

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

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

Turinys

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

Informacija apie įmonę

AB „Vilniaus degtinė“

Telefonas	+ 370 5 233 08 19
Faksas:	+ 370 5 231 50 52
Įmonės kodas	120057287
Registracijos adresas	Panerių g. 47, 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“ l.e.p. generalinis direktorius Genadij Jurgelevič ir vyriausioji finansininkė Renata Baliūnaitė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Vilniaus degtinė“ neaudituos tarpinės finansinės ataskaitos už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d., sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

L.e.p. generalinis direktorius
Genadij Jurgelevič

Vilnius,
2014 m. vasario 28 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Tarpinės finansinės ataskaitos už dvylikos mėnesių
laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d.

Finansinės būklės ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2013 12 31	2012 12 31
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	14	30 307 703	33 009 853
Nematerialusis turtas	13	10 214 544	11 056 458
Finansinis turtas	15	7 285 469	4 182 729
Iš viso ilgalaikio turto		47 807 716	48 249 040
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	16	6 823 312	9 537 895
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	17	390 281	251 495
Pirkėjų įsiskolinimas	18	29 584 770	28 351 868
Kitos gautinos sumos	12,19	507 911	126 567
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	20	961	10 140
Iš viso trumpalaikio turto		37 307 235	38 277 965
IŠ VISO TURTO		85 114 951	86 527 005

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

L.e.p. generalinis direktorius
Genadij Jurgelevič

Vilnius,
2014 m. vasario 28 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2013 12 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)		9 520 263	9 473 464
Iš viso nuosavo kapitalo		36 369 537	36 322 738
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	2 809 827	5 054 678
Vyriausybės dotacijos	24	8 856 446	9 657 138
Skolos tiekėjams		89 631	137 573
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	11	803 773	724 547
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		12 559 677	15 573 936
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	18 987 561	13 917 230
Skolos tiekėjams		8 973 351	6 100 882
Kitos mokėtinos sumos	25	8 224 825	14 612 219
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		36 185 737	34 630 331
Iš viso įsipareigojimų		48 745 414	50 204 267
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		85 114 951	86 527 005

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

L.e.p. generalinis direktorius
Genadij Jurgelevič

Vilnius,
2014 m. vasario 28 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Bendrujų pajamų ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
Pardavimo pajamos	4	55 283 461	55 943 614
Pardavimo savikaina		(38 116 885)	(40 005 410)
Bendrasis pelnas	4	17 166 576	15 938 204
Kitos pajamos	5	893 581	804 753
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(6 011 300)	(6 212 620)
Administracinės sąnaudos	7	(11 440 030)	(9 569 712)
Kitos sąnaudos	5	(26 654)	(38 673)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		582 173	921 952
Finansinės veiklos pajamos	9	268 947	291 692
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(725 095)	(718 332)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		126 025	495 312
Pelno mokestis	10	(79 226)	(119 039)
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		46 799	376 273
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	22	0,00	0,02
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		46 799	376 273

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

L.e.p. generalinis direktorius
Genadij Jurgelevič

Vilnius,
2014 m. vasario 28 d.

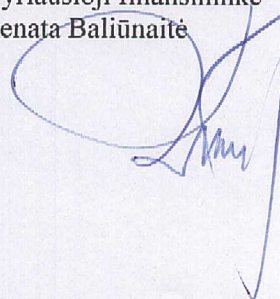
Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Bendrujų pajamų ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2013 m. spalis-gruodis	2012 m. spalis-gruodis
Pardavimo pajamos	4	17 643 605	15 973 114
Pardavimo savikaina		(12 282 502)	(11 193 135)
Bendrasis pelnas	4	5 361 103	4 779 979
Kitos pajamos	5	355 893	307 711
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(2 131 271)	(1 783 081)
Administracinės sąnaudos	7	(4 177 557)	(2 698 620)
Kitos sąnaudos	5	(6 523)	(6 576)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		(598 355)	599 413
Finansinės veiklos pajamos	9	67 789	67 939
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(172 491)	(196 379)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		(703 057)	470 973
Pelno mokestis	10	100 005	(83 270)
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		(603 052)	387 703
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	22	(0,02)	0,02
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		(603 052)	387 703

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

L.e.p. generalinis direktorius
Genadij JurgelevičVilnius,
2014 m. vasario 28 d.Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Gruodžio 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.						
2012 m. sausio–gruodžio pelnas (nuostoliai)		24 408 431	2 440 843	0	9 097 191	35 946 465
					376 273	376 273
Kapitalas ir rezervai 2012 m. gruodžio 31 d.		24 408 431	2 440 843	0	9 473 464	36 322 738
Kapitalas ir rezervai 2013 m. sausio 1 d.						
2013 m. sausio–gruodžio pelnas (nuostoliai)		24 408 431	2 440 843	0	9 473 464	36 322 738
					46 799	46 799
Kapitalas ir rezervai 2013 m. gruodžio 31 d.	21	24 408 431	2 440 843	0	9 520 263	36 369 537

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

L.e.p. generalinis direktorius
Genadij Jurgelevič

Vilnius,
2014 m. vasario 28 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Pinigų srautų ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	46 799	376 273
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3 579 628	3 365 092
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažinimas	1 384 979	(45 076)
Finansinės sąnaudos grynąja verte	295 510	357 433
Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo (pelnas) nuostoliai	(14 969)	1 738
Pelno mokesčio sąnaudos	79 226	119 039
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	5 371 173	4 174 499
Atsargų pokytis	2 714 583	(465 003)
Išankstinių apmokėjimų pokytis	(138 786)	34 151
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	(5 837 059)	(2 265 197)
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	(3 446 447)	1 697 910
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	(6 707 709)	(998 139)
Sumokėtas pelno mokestis	0	0
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(1 336 536)	3 176 360
Gautos palūkanos	8 218	6 051
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	15 000	69 914
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	(127 405)	(3 653 725)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	(120 378)	(9 940)
Investicijų įsigijimas	(5 000)	0
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(229 565)	(3 587 700)
Kreditų grąžinimas	(2 527 384)	(2 606 064)
Kreditų gavimas	0	970 353
Kitų finansinių skolų padidėjimas (sumažėjimas)	5 138 328	1 272 327
Finansinės nuomos mokėjimai	(497 554)	(316 589)
Gautos vyriausybės dotacijos	0	1 815 551
Sumokėtos palūkanos	(556 468)	(760 698)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	1 556 922	374 880
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	(9 179)	(36 460)
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	10 140	46 600
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	961	10 140

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

L.e.p. generalinis direktorius
Genadij JurgelevičVilnius,
2014 m. vasario 28 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. 2013 m. liepos mėn. įsteigtos UAB „Dunkeris LT“ 50 procentų paprastųjų vardinių akcijų priklauso Įmonei. UAB „Dunkeris LT“ tik pradeda vystyti veiklą Lietuvoje.

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

Įmonės akcininkai 2013 m. gruodžio 31 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
SEB SA OMNIBUS (funds/inst clients)	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. gruodžio 31 d. sudarė 151 darbuotojas (2012 m. gruodžio 31 d. 139 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 nėra audituotos.

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

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

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

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

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

Vėliau patirtos sąnaudos

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

Nusidėvėjimas

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

Naudojamo turto naudingo tarnavimo laikas yra toks:

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

Nusidėvėjimo metodai, likvidacinės vertės ir turto naudingo tarnavimo laikotarpiai yra peržiūrimi 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 pradėdamos 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, įvykusių 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 pažadėjimams 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 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 Įmonė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis panaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną ir mažinamas tokia suma, kokia mokestinė 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. Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami mokėti pradėlus 1 metus. Vadovybė, 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, įtakojančios gautinų sumų grupę.

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 ženklą „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-gruodžio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirkto prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	43 539 423	6 526 168	1 982 364	3 235 506	55 283 461
Bendrasis pelnas	16 023 472	676 974	95 990	370 140	17 166 576

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

Litais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirkto prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	38 004 357	14 230 036	116 144	3 593 077	55 943 614
Bendrasis pelnas	14 929 503	624 71	51 835	332 155	15 938 204

Aiškinamasis raštas

4 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

2013 m. spalio-gruodžio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirktos prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	13 084 055	1 864 966	1 525 791	1 168 793	17 643 605
Bendrasis pelnas	4 966 629	190 689	107 281	96 504	5 361 103

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

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

Pardavimai vykdomi Lietuvos ir ES rinkose, eksportuojama į trečiąsias šalis. 2013 m. sausio – gruodžio mėn. pardavimai ES ir kitose užsienio rinkose sudarė 10 309 360 litų (2012 m. sausio–gruodžio mėn. – 16 009 973 litus), 2013 m. spalio-gruodžio mėn. 2 948 958 litus (2012 m. spalio-gruodžio mėn. – 4 223 587 litus). Pagamintų alkoholinių gėrimų pardavimo pajamos per 2013 metus šiose rinkose augo 69,7 procentais, o maistinio etilo alkoholio ir jo produktų sumažėjo 59,4 procentais. Atsižvelgiant į pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, geografiniai segmentai neišskirti.

Litais	2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
5 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	118 552	110 020
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	14 998	0
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	214 381	199 120
Elektros energijos pardavimo pelnas	329 988	78 067
Kitos pajamos	215 662	417 546
Iš viso kitų pajamų	893 581	804 753
 Kitos sąnaudos	(26 654)	(37 000)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	0	(1 673)
Elektros energijos pardavimo nuostoliai	0	0
Medžiagų ir žaliavų pardavimo nuostoliai	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	(26 654)	(38 673)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	866 927	766 080

Aiškinamasis raštas

Litais	2013 m. spalis-gruodis	2012 m. spalis-gruodis
5 Kitos pajamos ir sąnaudos (tęsinys)		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	35 504	27 235
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	14 998	13 623
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	113 541	54 001
Elektros energijos pardavimo pelnas	108 641	91 416
Kitos pajamos	83 209	121 436
Iš viso kitų pajamų	355 893	307 711
Kitos sąnaudos	(6 523)	(6 576)
Medžiagų ir žaliavų pardavimo nuostoliai	0	0
Elektros energijos pardavimo nuostoliai	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	(6 523)	(6 576)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	349 370	301 135

Litais	2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
6 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	(3 812 995)	(3 675 425)
Personalo sąnaudos	(914 822)	(860 817)
Transportavimas	(658 597)	(1 080 045)
Rinkos tyrimai	(85 031)	(50 557)
Pakavimas	(99 106)	(85 076)
Kitos sąnaudos	(440 749)	(460 700)
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	(6 011 300)	(6 212 620)

Litais	2013 m. spalis-gruodis	2012 m. spalis-gruodis
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	(1 448 535)	(1 146 502)
Personalo sąnaudos	(311 731)	(211 626)
Transportavimas	(189 161)	(257 377)
Rinkos tyrimai	(15 194)	(9 536)
Pakavimas	(41 555)	(30 555)
Kitos sąnaudos	(125 095)	(127 485)
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	(2 131 271)	(1 783 081)

Aiškinamasis raštas

Litais		2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
7	Administracinės sąnaudos		
	Personalo sąnaudos	(3 073 830)	(2 958 087)
	Veiklos mokesčiai	(1 542 276)	(1 351 725)
	Turto remontas ir priežiūra	(336 174)	(346 764)
	Amortizacija ir nusidėvėjimas	(1 787 934)	(1 763 823)
	Konsultacijos ir mokymai	(492 018)	(496 016)
	Krovininių automobilių eksploatavimas	(559 142)	(425 717)
	Apsauga	(201 174)	(214 965)
	Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	(153 520)	(116 629)
	Komunalinės paslaugos	(458 526)	(501 410)
	Abejotinos gautinos skolos	(1 384 979)	45 076
	Kitos sąnaudos	(1 450 455)	(1 439 652)
	Iš viso administracinių sąnaudų	(11 440 030)	(9 569 712)

Litais		2013 m. spalis-gruodis	2012 m. spalis-gruodis
	Administracinės sąnaudos		
	Personalo sąnaudos	(836 698)	(832 943)
	Veiklos mokesčiai	(424 360)	(379 485)
	Turto remontas ir priežiūra	(130 285)	(120 875)
	Amortizacija ir nusidėvėjimas	(419 711)	(426 042)
	Konsultacijos ir mokymai	(191 992)	(132 370)
	Krovininių automobilių eksploatavimas	(147 669)	(151 812)
	Apsauga	(50 700)	(45 591)
	Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	(39 209)	(31 515)
	Komunalinės paslaugos	(87 825)	(124 664)
	Abejotinos gautinos skolos	(1 387 730)	34 467
	Kitos sąnaudos	(461 378)	(487 790)
	Iš viso administracinių sąnaudų	(4 177 557)	(2 698 620)

Litais		2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
8	Personalo sąnaudos		
	Atlyginimai	(3 595 871)	(3 365 732)
	Atostogų rezervas	(400 064)	(412 982)
	Įmokos į garantinį fondą	(7 816)	(7 501)
	Socialinis draudimas	(1 245 429)	(1 172 598)
	Iš viso personalo sąnaudų	(5 249 180)	(4 958 813)

Aiškinamasis raštas

Litais	2013 m. spalis-gruodis	2012 m. spalis-gruodis
8 Personalo sąnaudos (tęsinys)		
Atlyginimai	(1 072 211)	(961 667)
Atostogų rezervas	(128 670)	(87 639)
Įmokos į garantinį fondą	(2 195)	(1 999)
Socialinis draudimas	(373 964)	(327 380)
Iš viso personalo sąnaudų	(1 577 040)	(1 378 685)

2013 m. sausio–gruodžio mėn. išeitinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis personalo sąnaudose sudarė 16 781 litą (2012 m. sausio–gruodžio mėn. – 109 367 litus), 2013 m. spalio–gruodžio mėn. sudarė 0 litų (2012 m. spalio–gruodžio mėn. – 77 538 litus).

2013 m. sausio–gruodžio mėn. personalo sąnaudos vadovams (direktoriams) sudarė 542 080 litų (2012 m. sausio–gruodžio mėn. – 472 473 litus), 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–gruodžio mėn. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 139 (2012 m. sausio–gruodžio mėn. 142 darbuotojai).

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

Litais	2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	268 947	269 683
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	0	21 847
Kita	0	162
Iš viso finansinės veiklos pajamų	268 947	291 692
Palūkanų sąnaudos	(564 457)	(627 116)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	(10 577)	0
Kitos sąnaudos	(150 061)	(91 216)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(725 095)	(718 332)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(456 148)	(426 640)

Aiškinamasis raštas

Litais		2013 m. spalis-gruodis	2012 m. spalis-gruodis
9	Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos (tęsinys)		
	Palūkanų pajamos	67 789	67 789
	Kitos pajamos	0	150
	Iš viso finansinės veiklos pajamų	67 789	67 939
	Palūkanų sąnaudos	(145 574)	(160 249)
	Kitos sąnaudos	(23 684)	(30 328)
	Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	(3 233)	(5 802)
	Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(172 491)	(196 379)
	Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(104 702)	(128 440)
Litais		2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
10	Pelno mokesčio sąnaudos		
	Atidėtojo mokesčio sąnaudos	(79 226)	(119 039)
	Iš viso pelno mokesčio sąnaudų	(79 226)	(119 039)
Litais		2013 12 31	2012 12 31
11	Atidėtas mokestis	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokestis (15%)
	Atidėtojo mokesčio turtas	6 376 458	956 468
	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	(11 734 938)	(1 760 241)
	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai grynąja verte	(803 773)	(724 547)
Litais		2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
	Atidėtojo mokesčio pokytis		
	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžiai	(724 547)	(605 508)
	Atidėtojo mokesčio sąnaudos	(79 226)	(119 039)
	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pabaigai	(803 773)	(724 547)

Aiškinamasis raštas

		2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
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				
	Litais	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas turtas	Iš viso
	Savikaina 2012 m. sausio 1 d.	45 820	547 300	18 913 672	19 506 792
	Įsigijimai	0	9 940	0	9 940
	Savikaina 2012 m. gruodžio 31 d.	45 820	557 240	18 913 672	19 516 732
	Sukaupta amortizacija 2012 m. sausio 1 d.	42 195	524 874	6 935 013	7 502 082
	Amortizacija	1 500	11 008	945 684	958 192
	Sukaupta amortizacija 2012 m. gruodžio 31 d.	43 695	535 882	7 880 697	8 460 274
	Grynoji likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	2 125	21 358	11 032 975	11 056 458
	Savikaina 2013 m. sausio 1 d.	45 820	557 240	18 913 672	19 516 732
	Įsigijimai	0	120 378	0	120 378
	Nurašymai	0	(680)	0	(680)
	Savikaina 2013 m. gruodžio 31 d.	45 820	676 938	18 913 672	19 636 430
	Sukaupta amortizacija 2013 m. sausio 1 d.	43 695	535 882	7 880 697	8 460 274
	Amortizacija	1 500	15 108	945 683	962 291
	Nurašymai	0	(679)	0	(679)
	Sukaupta amortizacija 2013 m. gruodžio 31 d.	45 195	550 311	8 826 380	9 421 886
	Grynoji likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d.	625	126 627	10 087 292	10 214 544

Visos amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos veiklos sąnaudose.

Aiškinamasis raštas

14 Ilgalaikis materialusis turtas

Litais	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas turtas	Iš viso
Savikaina 2012 m. sausio 1 d.	23 914 695	30 696 310	1 202 862	2 179 839	4 035 809	542 029	62 571 544
Įsigijimai	1 501 588	1 685 300	0	38 965	561 454	0	3 787 307
Nurašymai ir perleidimai	(105 727)	(624 161)	(2 400)	(52 060)	0	0	(784 348)
Pergrupavimai	10 785 850	(7 532 093)	0	(24 684)	(2 687 044)	(542 029)	0
Savikaina 2012 m. gruodžio 31 d.	36 096 406	24 225 356	1 200 462	2 142 060	1 910 219	0	65 574 503
Sukauptas vertės sumažėjimas 2012 m. sausio 1 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Vertės sumažėjimo nuostoliai	0	0	0	0	0	0	0
Sukauptas vertės sumažėjimas 2012 m. gruodžio 31 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Sukauptas nusidėvėjimas 2012 m. sausio 1 d.	9 112 318	15 276 096	963 781	2 049 093	286 533	0	27 687 821
Nurašymai ir perleidimai	(34 801)	(624 134)	(2 398)	(51 363)	0	0	(712 696)
Nusidėvėjimas	890 412	1 244 846	112 698	63 433	95 511	0	2 406 900
Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)	140 574	193 048	0	0	0	0	333 622
Sukauptas nusidėvėjimas 2012 m. gruodžio 31 d.	10 108 503	16 089 856	1 074 081	2 061 163	382 044	0	29 715 647
Grynoji likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	23 616 455	8 135 500	126 381	80 897	1 050 620	0	33 009 853
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	445 769	199 504	41 636	5 000	24 000	715 909
Nurašymai ir perleidimai	0	(257 886)	(10 924)	(32 527)	0	0	(301 337)
Pergrupavimai	0	0	0	0	0	0	0
Savikaina 2013 m. gruodžio 31 d.	36 096 406	24 413 239	1 389 042	2 151 169	1 915 219	24 000	65 989 075
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. gruodžio 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	(257 875)	(10 922)	(32 510)	0	0	(301 307)
Nusidėvėjimas	1 097 622	1 269 826	109 366	45 012	95 511	0	2 617 337
Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)	337 377	463 315	0	0	0	0	800 692
Sukauptas nusidėvėjimas 2013 m. gruodžio 31 d.	11 543 502	17 565 122	1 172 525	2 073 665	477 555	0	32 832 369
Grynoji likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d.	22 181 456	6 848 117	216 517	77 504	960 109	24 000	30 307 703

Aiškinamasis raštas

Litais		2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
14	Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)		
	Nusidėvėjimo sąnaudų paskirstymas		
	Pardavimo savikaina ir sunaudojimas	1 677 922	1 464 284
	Atsargos	87 537	99 984
	Administracinės ir kitos sąnaudos	851 878	842 632
	Iš viso nusidėvėjimo sąnaudų	2 617 337	2 406 900
Litais		2013 12 31	2012 12 31
15	Finansinis turtas		
	Suteiktos ilgalaikės paskolos	3 164 077	3 164 077
	Gautinos palūkanos	774 346	1 018 652
	Investicijos į asocijuotas įmones	5 000	0
	Grupės įmonių pirkėjų skolos	3 342 046	0
	Iš viso finansinio turto	7 285 469	4 182 729
Paskolos suteiktos eurai susijusiai įmonei. Paskolų ir palūkanų grąžinimo terminas iki 2020 m. kovo mėn.			
Litais		2013 12 31	2012 12 31
16	Atsargos		
	Žaliavos ir medžiagos	3 725 902	6 518 216
	Pagaminta produkcija	2 222 888	1 846 446
	Pirktos prekės perpardavimui	813 489	1 102 115
	Nebaigta gamyba	61 033	71 118
	Iš viso atsargų	6 823 312	9 537 895
2013 m. gruodžio 31 d. būklei pas trečiuosius asmenis saugomų grūdų vertė 2 040 litų, butelių vertė 12 624 litai.			
Litais		2013 12 31	2012 12 31
17	Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	169 287	76 767
	Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	37 840	62 289
	Kitos sąnaudos ir atsargos kelyje	183 154	112 439
	Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	390 281	251 495

Aiškinamasis raštas

Litais	2013 12 31	2012 12 31
18 Pirkėjų įsiskolinimas		
Ne grupės įmonių pirkėjų skolos	27 546 119	23 100 782
Ne grupės įmonių pirkėjų skolų vertės sumažinimas	(712 049)	(149 249)
Grupės įmonių pirkėjų skolos	3 574 707	5 400 335
Grupės įmonių pirkėjų skolų vertės sumažinimas	(824 007)	0
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	29 584 770	28 351 868
Litais	2013 12 31	2012 12 31
Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžiai	(149 249)	(188 082)
Vertės sumažinimas	(1 409 144)	(1 614)
Vertės atstatymas	22 337	40 447
Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms laikotarpio pabaigai	(1 536 056)	(149 249)
Litais	2013 12 31	2012 12 31
19 Kitos gautinos sumos		
Gautinos palūkanos	505 036	0
Kitos gautinos sumos	2 875	126 567
Abejotinos gautinos sumos	487 510	489 338
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	995 421	615 905
Vertės sumažinimas	(487 510)	(489 338)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	507 911	126 567
Litais	2013 12 31	2012 12 31
Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms pokytis		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžiai	(489 338)	(495 581)
Vertės atstatymas	1 828	6 243
Vertės sumažinimas kitoms gaut. sum. laikotarpio pabaigai	(487 510)	(489 338)

Aiškinamasis raštas

	Litais	2013 12 31	2012 12 31
20 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai			
Pinigai banke ir kasoje		961	84 035
Apribotas naudojimasis pinigais banko sąskaitoje (ES Tarybos sprendimas Baltarusijai)		0	(73 895)
Iš viso grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų		961	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 sukaupiams 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.

	2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
Litais		
Paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkis, vienetais	24 408 431	24 408 431
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	46 799	376 273
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, litais	0,00	0,02

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 12 31	2012 12 31
23 Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Banko kreditas	2 527 295	5 054 678
Finansinė nuoma (lizingas)	282 532	0
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	2 809 827	5 054 678
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Kredito linija, faktoringas	16 282 799	11 144 472
Banko kreditas	2 527 383	2 527 383
Finansinė nuoma (lizingas)	177 379	245 375
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	18 987 561	13 917 230
Iš viso	21 797 388	18 971 908

Litais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Gražinimo grafikas				
Banko kredito linija	11 612 027	11 612 027	0	0
Faktoringas	4 670 772	4 670 772	0	0
Banko kreditai	5 054 678	2 527 383	2 527 295	0
Finansinė nuoma (lizingas)	459 911	177 379	282 532	0
Iš viso finansinių įsipareigojimų	21 797 388	18 987 561	2 809 827	0

Ilgalaikių kreditų gražinimo terminas – 2015 m. gruodžio mėn., kredito linijų - 2014 m. rugpjūčio mėn., faktoringo 2014 m. gruodžio mėn. Informacija apie kreditų gražinimui užtikrinti įkeistą turtą 28 pastaboje.

Pagal finansinės nuomos sutartis įsigytos transporto priemonės. Finansinės nuomos terminas iki 3 metų.

Litais	2013 12 31	2012 12 31
24 Vyriausybės dotacijos		
Vertė laikotarpio pradžioje	9 657 138	8 175 209
Gauta dotacija	0	1 815 551
Amortizacija	(800 692)	(333 622)
Vertė laikotarpio pabaigoje	8 856 446	9 657 138

Parama iš ES struktūrinių fondų paramą pagal Sanglaudos augimo veiksmų programos 3-ą prioritetą „Energijos gamybos efektyvumo didinimas“ panaudota projekto „Žliaugų 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 12 31	2012 12 31
25 Kitos mokėtinios sumos		
Mokėtinas akcizo mokestis	4 340 275	8 896 667
Mokėtinas PVM	3 073 511	4 875 666
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	616 226	482 905
Kiti mokėtini mokesčiai	63 704	189 849
Sukauptos sąnaudos	85 715	126 919
Kitos mokėtinios sumos	45 394	40 213
Iš viso kitų mokėtinų sumų	8 224 825	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 nerizikuoju 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. gruodžio 31 d. Įmonė nesinaudojo finansinėmis priemonėmis, kad apsisaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

Valiutos rizika

Įmonės funkcinė valiuta yra litas. Įmonė nesusiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pasiskolintų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei litais ar eurai. Rizika, susijusi su operacijomis eurai, laikoma nereikšminga, nes litas yra susietas su euru pastoviu kursu 3,4528 lito už 1eurą. Įmonė neturėjo reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Kapitalo valdymas

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

Valdyba taip pat siekia palaikyti pusiausvyrą tarp didesnės grąžos, kuri galėtų būti pasiekama esant 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-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
Pirkimai	Atsargos	626 394	668 919
Pirkimai	Kitos išlaidos	0	12 555
Pirkimai	Paslaugos	493 043	533 485
Iš viso pirkimų		1 119 437	1 214 959
Pardavimai	Atsargos su akcizo mokesčiu	45 051 693	51 494 563
Pardavimai	Kitos pajamos	268 936	269 683
Pardavimai	Paslaugos	122 105	111 903
Pardavimai su akcizo mokesčiu		45 442 734	51 876 149
Akcizo mokestis		(29 812 928)	(28 206 843)
Pardavimai, atėmus akcizo mokestį		15 629 806	23 669 306
Gautinos ir mokėtinos sumos susijusioms šalims		2013 12 31	2012 12 31
Gautinos sumos		11 360 212	9 583 064
Pirkėjų skolų vertės sumažinimas		(824 007)	0
Gautinos sumos grynąja verte		10 536 205	9 583 064
Mokėtinos sumos		367 492	275 724

Susijusiai įmonei suteiktų paskolų ir mokėtinų palūkanų sumos (šioje pastaboje nurodytos kaip gautinos sumos) pateiktos 15 ir 19 pastabose. 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 12 31	2012 12 31
Pastatų ir statinių likutinė vertė	21 544 529	22 969 072
Įrengimų likutinė vertė	5 383 136	6 347 275
Prekių ženklų likutinė vertė	10 087 292	11 032 975
Atsargų vertė	6 823 312	9 537 895
Pinigai banko sąskaitose	704	9 202
Gautinos sumos iš pirkėjų (reikalavimo teisė)	27 000 000	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. gruodžio 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. gruodžio 31 d.

Litais	Faktinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos gautinos sumos, investicijos	7 285 469	7 285 469
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	390 281	390 281
Pirkėjų įsiskolinimas	29 584 770	29 584 770
Kitos gautinos sumos	507 911	507 911
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	961	961
Iš viso finansinio turto	37 769 392	37 769 392
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	21 797 388	21 797 388
Skolos tiekėjams	9 062 982	9 062 982
Kitos mokėtinos sumos	8 224 825	8 224 825
Iš viso finansinių įsipareigojimų	39 085 195	39 085 195

30 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

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

L.e.p. generalinis direktorius
Genadij Jurgelevič

Vilnius,
2014 m. vasario 28 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė