

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Tarpinės finansinės ataskaitos ir tarpinis pranešimas
už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį
2013 m. birželio 30 d.
(neauditauta)

Turinys

Informacija apie įmonę	3
Atsakingų asmenų patvirtinimas	4
Finansinės būklės ataskaita	5
Bendrųjų pajamų ataskaita	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	9
Pinigų srautų ataskaita	10
Aiškinamasis raštas	11
Tarpinis pranešimas	36

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
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“ neauditutos tarpinės finansinės ataskaitos už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. birželio 30 d., sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus, o AB „Vilniaus degtinė“ tarpiniame pranešime už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. birželio 30 d., yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga.

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2013 m. rugpjūčio 30 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Tarpinės finansinės ataskaitos ir tarpinis pranešimas už
šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. birželio 30 d.

Finansinės būklės ataskaita

Birželio 30 d.

Litais	Pastabos	<u>2013 06 30</u>	<u>2012 12 31</u>
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	14	31 501 006	33 009 853
Nematerialusis turtas	13	10 593 283	11 056 458
Finansinis turtas	15	4 307 880	4 182 729
Iš viso ilgalaikio turto		<u>46 402 169</u>	<u>48 249 040</u>
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	16	8 274 516	9 537 895
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	17	285 995	251 495
Pirkėjų įsiskolinimas	18	21 742 411	28 351 868
Kitos gautinos sumos	12,19	7 009	126 567
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	20	4 565	10 140
Iš viso trumpalaikio turto		<u>30 314 496</u>	<u>38 277 965</u>
IŠ VISO TURTO		<u>76 716 665</u>	<u>86 527 005</u>

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2013 m. rugpjūčio 30 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Birželio 30 d.

Litais	Pastabos	2013 06 30	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)		9 557 789	9 473 464
Iš viso nuosavo kapitalo		36 407 063	36 322 738
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	3 878 460	5 054 678
Vyriausybės dotacijos	24	9 256 792	9 657 138
Skolos tiekėjams		89 631	137 573
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	11	784 742	724 547
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		14 009 625	15 573 936
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	13 416 612	13 917 230
Skolos tiekėjams		4 505 766	6 100 882
Kitos mokėtinos sumos	25	8 377 599	14 612 219
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		26 299 977	34 630 331
Iš viso įsipareigojimų		40 309 602	50 204 267
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		76 716 665	86 527 005

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2013 m. rugpjūčio 30 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Tarpinės finansinės ataskaitos ir tarpinis pranešimas už
šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. birželio 30 d.

Bendrųjų pajamų ataskaita

Birželio 30 d.

Litais	Pastabos	2013 m. sausis-birželis	2012 m. sausis-birželis
Pardavimo pajamos	4	25 382 262	27 007 276
Pardavimo savikaina		(17 829 990)	(19 330 164)
Bendrasis pelnas	4	7 552 272	7 677 112
Kitos pajamos	5	416 832	262 359
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(2 669 157)	(3 086 562)
Administracinės sąnaudos	7	(4 884 775)	(4 736 279)
Kitos sąnaudos	5	(13 152)	(39 209)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		402 020	77 421
Finansinės veiklos pajamos	9	133 515	167 975
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(391 015)	(328 501)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		144 520	(83 105)
Pelno mokestis	10	(60 195)	(9 962)
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		84 325	(93 067)
 Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	22	0,00	0,00
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		84 325	(93 067)

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2013 m. rugpjūčio 30 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Tarpinės finansinės ataskaitos ir tarpinis pranešimas už
šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. birželio 30 d.

Bendrųjų pajamų ataskaita

Birželio 30 d.

Litais	Pastabos	2013 m. balandis-birželis	2012 m. balandis-birželis
Pardavimo pajamos	4	11 425 577	15 553 331
Pardavimo savikaina		(7 753 548)	(11 158 957)
Bendrasis pelnas	4	3 672 029	4 394 374
Kitos pajamos	5	150 863	218 974
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(1 385 548)	(1 915 513)
Administracinės sąnaudos	7	(2 356 649)	(2 318 901)
Kitos sąnaudos	5	(6 576)	(29 068)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		74 119	349 866
Finansinės veiklos pajamos	9	67 063	82 343
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(197 441)	(141 342)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		(56 259)	290 867
Pelno mokestis	10	(11 511)	(53 874)
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		(67 770)	236 993
 Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	22	0,00	0,01
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		(67 770)	236 993

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2013 m. rugpjūčio 30 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Birželio 30 d.

Litais	Pastabos	Akcinis kapitalas	Istatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
Kapitalas ir rezervai 2012 m. sausio 1 d.						
2012 m. sausio–birželio pelnas (nuostoliai)		24 408 431	2 440 843	0	9 097 191 (93 067)	35 946 465 (93 067)
Kapitalas ir rezervai 2012 m. birželio 30 d.		24 408 431	2 440 843	0	9 004 124	35 853 398
Kapitalas ir rezervai 2013 m. sausio 1 d.						
2013 m. sausio–birželio pelnas (nuostoliai)		24 408 431	2 440 843	0	9 473 464 84 325	36 322 738 84 325
Kapitalas ir rezervai 2013 m. birželio 30 d.	21	24 408 431	2 440 843	0	9 557 789	36 407 063

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

Generalinis direktorius
Juožas Daunys

Vilnius,
2013 m. rugpjūčio 30 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Pinigų srautų ataskaita

Birželio 30 d.

Litais	2013 m. sausis-birželis	2012 m. sausis-birželis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	84 325	(93 067)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1 812 505	1 597 115
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažinimas	(4 343)	(10 304)
Finansinės sąnaudos grynąja verte	148 575	171 679
Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo (pelnas) nuostoliai	4	18 926
Pelno mokesčio sąnaudos	60 195	9 962
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	2 101 261	1 694 311
Atsargų pokytis	1 263 379	1 992 197
Išankstinių apmokėjimų pokytis	(34 500)	(392 558)
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	6 732 535	(499 594)
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	(7 747 387)	(2 559 544)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	214 027	(1 459 499)
Sumokėtas pelno mokestis	0	0
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	2 315 288	234 812
Gautos palūkanos	8 217	0
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	0	52 000
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	(111 215)	(1 061 649)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	(17 686)	0
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(120 684)	(1 009 649)
Kreditų grąžinimas	(1 263 691)	(683 371)
Kreditų gavimas	0	250 996
Kitų finansinių skolų padidėjimas (sumažėjimas)	(390 960)	1 330 443
Finansinės nuomos mokėjimai	(263 585)	(156 466)
Gautos vyriausybės dotacijos	0	439 054
Sumokėtos palūkanos	(281 943)	(419 889)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(2 200 179)	760 767
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	(5 575)	(14 070)
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	10 140	46 600
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	4 565	32 530

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

Generalinis direktorius
Juožas Daunys

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Vilnius,
2013 m. rugpjūčio 30 d.

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. birželio 30 d. duomenimis:

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė, littais	Vertė iš viso, littais
„Sobieski“ Sp.zo.o.	16 668 632	1	16 668 632
Darius Žaromskis	3 602 498	1	3 602 498
Swedish clients Skandinaviska Enskilda Banken	2 233 476	1	2 233 476
Daiva Žaromskienė	1 220 422	1	1 220 422
Kiti akcininkai	683 403	1	683 403
Iš viso kapitalo	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. Filiale gaminama elektros ir šilumos energija. Perteklinė elektros energija parduodama.

Pagrindinę dalį Įmonės pardavimų sudaro pardavimai Lietuvos rinkoje. Pardavimai Europos Sąjungos (toliau - ES) ir užsienio rinkose užima vis didesnę dalį.

Įmonės personalą 2013 m. birželio 30 d. sudarė 141 darbuotojas (2012 m. birželio 30 d. 146 darbuotojai).

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 neaudituos.

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 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, grynusius pinigus ir grynųjų pinigų ekvivalentus, paskolas ir kreditus, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinas sumas.

Grynusius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynųjų 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 grynųjų pinigų srautus iš to finansinio turto, t.y. visa rizika ir nauda iš finansinio turto nuosavybės yra perduodamos. Finansinis įsipareigojimas nustojamas pripažinti, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar pasibaigia jo terminas.

Gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas ir nėra kotiruojamos aktyvioje rinkoje. Jos yra įtrauktos į trumpalaikį turtą, išskyrus tas sumas, kurių terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių. Pradžioje išduotos paskolos ir gautinos sumos pripažįstamos tikrąja verte. Po pirminio pripažinimo paskolos ir gautinos sumos yra įvertinamos amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

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

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

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

Įmonės turto įsigijimo savikainą sudaro išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Įmonės pagaminto 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 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 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, 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 grąžinimas 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 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 laikiniams 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 mokesčiai skirtumai realizuos 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 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, 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.

4 Segmentų ataskaitos

Atsižvelgiant į parduodamų produktų pardavimų dalį, išskiriami segmentai - Įmonėje pagaminti alkoholiniai gėrimai, maistinis etilo alkoholis (rektifikuotas, distiliuotas) ir jo produktai, denatūruotas etilo alkoholis, pirkto 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-birželio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirkto prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	19 609 903	4 356 422	48 584	1 367 353	25 382 262
Bendrasis pelnas	6 940 884	400 097	24 185	187 106	7 552 272

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

Litais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirkto prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	17 913 201	7 268 881	86 105	1 739 089	27 007 276
Bendrasis pelnas	7 409 624	49 145	37 267	181 076	7 677 112

Aiškinamasis raštas

4 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

2013 m. balandžio-birželio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirktos prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	9 961 845	709 971	48 584	705 177	11 425 577
Bendrasis pelnas	3 523 925	11 709	24 185	112 210	3 672 029

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

Litais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirktos prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	10 182 720	4 483 025	11 659	875 927	15 553 331
Bendrasis pelnas	4 184 564	99 307	4 957	105 546	4 394 374

Pardavimai vykdomi Lietuvos ir ES rinkose, eksportuojama į trečiąsias šalis. 2013 m. sausio – birželio mėn. pardavimai ES ir kitose užsienio rinkose sudarė 6 040 910 litų (2012 m. sausio – birželio mėn. – 7 987 285 litus), 2013 m. balandžio-birželio mėn. 1 662 426 litus (2012 m. balandžio-birželio mėn. – 4 834 006 litus). Atsižvelgiant į pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, geografiniai segmentai neišskirti.

Litais	2013 m. sausis-birželis	2012 m. sausis-birželis
5 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	54 948	55 451
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	184 621	93 402
Elektros energijos pardavimo pelnas	80 515	0
Transportavimas	52 825	75 033
Kitos pajamos	43 923	38 473
Iš viso kitų pajamų	416 832	262 359
 Kitos sąnaudos	(13 152)	(20 283)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	0	(18 926)
Medžiagų ir žaliavų pardavimo nuostoliai	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	(13 152)	(39 209)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	403 680	223 150

Aiškinamasis raštas

	2013 m. balandis-birželis	2012 m. balandis-birželis
Litais		
5 Kitos pajamos ir sąnaudos (tęsinys)		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	27 738	27 663
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	85 672	102 110
Elektros energijos pardavimo pelnas	7 662	0
Transportavimas	12 141	66 240
Kitos pajamos	17 650	22 961
Iš viso kitų pajamų	150 863	218 974
Kitos sąnaudos	(6 576)	(10 142)
Medžiagų ir žaliavų pardavimo nuostoliai	0	(18 926)
Iš viso kitų sąnaudų	(6 576)	(29 068)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	144 287	189 906

	2013 m. sausis-birželis	2012 m. sausis-birželis
Litais		
6 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	(1 580 024)	(1 739 598)
Personalo sąnaudos	(409 750)	(445 248)
Transportavimas	(358 435)	(580 999)
Rinkos tyrimai	(69 837)	(28 606)
Pakavimas	(41 864)	(41 117)
Kitos sąnaudos	(209 247)	(250 994)
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	(2 669 157)	(3 086 562)

	2013 m. balandis-birželis	2012 m. balandis-birželis
Litais		
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	(931 772)	(1 189 045)
Personalo sąnaudos	(187 103)	(228 694)
Transportavimas	(102 233)	(330 440)
Rinkos tyrimai	(15 194)	(19 071)
Pakavimas	(21 854)	(22 564)
Kitos sąnaudos	(127 392)	(125 699)
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	(1 385 548)	(1 915 513)

Aiškinamasis raštas

	Litais	2013 m. sausis-birželis	2012 m. sausis-birželis
7	Administracinės sąnaudos		
	Personalo sąnaudos	(1 542 040)	(1 452 900)
	Veiklos mokesčiai	(768 419)	(667 740)
	Turto remontas ir priežiūra	(131 789)	(143 675)
	Amortizacija ir nusidėvėjimas	(894 272)	(902 152)
	Konsultacijos ir mokymai	(139 345)	(263 784)
	Krovininių automobilių eksploatavimas	(286 185)	(170 071)
	Apsauga	(99 774)	(124 227)
	Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	(76 101)	(56 434)
	Komunalinės paslaugos	(276 989)	(337 487)
	Kitos sąnaudos	(669 861)	(617 809)
	Iš viso administracinių sąnaudų	(4 884 775)	(4 736 279)

	Litais	2013 m. balandis-birželis	2012 m. balandis-birželis
	Administracinės sąnaudos		
	Personalo sąnaudos	(754 050)	(709 950)
	Veiklos mokesčiai	(373 014)	(375 576)
	Turto remontas ir priežiūra	(62 032)	(101 821)
	Amortizacija ir nusidėvėjimas	(463 954)	(423 997)
	Konsultacijos ir mokymai	(77 270)	(152 327)
	Krovininių automobilių eksploatavimas	(129 563)	(92 692)
	Apsauga	(50 700)	(50 006)
	Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	(40 226)	(25 366)
	Komunalinės paslaugos	(85 334)	(58 513)
	Kitos sąnaudos	(320 506)	(328 653)
	Iš viso administracinių sąnaudų	(2 356 649)	(2 318 901)

	Litais	2013 m. sausis-birželis	2012 m. sausis-birželis
8	Personalo sąnaudos		
	Atlyginimai	(1 717 105)	(1 620 792)
	Atostogų rezervas	(194 197)	(237 804)
	Įmokos į garantinį fondą	(3 783)	(3 699)
	Socialinis draudimas	(594 245)	(573 567)
	Iš viso personalo sąnaudų	(2 509 330)	(2 435 862)

Aiškinamasis raštas

Litais	2013 m. balandis-birželis	2012 m. balandis-birželis
8 Personalo sąnaudos (tęsinys)		
Atlyginimai	(819 418)	(835 639)
Atostogų rezervas	(86 106)	(99 692)
Įmokos į garantinį fondą	(1 884)	(1 879)
Socialinis draudimas	(282 210)	(289 585)
Iš viso personalo sąnaudų	(1 189 618)	(1 226 795)

2013 m. sausio–birželio mėn. išeitinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis personalo sąnaudose sudarė 16 781 litas (2012 m. sausio–birželio mėn. – 21 342 litai), 2013 m. balandžio–birželio mėn. sudarė 16 781 litas (2012 m. sausio–birželio mėn. – 20 109 litai).

2013 m. sausio–birželio mėn. personalo sąnaudos vadovams (direktoriams) sudarė 262 093 litus (2012 m. sausio–birželio mėn. – 238 715 litų), iš jų išeitinių išmokų nebuvo. Vadovams (direktoriams) nebuvo suteikta paskolų ir garantijų, suteikta ar priimta finansinių ir nefinansinių įsipareigojimų. Kitų sandorių atskleidimas 27 pastaboje.

2013 m. sausio–birželio mėn. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 138 (2012 m. sausio–birželio mėn. 143 darbuotojai).

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

Litais	2013 m. sausis-birželis	2012 m. sausis-birželis
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	133 368	134 116
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	147	33 859
Iš viso finansinės veiklos pajamų	133 515	167 975
Palūkanų sąnaudos	(277 288)	(305 785)
Kitos sąnaudos	(113 727)	(22 716)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(391 015)	(328 501)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(257 500)	(160 526)

Aiškinamasis raštas

Litais		2013 m. balandis-birželis	2012 m. balandis-birželis
9	Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos (tęsinys)		
	Palūkanų pajamos	67 063	67 053
	Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	0	15 290
	Iš viso finansinės veiklos pajamų	67 063	82 343
	Palūkanų sąnaudos	(137 970)	(128 186)
	Kitos sąnaudos	(52 553)	(13 156)
	Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	(6 918)	0
	Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(197 441)	(141 342)
	Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(130 378)	(58 999)
Litais		2013 m. sausis-birželis	2012 m. sausis-birželis
10	Pelno mokesčio sąnaudos		
	Atidėtojo mokesčio sąnaudos	(60 195)	(9 962)
	Iš viso pelno mokesčio sąnaudų	(60 195)	(9 962)
Litais		2013 06 30	2012 12 31
11	Atidėtas mokestis	Laikinieji skirtumai	Laikinieji skirtumai
		Atidėtas mokestis (15%)	Atidėtas mokestis (15%)
	Atidėtojo mokesčio turtas	5 987 283	898 092
	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	(11 218 899)	(1 682 834)
	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai grynąja verte	(784 742)	(724 547)
Litais		2013 m. sausis-birželis	2012 m. sausis-birželis
	Atidėtojo mokesčio pokytis		
	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžiai	(724 547)	(605 508)
	Atidėtojo mokesčio sąnaudos	(60 195)	(9 962)
	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pabaigai	(784 742)	(615 470)

Aiškinamasis raštas

		2013 m. sausis-birželis	2012 m. sausis-birželis	
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. birželio 30 d.	45 820	547 300	18 913 672	19 506 792
Sukaupta amortizacija 2012 m. sausio 1 d.	42 195	524 874	6 935 013	7 502 082
Amortizacija	750	5 202	472 841	478 793
Sukaupta amortizacija 2012 m. birželio 30 d.	42 945	530 076	7 407 854	7 980 875
Grynoji likutinė vertė 2012 m. birželio 30 d.	2 875	17 224	11 505 818	11 525 917
Savikaina 2013 m. sausio 1 d.	45 820	557 240	18 913 672	19 516 732
Įsigijimai	0	17 686	0	17 686
Savikaina 2013 m. birželio 30 d.	45 820	574 926	18 913 672	19 534 418
Sukaupta amortizacija 2013 m. sausio 1 d.	43 695	535 882	7 880 697	8 460 274
Amortizacija	750	7 270	472 841	480 861
Sukaupta amortizacija 2013 m. birželio 30 d.	44 445	543 152	8 353 538	8 941 135
Grynoji likutinė vertė 2013 m. birželio 30 d.	1 375	31 774	10 560 134	10 593 283

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	442 506	590 934	0	26 664	115 650	0	1 175 754
Nurašymai ir perleidimai	(105 727)	0	0	0	0	0	(105 727)
Pergrupavimai	41 229	0	0	0	0	(41 229)	0
Savikaina 2012 m. birželio 30 d.	24 292 703	31 287 244	1 202 862	2 206 503	4 151 459	500 800	63 641 571
Sukauptas vertės sumažėjimas 2012 m. sausio 1 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Vertės sumažėjimo nuostoliai	0	0	0	0	0	0	0
Sukauptas vertės sumažėjimas 2012 m. birželio 30 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Sukauptas nusidėvėjimas 2012 m. sausio 1 d.	9 112 318	15 276 096	963 781	2 049 093	286 533	0	27 687 821
Nurašymai ir perleidimai	(34 801)	0	0	0	0	0	(34 801)
Nusidėvėjimas	371 581	600 748	64 337	33 901	47 755	0	1 118 322
Sukauptas nusidėvėjimas 2012 m. birželio 30 d.	9 449 098	15 876 844	1 028 118	2 082 994	334 288	0	28 771 342
Grynoji likutinė vertė 2012 m. birželio 30 d.	12 472 157	15 410 400	174 744	123 509	3 339 616	500 800	32 021 226
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	16 108	199 504	7 535	0	0	223 147
Nurašymai ir perleidimai	0	(4 192)	(10 924)	(743)	0	0	(15 859)
Pergrupavimai	0	0	0	0	0	0	0
Savikaina 2013 m. birželio 30 d.	36 096 406	24 237 272	1 389 042	2 148 852	1 910 219	0	65 781 791
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. birželio 30 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	(4 191)	(10 922)	(742)	0	0	(15 855)
Nusidėvėjimas	548 811	652 834	57 642	24 602	47 755	0	1 331 644
Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)	168 688	231 658	0	0	0	0	400 346
Sukauptas nusidėvėjimas 2013 m. birželio 30 d.	10 826 002	16 970 157	1 120 801	2 085 023	429 799	0	31 431 782
Grynoji likutinė vertė 2013 m. birželio 30 d.	22 898 956	7 267 115	268 241	63 829	1 002 865	0	31 501 006

Aiškkinamasis raštas

Litais	2013 m. sausis-birželis	2012 m. sausis-birželis
14 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)		
Nusidėvėjimo sąnaudų paskirstymas		
Pardavimo savikaina ir sunaudojimas	(758 889)	(567 438)
Atsargos	(146 193)	(107 243)
Administracinės ir kitos sąnaudos	(426 562)	(443 641)
Iš viso nusidėvėjimo sąnaudų	(1 331 644)	(1 118 322)
Litais	2013 06 30	2012 12 31
15 Finansinis turtas		
Suteiktos ilgalaikės paskolos	3 164 077	3 164 077
Gautinos palūkanos	1 143 803	1 018 652
Iš viso finansinio turto	4 307 880	4 182 729

Paskolos suteiktos eurai susijusiai įmonei. Paskolų ir palūkanų grąžinimo terminas 2015 m. rugpjūčio mėn.

Litais	2013 06 30	2012 12 31
16 Atsargos		
Žaliavos ir medžiagos	5 274 346	6 518 216
Pagaminta produkcija	2 029 194	1 846 446
Pirktos prekės perpardavimui	905 339	1 102 115
Nebaigta gamyba	65 637	71 118
Iš viso atsargų	8 274 516	9 537 895

2013 m. birželio 30 d. būklei pas trečiuosius asmenis saugomų grūdų vertė 2 732 litai.

Litais	2013 06 30	2012 12 31
17 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	93 957	76 767
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	90 317	62 289
Ateinančių laikotarpių draudimas ir prenumerata	38 049	102 547
Kitos sąnaudos ir atsargos kelyje	63 672	9 892
Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	285 995	251 495

Aiškinamasis raštas

Litais	2013 06 30	2012 12 31
18 Pirkėjų įsiskolinimas		
Ne grupės įmonių pirkėjų skolos	16 361 924	23 100 782
Ne grupės įmonių pirkėjų skolų vertės sumažinimas	(145 820)	(149 249)
Grupės įmonių pirkėjų skolos	5 526 307	5 400 335
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	21 742 411	28 351 868
Litais	2013 06 30	2012 12 31
Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžiai	(149 249)	(188 082)
Vertės sumažinimas	(694)	(1 614)
Vertės atstatymas	4 123	40 447
Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms laikotarpio pabaigai	(145 820)	(149 249)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami mokėti pradėlus 1 metus ir daugiau.		
Litais	2013 06 30	2012 12 31
19 Kitos gautinos sumos		
Kitos gautinos sumos	7 009	126 567
Abejotinos gautinos sumos	488 424	489 338
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	495 433	615 905
Vertės sumažinimas	(488 424)	(489 338)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	7 009	126 567
Litais	2013 06 30	2012 12 31
Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms pokytis		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžiai	(489 338)	(495 581)
Vertės atstatymas	914	6 243
Vertės sumažinimas kitoms gaut. sum. laikotarpio pabaigai	(488 424)	(489 338)

Aiškinamasis raštas

Litais	2013 06 30	2012 12 31
20 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
Pinigai banke ir kasoje	4 565	84 035
Apribotas naudojimasis pinigais banko sąskaitoje (ES Tarybos sprendimas Baltarusijai)	0	(73 895)
Iš viso grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų	4 565	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 acininkų susirinkime. Acininkai turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, atsiimti kapitalo dalį acinio kapitalo mažinimo atveju ir kitas turtines ir neturtines teises, nustatytas Lietuvos Respublikos acinių 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 acinio kapitalo. Šis rezervas negali būti paskirstytas. Rezervas gali būti naudojamas tik sukaupiams nuostoliams dengti.

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

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

Litais	2013 m. sausis-birželis	2012 m. sausis-birželis
Paprastųjų acijų skaičiaus vidurkis, vienetais	24 408 431	24 408 431
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	84 325	(93 067)
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, litais	0,00	0,00

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

Aiškinamasis raštas

Litais	2013 06 30	2012 12 31
23 Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Banko kreditas	3 790 987	5 054 678
Finansinė nuoma (lizingas)	87 473	0
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	3 878 460	5 054 678
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Kredito linija	10 753 512	11 144 472
Banko kreditas	2 527 383	2 527 383
Finansinė nuoma (lizingas)	135 717	245 375
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	13 416 612	13 917 230
Iš viso	17 295 072	18 971 908

Litais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Gražinimo grafikas				
Banko kredito linija	10 753 512	10 753 512	0	0
Banko kreditai	6 318 370	2 527 383	3 790 987	
Finansinė nuoma (lizingas)	223 190	135 717	87 473	0
Iš viso finansinių įsipareigojimų	17 295 072	13 416 612	3 878 460	0

Ilgalaikių kreditų gražinimo terminas – 2015 m. gruodžio mėn., kredito linijų - 2013 m. rugpjūčio 31 d., banko pratęstas vieneriems metams. 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	2013 06 30	2012 12 31
24 Vyriausybės dotacijos		
Vertė laikotarpio pradžioje	9 657 138	8 175 209
Gauta dotacija	0	1 815 551
Amortizacija	(400 346)	(333 622)
Vertė laikotarpio pabaigoje	9 256 792	9 657 138

Parama iš ES struktūrinių fondų paramą pagal Sanglaudos augimo veiksmų programos 3-ą prioritetą „Energijos gamybos efektyvumo didinimas“ panaudota projekto „Žliaugtų panaudojimas elektros energijos gamybai“ ilgalaikio turto įsigijimui. Projektas užbaigtas 2012 metais. Pagaminta elektros energija naudojama Įmonės gamybinėje veikloje, o perteklinė elektros energija yra parduodama. Dotacijos amortizacija apskaitoma bendrųjų pajamų ataskaitos pardavimo savikainos straipsniuose ir mažina susijusio ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudas.

Aiškinamasis raštas

Litais	2013 06 30	2012 12 31
25 Kitos mokėtinos sumos		
Mokėtinas akcizo mokestis	5 290 647	8 896 667
Mokėtinas PVM	2 228 470	4 875 666
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	711 265	482 905
Kiti mokėtini mokesčiai	65 317	189 849
Sukauptos sąnaudos	20 346	126 919
Kitos mokėtinos sumos	61 554	40 213
Iš viso kitų mokėtinų sumų	8 377 599	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 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. Ši 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 prireikus turėtų pakankamai grynųjų pinigų, kad galėtų padengti planuojamas veiklos išlaidas ir finansinius įsipareigojimus. Šis užsitikrinimas neapima galimų nenusipėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos. Reikiamam apyvartinių lėšų poreikiui užtikrinti Įmonė yra sudariusi su banku kredito linijų litais ir 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. birželio 30 d. Įmonė nesinaudojo finansinėmis priemonėmis, kad apsisaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

Valiutos rizika

Įmonės funkcinė valiuta yra litas. Įmonė nesusiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pasiskolintų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei litais ar 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 didesniai 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
Belvedere Scandinavia A/S	„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-birželis	2012 m. sausis-birželis
Pirkimai	Atsargos	403 220	307 029
Pirkimai	Kitos išlaidos	0	12 555
Pirkimai	Paslaugos	199 521	292 607
Iš viso pirkimų		602 741	612 191
Pardavimai	Atsargos su akcizo mokesčiu	22 650 271	25 510 259
Pardavimai	Kitos pajamos	133 368	134 105
Pardavimai	Paslaugos	45 024	50 628
Pardavimai su akcizo mokesčiu		22 828 663	25 694 992
Akcizo mokestis		(13 892 794)	(13 859 279)
Pardavimai, atėmus akcizo mokestį		8 935 869	11 835 713

Gautinos ir mokėtinos sumos susijusioms šalims

	2013 06 30	2012 12 31
Gautinos sumos	9 834 187	9 583 064
Mokėtinos sumos	286 722	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 sąnaudos vadovams (direktoriams) atskleistos 8 pastaboje.

28 Įsipareigojimai, neatvaizduoti finansinės būklės ataskaitoje

Iš banko gautų kreditų grąžinimui užtikrinti įkeistas turtas

Litais	2013 06 30	2012 12 31
Pastatų ir statinių likutinė vertė	22 284 482	22 969 072
Įrengimų likutinė vertė	5 865 204	6 347 275
Prekių ženklų likutinė vertė	10 560 134	11 032 975
Atsargų vertė	8 274 516	9 537 895
Pinigai banko sąskaitose	4 468	9 202
Gautinos sumos iš pirkėjų (reikalavimo teisė)	21 742 411	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. birželio 30 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. birželio 30 d.

Litais	Faktinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos gautinos sumos	4 307 880	4 307 880
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	285 995	285 995
Pirkėjų įsiskolinimas	21 742 411	21 742 411
Kitos gautinos sumos	7 009	7 009
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	4 565	4 565
Iš viso finansinio turto	26 347 860	26 347 860
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	17 295 072	17 295 072
Skolos tiekėjams	4 595 397	4 595 397
Kitos mokėtinos sumos	8 377 599	8 377 599
Iš viso finansinių įsipareigojimų	30 268 068	30 268 068

30 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

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

Generalinis direktorius
Juožas Daunys

Vilnius,
2013 m. rugpjūčio 30 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Tarpinis pranešimas

1 Informacija apie įmonę

Tarpinis pranešimas parengtas už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. birželio 30 d., yra neaudituos.

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

Daugiau nei šimtmečio gamybos tradicijas puoselėjančios ir aktyviai inovacijas diegiančios Įmonės šūkis „Spiritus Vilmensis“. Jis išreiškia Įmonės strategiją kurti gėrimus, kuriuose kiekvienas lašas yra kupinas unikalių ir daugiakultūrės vilnietiškos dvasios bei paslapties.

Įmonė gamina ir parduoda degtinės, likerio ir kitus alkoholinius gėrimus, maistinį etilo alkoholį, importuoja ir parduoda kitų šalių gamintojų alkoholinius gėrimus. Filiale iš grūdų gaminamas maistinis distiliuotas etilo alkoholis, elektros ir šilumos energija. Dalis elektros energijos parduodama.

2 Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai

Įstatinio kapitalo struktūra

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

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

Bendras akcininkų skaičius 2013 m. birželio 30 d. buvo 254 akcininkai.

Tarpinis pranešimas

2 Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai (tęsinys)

Akcininkai, 2013 m. birželio 30 d. nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 procentus įstatinio kapitalo

Akcininko vardas ir pavardė arba įmonės pavadinimas, buveinės adresas, įmonės kodas	Nuosavybės teise priklausančių akcijų kiekis, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Balsų dalis, proc.
SOBIESKI DYSTRIBUCJA SP. Z O. O. ul. Bellottiego 1, 01-022, Warszawa, Poland, 230030460	16 668 632	68,29	68,29
DARIUS ŽAROMSKIS	3 602 498	14,76	14,76
SWEDISH CLIENTS SKANDINAVISKA ENSKILDA BANKEN Sergels Torg 2, 10640 Stockholm, Sweden, 502032908101	2 233 476	9,15	9,15
DAIVA ŽAROMSKIENĖ	1 220 422	5,00	5,00

Įmonė neturi informacijos apie reikšmingus akcininkų netiesiogiai valdomų akcijų paketus ar netiesiogiai jų turimų balsų dalis.

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

Įmonės paprastosios vardinės akcijos nuo 2002 m. birželio 25 d. yra įtrauktos į AB „NASDAQ OMX Vilnius“ papildomąjį prekybos sąrašą. Emitento trumpinys VDG1L. Į prekybą yra įtrauktos visos 24 408 431 vienetų akcijų. Akcijų perleidimui apribojimų nėra. Įmonė yra pasirašiusi sutartį su AB FMĮ „Finasta“ dėl išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo.

Vertybinių popierių prekybos istorija

Rodiklis	2010 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis	2013 m. sausis-birželis
Atidarymo kaina, litais	1,400	1,519	1,015	0,863
Didžiausia kaina, litais	2,000	1,519	1,015	0,925
Mažiausia kaina, litais	1,170	0,694	0,176	0,691
Paskutinė kaina, litais	1,519	0,863	0,777	0,846
Apyvarta vnt.	120 659	80 571	254 231	59 080
Apyvarta, mln.litų	0,18	0,09	0,16	0,05
Kapitalizacija laikotarpio pabaigai, mln.litų	37,08	21,07	18,96	20,65

Šaltinis: www.nasdaqomxbaltic.com/market

2013 m. sausio-birželio mėn. neužregistruota užbiržinių sandorių (šaltinis: <http://www.csd.lit/lt/aktualijos/statistika/uzbsanda.php>). Detalią informaciją apie prekybą akcijomis galima rasti vertybinių popierių biržos tinklalapyje „NASDAQ OMX Vilnius“.

Tarpinis pranešimas

2 Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai (tęsinys)

Prekyba AB „Vilniaus degtinė“ akcijomis biržoje „NASDAQ OMX Vilnius“ 2010 m.-2013 m. sausio-birželio mėn.



Šaltinis: www.nasdaqomxbaltic.com/market

AB „Vilniaus degtinė“ (VDG1L) akcijos kainos palyginimas su OMX Vilnius (OMXV) indeksu 2010 m.-2013 m. sausio-birželio mėn.



Šaltinis: www.nasdaqomxbaltic.com/market

Tarpinis pranešimas

3 Įmonės valdymas

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

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

Įmonės valdyba sudaryta iš 4 narių. Įmonės įstatuose nustatytas valdybos narių skaičius – 5. Šiuo metu yra vykdoma potencialaus valdybos nario paieška. Valdybą ketverių metų kadencijai renka stebėtojų taryba. Stebėtojų taryba gali atšaukti visą valdybą arba pavienius jos narius nepasibaigus jų kadencijai. Valdybos narys gali atsistatydinti iš pareigų kadencijai nesibaigus, apie tai ne vėliau kaip prieš 14 dienų įspėjęs raštu. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme apibrėžtos kompetencijos, remiantis Įmonės įstatais valdyba priima sprendimus dėl:

1. dėl filialų ir atstovybių steigimo ar jų veiklos nutraukimo, bei pritaria jų direktorių paskyrimui;
2. perleidimo, išnuomavimo ar įkeitimo ilgalaikio turto dalies, taip pat laidavimo ar garantavimo kitų subjektų prievolių įvykdymo;
3. dėl ilgalaikio turto įsigijimo už kainą didesnę kaip 200 tūkstančių litų;
4. dėl dukterinių įmonių reorganizavimo ar likvidavimo;
5. dėl kreditų ir paskolų ėmimo;
6. tvirtina atstovavimo dukterinėse ir kitose bendrovėse, kuriose Įmonė turi akcijų, tvarką;
7. priima sprendimus dėl įgaliotinių, kurie atstovaus Įmonę dukterinėse įmonėse, kandidatūrų;
8. tvirtina komercinių paslapčių sąrašą;
9. tvirtina prekių, darbų ir paslaugų pirkimo taisykles.

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

Santykiuose su kitais asmenimis Įmonės vardu vienvaldiškai veikia Įmonės vadovas.

2013 m. sausio-birželio mėn. įvyko 1 valdybos, 2 stebėtojų tarybos posėdžiai ir 1 akcininkų susirinkimas. Posėdžių ir susirinkimo metu buvo patvirtintas praėjusių metų finansinių ataskaitų rinkinys, išrinkta audito įmonė ir aptarti Įmonės veiklos planai.

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

Tarpinis pranešimas

3 Įmonės valdymas (tęsinys)

Kolegialių organų nariai, vadovas, vyriausiasis finansininkas 2013 m. birželio 30 d.

Vardas, pavardė	Pareigos	Dalyvavimas emitento įstatiniame kapitale, proc.	Kadencija
Dariusz Jamiola	Stebėtojų tarybos pirmininkas	-	2012-04 – 2016-04
Tomasz Kowalski	Stebėtojų tarybos narys	-	2012-04 – 2016-04
Darius Šiaudinis	Stebėtojų tarybos narys, marketingo vadovas	-	2012-04 – 2016-04
Darius Žaromskis	Valdybos pirmininkas	14,76	2011-12 – 2015-12
Juozas Daunys	Valdybos narys, generalinis direktorius	-	2011-12 – 2015-12
Dalius Rutkauskas	Valdybos narys, prekybos direktorius	-	2011-12 – 2015-12
Genadij Jurgelevič	Valdybos narys, gamybos direktorius	-	2012-10 – 2015-12
Juozas Daunys	Generalinis direktorius	-	nuo 2011-07-07
Renata Baliūnaitė	Vyriausioji finansininkė	-	nuo 2011-03-31

Kolegialių priežiūros ir valdymo organų nariams išmokos už darbą stebėtojų taryboje ir valdyboje nebuvo mokamos. Įmonė šiems asmenims neperleido turto, nesuteikė paskolų ar garantijų, nemokėjo dividendų. Per 2013 m. sausio-birželio mėn. buvo sumokėta 26 tūkst. litų (be pridėtinės vertės mokesčio) už suteiktas paslaugas.

2013 m. sausio-birželio mėn. administracijos nariams buvo priskaičiuota 99 tūkst. litų išmokų su darbo santykiais, neatskaičius mokesčių. Vidutiniškai vienam nariui 49 tūkst. litų. Įmonė šiems asmenims neperleido turto, nesuteikė paskolų ar garantijų, nemokėjo dividendų.

Informacija apie susijusių šalių sandorius pateikta tarpinių finansinių ataskaitų už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. birželio 30 d., 27 pastaboje.

Per ataskaitinį laikotarpį Įmonės vardu nebuvo sudarytų žalingų sandorių ar interesų konfliktų.

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

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

- 2013-02-28 2012 m. 12 mėnesių tarpinio veiklos rezultato paskelbimas;
- 2013-03-28 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas;
- 2013-03-28 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektų paskelbimas;
- 2013-04-10 pranešimas apie valdybos pirmininko sandorį;
- 2013-04-10 pranešimas apie balsavimo teisių įgijimą;
- 2013-04-18 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų paskelbimas;
- 2013-05-31 2013 m. 3 mėnesių tarpinio veiklos rezultato paskelbimas.

Tarpinis pranešimas

3 Įmonės valdymas (tęsinys)

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

Įmonė priklauso Lietuvos maisto eksportuotojų asociacijai LitMEA.

4 Gamybinė veikla

Pagrindinė Įmonės veikla yra degtinių, aromatizuotų degtinių, trauktinių, likerių ir kitų alkoholinių gėrimų gamyba. Gamyboje naudojamas išgrynintas vanduo, natūralūs ingredientai: riešutai, uogos, vaisių sultys, medus, žolelės. Gilias lietuviškas gaminimo tradicijas išlaikiusios Įmonės gaminiai daug kartų pelnė apdovanojimus už kokybės ir receptų išskirtinumą. 2013 m. sausio-birželio mėn. Įmonės technologai ir marketingo specialistai sukūrė septynis naujus gaminius.

Pagaminta produkcija

Pavadinimas	Mato vnt.	2013 m. sausis-birželis	2012 m. sausis-birželis	Pokytis (+,-), proc.
Alkoholiniai gėrimai	tūkst. litrų	4 032,3	3 506,6	+15,0

2013 m. sausio-birželio mėn. alkoholinių gėrimų gamyba išaugo 15,0 procentų, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu. Alkoholinių gėrimų gamybos augimą sąlygojo pardavimų augimas vidaus rinkoje ir plėtra į užsienio rinkas.

Darbo efektyvumas pasiektas, patobulinus pilstymo cecho įrengimus ir 12,0 procentų sumažinus darbuotojų skaičių gamybos padaliniuose per 2013 m. sausio-birželio mėn., lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu.

Filialas iš rugių ir kvietrugių gamina maistinį distiliuotą etilo alkoholį. Per 2013 m. sausio-birželio mėn. pagaminta 1 691,0 tūkst. litrų absoliutaus alkoholio.

Kogeneracinėje elektrinėje gaminamos biodujos, kurias deginant vidaus degimo varikliuose gaminama elektros ir šilumos energija. Garas panaudojamas gamybos procese. Perteklinė elektros energija parduodama AB Lesto. Šis projektas sumažino Filialo energetinių resursų sąnaudas bei aplinkos taršą. Instaliuota elektros galia 1,5 MW. Per 2013 m. sausio-birželio mėn. pagaminta 2 303,0 MWh elektros energijos.

Įmonės vadovybės tikslai yra sėkmingai valdyti įdiegtas kokybės vadybos ISO 9001:2000 ir gamybos valdymo LEAN sistemas, nuolat tobulinti gaminamų produktų kokybę bei receptūras, efektyvinti gamybos procesus, mažinti gamybos sąnaudas ir užtikrinti saugų darbą.

LEAN sistemos tikslas - naudojant mažesnius išteklius, sukurti didesnę vertę klientui ir didinti konkurencinį pranašumą. Ši sistema apima tris etapus: veiklos vertinimą, mokymą ir ugdymą, įgyvendinimą ir koordinavimą. Įskaitant apmokymus septyniais skirtingais LEAN metodais, apmokyti beveik visi darbuotojai. Standartizuojamos darbo vietos. Sutvarkytose darbo vietose vyksta savikontrolė ir auditai. Gamybos našumas nuolat kontroliuojamas ir šiuo metu jis siekia 80 procentų.

Tarpinis pranešimas

4 Gamybinė veikla (tęsinys)

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

5 Komeracinė veikla

2013 m. sausio-birželio mėn. pardavimo pajamos sudarė 25 382 tūkst. litų (2012 m. sausio-birželio mėn. 27 007 tūkst. litų). Pajamos sumažėjo 6,0 procentais, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu. Sumažėjimą labiausiai įtakojė etilo alkoholio ir jo produktų pardavimai, sumažėję 40,1 procentu arba 2 950,0 tūkst. litų. Sumažėjimo priežastys: etilo alkoholio pasiūla rinkoje viršijo paklausą, didelės grūdų supirkimo kainos.

Didžiąją dalį Įmonės pardavimo pajamų sudarė pardavimai Lietuvos rinkoje (76,2 procento). Pardavimo pajamos vidaus rinkoje padidėjo 1,7 procentais, ES rinkoje mažėjo, tačiau 2,3 karto išaugo pardavimai į trečiąsias šalis. Labiausiai pardavimai didėjo į šias šalis: Estiją, Daniją, Izraelį.

Parduota produkcija

Pavadinimas	Mato vnt.	2013 m. sausis-birželis	2012 m. sausis-birželis	Pokytis (+,-), proc.
Alkoholiniai gėrimai	tūkst. litrų	4 111,9	3 855,0	+6,7

2013 m. sausio-birželio mėn. parduota 6,7 procentais alkoholinių gėrimų daugiau, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu. Didžiausią lyginamąjį svorį sudarė degtinės, t.y. 74,5 procento visų alkoholinių gėrimų pardavimo litrais. 2013 m. sausio-birželio mėn. alkoholinių gėrimų pardavimai didėjo: degtinių 9,2 procentais, saldžiųjų trauktinių 22,1 procentais, brendžio 70,6 procentais.

2013 m. sausio-birželio mėn., lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu ženkliai padidėjo degtinių premium kategorijos pardavimai. „Bajorų Premium“, „Sobieski Superior“ ir „Gediminas Premium“ pardavimai litrais išaugo 66,0 procentais. Įmonė sustiprino pozicijas brendžių kategorijoje. Brendžio „Renaissance“ parduota 67,0 procentais daugiau.

Įmonė sėkmingai formuoja alkoholinių gėrimų „importo“ portfelį, kurį sudaro Naujojo ir Senojo pasaulio vynas, tekila, romas, degtinė, konjakas ir pasaulyje pripažinti viskiai (škotiškas, airiškas, burbonas). Stipriųjų gėrimų asortimente vyrauja pasaulyje žinomas degtinės prekės ženklas „Danzka“, puikią reputaciją Lietuvoje turinti „Agavita“, romas „Mulata“, pasaulyje garsūs „Marie Brizard“ kokteilingi likerai, šiuo metu populiarius Elzaso vynas, sudarantis didžiąją dalį prancūziško vyno pardavimų, „Arthur Metz“. Naujojo pasaulio vynas sudaro apie 45 procentus viso vyno asortimento. Atsižvelgiant į pasaulines Naujojo pasaulio vynu pardavimų kilimo tendencijas, 2013 m. vasario mėn. papildytas asortimentas Čilės, Australijos, Pietų Afrikos vynais.

Tarpinis pranešimas

5 Komercinė veikla (tęsinys)

Marketingo ir pardavimo specialistai sukūrė naujų prekių ženklų įvaizdį, pardavimo strategijas, nuosekliai dirbo rinkodaros formavimo srityje. 2013 m. balandžio-birželio mėn. buvo atnaujintos trauktinių pakuotės, siekiant padidinti šios kategorijos produktų konkurencingumą ir pasiekti ambicingų tikslų padidinti pardavimus. Lietuvoje gerai žinomo ir populiaraus prekės ženklo „Čepelių trauktinė“ produktų šeimos pakuočių atnaujinimas buvo sustiprintas nauja įvaizdine reklama televizijoje.

Alkoholio reklama Lietuvoje yra ribojama Lietuvos Respublikos Reklamos įstatymu ir Alkoholio kontrolės įstatymu.

Gamybai reikalingos atsargos perkamos iš patikimų Lietuvos ir užsienio tiekėjų rinkos kainomis. Per 2013 m. sausio-birželio mėn. iš Lietuvos tiekėjų įsigyta 28,4 procentai, iš Lenkijos tiekėjų 17,3 procentai, iš Latvijos tiekėjų 33,5 procentai visų pagrindinių gamybos žaliavų ir medžiagų.

6 Ekonominiai-finansiniai rodikliai

Detali informacija apie veiklos rezultatus pateikta tarpinėse finansinėse ataskaitose už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. birželio 30 d. Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES.

Ekonominiai – finansiniai rodikliai

Rodikliai	2013 m. sausis-birželis/ 2013-06-30	2012 m. sausis-birželis/ 2012-12-31	Pokytis (+,-), proc.
Pardavimo pajamos (nuostoliai) be akcizo, litais	25 382 262	27 007 276	-6,0
EBIT, litais	402 020	77 421	+5,2 k.
EBITDA, litais	2 214 525	1 674 536	+32,2
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių, litais	144 520	(83 105)	+2,7 k.
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), litais	84 325	(93 067)	+190,6
Nusidėvėjimas, amortizacija, vertės sumažinimas, litais	1 812 505	1 597 115	+13,5
Ilgalaikis turtas, litais	46 402 169	48 249 040	-3,8
Trumpalaikis turtas, litais	30 314 496	38 277 965	-20,8
Turtas iš viso, litais	76 716 665	86 527 005	-11,3
Akcinis kapitalas, litais	24 408 431	24 408 431	0,0
Nuosavas kapitalas, litais	36 407 063	36 322 738	+0,2
Ilgalaikiai įsipareigojimai, litais	14 009 625	15 573 936	-10,0
Trumpalaikiai įsipareigojimai, litais	26 299 977	34 630 331	-24,1
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai, litais	2 315 288	234 812	+9,9 k.
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai, litais	(120 684)	(1 009 649)	-88,0
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai, litais	(2 200 179)	760 767	-2,9 k.
Bendrojo pelningumo rodiklis, proc.	29,75	28,43	+1,3
Grynojo pelningumo rodiklis, proc.	0,33	-0,34	+0,67

Tarpinis pranešimas

6 Ekonominiai-finansiniai rodikliai (tęsinys)

Rodikliai	2013 m. sausis-birželis/ 2013-06-30	2012 m. sausis-birželis/ 2012-12-31	Pokytis (+,-), proc.
EBIT pelningumo rodiklis, proc.	1,58	0,29	+1,3
EBITDA pelningumo rodiklis, proc.	8,72	6,20	+2,5
ROE (savininkų nuosavybės pelningumas), litais	0,002	-0,003	-166,7
ROA (turto pelningumas), litais	0,005	0,004	+25,0
Skubaus mokumo koeficientas	0,827	0,853	-3,0
Grynojo apyvartinio kapitalo apyvartumas, koefic.	7,071	7,930	-10,8
Pelnas akcijai, litais	0,003	-0,004	-175,0
Skolos-nuosavybės koeficientas	1,107	1,289	-14,1

Nors 2013 m. sausio-birželio mėn. 6,0 procentais sumažėjo pardavimo pajamos, tačiau Įmonė uždirbo 84 325 litus pelno (2012 m. sausio-birželio mėn. patirta 93 067 litai nuostolių).

Sumažinta gamybos žaliavų ir medžiagų kaina įtakoją Įmonės parduodamų alkoholinių gėrimų bendrojo pelningumo padidėjimą 1,3 procento.

Investicijos per 2013 m. sausio-birželio mėn. sudarė 240 833 litus, iš jų 199 504 litai finansinės nuomos būdu įsigytas turtas.

Įmonės turto vertė per pusmetį sumažėjo 11,3 procentais. 23,3 procentais sumažėjo pirkėjų įsiskolinimas, 13,3 procentais sumažėjo atsargos (daugiausia dėl grūdų ir pirktų prekių perparduoti atsargų).

Vadovybei pavyko 25,0 procentais padidinti Įmonės turto pelningumą ir 2,5 karto EBITDA pelningumą.

Didžiąją dalį įsipareigojimų 2013 m. birželio 30 d. būklei sudarė 9 256 792 litus kogeneracinės elektrinės statybos projektui įgyvendinti skirta valstybės dotacija, 17 295 072 litus finansiniai įsipareigojimai bankui, 7 519 117 litų į valstybės biudžetą mokėtini akcizo ir pridėtinės vertės mokesčiai.

7 Rizikos veiksniai

Ekonominiai rizikos veiksniai

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

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

Tarpinis pranešimas

7 Rizikos veiksniai (tęsinys)

Finansiniai rizikos veiksniai

Iš banko gautų kreditų grąžinimui užtikrinti Įmonė yra įkeitusi dalį turto. Informacija apie įkeistą turtą ir finansinės rizikos valdymą atskleista tarpinių finansinių ataskaitų už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. birželio 30 d., 28 ir 26 pastabose. Įmonė finansinius įsipareigojimus ir banko nustatytus rodiklius bei papildomus reikalavimus kontroliuoja ir vykdo.

Ekologiniai rizikos veiksniai

Gamybinės veiklos apribojimo ar sustabdymo dėl žalos aplinkai nebuvo. Kitų ekologinių rizikos veiksnių ar avarijų nebuvo. Įmonė antrines žaliavas rūšiuoja ir tiekia perdirbimui arba utilizavimui. Filiale nuotekos surenkamos ir valomos nuosavuose biologinio valymo įrenginiuose. Įmonė kiekvienais metais sudaro sutartį su atliekų tvarkytoju dėl gaminių pakuočių atliekų tvarkymo.

Techniniai–technologiniai rizikos veiksniai

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

Socialiniai rizikos veiksniai

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

Informacija apie kitus rizikos veiksnius pateikta tarpinių finansinių ataskaitų už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. birželio 30 d., 26 pastaboje.

8 Darbuotojai

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius

Rodikliai	2013 m. sausis-birželis	2012 m. sausis-birželis
Darbuotojų skaičius	138	143

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius sumažėjo 3,5 procentais, pasiekus didesnę gamybos procesų ir administracijos darbuotojų darbo efektyvumą.

Darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis

Darbuotojai	2013 m. sausis-birželis		2012 m. sausis-birželis	
	Sąrašinis skaičius 2013 06 30	Vid. darbo užm., litais	Sąrašinis skaičius 2012 06 30	Vid. darbo užm., litais
Vadovai (direktoriai)	3	15 697	3	14 880
Specialistai ir tarnautojai	56	3 357	55	3 340
Darbininkai	82	1 684	88	1 594
Iš viso	141	2 495	146	2 390

Tarpinis pranešimas

8 Darbuotojai (tęsinys)

Įmonė laiku išmoka darbo užmokestį. Darbo užmokesčio dydis priklauso nuo pareigybės, atsakomybės, darbo kokybės, darbo pasiūlos ir paklausos rinkoje. Taikoma finansinio skatinimo sistema įvertina kiekvieno darbuotojo indėlį Įmonės veiklos rezultatams. Socialinės garantijos darbuotojams nustatytos kolektyvinėje sutartyje. Darbo sutartyse ar kolektyvinėje sutartyje nėra numatyta ypatingų Įmonės darbuotojų ar jų dalies teisių ir pareigų.

Darbuotojai pagal išsilavinimą

Darbuotojai	Sąrašinis skaičius darbuotojų skaičius 2013 06 30	Sąrašinis skaičius darbuotojų skaičius 2012 06 30
Turintys aukštąjį išsilavinimą	53	59
Turintys aukštesnįjį išsilavinimą	38	36
Turintys vidurinį arba spec. vidurinį išsilavinimą	50	43
Turintys nebaigtą vidurinį išsilavinimą	0	8
Iš viso	141	146

Įmonės sėkmingos veiklos pagrindas yra kūrybingi, nuolat tobulėjantys darbuotojai, nebijantys atsakomybės ir ieškantys naujų darbo formų, efektyvių problemų sprendimo būdų. Įmonės darbuotojai kelią kvalifikaciją, gilina žinias finansų, marketingo, eksporto ir kitose srityse.

Siekiant sukurti didesnę vertę klientui ir didinti konkurencinį pranašumą, Įmonėje įdiegta LEAN gamybos valdymo sistema. Mokymo ir ugdymo metu darbuotojai yra sertifikuojami, o už sėkmingai įgyvendintas idėjas, kurios atneša ekonominę naudą Įmonei, skatinami.

9 Tyrimų ir plėtos veikla

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

10 Aplinkosauga

Įmonė siekia mažinti neigiamą poveikį aplinkai, įgyvendina taršos prevencijos priemones, užtikrinančias, kad vykdoma veikla nekeltų žalingos įtakos orui, vandeniui, žemei. Įmonė nuolat stebi veiklos rodiklius, planuoja ir diegia investicijas, kurios leistų sumažinti gamybos ir energetines sąnaudas, gerintų aplinkosauginę būklę.

Filiale pagrindiniai taršos šaltiniai yra katilinė ir etilo alkoholio gamybos cechasis. Katilinė gamina garą technologiniam procesui, tiekia šilumos energiją gamybinėms ir buitinėms patalpoms. Gamybos procese susidariusios atliekos rūšiuojamos ir atiduodamos perdirbimui arba utilizavimui, o nuotekos surenkamos ir valomos nuosavyse biologinio valymo įrenginiuose. Nuotekų valymo įrenginių darbo kontrolei gerinti atliekami kontroliniai tyrimai. Vykdoma vandenvietės požeminio ir aplinkinių atvirų vandens telkinių vandens monitoringo programa.

Tarpinis pranešimas

10 Aplinkosauga (tęsinys)

Vilniuje esančių gamybinių padalinių technologiniame procese naudojamos gamtinės dujos. Gamybos, buitinės ir paviršinės nuotekos patenka į UAB „Vilniaus vandenys“ kanalizacijos tinklus. Įmonėje gamybos metu susidarančios visų rūšių atliekos (stiklas, metalas, popierius, kartonas, plastikas ir kita) yra rūšiuojamos ir tiekiamos atliekų tvarkytojams.

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

Įmonė deklaruoja sunaudotus gamtinius vandens išteklius, apmokestinamąją pakuotę, atliekas ir išmetamus teršalus iš mobilių ir stacionarių taršos šaltinių.

11 Vidaus kontrolės ir kokybės sistema

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

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

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

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

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

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

LEAN gamybos valdymo sistema padeda naudoti mažesnius išteklius, sukurti didesnę vertę klientui ir didinti konkurencinį pranašumą. Pašalinus esamus nuostolius, užtikrinamas savalaikis užsakymų vykdymas, geresnis apyvartinių lėšų naudojimas, o darbuotojai įtraukiami į pastovų veiklos gerinimo ir efektyvinimo procesą.

Tarpinis pranešimas

12 Veiklos planai ir perspektyvos

2013 m. sausio-birželio mėn. Įmonės gaminamų alkoholinių gėrimų kiekio litrais pardavimai augo 6,7 procentais ir sudarė 4,1 mln. litrų. Pagrindinė augimo priežastis alkoholinių gėrimų eksportas į trečiąsias šalis.

Įmonė turi verslo partnerius Kinijoje, Vietname, Izraelyje, Maroke, Gruzijoje, JAV. Eksporto rinkose sėkmingai įsitvirtina prekių ženklai: Shotka vodka, Litvak vodka, Renaissance brandy, Rock Crystal Vodka ir kiti. 2013 metais planuojamas alkoholinių gėrimų eksporto ir pardavimų ES rinkoje augimas 90,0 procentų.

Degtinių pardavimų augimą Lietuvos rinkoje labiausiai įtakojo sėkmingas degtinės „Gedimino Crystal vodka“ prekės ženklo įvedimas į rinką, degtinės „Bajorų“ pardavimų augimas, bei brendžio kategorijos gaminių pardavimų augimas.

2013 metais planuojama atnaujinti didžiąją dalį Įmonės gaminių asortimento, skirtą vidaus rinkai.

Iš lėto atsigauantis vidaus vartojimas bei šalies ekonominės situacijos gerėjimas, kainų mažėjimo tendencija grūdų rinkoje, augantis eksportas bei investicijos į prekių ženklus yra pagrindinės prielaidos 2013 metų antrojo pusmečio sėkmingiems veiklos rezultatams.

2013 metų planuojami pagrindiniai veiklos rodikliai:

- planuojamas pelnas iki mokesčių 1,5 mln. litų;
- alkoholinių gėrimų pardavimai 9 mln. litrų, kas sudarys 11,5 procentų daugiau nei 2012 metais;
- alkoholinių gėrimų eksporto ir pardavimų ES rinkoje augimas 90,0 procentų.

13 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

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

Generalinis direktorius

Juozas Daunys

Vilnius,

2013 m. rugpjūčio 30 d.