



## **AB „VILNIAUS DEGTINĖ“**

Tarpinės finansinės ataskaitos  
už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį  
2014 m. kovo 31 d.  
(neauditauta)

## **Turinys**

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

## **Informacija apie įmonę**

### **AB „Vilniaus degtinė“**

Telefonas	+ 370 5 233 08 19
Faksas:	+ 370 5 231 50 52
Įmonės kodas	120057287
Registracijos adresas	Panerių g. 47, 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“ neauditotos tarpinės finansinės ataskaitos už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. kovo 31 d., sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius  
Juozas Daunys

Vilnius,  
2014 m. gegužės 30 d.

Vyriausioji finansininkė  
Renata Baliūnaitė

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ“**

Tarpinės finansinės ataskaitos už trijų mėnesių  
laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. kovo 31 d.

**Finansinės būklės ataskaita**

Kovo 31 d.

Litais	Pastabos	2014 03 31	2013 12 31
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Materialusis turtas	14	29 608 491	30 307 703
Nematerialusis turtas	13	9 974 113	10 214 544
Finansinis turtas	15	6 774 414	7 285 469
<b>Iš viso ilgalaikio turto</b>		<b>46 357 018</b>	<b>47 807 716</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	16	7 246 085	6 823 312
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	17	511 692	390 281
Pirkėjų įsiskolinimas	18	30 476 543	29 584 770
Kitos gautinos sumos	12,19	1 246 877	507 911
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	20	4 371	961
<b>Iš viso trumpalaikio turto</b>		<b>39 485 568</b>	<b>37 307 235</b>
<b>IŠ VISO TURTO</b>		<b>85 842 586</b>	<b>85 114 951</b>

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

Generalinis direktorius  
Juozas Daunys

Vilnius,  
2014 m. gegužės 30 d.

Vyriausioji finansininkė  
Renata Baliūnaitė

## Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Kovo 31 d.

Litais	Pastabos	2014 03 31	2013 12 31
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>Kapitalas ir rezervai</b>			
Akcinis kapitalas	21	24 408 431	24 408 431
Įstatymo numatytas rezervas	21	2 440 843	2 440 843
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		9 811 397	9 520 263
<b>Iš viso nuosavo kapitalo</b>		<b>36 660 671</b>	<b>36 369 537</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	2 150 297	2 809 827
Vyriausybės dotacijos	24	8 656 273	8 856 446
Skolos tiekėjams		43 773	89 631
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	11	870 101	803 773
<b>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</b>		<b>11 720 444</b>	<b>12 559 677</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	19 123 665	18 987 561
Skolos tiekėjams		6 607 184	8 973 351
Kitos mokėtinos sumos	25	11 730 622	8 224 825
<b>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</b>		<b>37 461 471</b>	<b>36 185 737</b>
<b>Iš viso įsipareigojimų</b>		<b>49 181 915</b>	<b>48 745 414</b>
<b>IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ</b>		<b>85 842 586</b>	<b>85 114 951</b>

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

Generalinis direktorius  
 Juozas Daunys

Vilnius,  
 2014 m. gegužės 30 d.

Vyriausioji finansininkė  
 Renata Baliūnaitė

## Bendrujų pajamų ataskaita

Kovo 31 d.

Litais	Pastabos	2014 m. sausis-kovas	2013 m. sausis-kovas
<b>Pardavimo pajamos</b>	4	<b>14 317 850</b>	<b>13 956 685</b>
Pardavimo savikaina		(9 629 068)	(10 076 442)
<b>Bendrasis pelnas</b>	4	<b>4 688 782</b>	<b>3 880 243</b>
Kitos pajamos	5	149 033	265 969
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(1 825 517)	(1 283 609)
Administracinės sąnaudos	7	(2 468 012)	(2 528 126)
Kitos sąnaudos	5	(113 732)	(6 576)
<b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>		<b>430 554</b>	<b>327 901</b>
Finansinės veiklos pajamos	9	66 316	73 370
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(139 408)	(200 492)
<b>Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių</b>		<b>357 462</b>	<b>200 779</b>
Pelno mokestis	10	(66 328)	(48 684)
<b>Laikotarpio pelnas (nuostoliai)</b>		<b>291 134</b>	<b>152 095</b>
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	22	0,01	0,01
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
<b>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius</b>		<b>291 134</b>	<b>152 095</b>

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

Generalinis direktorius  
 Juozas Daunys

Vilnius,  
 2014 m. gegužės 30 d.

Vyriausioji finansininkė  
 Renata Baliūnaitė

## Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Kovo 31 d.

Litais	Pastabos	Akcinis kapitalas	Istatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
<b>Kapitalas ir rezervai 2013 m. sausio 1 d.</b>		<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>	<b>0</b>	<b>9 473 464</b>	<b>36 322 738</b>
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)					152 095	152 095
<b>Kapitalas ir rezervai 2013 m. kovo 31 d.</b>		<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>	<b>0</b>	<b>9 625 559</b>	<b>36 474 833</b>
<b>Kapitalas ir rezervai 2014 m. sausio 1 d.</b>		<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>	<b>0</b>	<b>9 520 263</b>	<b>36 369 537</b>
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)					291 134	291 134
<b>Kapitalas ir rezervai 2014 m. kovo 31 d.</b>	21	<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>	<b>0</b>	<b>9 811 397</b>	<b>36 660 671</b>

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

Generalinis direktorius  
 Juozas Daunys

Vilnius,  
 2014 m. gegužės 30 d.

Vyriausioji finansininkė  
 Renata Baliūnaitė



## Pinigų srautų ataskaita

Kovo 31 d.

Litais	2014 m. sausis-kovas	2013 m. sausis-kovas
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	291 134	152 095
Nusidėvėjimas ir amortizacija	850 670	909 918
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažinimas	(280 110)	(2 356)
Finansinės sąnaudos grynąja verte	64 343	77 668
Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo (pelnas) nuostoliai	0	2
Pelno mokesčio sąnaudos	66 328	48 684
<b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale</b>	<b>992 365</b>	<b>1 186 011</b>
Atsargų pokytis	(422 773)	355 388
Išankstinių apmokėjimų pokytis	(121 411)	(190 707)
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	(1 278 294)	2 415 098
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	1 099 752	(3 084 627)
<b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos</b>	<b>(722 726)</b>	<b>(504 848)</b>
Sumokėtas pelno mokestis	0	0
<b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos</b>	<b>269 639</b>	<b>681 163</b>
Gautos palūkanos	505 036	0
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	0	0
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	(111 200)	(11 679)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	0	(8 286)
Investicijų įsigijimas	0	0
<b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>	<b>393 836</b>	<b>(19 965)</b>
Kreditų grąžinimas	(631 846)	(631 846)
Kreditų gavimas	0	0
Kitų finansinių skolų padidėjimas (sumažėjimas)	194 564	283 805
Finansinės nuomos mokėjimai	(86 144)	(168 711)
Sumokėtos palūkanos	(136 639)	(143 973)
<b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>	<b>(660 065)</b>	<b>(660 725)</b>
<b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos</b>	<b>3 410</b>	<b>473</b>
<b>Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>961</b>	<b>10 140</b>
<b>Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>4 371</b>	<b>10 613</b>

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

Generalinis direktorius  
Juozas Daunys

Vyriausioji finansininkė  
Renata Baliūnaitė

Vilnius,  
2014 m. gegužės 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. 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 2014 m. kovo 31 d. duomenimis:

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė, litais	Vertė iš viso, litais
„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
<b>Iš viso kapitalo</b>	<b>24 408 431</b>	<b>1</b>	<b>24 408 431</b>

Akcininkų skaičius iš viso 250

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. Didėja ir pardavimai Europos Sąjungos (toliau - ES) ir užsienio rinkose.

Įmonės personalą 2014 m. kovo 31 d. sudarė 146 darbuotojai (2013 m. kovo 31 d. 143 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 2014 m. kovo 31 d., Įmonė išvestinių finansinių priemonių nenaudojo ir ataskaitos pateikimo dieną jų neturėjo.

#### Ilgalaikis materialusis turtas

##### Pripažinimas ir įvertinimas

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

Įmonės turto įsigijimo savikainą sudaro išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Įmonės 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, jės 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 turta, 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 atidėtasis mokesčiai. Pelno mokestis apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus, kai jis yra susijęs su straipsniais tiesiogiai apskaitomais nuosavame kapitale, tada jis apskaitomas nuosavame kapitale.

Einamasis pelno mokestis yra mokestis, apskaičiuotas nuo apmokestinamojo pelno, taikant galiojančius ir taikomus tarifus finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, ir nereikšmingi ankstesniųjų metų pelno mokesčio koregavimai.

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

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Įmonė turės pakankamai mokesčio pelno, kuris leis panaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną ir mažinamas tokia suma, kokia mokesčio nauda tikėtina nebus realizuota ateityje.



## **Aiškinamasis raštas**

### **2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

#### **Segmentų ataskaitos**

Segmentas yra reikšminga Įmonės veiklos dalis, išskiriama pagal tiekiamus produktus ar teikiamas paslaugas (verslo segmentas) arba pagal produktų ar paslaugų tiekimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda (geografinis segmentas).

#### **Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai**

Įmonė pateikia duomenis apie paprastąjį pelną (nuostolius), tenkantį vienai akcijai, ir apie sumažintą pelną (nuostolius), tenkantį vienai akcijai. Paprastasis pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas padalijant pelną (nuostolius), tenkančius Įmonės akcininkams, iš svertinio paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkio per laikotarpį. Sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas pelną (nuostolius), tenkančius akcininkams, bei svertinį paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkį per laikotarpį koreguojant visomis potencialiomis paprastosiomis akcijomis. Per atskaitinius laikotarpius Įmonė nebuvo išleidusi potencialių paprastųjų akcijų.

### **3 Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir sprendimai**

Įvertinimai ir prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir yra paremti istorine patirtimi bei kitais veiksniais, atspindinčiais esamą situaciją bei pagrįstai tikėtinais ateities įvykiais. Įmonės vadovybė, atsižvelgdama į prognozes ir biudžetą, skolinimosi poreikį, įsipareigojimų vykdymą, produktus ir rinkas, finansinės rizikos valdymą, atlikusi veiklos tęstinumo vertinimą mano, kad neaiškumų vertinant Įmonės veiklos tęstinumą, bei abejonių dėl tolesnės jos veikos nėra. Įmonė daro įvertinimus ir prielaidas dėl ateities įvykių, todėl apskaitos įvertinimai pagal apibrėžimą ne visada atitiks faktinius rezultatus. Žemiau aptariami įvertinimai ir prielaidos, kurie reikšmingai įtakoja turto ir įsipareigojimų vertes ir dėl kurių pasikeitimo tos vertės gali reikšmingai kisti kitais finansiniais metais.

#### **Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai**

Įmonė peržiūri savo gautinas sumas, įvertindama vertės sumažėjimą kartą per ketvirtį. 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, įtakojuantys 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.

#### 2014 m. sausio-kovo mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirkto prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	12 646 658	531 115	551 934	588 143	14 317 850
Bendrasis pelnas	4 505 407	44 746	73 420	65 209	4 688 782

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

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

## Aiškinamasis raštas

### 4 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

Pardavimai vykdomi Lietuvos ir ES rinkose, eksportuojama į trečiąsias šalis. 2014 m. sausio – kovo mėn. pardavimai ES ir kitose užsienio rinkose sudarė 2 042 427 litų (2013 m. sausio–kovo mėn. – 4 378 484 litus). Pagamintų alkoholinių gėrimų pardavimo pajamos per 2014 m. sausio-kovo mėn. šiose rinkose augo 54,6 procentais, o maistinio etilo alkoholio ir jo produktų sumažėjo 90,6 procentais. Atsižvelgiant į pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, geografiniai segmentai neišskirti.

Litais	2014 m. sausis-kovas	2013 m. sausis-kovas
<b>5 Kitos pajamos ir sąnaudos</b>		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	35 906	27 210
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	0	0
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	35 102	98 949
Elektros energijos pardavimo pelnas	0	72 853
Kitos pajamos	78 025	66 957
Iš viso kitų pajamų	149 033	265 969
Kitos sąnaudos	(6 523)	(6 576)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	0	0
Elektros energijos pardavimo nuostoliai	(107 209)	0
Medžiagų ir žaliavų pardavimo nuostoliai	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	(113 732)	(6 576)
<b>Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte</b>	<b>35 301</b>	<b>259 393</b>

Litais	2014 m. sausis-kovas	2013 m. sausis-kovas
<b>6 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos</b>		
Reklama	(1 196 638)	(648 252)
Personalo sąnaudos	(312 256)	(222 647)
Transportavimas	(122 721)	(256 203)
Rinkos tyrimai	(15 883)	(54 643)
Pakavimas	(49 056)	(20 010)
Kitos sąnaudos	(128 963)	(81 854)
<b>Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų</b>	<b>(1 825 517)</b>	<b>(1 283 609)</b>

## Aiškinamasis raštas

Litais	2014 m. sausis-kovas	2013 m. sausis-kovas
<b>7 Administracinės sąnaudos</b>		
Personalo sąnaudos	(804 724)	(787 990)
Veiklos mokesčiai	(423 831)	(395 405)
Turto remontas ir priežiūra	(97 144)	(69 756)
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(468 040)	(430 319)
Konsultacijos ir mokymai	(187 825)	(62 075)
Krovinių automobilių eksploatavimas	(119 101)	(156 623)
Apsauga	(64 125)	(49 074)
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	(39 155)	(35 875)
Komunalinės paslaugos	(153 947)	(191 655)
Abejotinos gautinos skolos	280 110	2 356
Kitos sąnaudos	(390 230)	(351 710)
<b>Iš viso administracinių sąnaudų</b>	<b>(2 468 011)</b>	<b>(2 528 126)</b>
Litais	2014 m. sausis-kovas	2013 m. sausis-kovas
<b>8 Personalo sąnaudos</b>		
Atlyginimai	(1 011 295)	(897 686)
Atostogų rezervas	(94 740)	(108 091)
Įmokos į garantinį fondą	(2 155)	(1 899)
Socialinis draudimas	(343 152)	(312 036)
<b>Iš viso personalo sąnaudų</b>	<b>(1 451 342)</b>	<b>(1 319 712)</b>

2014 m. sausio–kovo mėn. išeitinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis personalo sąnaudose sudarė 4 360 litų (2013 m. sausio–kovo mėn. – nebuvo).

2014 m. sausio–kovo mėn. personalo sąnaudos vadovams (direktoriams) sudarė 136 313 litų (2013 m. sausio–kovo mėn. – 131 143 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.

2014 m. sausio–kovo mėn. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 145 (2013 m. sausio–kovo mėn. 138 darbuotojai).

2014 m. sausio–kovo mėn. vidutinis sąrašinis vadovų (direktorių) skaičius 3 (2013 m. sausio–kovo mėn. 3 vadovai).

## Aiškinamasis raštas

Litais	2014 m. sausis-kovas	2013 m. sausis-kovas
<b>9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos</b>		
Palūkanų pajamos	66 316	66 305
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	0	7 065
Iš viso finansinės veiklos pajamų	66 316	73 370
Palūkanų sąnaudos	(130 659)	(143 973)
Kitos sąnaudos	(8 636)	(56 519)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	(113)	0
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(139 408)	(200 492)
<b>Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte</b>	<b>(73 092)</b>	<b>(127 122)</b>

Litais	2014 m. sausis-kovas	2013 m. sausis-kovas
<b>10 Pelno mokesčio sąnaudos</b>		
Atidėtojo mokesčio sąnaudos	(66 328)	(48 684)
<b>Iš viso pelno mokesčio sąnaudų</b>	<b>(66 328)</b>	<b>(48 684)</b>

Litais	2014 03 31		2013 12 31	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)
<b>11 Atidėtasis mokestis</b>				
Atidėtojo mokesčio turtas	6 192 288	928 843	6 376 458	956 468
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	(11 992 959)	(1 798 944)	(11 734 938)	(1 760 241)
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai grynąja verte</b>		<b>(870 101)</b>		<b>(803 773)</b>

Litais	2014 m. sausis-kovas	2013 m. sausis-kovas
<b>Atidėtojo mokesčio pokytis</b>		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžiai	(803 773)	(724 547)
Atidėtojo mokesčio sąnaudos	(66 328)	(48 684)
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pabaigai</b>	<b>(870 101)</b>	<b>(773 231)</b>

## Aiškinamasis raštas

Litais		2014 m. sausis-kovas	2013 m. sausis-kovas		
<b>12</b>	<b>Pelno mokestis</b>				
	Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pradžiai	0	0		
	Einamasis pelno mokestis	0	0		
	<b>Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pabaigai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>13</b>	<b>Ilgalaikis nematerialusis turtas</b>				
	Litais	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas turtas	Iš viso
	Savikaina 2013 m. sausio 1 d.	45 820	557 240	18 913 672	19 516 732
	Įsigijimai	0	8 286	0	8 286
	Savikaina 2013 m. kovo 31 d.	45 820	565 526	18 913 672	19 525 018
	Sukaupta amortizacija 2013 m. sausio 1 d.	43 695	535 882	7 880 697	8 460 274
	Amortizacija	375	3 390	236 420	240 185
	Sukaupta amortizacija 2013 m. kovo 31 d.	44 070	539 272	8 117 117	8 700 459
	<b>Grynoji likutinė vertė 2013 m. kovo 31 d.</b>	<b>1 750</b>	<b>26 254</b>	<b>10 796 555</b>	<b>10 824 559</b>
	Savikaina 2014 m. sausio 1 d.	45 820	676 938	18 913 672	19 636 430
	Įsigijimai	0	0	0	0
	Nurašymai	0	0	0	0
	Savikaina 2014 m. kovo 31 d.	45 820	676 938	18 913 672	19 636 430
	Sukaupta amortizacija 2014 m. sausio 1 d.	45 195	550 311	8 826 380	9 421 886
	Amortizacija	375	3 635	236 421	240 431
	Nurašymai	0	0	0	0
	Sukaupta amortizacija 2014 m. kovo 31 d.	45 570	553 946	9 062 801	9 662 317
	<b>Grynoji likutinė vertė 2014 m. kovo 31 d.</b>	<b>250</b>	<b>122 992</b>	<b>9 850 871</b>	<b>9 974 113</b>

Visos amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos veiklos sąnaudose.

## Aiškinamasis raštas

### 14 Ilgalaikis materialusis turtas

Litais	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas turtas	Iš viso
Savikaina 2013 m. sausio 1 d.	36 096 406	24 225 356	1 200 462	2 142 060	1 910 219	0	65 574 503
Įsigijimai	0	4 144	199 504	7 535	0	0	211 183
Nurašymai ir perleidimai	0	0	(10 924)	0	0	0	(10 924)
Pergrupavimai	0	0	0	0	0	0	0
Savikaina 2013 m. kovo 31 d.	36 096 406	24 229 500	1 389 042	2 149 595	1 910 219	0	65 774 762
Sukauptas vertės sumažėjimas 2013 m. sausio 1 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Vertės sumažėjimo nuostoliai	0	0	0	0	0	0	0
Sukauptas vertės sumažėjimas 2013 m. kovo 31 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Sukauptas nusidėvėjimas 2013 m. sausio 1 d.	10 108 503	16 089 856	1 074 081	2 061 163	382 044	0	29 715 647
Nurašymai ir perleidimai	0	0	(10 922)	0	0	0	(10 922)
Nusidėvėjimas	274 406	330 255	27 939	13 255	23 878	0	669 733
Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)	84 344	115 829	0	0	0	0	200 173
Sukauptas nusidėvėjimas 2013 m. kovo 31 d.	10 467 253	16 535 940	1 091 098	2 074 418	405 922	0	30 574 631
<b>Grynoji likutinė vertė 2013 m. kovo 31 d.</b>	<b>23 257 705</b>	<b>7 693 560</b>	<b>297 944</b>	<b>75 177</b>	<b>1 026 742</b>	<b>0</b>	<b>32 351 128</b>
Savikaina 2014 m. sausio 1 d.	36 096 406	24 413 239	1 389 042	2 151 169	1 915 219	24 000	65 989 075
Įsigijimai	0	59 660	0	24 280	12 000	15 260	111 200
Nurašymai ir perleidimai	0	0	0	0	0	0	0
Pergrupavimai	0	24 000	0	0	0	(24 000)	0
Savikaina 2014 m. kovo 31 d.	36 096 406	24 496 899	1 389 042	2 175 449	1 927 219	15 260	66 100 275
Sukauptas vertės sumažėjimas 2014 m. sausio 1 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Sukauptas vertės sumažėjimas 2014 m. kovo 31 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Sukauptas nusidėvėjimas 2014 m. sausio 1 d.	11 543 502	17 565 122	1 172 525	2 073 665	477 555	0	32 832 369
Nurašymai ir perleidimai	0	0	0	0	0	0	0
Nusidėvėjimas	274 406	276 051	25 614	10 291	23 877	0	610 239
Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)	84 344	115 829	0	0	0	0	200 173
Sukauptas nusidėvėjimas 2014 m. kovo 31 d.	11 902 252	17 957 002	1 198 139	2 083 956	501 432	0	33 642 781
<b>Grynoji likutinė vertė 2014 m. kovo 31 d.</b>	<b>21 822 706</b>	<b>6 539 897</b>	<b>190 903</b>	<b>91 493</b>	<b>948 232</b>	<b>15 260</b>	<b>29 608 491</b>

## Aiškinamasis raštas

Litais	2014 m. sausis-kovas	2013 m. sausis-kovas
<b>14 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)</b>		
<b>Nusidėvėjimo sąnaudų paskirstymas</b>		
Pardavimo savikaina ir sunaudojimas	(291 637)	(355 263)
Atsargos	(84 470)	(117 760)
Administracinės ir kitos sąnaudos	(234 132)	(196 710)
<b>Iš viso nusidėvėjimo sąnaudų</b>	<b>(610 239)</b>	<b>(669 733)</b>
Litais	2014 03 31	2013 12 31
<b>15 Finansinis turtas</b>		
Suteiktos ilgalaikės paskolos	2 893 560	3 164 077
Gautinos palūkanos	532 466	774 346
Investicijos į asocijuotas įmones	5 000	5 000
Grupės įmonių pirkėjų skolos	3 343 388	3 342 046
<b>Iš viso finansinio turto</b>	<b>6 774 414</b>	<b>7 285 469</b>
Paskolos suteiktos eurais susijusiai įmonei. Paskolų ir palūkanų grąžinimo terminas iki 2020 m. kovo mėn.		
Litais	2014 03 31	2013 12 31
<b>16 Atsargos</b>		
Žaliavos ir medžiagos	4 232 293	3 725 902
Pagaminta produkcija	2 116 259	2 222 888
Pirktos prekės perpardavimui	726 138	813 489
Nebaigta gamyba	171 395	61 033
<b>Iš viso atsargų</b>	<b>7 246 085</b>	<b>6 823 312</b>
2014 m. kovo 31 d. būklei pas trečiuosius asmenis saugomų grūdų vertė 753 litai.		
Litais	2014 03 31	2013 12 31
<b>17 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos</b>		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	302 131	169 287
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	52 472	37 840
Kitos sąnaudos ir atsargos kelyje	157 089	183 154
<b>Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų</b>	<b>511 692</b>	<b>390 281</b>



## Aiškinamasis raštas

Litais	2014 03 31	2013 12 31
<b>18 Pirkėjų įsiskolinimas</b>		
Ne grupės įmonių pirkėjų skolos	27 726 789	27 546 119
Ne grupės įmonių pirkėjų skolų vertės sumažinimas	(516 476)	(712 049)
Grupės įmonių pirkėjų skolos	4 006 156	3 574 707
Grupės įmonių pirkėjų skolų vertės sumažinimas	(739 926)	(824 007)
<b>Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte</b>	<b>30 476 543</b>	<b>29 584 770</b>
Litais	2014 03 31	2013 12 31
<b>Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis</b>		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžiai	(1 536 056)	(149 249)
Vertės sumažinimas	(228 323)	(1 409 144)
Vertės atstatymas	507 977	22 337
<b>Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms laikotarpio pabaigai</b>	<b>(1 256 402)</b>	<b>(1 536 056)</b>
Litais	2014 03 31	2013 12 31
<b>19 Kitos gautinos sumos</b>		
Gautinos palūkanos	308 195	505 036
Paskolos	270 517	0
Iš anksto sumokėti mokesčiai	666 353	0
Kitos gautinos sumos	1 812	2 875
Abejotinos gautinos sumos	487 053	487 510
<b>Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą</b>	<b>1 733 930</b>	<b>995 421</b>
Vertės sumažinimas	(487 053)	(487 510)
<b>Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte</b>	<b>1 246 877</b>	<b>507 911</b>
Litais	2014 03 31	2013 12 31
<b>Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms pokytis</b>		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžiai	(487 510)	(489 338)
Vertės atstatymas	457	1 828
<b>Vertės sumažinimas kitoms gaut. sum. laikotarpio pabaigai</b>	<b>(487 053)</b>	<b>(487 510)</b>

## Aiškinamasis raštas

Litais	2014 03 31	2013 12 31
<b>20 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai</b>		
Pinigai banke ir kasoje	4 371	961
<b>Iš viso grynujų pinigų ir jų ekvivalentų</b>	<b>4 371</b>	<b>961</b>

## 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. Acinis 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 sukauptiems 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	2014 m. sausis-kovas	2013 m. sausis-kovas
Paprastųjų acijų skaičiaus vidurkis, vienetais	24 408 431	24 408 431
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	291 134	152 095
<b>Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, litais</b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>

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	2014 03 31	2013 12 31
<b>23 Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos</b>		
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>		
Banko kreditas	1 895 449	2 527 295
Finansinė nuoma (lizingas)	254 848	282 532
<b>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</b>	<b>2 150 297</b>	<b>2 809 827</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>		
Kredito linija, faktoringas	16 477 363	16 282 799
Banko kreditas	2 527 383	2 527 383
Finansinė nuoma (lizingas)	118 919	177 379
<b>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</b>	<b>19 123 665</b>	<b>18 987 561</b>
<b>Iš viso</b>	<b>21 273 962</b>	<b>21 797 388</b>

Litais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
<b>Gražinimo grafikas</b>				
Banko kredito linija	11 903 930	11 903 930	0	0
Faktoringas	4 573 433	4 573 433	0	0
Banko kreditai	4 422 832	2 527 383	1 895 449	0
Finansinė nuoma (lizingas)	373 767	118 919	254 848	0
<b>Iš viso finansinių įsipareigojimų</b>	<b>21 273 962</b>	<b>19 123 665</b>	<b>2 150 297</b>	<b>0</b>

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	2014 03 31	2013 12 31
<b>24 Vyriausybės dotacijos</b>		
Vertė laikotarpio pradžioje	8 856 446	9 657 138
Gauta dotacija	0	0
Amortizacija	(200 173)	(800 692)
<b>Vertė laikotarpio pabaigoje</b>	<b>8 656 273</b>	<b>8 856 446</b>

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	2014 03 31	2013 12 31
<b>25 Kitos mokėtinos sumos</b>		
Mokėtinas akcizo mokestis	7 213 762	4 340 275
Mokėtinas PVM	3 270 082	3 073 511
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	906 789	616 226
Kiti mokėtini mokesčiai	184 391	63 704
Sukauptos sąnaudos	83 925	85 715
Kitos mokėtinos sumos	71 673	45 394
<b>Iš viso kitų mokėtinų sumų</b>	<b>11 730 622</b>	<b>8 224 825</b>

## 26 Finansinės rizikos valdymas

Naudodamasi finansiniais instrumentais Įmonė susiduria su šia rizika:

- Kredito rizika;
- Likvidumo rizika;
- Rinkos rizika.

Šioje pastaboje pateikiama informacija apie kiekvieną Įmonės patiriamą aukščiau paminėtą riziką, Įmonės rizikos vertinimo tikslus, politiką ir rizikos vertinimo ir valdymo procesus, taip pat apie Įmonės kapitalo valdymą. Išsamesni kiekybiniai atskleidimai pateikiami šioje pastaboje.

Valdyba yra visiškai atsakinga už Įmonės rizikos valdymo struktūros sukūrimą ir priežiūrą. Įmonės rizikos valdymo politika yra skirta rizikos, su kuria susiduria Įmonė, nustatymui ir analizei, atitinkamų rizikos ribų ir kontrolių nustatymui bei rizikos ir limitų laikymosi stebėjimui. Rizikos valdymo politika ir rizikos valdymo sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atitiktų rinkos sąlygų ir Įmonės veiklos pokyčius. Apmokymų, valdymo standartų procedūrų pagalba Įmonė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žinotų savo funkcijas ir vykdytų įsipareigojimus.

### Kredito rizika

Kredito rizika yra rizika, kad Įmonė patirs finansinių nuostolių, jei klientas arba kita šalis neįvykdys numatytų įsipareigojimų, ir kuri yra dažniausiai 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 nenusėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos. Reikiamam apyvartinių lėšų poreikiui užtikrinti Įmonė yra sudariusi su banku kredito linijų litais ir eurais sutartį.

#### **Rinkos rizika**

Rinkos rizika yra rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, pvz. užsienio valiutos keitimo kursai ir palūkanų normos, turės įtakos Įmonės pajamoms arba turimų finansinių instrumentų vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas yra valdyti ir kontroliuoti rinkos riziką atsižvelgiant į tam tikras ribas, optimizuojant grąžą.

#### **Palūkanų rizika**

Įmonės finansinėms skoloms taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su EURIBOR, LIBOR EUR ir VILIBOR. 2014 m. kovo 31 d. Įmonė nesinaudojo finansinėmis priemonėmis, kad apsisaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

#### **Valiutos rizika**

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

#### **Kapitalo valdymas**

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

Valdyba taip pat siekia palaikyti pusiausvyrą tarp didesnės grąžos, kuri galėtų būti pasiekama esant didesniam skolintų lėšų lygiui, ir tarp saugumo, kurį suteikia didesnis nuosavo kapitalo lygis. Nuosavas kapitalas sudaro ne mažiau nei 50 procentų įstatinio kapitalo su akcijų priedais.

Įmonės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

## Aiškinamasis raštas

### 27 Sandoriai su susijusiomis šalimis

#### Įmonės susijusios šalys:

- šalys kontroliuojančios Įmonę, Įmonės kontroliuojamos kitos įmonės bei tos įmonės, kurios kontroliuoja kartu su Įmone;
- šalys galinčios reikšmingai įtakoti Įmonės veiklą;
- šalys, kurios yra Įmonės ar ją kontroliuojančios įmonės vadovybės nariai;
- asmenys susiję artimais giminystės ryšiais su aukščiau paminėtais asmenimis;
- įmonės, kurias kontroliuoja arba reikšmingai įtakoja aukščiau paminėti asmenys.

#### Patronuojanti ir vadovaujanti patronuojanti įmonės:

Įmonė	Ryšiai
„Sobieski“ Sp. z o.o.	Patronuojanti įmonė
„Belvedere“ S.A.	Vadovaujanti 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 Wieslaw Wawrzyniak	„Belvedere“ grupės įmonė
Moncigale S.A.S.	„Belvedere“ grupės įmonė
Gognac Gautier	„Belvedere“ grupės įmonė
Marie Brizard&Roger Inten.	„Belvedere“ grupės įmonė
Marie Brizard Espagne	„Belvedere“ grupės įmonė
I000 Galiart	„Belvedere“ grupės įmonė
Chais Beaucairois SAS	„Belvedere“ grupės įmonė
Domain Menada Sp. Z o.o.	„Belvedere“ grupės įmonė
SIA Belvedere Distribution	„Belvedere“ grupės įmonė
Fiziniai asmenys	Akcininkai, valdybos nariai, vadovybės nariai (direktoriai)

## Aiškinamasis raštas

### 27 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

#### Pirkimai ir pardavimai susijusioms šalims

Litais	Sandorio rūšis	2014 m. sausis-kovas	2013 m. sausis-kovas
Pirkimai	Atsargos	75 023	186 669
Pirkimai	Paslaugos	176 105	113 262
<b>Iš viso pirkimų</b>		<b>251 128</b>	<b>299 931</b>
Pardavimai	Atsargos su akcizo mokesčiu	10 886 884	12 572 464
Pardavimai	Paslaugos	23 811	21 213
Pardavimai	Palūkanos	66 316	66 305
<b>Pardavimai su akcizo mokesčiu</b>		<b>10 977 011</b>	<b>12 659 982</b>
Akcizo mokestis		(7 892 509)	(6 834 159)
<b>Pardavimai, atėmus akcizo mokestį</b>		<b>3 084 502</b>	<b>5 825 823</b>
<b>Gautinos ir mokėtinos sumos susijusioms šalims</b>		<b>2014 03 31</b>	<b>2013 12 31</b>
<b>Gautinos sumos</b>		<b>11 354 283</b>	<b>11 360 212</b>
Pirkėjų skolų vertės sumažinimas		(739 926)	(824 007)
<b>Gautinos sumos grynąja verte</b>		<b>10 614 357</b>	<b>10 536 205</b>
<b>Mokėtinos sumos</b>		<b>320 489</b>	<b>367 492</b>

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 gražinimui užtikrinti įkeistas turtas

Litais	2014 03 31	2013 12 31
Pastatų ir statinių likutinė vertė	21 184 061	21 544 529
Įrengimų likutinė vertė	5 142 099	5 383 136
Prekių ženklų likutinė vertė	9 850 871	10 087 292
Atsargų vertė	7 246 085	6 823 312
Pinigai banko sąskaitose	4 331	704
Gautinos sumos iš pirkėjų (reikalavimo teisė)	30 476 543	29 584 770
Žemės sklypų nuomos teisės	0	0

Įkeisto ir perleisto turto vertė, nurodyta lentelėje, yra lygi turto vertei, apskaitytai finansinės būklės ataskaitoje. 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 2014 m. kovo 31 d. finansinės būklės ataskaitoje pateiktos likutinės (faktinės) vertės, išskyrus nekilnojamąjį ilgalaikį turtą, kurio nudėvėta savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

#### Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai 2014 m. kovo 31 d.

Litais	Faktinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos gautinos sumos, investicijos	6 774 414	6 774 414
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	511 692	511 692
Pirkėjų įsiskolinimas	30 476 543	30 476 543
Kitos gautinos sumos	1 246 877	1 246 877
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	4 371	4 371
<b>Iš viso finansinio turto</b>	<b>39 013 897</b>	<b>39 013 897</b>
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	21 273 962	21 273 962
Skolos tiekėjams	6 650 957	6 650 957
Kitos mokėtinos sumos	11 730 622	11 730 622
<b>Iš viso finansinių įsipareigojimų</b>	<b>39 655 541</b>	<b>39 655 541</b>

### 30 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

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