvedere“ grupės įmonėms parduodami alkoholiniai gėrimai, maistinis etilo alkoholis. Taikomos palūkanų normos ir transakcijos su susijusiomis šalimis įkainojamos rinkos kainomis.

Personalo sąnaudų vadovams (direktoriams) atskleistos 8 pastaboje.

28 Įsipareigojimai, neatvaizduoti finansinės būklės ataskaitoje

Iš banko gautų kreditų grąžinimui užtikrinti įkeistas turtas

Litais	2013 03 31	2012 12 31
Pastatų ir statinių likutinė vertė	22 597 891	22 969 072
Įrengimų likutinė vertė	6 106 239	6 347 275
Prekių ženklų likutinė vertė	10 796 555	11 032 975
Atsargų vertė	9 182 507	9 537 895
Pinigai banko sąskaitose	10 256	9 202
Gautinos sumos iš pirkėjų (reikalavimo teisė)	26 062 202	27 000 000
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 2013 m. kovo 31 d. finansinės būklės ataskaitoje pateiktos likutinės (faktinės) vertės, išskyrus nekilnojamąjį ilgalaikį turtą, kurio nudėvėta savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai 2013 m. kovo 31 d.

Litais	Faktinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos gautinos sumos	4 249 034	4 249 034
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	442 202	442 202
Pirkėjų įsiskolinimas	26 062 202	26 062 202
Kitos gautinos sumos	2 668	2 668
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	10 613	10 613
Iš viso finansinio turto	30 766 719	30 766 719
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	18 696 556	18 696 556
Skolos tiekėjams	6 465 754	6 465 754
Kitos mokėtinos sumos	11 257 574	11 257 574
Iš viso finansinių įsipareigojimų	36 419 884	36 419 884

30 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

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

Generalinis direktorius
Juozas Dainys

Vilnius,
2013 m. gegužės 30 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Balūnaitė