



AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Tarpinės finansinės ataskaitos ir tarpinis pranešimas
už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį
2014 m. birželio 30 d.
(neauditauta)

Turinys

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

Informacija apie įmonę

AB „Vilniaus degtinė“

Telefonas	+ 370 5 233 08 19
Faksas:	+ 370 5 231 50 52
Įmonės kodas	120057287
Registracijos adresas	Panerių g. 47, 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 šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. birželio 30 d., sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus, o AB „Vilniaus degtinė“ tarpiniame pranešime už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusius 2014 m. birželio 30 d., yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, įmonės būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2014 m. rugpjūčio 28 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Finansinės būklės ataskaita

Litais	Pastabos	<u>2014 06 30</u>	<u>2013 12 31</u>
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	14	29 009 287	30 307 703
Nematerialusis turtas	13	9 771 530	10 214 544
Finansinis turtas	15	6 286 154	7 285 469
Iš viso ilgalaikio turto		<u>45 066 971</u>	<u>47 807 716</u>
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	16	7 803 891	6 823 312
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	17	353 545	390 281
Pirkėjų įsiskolinimas	18	25 911 330	29 584 770
Kitos gautinos sumos	12,19	1 000 632	507 911
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	20	9 083	961
Iš viso trumpalaikio turto		<u>35 078 481</u>	<u>37 307 235</u>
IŠ VISO TURTO		<u>80 145 452</u>	<u>85 114 951</u>

Paiškinimai, pateikiami 10-35 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2014 m. rugpjūčio 28 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Finansinės būklės ataskaita (tesinys)

Litais	Pastabos	2014 06 30	2013 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)		10 205 157	9 520 263
Iš viso nuosavo kapitalo		37 054 431	36 369 537
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos			
	23	1 550 306	2 809 827
Vyriausybės dotacijos	24	8 456 100	8 856 446
Skolos tiekėjams		43 773	89 631
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	11	928 608	803 773
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		10 978 787	12 559 677
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos			
	23	19 022 062	18 987 561
Skolos tiekėjams		5 505 796	8 973 351
Kitos mokėtinos sumos	25	7 584 376	8 224 825
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		32 112 234	36 185 737
Iš viso įsipareigojimų		43 091 021	48 745 414
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		80 145 452	85 114 951

Paaiškinimai, pateikiami 10-35 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2014 m. rugpjūčio 28 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Tarpinės finansinės ataskaitos ir tarpinis pranešimas už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. birželio 30 d.

Bendrujų pajamų ataskaita

Litais	Pastabos	2014 m. sausis-birželis	2013 m. sausis-birželis
Pardavimo pajamos	4	29 163 519	25 382 262
Pardavimo savikaina		(19 537 725)	(17 829 990)
Bendrasis pelnas	4	9 625 794	7 552 272
Kitos pajamos	5	275 327	416 832
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(3 525 322)	(2 669 157)
Administracinės sąnaudos	7	(5 278 169)	(4 884 775)
Kitos sąnaudos	5	(106 196)	(13 152)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		991 434	402 020
Finansinės veiklos pajamos	9	135 668	133 515
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(295 957)	(391 015)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		831 145	144 520
Pelno mokestis	10	(146 251)	(60 195)
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		684 894	84 325
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	22	0,03	0,00
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		684 894	84 325

Paiškinimai, pateikiami 10-35 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2014 m. rugpjūčio 28 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Tarpinės finansinės ataskaitos ir tarpinis pranešimas už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. birželio 30 d.

Bendrujų pajamų ataskaita

Litais	Pastabos	2014 m. balandis-birželis	2013 m. balandis-birželis
Pardavimo pajamos	4	14 845 669	11 425 577
Pardavimo savikaina		(9 908 657)	(7 753 548)
Bendrasis pelnas	4	4 937 012	3 672 029
Kitos pajamos	5	140 812	150 863
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(1 699 805)	(1 385 548)
Administracinės sąnaudos	7	(2 810 157)	(2 356 649)
Kitos sąnaudos	5	(6 982)	(6 576)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		560 880	74 119
Finansinės veiklos pajamos	9	69 465	67 063
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(156 662)	(197 441)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		473 683	(56 259)
Pelno mokestis	10	(79 923)	(11 511)
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		393 760	(67 770)
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	22	0,02	0,00
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		393 760	(67 770)

Paaiškinimai, pateikiami 10-35 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2014 m. rugpjūčio 28 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Batiūnaitė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Tarpinės finansinės ataskaitos ir tarpinis pranešimas už
šesių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. birželio 30 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Litais	Pastabos	Akcinis kapitalas	Istatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
Kapitalas ir rezervai 2013 m. sausio 1 d.		24 408 431	2 440 843	0	9 473 464	36 322 738
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)					84 325	84 325
Kapitalas ir rezervai 2013 m. birželio 30 d.		24 408 431	2 440 843	0	9 557 789	36 407 063
Kapitalas ir rezervai 2014 m. sausio 1 d.		24 408 431	2 440 843	0	9 520 263	36 369 537
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)					684 894	684 894
Kapitalas ir rezervai 2014 m. birželio 30 d.	21	24 408 431	2 440 843	0	10 205 157	37 054 431

Paiškinimai, pateikiami 10-35 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vyriausioji finansininkė
Renata Balūnaitė

Vilnius,
2014 m. rugpjūčio 28 d.

Pinigų srautų ataskaita

Litais	2014 m. sausis-birželis	2013 m. sausis-birželis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	684 894	84 325
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1 705 991	1 812 505
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažinimas	(44 038)	(4 343)
Finansinės sąnaudos grynąja verte	140 883	148 575
Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo (pelnas) nuostoliai	4 877	4
Pelno mokesčio sąnaudos	146 251	60 195
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	2 638 858	2 101 261
Atsargų pokytis	(980 579)	1 263 379
Išankstinių apmokėjimų pokytis	36 736	(34 500)
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	3 852 404	6 732 535
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	(4 150 252)	(7 834 959)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	(1 241 691)	126 455
Sumokėtas pelno mokestis	0	0
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	1 397 167	2 227 716
Gautos palūkanos	505 036	8 217
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	124	0
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	(251 995)	(23 643)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	(37 644)	(17 686)
Investicijų įsigijimas	0	0
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	215 521	(33 112)
Kreditų grąžinimas	(1 263 692)	(1 263 691)
Kreditų gavimas	0	0
Kitų finansinių skolų padidėjimas (sumažėjimas)	65 419	(390 960)
Finansinės nuomos mokėjimai	(127 928)	(263 585)
Sumokėtos palūkanos	(278 365)	(281 943)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(1 604 566)	(2 200 179)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	8 122	(5 575)
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	961	10 140
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	9 083	4 565

Paiškinimai, pateikiami 10-35 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2014 m. rugpjūčio 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), įsikūrusį Rokiškio rajone. 2013 m. 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. birželio 30 d. duomenimis:

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė, litais	Vertė iš viso, litais
Sobieski Dystrubucja 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

Akcininkų skaičius iš viso 256

Įmonės pagrindinė veikla yra alkoholinių gėrimų gamyba ir prekyba: degtinės, trauktinės, likeriai 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 pardavimai ir Europos Sąjungos (toliau - ES), užsienio rinkose.

Įmonės personalą 2014 m. birželio 30 d. sudarė 157 darbuotojai (2013 m. birželio 30 d. 141 darbuotojas).

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Atitikimas nustatytiems standartams

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau - TFAS), priimtus taikyti ES. Tarpinės finansinės ataskaitos 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 galiojusių oficialiu Lietuvos banko skelbiamu lito ir užsienio valiutos santykiu (toliau-oficialiu valiutos kursu). Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną galiojusių oficialiu valiutos kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Neišvestinės finansinės priemonės

Neišvestinės finansinės priemonės apima pirkėjų įsiskolinimą ir kitas gautinas sumas, grynuosius pinigus ir grynųjų pinigų ekvivalentus, paskolas ir kreditus, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinas sumas.

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynųjų pinigų likučiai ir indėliai pagal pareikalavimą.

Neišvestinės finansinės priemonės pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus priemones, apskaitytas bendrųjų pajamų ataskaitoje tikrąja verte) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos taip, kaip nurodyta toliau.

Finansinės priemonės apskaitoje pripažįstamos sandorio sudarymo dieną. Įmonė nustoja pripažinti finansinį turtą, kai nustoja galioti sutartinės teisės pinigų srautams iš to turto, arba kai sandorio metu yra perduodamos teisės gauti sutartus grynųjų pinigų srautus iš to finansinio turto, t.y. visa rizika ir nauda iš finansinio turto nuosavybės yra perduodamos. Finansinis įsipareigojimas nustojamas pripažinti, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar pasibaigia jo terminas.

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

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

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

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

Įmonės turto įsigijimo savikainą sudaro išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Įmonės 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 pradėtos 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 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 realizuos remiantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais ataskaitų pateikimo dieną.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje įmonė turės pakankamai 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, išipareigojimų vykdymą, produktus ir rinkas, finansinės rizikos valdymą, atlikusi veiklos tęstinumo vertinimą mano, kad neaiškumų vertinant Įmonės veiklos tęstinumą, bei abejonų 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 išipareigojimų 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, įtakojantys 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 naudojami prekės ženklu „Sobieski“, kuriam amortizacija skaičiuojama tiesiniu būdu per 20 metų laikotarpį. Šio prekės ženklo ekonominio tarnavimo laikas gali skirtis nuo šiuo metu naudojamų apskaitos vertinimų dėl rinkos sąlygotų šiuo ženklu pažymėtų produktų gyvavimo ciklo galimų pasikeitimų. Vadovybės manymu, 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, pirktos prekės perpardavimui (alkoholiniai gėrimai, nealkoholiniai gėrimai, kitos prekės). Segmentams nepriskiriamos kitos ir finansinės veiklos pajamos, sąnaudos, pelno mokesčiai yra kontroliuojami. Elektros energijos pardavimo pajamos priskiriamos kitoms pajamoms.

2014 m. sausio-birželio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirktos prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	25 090 024	2 229 954	562 153	1 281 388	29 163 519
Bendrasis pelnas	9 416 246	(11 375)	77 828	143 095	9 625 794

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

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

Aiškinamasis raštas

4 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

2014 m. balandžio-birželio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirktos prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	12 443 366	1 698 839	10 219	693 245	14 845 669
Bendrasis pelnas	4 910 839	(56 121)	4 408	77 886	4 937 012

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

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

Pardavimai vykdomi Lietuvos ir ES rinkose, eksportuojama į trečiąsias šalis. 2014 m. sausio – birželio mėn. pardavimai ES ir kitose užsienio rinkose sudarė 5 323 397 litus (2013 m. sausio – birželio mėn. – 6 040 910 litų), 2014 m. balandžio-birželio mėn. 3 280 970 litų (2013 m. balandžio-birželio mėn. – 1 662 426 litus). Atsižvelgiant į pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, geografiniai segmentai neiškirti.

Litais	2014 m. sausis-birželis	2013 m. sausis-birželis
5 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	65 468	54 948
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	123	0
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	97 523	184 621
Elektros energijos pardavimo pelnas	0	80 515
Transportavimas	30 471	52 825
Kitos pajamos	81 742	43 923
Iš viso kitų pajamų	275 327	416 832
Kitos sąnaudos	(13 505)	(13 152)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	0	0
Elektros energijos pardavimo nuostoliai	(92 691)	0
Medžiagų ir žaliavų pardavimo nuostoliai	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	(106 196)	(13 152)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	169 131	403 680

Aiškinamasis raštas

Litais	2014 m. balandis-birželis	2013 m. balandis-birželis
5 Kitos pajamos ir sąnaudos (tęsinys)		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	29 561	27 738
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	123	0
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	62 421	85 672
Elektros energijos pardavimo pelnas	14 519	7 662
Transportavimas	17 015	12 141
Kitos pajamos	17 173	17 650
Iš viso kitų pajamų	140 812	150 863
Kitos sąnaudos	(6 982)	(6 576)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	0	0
Elektros energijos pardavimo nuostoliai	0	0
Medžiagų ir žaliavų pardavimo nuostoliai	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	(6 982)	(6 576)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	133 830	144 287

Litais	2014 m. sausis-birželis	2013 m. sausis-birželis
6 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	(2 103 950)	(1 580 024)
Personalo sąnaudos	(654 274)	(409 750)
Transportavimas	(287 532)	(358 435)
Rinkos tyrimai	(37 366)	(69 837)
Pakavimas	(91 450)	(41 864)
Kitos sąnaudos	(350 750)	(209 247)
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	(3 525 322)	(2 669 157)

Litais	2014 m. balandis-birželis	2013 m. balandis-birželis
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	(907 312)	(931 772)
Personalo sąnaudos	(342 018)	(187 103)
Transportavimas	(164 811)	(102 233)
Rinkos tyrimai	(21 483)	(15 194)
Pakavimas	(42 393)	(21 854)
Kitos sąnaudos	(221 788)	(127 392)
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	(1 699 805)	(1 385 548)

Aiškinamasis raštas

Litais	2014 m. sausis-birželis	2013 m. sausis-birželis
7 Administracinės sąnaudos		
Personalo sąnaudos	(1 616 970)	(1 542 040)
Veiklos mokesčiai	(849 787)	(768 419)
Turto remontas ir priežiūra	(225 453)	(131 789)
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(915 977)	(894 272)
Konsultacijos ir mokymai	(321 335)	(139 345)
Krovinių automobilių eksploatavimas	(229 996)	(286 185)
Apsauga	(126 300)	(99 774)
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	(76 495)	(76 101)
Komunalinės paslaugos	(190 826)	(276 989)
Abejotinos gautinos skolos	44 038	4 343
Kitos sąnaudos	(769 068)	(674 204)
Iš viso administracinių sąnaudų	(5 278 169)	(4 884 775)

Litais	2014 m. balandis-birželis	2013 m. balandis-birželis
Administracinės sąnaudos		
Personalo sąnaudos	(812 246)	(754 050)
Veiklos mokesčiai	(425 956)	(373 014)
Turto remontas ir priežiūra	(128 309)	(62 032)
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(447 937)	(463 954)
Konsultacijos ir mokymai	(133 510)	(77 270)
Krovinių automobilių eksploatavimas	(110 895)	(129 563)
Apsauga	(62 175)	(50 700)
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	(37 339)	(40 226)
Komunalinės paslaugos	(36 879)	(85 334)
Abejotinos gautinos skolos	(236 072)	1 987
Kitos sąnaudos	(378 839)	(322 493)
Iš viso administracinių sąnaudų	(2 810 157)	(2 356 649)

Litais	2014 m. sausis-birželis	2013 m. sausis-birželis
8 Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	(2 037 328)	(1 717 105)
Atostogų rezervas	(212 811)	(194 197)
Įmokos į garantinį fondą	(4 409)	(3 783)
Socialinis draudimas	(699 548)	(594 245)
Iš viso personalo sąnaudų	(2 954 096)	(2 509 330)

Aiškinamasis raštas

Litais	2014 m. balandis-birželis	2013 m. balandis-birželis
8 Personalo sąnaudos (tęsinys)		
Atlyginimai	(1 026 033)	(819 418)
Atostogų rezervas	(118 070)	(86 106)
Įmokos į garantinį fondą	(2 254)	(1 884)
Socialinis draudimas	(356 397)	(282 210)
Iš viso personalo sąnaudų	(1 502 754)	(1 189 618)

2014 m. sausio–birželio mėn. išėtinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis personalo sąnaudose sudarė 4 080 litų (2013 m. sausio–birželio mėn. – 16 781 litas), 2014 m. balandžio–birželio mėn. nebuvo (2013 m. balandžio–birželio mėn. – 16 781 litas).

2014 m. sausio–birželio mėn. personalo sąnaudos vadovams (direktoriams) sudarė 268 338 litus (2013 m. sausio–birželio mėn. – 262 093 litus), išėtinių išmokų nebuvo. Priskaičiuota 4 872 litų įmokų į pensijų fondą. Vadovams (direktoriams) nebuvo suteikta paskolų ir garantijų, suteikta ar prisiimta finansinių ir nefinansinių įsipareigojimų. Kitų sandorių atskleidimas 27 pastaboje.

2014 m. sausio–birželio mėn. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 147 (2013 m. sausio–birželio mėn. 138 darbuotojai).

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

Litais	2014 m. sausis-birželis	2013 m. sausis-birželis
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	133 368	133 368
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	2 300	147
Iš viso finansinės veiklos pajamų	135 668	133 515
Palūkanų sąnaudos	(274 250)	(277 288)
Kitos sąnaudos	(21 707)	(113 727)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	(0)	0
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(295 957)	(391 015)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(160 289)	(257 500)

Aiškinamasis raštas

Litais	2014 m. balandis-birželis	2013 m. balandis-birželis
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	67 052	67 063
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	2 413	0
Iš viso finansinės veiklos pajamų	69 465	67 063
Palūkanų sąnaudos	(143 591)	(137 970)
Kitos sąnaudos	(13 071)	(52 553)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	(0)	(6 918)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(156 662)	(197 441)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(87 197)	(130 378)

Litais	2014 m. sausis-birželis	2013 m. sausis-birželis
10 Pelno mokesčio sąnaudos		
Einamojo pelno mokesčio sąnaudos	(21 416)	0
Atidėtojo mokesčio sąnaudos	(124 835)	(60 195)
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų	(146 251)	(60 195)

Litais	2014 06 30		2013 12 31	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokestis (15%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokestis (15%)
11 Atidėtas mokestis				
Atidėtojo mokesčio turtas	6 060 265	909 040	6 376 458	956 468
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	(12 250 984)	(1 837 648)	(11 734 938)	(1 760 241)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai grynąja verte		(928 608)		(803 773)

Litais	2014 m. sausis-birželis	2013 m. sausis-birželis
Atidėtojo mokesčio pokytis		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžiai	(803 773)	(724 547)
Atidėtojo mokesčio sąnaudos	(124 835)	(60 195)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pabaigai	(928 608)	(784 742)

Aiškkinamasis raštas

Litais	2014 m.		2013 m.	
	sausis-birželis		sausis-birželis	
12 Pelno mokestis				
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pradžiai		0		0
Einamasis pelno mokestis		(21 416)		0
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pabaigai		(21 416)		0
13 Ilgalaikis nematerialusis turtas				
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	17 686	0	17 686
Savikaina 2013 m. birželio 30 d.	45 820	574 926	18 913 672	19 534 418
Sukaupta amortizacija 2013 m. sausio 1 d.	43 695	535 882	7 880 697	8 460 274
Amortizacija	750	7 270	472 841	480 861
Sukaupta amortizacija 2013 m. birželio 30 d.	44 445	543 152	8 353 538	8 941 135
Grynoji likutinė vertė 2013 m. birželio 30 d.	1 375	31 774	10 560 134	10 593 283
Savikaina 2014 m. sausio 1 d.	45 820	676 938	18 913 672	19 636 430
Įsigijimai	0	0	37 644	37 644
Nurašymai	0	0	0	0
Savikaina 2014 m. birželio 30 d.	45 820	676 938	18 951 316	19 674 074
Sukaupta amortizacija 2014 m. sausio 1 d.	45 195	550 311	8 826 380	9 421 886
Amortizacija	625	7 191	472 842	480 658
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2014 m. birželio 30 d.	45 820	557 502	9 299 222	9 902 544
Grynoji likutinė vertė 2014 m. birželio 30 d.	0	119 436	9 652 094	9 771 530

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	16 108	199 504	7 535	0	0	223 147
Nurašymai ir perleidimai	0	(4 192)	(10 924)	(743)	0	0	(15 859)
Pergрупavimai	0	0	0	0	0	0	0
Savikaina 2013 m. birželio 30 d.	36 096 406	24 237 272	1 389 042	2 148 852	1 910 219	0	65 781 791
Sukauptas vertės sumažėjimas 2013 m. sausio 1 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Vertės sumažėjimo nuostoliai	0	0	0	0	0	0	0
Sukauptas vertės sumažėjimas 2013 m. birželio 30 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Sukauptas nusidėvėjimas 2013 m. sausio 1 d.	10 108 503	16 089 856	1 074 081	2 061 163	382 044	0	29 715 647
Nurašymai ir perleidimai	0	(4 191)	(10 922)	(742)	0	0	(15 855)
Nusidėvėjimas	548 811	652 834	57 642	24 602	47 755	0	1 331 644
Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)	168 688	231 658	0	0	0	0	400 346
Sukauptas nusidėvėjimas 2013 m. birželio 30 d.	10 826 002	16 970 157	1 120 801	2 085 023	429 799	0	31 431 782
Grynoji likutinė vertė 2013 m. birželio 30 d.	22 898 956	7 267 115	268 241	63 829	1 002 865	0	31 501 006
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	84 510	88 859	75 635	62 000	21 260	332 264
Nurašymai ir perleidimai	0	0	0	(557)	(5 000)	0	(5 557)
Pergрупavimai	0	24 000	0	0	0	(24 000)	0
Savikaina 2014 m. birželio 30 d.	36 096 406	24 521 749	1 477 901	2 226 247	1 972 219	21 260	66 315 782
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. birželio 30 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	(556)	0	0	(556)
Nusidėvėjimas	548 812	554 264	52 485	22 017	47 755	0	1 225 333
Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)	168 688	231 658	0	0	0	0	400 346
Sukauptas nusidėvėjimas 2014 m. birželio 30 d.	12 261 002	18 351 044	1 225 010	2 095 126	525 310	0	34 457 492
Grynoji likutinė vertė 2014 m. birželio 30 d.	21 463 956	6 170 705	252 891	131 121	969 354	21 260	29 009 287

Aiškinamasis raštas

Litais	2014 m. sausis-birželis	2013 m. sausis-birželis
14 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)		
Nusidėvėjimo sąnaudų paskirstymas		
Pardavimo savikaina ir sunaudojimas	(675 777)	(758 889)
Atsargos	(101 190)	(146 193)
Administracinės ir kitos sąnaudos	(448 366)	(426 562)
Iš viso nusidėvėjimo sąnaudų	(1 225 333)	(1 331 644)
Litais	2014 06 30	2013 12 31
15 Finansinis turtas		
Suteiktos ilgalaikės paskolos	2 893 560	3 164 077
Gautinos palūkanos	599 519	774 346
Investicijos į asocijuotas įmones	5 000	5 000
Grupės įmonių pirkėjų skolos	2 788 075	3 342 046
Iš viso finansinio turto	6 286 154	7 285 469
Paskolos suteiktos eurais susijusiai įmonei. Paskolų ir palūkanų grąžinimo terminas iki 2020 m. kovo mėn.		
Litais	2014 06 30	2013 12 31
16 Atsargos		
Žaliavos ir medžiagos	4 195 511	3 725 902
Pagaminta produkcija	2 599 545	2 222 888
Pirktos prekės perpardavimui	886 623	813 489
Nebaigta gamyba	122 212	61 033
Iš viso atsargų	7 803 891	6 823 312
2014 m. birželio 30 d. būklei pas trečiuosius asmenis saugomų atsargų nebuvo.		
Litais	2014 06 30	2013 12 31
17 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	177 959	169 287
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	49 677	37 840
Kitos sąnaudos ir atsargos kelyje	125 909	183 154
Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	353 545	390 281

Aiškinamasis raštas

Litais	2014 06 30	2013 12 31
18 Pirkėjų įsiskolinimas		
Ne grupės įmonių pirkėjų skolos	23 818 271	27 546 119
Ne grupės įmonių pirkėjų skolų vertės sumažinimas	(527 136)	(712 049)
Grupės įmonių pirkėjų skolos	3 585 991	3 574 707
Grupės įmonių pirkėjų skolų vertės sumažinimas	(965 796)	(824 007)
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	25 911 330	29 584 770
Litais	2014 06 30	2013 12 31
Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžiai	(1 536 056)	(149 249)
Vertės sumažinimas	(721 418)	(1 409 144)
Vertės atstatymas	764 542	22 337
Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms laikotarpio pabaigai	(1 492 932)	(1 536 056)
Litais	2014 06 30	2013 12 31
19 Kitos gautinos sumos		
Gautinos palūkanos	308 195	505 036
Paskolos	270 518	0
Iš anksto sumokėti mokesčiai	420 245	0
Kitos gautinos sumos	1 674	2 875
Abejotinos gautinos sumos	486 596	487 510
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	1 487 228	995 421
Vertės sumažinimas	(486 596)	(487 510)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	1 000 632	507 911
Litais	2014 06 30	2013 12 31
Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms pokytis		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžiai	(487 510)	(489 338)
Vertės atstatymas	914	1 828
Vertės sumažinimas kitoms gaut. sum. laikotarpio pabaigai	(486 596)	(487 510)

Aiškinamasis raštas

Litais	2014 06 30	2013 12 31
20 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
Pinigai banke ir kasoje	9 083	961
Iš viso grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų	<u>9 083</u>	<u>961</u>

21 Kapitalas ir rezervai

Akcinis kapitalas

Akcinį kapitalą sudaro 24 408 431 paprastoji vardinė nematerialioji akcija, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas, o bendra akcinio kapitalo suma yra 24 408 431 litas. Akcinis kapitalas yra pilnai apmokėtas. Viena visiškai apmokėta paprastoji akcija jos savininkui suteikia vieno balso teisę akcininkų susirinkime. Akcininkai turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, atsiimti kapitalo dalį akcinio kapitalo mažinimo atveju ir kitas turtines ir neturtines teises, nustatytas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme ir kituose įstatymuose bei teisės aktuose.

Įstatymo numatytas rezervas

Įstatymo numatytas rezervas pagal Lietuvos Respublikos įstatymus yra privalomasis rezervas. Kasmet į privalomąjį rezervą turi būti pervedama ne mažiau kaip 5 procentai nepaskirstytojo pelno iki tol, kol privalomasis rezervas sudarys 10 procentų akcinio kapitalo. Šis rezervas negali būti paskirstytas. Rezervas gali būti naudojamas tik sukauptiems nuostoliams dengti.

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

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

Litais	2014 m. sausis-birželis	2013 m. sausis-birželis
Paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkis, vienetais	24 408 431	24 408 431
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	<u>684 894</u>	<u>84 325</u>
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, litais	<u>0,03</u>	<u>0,00</u>

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

Aiškkinamasis raštas

Litais	2014 06 30	2013 12 31
23 Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Banko kreditas	1 263 603	2 527 295
Finansinė nuoma (lizingas)	286 703	282 532
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	1 550 306	2 809 827
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Kredito linija, faktoringas	16 348 218	16 282 799
Banko kreditas	2 527 383	2 527 383
Finansinė nuoma (lizingas)	146 461	177 379
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	19 022 062	18 987 561
Iš viso	20 572 368	21 797 388

Litais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Gražinimo grafikas				
Banko kredito linija	11 662 246	11 662 246	0	0
Faktoringas	4 685 972	4 685 972	0	0
Banko kreditai	3 790 986	2 527 383	1 263 603	0
Finansinė nuoma (lizingas)	433 164	146 461	286 703	0
Iš viso finansinių įsipareigojimų	20 572 368	19 022 062	1 550 306	0

Ilgalaikių kreditų gražinimo terminas – 2015 m. gruodžio mėn., kredito linijų - 2014 m. rugpjūčio mėn. (sutarčių galiojimą planuojama pratęsti vieneriems metams), 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 06 30	2013 12 31
24 Vyriausybės dotacijos		
Vertė laikotarpio pradžioje	8 856 446	9 657 138
Gauta dotacija	0	0
Amortizacija	(400 346)	(800 692)
Vertė laikotarpio pabaigoje	8 456 100	8 856 446

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 06 30	2013 12 31
25 Kitos mokėtinos sumos		
Mokėtinas akcizo mokestis	3 798 581	4 340 275
Mokėtinas PVM	2 588 153	3 073 511
Mokėtinas pelno mokestis	21 416	0
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	915 866	616 226
Kiti mokėtini mokesčiai	152 361	63 704
Sukauptos sąnaudos	33 821	85 715
Kitos mokėtinos sumos	74 178	45 394
Iš viso kitų mokėtinų sumų	7 584 376	8 224 825

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 nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos. Reikiamam apyvartinių lėšų poreikiui užtikrinti Įmonė yra sudariusi su banku kredito linijų litais ir eurai sutartį.

Rinkos rizika

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

Palūkanų rizika

Įmonės finansinėms skoloms taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su EURIBOR, LIBOR EUR ir VILIBOR. 2014 m. birželio 30 d. Įmonė nesinaudojo finansinėmis priemonėmis, kad apsaugotų 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 1 eurą. 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.

Patruojanti ir vadovaujanti patruojanti įmonės:

Įmonė	Ryšiai
„Sobieski“ Sp. z o.o.	Patruojanti įmonė
„Belvedere“ S.A.	Vadovaujanti patruojanti 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		2014 m. sausis-birželis	2013 m. sausis-birželis
	Sandorio rūšis		
Pirkimai	Atsargos	83 697	403 220
Pirkimai	Paslaugos	296 544	199 521
Iš viso pirkimų		380 241	602 741
Pardavimai	Atsargos su akcizo mokesčiu	21 625 681	22 650 271
Pardavimai	Paslaugos	47 796	45 024
Pardavimai	Palūkanos	133 368	133 368
Pardavimai su akcizo mokesčiu		21 806 845	22 828 663
Akcizo mokestis		(7 892 509)	(13 892 794)
Pardavimai, atėmus akcizo mokestį		13 914 336	8 935 869
Gautinos ir mokėtinos sumos susijusioms šalims		2014 06 30	2013 12 31
Gautinos sumos		10 445 856	11 360 212
Pirkėjų skolų vertės sumažinimas		(965 796)	(824 007)
Gautinos sumos grynąja verte		9 480 060	10 536 205
Mokėtinos sumos		284 056	367 492

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 sąnaudos vadovams (direktoriams) atskleistos 8 pastaboje.

28 Įsipareigojimai, neatvaizduoti finansinės būklės ataskaitoje

Iš banko gautų kreditų grąžinimui užtikrinti įkeistas turtas

Litais	2014 06 30	2013 12 31
Pastatų ir statinių likutinė vertė	20 856 583	21 544 529
Įrengimų likutinė vertė	4 901 062	5 383 136
Prekių ženklų likutinė vertė	9 614 450	10 087 292
Atsargų vertė	7 803 891	6 823 312
Pinigai banko sąskaitose	8 503	704
Gautinos sumos iš pirkėjų (reikalavimo teisė)	25 911 330	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. birželio 30 d. finansinės būklės ataskaitoje pateiktos likutinės (faktinės) vertės, išskyrus nekilnojamąjį ilgalaikį turtą, kurio nudėvėta savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai 2014 m. birželio 30 d.

Litais	Faktinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos, kitos gautinos sumos, investicijos	6 286 154	6 286 154
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	353 545	353 545
Pirkėjų įsiskolinimas	25 911 330	25 911 330
Kitos gautinos sumos	1 000 632	1 000 632
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	9 083	9 083
Iš viso finansinio turto	33 560 744	33 560 744
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	20 572 368	20 572 368
Skolos tiekėjams	5 549 569	5 549 569
Kitos mokėtinos sumos	7 584 376	7 584 376
Iš viso finansinių įsipareigojimų	33 706 313	33 706 313

30 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

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

Tarpinis pranešimas

1 Informacija apie įmonę

Tarpinis pranešimas parengtas už metus, pasibaigusius 2014 m. birželio 30 d., neaudituos.

	Akcinė bendrovė „Vilniaus degtinė“ (toliau - Įmonė)
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1990 m. lapkričio 23 d. Valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filialas
Kodas	120057287
Buveinės adresas	Panerių g. 47, Vilnius, Lietuva
Telefonas	+ 370 5 233 08 19
Faksas	+ 370 231 5052
Elektroninis paštas	vd@degtine.lt
Interneto tinklalapis	www.degtine.lt

	Filialas Obelių spirito varykla (toliau – Filialas)
Filialo adresas	Vienožinskio g. 3, Audronių I k., Rokiškio r., Lietuva
Telefonas	+ 370 458 78723
Faksas	+ 370 458 78723
Elektroninis paštas	obeliai@degtine.lt

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

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

2 Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai

Įstatinio kapitalo struktūra.

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

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

Bendras akcininkų skaičius 2014 m. birželio 30 d. buvo 256 akcininkai.

Tarpinis pranešimas

2 Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai (tęsinys)

Akcininkai, 2014 m. birželio 30 d. nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 procentus įstatinio kapitalo

Akcininko vardas ir pavardė arba įmonės pavadinimas, buveinės adresas, įmonės kodas	Nuosavybės teise priklausančių akcijų kiekis, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Balsų dalis, proc.
Sobieski Dystrubucja sp. z o.o. ul. Bellottiego 1, 01-022, Warszawa, Poland, 230030460	16 668 632	68,29	68,29
Darius Žaromskis, Lietuva	3 602 498	14,76	14,76
SEB SA OMNIBUS (funds/inst clients) Luxembourg, LUESSE22	2 233 476	9,15	9,15
Daiva Žaromskienė, Lietuva	1 220 422	5,00	5,00

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

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

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

Vertybiniu popierių prekybos istorija

Rodiklis	2011 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis	2013 m. sausis-gruodis	2014 m. sausis-birželis
Atidarymo kaina, litais	1,519	1,015	0,863	0,794
Didžiausia kaina, litais	1,519	1,015	0,998	0,950
Mažiausia kaina, litais	0,694	0,176	0,691	0,739
Paskutinė kaina, litais	0,863	0,777	0,794	0,794
Apyvarta vnt.	80 571	254 231	108 579	17 815
Apyvarta, mln.litų	0,09	0,16	0,09	0,02
Kapitalizacija laikotarpio pabaigai, mln.litų	21,07	18,96	19,38	19,38

Šaltinis: www.nasdaqomxbaltic.com/market

2014 m. sausio–birželio mėn. užbiržinių sandorių nebuvo.

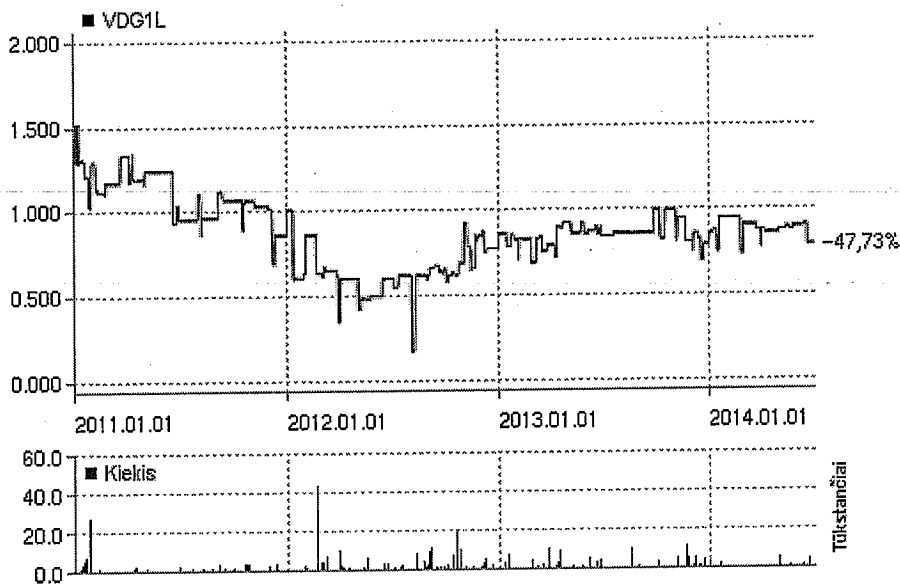
(šaltinis: <http://www.csd.lit/lt/aktualijos/statistika/uzbsanda.php>)

Detalią informaciją apie prekybą akcijomis galima rasti vertybinių popierių biržos tinklalapyje „NASDAQ OMX Vilnius”.

Tarpinis pranešimas

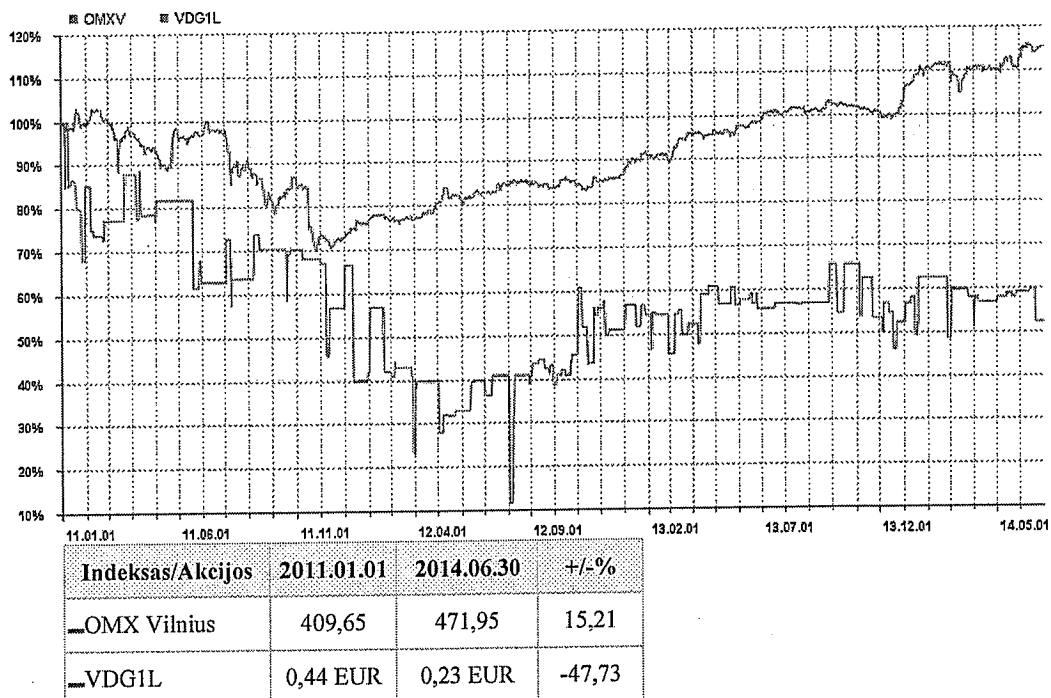
2 Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai (tęsinys)

Prekyba AB „Vilniaus degtinė” akcijomis biržoje „NASDAQ OMX Vilnius” 2011 m. – 2014 m. sausio–birželio mėn.



Šaltinis: www.nasdaqomxbaltic.com/market

AB „Vilniaus degtinė” (VDG1L) akcijos kainos palyginimas su OMX Vilnius (OMXV) indeksu 2011 m. -2014 m. sausio–birželio mėn.



Šaltinis: www.nasdaqomxbaltic.com/market

Tarpinis pranešimas

3 Įmonės valdymas

Įmonė turi visuotinį akcininkų susirinkimą, kolegialų priežiūros organą – stebėtojų tarybą, kolegialų valdymo organą – valdybą ir vienasmenį valdymo organą – Įmonės vadovą (generalinį direktorių). Audito komiteto funkcijas vykdo stebėtojų taryba. Kitų komitetų nėra.

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

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

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

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

Santykiuose su kitais asmenimis Įmonės vardu vienvaldiškai veikia Įmonės vadovas.

Įmonės valdymo organų interesų konfliktų kontrolė vykdoma nuolat renkant ir keičiantis informacija apie stebėtojų tarybos, valdybos bei Įmonės vadovo dalyvavimą kituose juridiniuose asmenyse (dalyvavime tokių trečiųjų asmenų kapitale arba veikloje), vertinant bei atsižvelgiant į tokio dalyvavimo keliamas grėsmes.

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

Visuotiniai akcininkų susirinkimai šaukiami Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme bei Įmonės įstatuose nustatyta tvarka. Sprendimą dėl visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo priima valdyba.

2014 m. sausio–birželio mėn. įvyko 3 valdybos, 2 stebėtojų tarybos posėdžiai ir 1 eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas. Posėdžių ir susirinkimo metu buvo patvirtintas 2013 metų finansinių ataskaitų rinkinys, išrinkta audito įmonė.

Tarpinis pranešimas

3 Įmonės valdymas (tęsinys)

Visi valdybos ir stebėtojų tarybos nariai dalyvavo visuose posėdžiuose. Įmonės vadovas, vyriausiasis finansininkas, valdybos pirmininkas ir stebėtojų tarybos pirmininkas dalyvavo eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime.

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

Kolegialių organų nariai, vadovas, vyriausiasis finansininkas 2014 m. birželio 30 d.

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

Kolegialių priežiūros ir valdymo organų nariams išmokos už darbą stebėtojų taryboje ir valdyboje nebuvo mokamos. Įmonė šiems asmenims neperleido turto, nesuteikė paskolų ar garantijų, nemokėjo dividendų. Per 2014 m. sausio–birželio mėn. buvo sumokėta 103 tūkst. litų (be pridėtinės vertės mokesčio) už suteiktas teises paslaugas.

Per 2014 m. sausio–birželio mėn. administracijos nariams (generaliniam direktoriui ir vyriausiajam finansininkui) buvo priskaičiuota 99 tūkst. litų išmokų su darbo santykiais, neatskaičius mokesčių, vidutiniškai vienam nariui 50 tūkst. litų. Pajamų natūra priskaičiuota 3 tūkst. litų, įmokų pensijų fondą 5 tūkst. litų. Įmonė šiems asmenims neperleido turto, nesuteikė paskolų ar garantijų, nemokėjo dividendų.

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

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

- 2014-02-28 2013 m. 12 mėnesių tarpinio veiklos rezultato paskelbimas;
- 2014-03-25 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas;
- 2014-04-03 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektų paskelbimas;

Tarpinis pranešimas

3 Įmonės valdymas (tęsinys)

- 2014-04-24 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų paskelbimas;
- 2014-05-30 2014 m. 3 mėnesių tarpinio veiklos rezultato paskelbimas.

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

Įmonė priklauso Lietuvos maisto eksportuotojų asociacijai LitMEA.

4 Gamybinė veikla

Pagrindinė Įmonės veikla yra degtinių, aromatizuotų degtinių, trauktinių, likerių ir kitų alkoholinių gėrimų gamyba. Gamyboje naudojamas išgrynintas vanduo, natūralūs ingredientai: riešutai, uogos, vaisių sultys, medus, žolelės. Gilią lietuvišką gaminimo tradicijas išlaikiusios Įmonės gaminiai daug kartų pelnė apdovanojimus už kokybės ir receptų išskirtinumą. Per 2014 m. sausio–birželio mėn. Įmonės technologai ir marketingo specialistai sukūrė 57 naujus degtinės, trauktinės, likerio, romo, spirituotų vynų kategorijos gaminius, iš jų 24 pagaminti pagal specialius klientų užsakymus („privačios etiketės”).

Pagaminta alkoholinių gėrimų

Pavadinimas	Mato vnt.	2014 m. sausis–birželis	2013 m. sausis–birželis	Pokytis (+,-), proc.
Alkoholiniai gėrimai	tūkst. litrų	5 795,9	4 032,3	+ 43,7

Per 2014 m. sausio–birželio mėn. alkoholinių gėrimų gamyba išaugo 43,7 procentais, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu. Alkoholinių gėrimų gamybos augimą sąlygojo pardavimų augimas vidaus rinkoje ir plėtra į užsienio rinkas.

Patobulinus pilstymo cecho veiklos procesus, gamybos efektyvumas padidėjo 2 procentais. Sutvarkyti ir patobulinti gamybos procesai, standartizuotos darbo vietos, apmokyti gamybos padalinių darbuotojai.

Filialas iš rugių ir kvietrugių gamina maistinę distiliuotą etilo alkoholį. Per 2014 m. sausio–birželio mėn. pagaminta 1 168,7 tūkst. litrų absoliutaus alkoholio.

Filiale kogeneracinėje elektrinėje gaminamos biodujos, kurias deginant vidaus degimo varikliuose gaminama elektros ir šilumos energija. Garas panaudojamas kituose gamybos procesuose. Perteklinė elektros energija parduodama AB Lesto. Šis projektas sumažino Filialo energetinių resursų sąnaudas bei aplinkos taršą. Instaliuota elektros galia 1,5 MW. Per 2014 m. sausio–birželio mėn. pagaminta 2 494,1 MWh elektros energijos.

Įmonės vadovybė sėkmingai valdo kokybės vadybos ISO 9001:2000 ir gamybos valdymo LEAN sistemas. Užtikrinamas nuolatinis valdymo efektyvumas, darnus Įmonės vystymasis, konkurencinis pranašumas. Nuolat tobulinama gaminamų produktų kokybė ir receptūros, efektyvinami gamybos procesai, mažinamos gamybos sąnaudos ir užtikrinamas saugus darbas.

Tarpinis pranešimas

5 Komercinė veikla

2014 m. sausio–birželio mėn. pardavimo pajamos sudarė 29 164 tūkst. litų (2014 m. sausio–birželio mėn. 25 382 tūkst. litų). Pajamos padidėjo 14,9 procentais, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu. Pagamintų alkoholinių gėrimų pardavimo pajamos per pirmą pusmetį padidėjo 27,9 procentais arba 5 480 tūkst. litų.

Didžiąją dalį Įmonės pardavimo pajamų sudarė pardavimai Lietuvos rinkoje (81,8 procento). Pardavimo pajamos vidaus rinkoje padidėjo 23,3 procentais, ES rinkoje mažėjo, tačiau 4,2 karto išaugo pardavimai į trečiąsias šalis. Didžiausią pajamų dalį iš ES rinkos sudarė pardavimai į Latviją, Lenkiją, Estiją, Daniją. Didžiausią pajamų dalį iš trečiųjų šalių sudarė pardavimai į Ukrainą, Izraelį, Azerbaidžaną, Iraką.

Parduota alkoholinių gėrimų

Pavadinimas	Mato vnt.	2014 m. sausis–birželis	2013 m. sausis–birželis	Pokytis (+,-), proc.
Alkoholiniai gėrimai	tūkst. litų	5 784,6	4 111,9	+ 40,7

2014 m. sausio–birželio mėn. parduota 40,7 procentais alkoholinių gėrimų daugiau, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu. Didžiausią lyginamąjį svorį sudarė degtinės, t.y. 61,2 procento visų alkoholinių gėrimų pardavimo litrais. Alkoholinių gėrimų pardavimai didėjo: vyno 5,4 karto, karčiųjų trauktinių 47,5 procentais, brendžio 20,5 procentais, degtinių 15,5 procentais. Nealkoholinių gėrimų pardavimai nesudaro didelės apimtys.

Vidaus rinkoje Įmonė dėmesį skyrė pagrindinių prekių ženklų palaikymui. Sausio mėnesį rinkai pasiūlyti limituoto kiekio produktai „Bajorų senovinis butelaitis“ ir „Gedimino plieninė“ degtinė. Bajorų prekės ženklas išplėstas ir į trauktinių kategoriją, brendis „Renaissance“ papildytas naujo skonio gėrimu „Renaissance Fleur“. Gegužės mėnesį su reklaminės kampanijos palaikymu atnaujintos „Sobieski“ prekės ženklo produktų pakuotės. Siekiant išplėsti degtinės vartotojų rinką, birželio mėnesį Įmonė pristatė naujo tipo degtinę „Gedimino salyklinė“. Ši degtinė iš kitų išsiskiria tuo, kad ji yra skirta ne tik degtinės, bet ir viskio žinovams.

Alkoholio reklama Lietuvoje yra ribojama Lietuvos Respublikos reklamos įstatymu ir alkoholio kontrolės įstatymu.

Gamybai reikalingos žaliavų ir medžiagų atsargos perkamos rinkos kainomis iš patikimų Lietuvos ir užsienio tiekėjų, vyksta nuolatinė naujų tiekėjų paieška. Kasmet rengiami konkursai žaliavų pirkimui. Tiekėjai pagal šalis: Lietuva 52 procentai, Lenkija 15 procentų, Latvija 12 procentų, kitos šalys 21 procentas.

Tarpinis pranešimas

6 Ekonominiai-finansiniai rodikliai

Detali informacija apie veiklos rezultatus pateikta tarpinėse finansinėse ataskaitose. Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES.

Ekonominiai – finansiniai rodikliai

Rodikliai	2014 m. sausis-birželis/ 2014-06-30	2013 m. sausis-birželis/ 2013-12-31	Pokytis (+,-), proc.
Pardavimo pajamos (nuostoliai) be akcizo, litais	29 163 519	25 382 262	+14,9
EBIT, litais	991 434	402 020	+146,6
EBITDA, litais	2 697 425	2 214 525	+ 21,8
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių, litais	831 145	144 520	+5,8 k.
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), litais	684 894	84 325	+8,1 k.
Nusidėvėjimas, amortizacija, vertės sumažinimas, litais	1 705 991	1 812 505	- 5,9
Ilgalaikis turtas, litais	45 066 971	47 807 716	-5,7
Trumpalaikis turtas, litais	35 078 481	37 307 235	-6,0
Turtas iš viso, litais	80 145 452	85 114 951	-5,8
Akcinis kapitalas, litais	24 408 431	24 408 431	-
Nuosavas kapitalas, litais	37 054 431	36 369 537	+ 1,9
Ilgalaikiai įsipareigojimai, litais	10 978 787	12 559 677	-12,6
Trumpalaikiai įsipareigojimai, litais	32 112 234	36 185 737	-11,3
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai, litais	1 397 167	2 227 716	-37,3
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai, litais	215 521	(33 112)	+7,5 k.
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai, litais	(1 604 566)	(2 200 179)	+27,1
Bendrojo pelningumo rodiklis, proc.	33,01	29,75	+3,3
Grynojo pelningumo rodiklis, proc.	2,35	0,33	+2,0
EBIT pelningumo rodiklis, proc.	3,40	1,58	+1,8
EBITDA pelningumo rodiklis, proc.	9,25	8,72	+0,5
ROE (savininkų nuosavybės pelningumas), litais	0,019	0,002	+9,5 k.
ROA (turto pelningumas), litais	0,012	0,005	+2,4 k.
Skubaus mokumo koeficientas	0,838	0,827	+1,3
Grynojo apyvartinio kapitalo apyvartumas, koefic.	8,355	7,071	+18,2
EPS (pelnas akcijai), litais	0,028	0,003	+9,3 k.
Skolos-nuosavybės koeficientas	1,163	1,107	+5,1

2014 m. sausio–birželio mėn. pelno dalies, paskirtos dividendams, nebuvo.

2014 m. sausio–birželio mėn. pardavimo pajamos padidėjo 14,9 procentais. Įmonė uždirbo 684 894 litus pelno (2013 m. sausio–birželio mėn. 84 325 litus pelno).

Sumažėjusi gamybos žaliavų ir medžiagų kaina įtakojo Įmonės parduodamų alkoholinių gėrimų bendrojo pelningumo rodiklio padidėjimą 3,3 procentais.

Tarpinis pranešimas

6 Ekonominiai–finansiniai rodikliai (tęsinys)

Investicijos per 2014 m. sausio–birželio mėn. sudarė 335 004 litus, iš jų 109 759 litai finansinės nuomos būdu įsigytas turtas (transporto priemonės).

Įmonės turto vertė sumažėjo (5,8 procento). Ilgalaikis materialusis turtas sumažėjo (4,3 procento) ir nematerialusis turtas (4,3 procento) sumažėjo dėl nusidėvėjimo ir amortizacijos. Trumpalaikis turtas sumažėjo (6,0 procento), sumažėjus pirkėjų skoloms (12,4 procento).

Grynojo apyvartinio kapitalo apyvartumo rodiklio reikšmė padidėjo (18,2 procento) ir rodo pakankamą grynojo apyvartinio kapitalo apyvartų skaičių (8,355 koef.) ir apyvartinių lėšų poreikį.

Ilgalaikiai įsipareigojimai sumažėjo (12,6 procento) dėl gražintų kreditų bankui ir kogeneracinės elektrinės statybos projektui įgyvendinti skirtos valstybės dotacijos amortizacijos (valstybės dotacija sumažėjo 4,5 procento).

Trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo (11,3 procento) dėl sumažėjusių skolų tiekėjams (38,6 procento).

7 Rizikos veiksniai

Ekonominiai rizikos veiksniai

Pagrindiniai rizikos veiksniai: didelė alkoholio vidaus rinkos koncentracija, konkurencija, šešėlinės ekonomikos mastas, akcizų didinimo tikimybė, didėjantys ribojimai alkoholio reklamai ir prekybai, neaiški politinė situacija kai kuriose eksporto rinkose (Ukraina, Rusija), etilo alkoholio perprodukcija regione. Stiprėjant konkurencijai, dėmesys ir lėšos skiriamos naujų produktų gamybai ir prekių ženklų įvaizdžio kūrimui, pozicijų vidaus rinkoje stiprinimui bei pardavimų užsienio rinkose vystymui.

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

Finansiniai rizikos veiksniai

Iš banko gautų kreditų gražinimui užtikrinti Įmonė yra įkeitusi dalį turto. Informacija apie įkeistą turtą ir finansinės rizikos valdymą atskleista tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 29 ir 27 pastabose. Įmonė finansinius įsipareigojimus ir banko nustatytus rodiklius bei papildomus reikalavimus kontroliuoja ir vykdo.

Ekologiniai rizikos veiksniai

Gamybinės veiklos apribojimo ar sustabdymo dėl žalos aplinkai nebuvo. Kitų ekologinių rizikos veiksnių ar avarijų nebuvo. Pastačius naują vandens šildymo katilą, sumažėjo aplinkos tarša. Filiale nuotekos surenkamos ir valomos nuosavuose biologinio valymo įrenginiuose. Antrinės žaliavos rūšiuojamos ir tiekiamos perdirbti arba utilizuoti. Įmonė kiekvienais metais su atliekų tvarkytoju sudaro sutartį dėl apmokestinamos gaminių pakuotės atliekų tvarkymo. 2014 m. sausio–birželio mėn. gaminių pakuotės atliekų tvarkymui patirta 628 tūkst. litų sąnaudų.

Tarpinis pranešimas

7 Rizikos veiksniai (tęsinys)

Techniniai–technologiniai rizikos veiksniai

Kadangi Įmonėje dalis technologinių įrengimų yra nusidėvėję, siekiant eliminuoti techninius rizikos veiksnius, dėmesys skiriamas įrangos atnaujinimui, technologinių procesų vystymui ir produkcijos kokybės gerinimui. Pilstymo cecho įrangai (apie 70 procentų visos įrangos) įdiegus LEAN sistemos įrengimų priežiūros metodą, efektyviau atliekami šios įrangos aptarnavimo darbai.

Socialiniai rizikos veiksniai

Darbo rinkoje vyrauja maža pasiūla kvalifikuotų darbininkų ir kompetetingų specialistų, atitinkančių Įmonės poreikius. Šiuo metu laisvų darbo vietų Įmonėje nėra. Darbo užmokestis mokamas laiku. Darbuotojams sudarytos tinkamos ir saugios darbo sąlygos.

Informacija apie kitus rizikos veiksnius pateikta tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 27 pastaboje.

8 Darbuotojai

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius

Rodikliai	2014 m. sausis-birželis	2013 m. sausis-birželis
Darbuotojų skaičius	147	138

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius padidėjo 6,5 procentais, išaugus gamybos ir pardavimų mastui.

Darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis

Darbuotojai	2014 m. sausis-birželis		2013 m. sausis-birželis	
	Sąrašinis skaičius 2014 06 30	Vid. darbo užm., litais	Sąrašinis skaičius 2013 06 30	Vid. darbo užm., litais
Vadovai (direktoriai)	3	16 184	3	15 697
Specialistai ir tarnautojai	63	3 674	56	3 357
Darbininkai	91	1 833	82	1 684
Iš viso	157	2 714	141	2 495

Įgyvendindama veiklos strategiją ir užsibrėžtus tikslus, Įmonė užtikrina geriausias sąlygas savo darbuotojams, laiku moka konkurencingą darbo užmokestį. Darbo užmokesčio dydis priklauso nuo pareigybės, atsakomybės, darbo pasiūlos ir paklausos rinkoje. Taikoma individuali finansinio skatinimo darbuotojui už indėlį į Įmonės veiklos rezultatus sistema. Socialinės garantijos darbuotojams nustatytos kolektyvinėje sutartyje. Darbo sutartyse ir kolektyvinėje sutartyje nėra numatyta Įmonės darbuotojų ar jų dalies ypatingų teisių ir pareigų.

Tarpinis pranešimas

8 Darbuotojai (tęsinys)

Darbuotojai pagal išsilavinimą

Darbuotojai	Sąrašinis skaičius darbuotojų skaičius 2014 06 30
Turintys aukštąjį išsilavinimą	55
Turintys aukštesnįjį išsilavinimą	16
Turintys vidurinį arba spec. vidurinį išsilavinimą	86
Iš viso	157

Darbuotojams suteiktos asmeninio ir profesinio tobulėjimo, karjeros galimybės, nepaisant jų lyties, amžiaus ar tautybės. Darbuotojai nuolat kelia kvalifikaciją, gilina žinias finansų, marketingo, eksporto, gamybos srityse. Jie yra skatinami įgyti reikiamą išsilavinimą.

Įmonės sėkmingos veiklos pagrindas yra kūrybingi, nebijantys atsakomybės ir ieškantys naujų darbo formų bei efektyvių problemos sprendimo būdų darbuotojai. Jie nuolat dalinasi patirtimi, teikia siūlymus ir idėjas veiklos efektyvumui didinti, darbo sąlygoms gerinti.

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

9 Tyrimų ir plėtros veikla

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

10 Aplinkosauga

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

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

Tarpinis pranešimas

10 Aplinkosauga (tęsinys)

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

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

Įmonė deklaruoja sunaudotus gamtinius vandens išteklius, apmokestinamąją gaminių pakuotę, atliekas ir išmetamus teršalus iš mobilių ir stacionarių taršos šaltinių. Per 2014 m. sausio–birželio mėn. patirta 9 tūkst. litų mokesčio už valstybinius gamtos išteklius (vandenį) ir 7 tūkst. litų mokesčio už aplinkos teršimą iš mobilių ir stacionarių taršos šaltinių sąnaudų. Įmonei neliko prievolės deklaruoti atliekų ir išmetamų teršalų iš stacionarių taršos šaltinių dėl kurą deginančių įrenginių, kurių šiluminis našumas mažesnis nei 20,0 MW.

11 Vidaus kontrolės ir kokybės sistema

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

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

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

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

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

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

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

Tarpinis pranešimas

12 Veiklos planai ir perspektyvos

2014 m. sausio–birželio mėn. Įmonės pardavimų pajamos, lyginant su 2013 m. atitinkamu laikotarpiu, padidėjo 14,9 procento (2014 m. sausio–birželio mėn. 29 164 tūkst. litų (8 446 tūkst. eurų), 2013 m. sausio–birželio mėn. 25 382 tūkst. Lt (7 351 tūkst. eurų)), Įmonėje pagamintų alkoholinių gėrimų pardavimo pajamos padidėjo 27,9 procentais arba 5 480 tūkst. litų (1 587 tūkst. eurų).

Pagrindinės priežastys, nulėmusios augimą (2014 m. sausio–birželio mėn., palyginus su praėjusių metų atitinkamu laikotarpiu):

- investicijos į prekių ženklų stiprinimą ir naujų produktų kūrimą išaugo 70,5 procento;
- pagrindinių kategorijų pardavimo augimas kiekiu išraiška: vyno 5,4 karto, degtinės 15,5 procento, brendžio 20,5 procento, visos trauktinės 31,4 procento;
- pagamintų alkoholinių gėrimų pardavimo pajamos Europos Sąjungos šalyse padidėjo 22,3 procentais, trečiojoje šalyse padidėjo 4,2 karto.

2014 m. sausio–birželio mėn. pelnas iki mokesčių sudarė 831 tūkst. litų (241 tūkst. eurų), 2013 m. atitinkamu laikotarpiu pelnas iki mokesčių sudarė 145 tūkst. litų (42 tūkst. eurų).

2014 m. sausio–birželio mėn. EBITDA sudarė 2 697 tūkst. litų (781 tūkst. eurų), 2013 m. sausio–birželio mėn. EBITDA sudarė 2 215 tūkst. litų (642 tūkst. eurų).

2014 metais Įmonės veiklos prioritetai:

- *eksportas*
numatytos investicijos į pagrindinių eksportui skirtų prekių ženklų „Shotka Vodka Kanabi“, „Rock Crystal Vodka“, „Renaissance Brandy“ ir gėrimų pardavimų vystymą. Planuojama pardavimų apimtis eksporto rinkose padidinti dvigubai;
- *prekių ženklų stiprinimas*
investicijos į pagrindinius prekių ženklus: „Sobieski“, „Bajorų“, „Gedimino“, „Čepkelių“, „Starka“, „Renaissance“;
- *asortimento plėtra*
numatytos investicijos į romo, viskio, vyno kategorijas;
- *gamybos pajėgumų modernizavimas*
siekiant efektyvinti gamybos procesą, numatytos investicijos į turimos gamybinės įrangos modernizavimą;
- *IT įrangos ir programinės įrangos atnaujinimas*
tikslas įdiegti efektyvesnius veiklos valdymo procesus.

Esant pakankamai nestabiliai geopolitinei situacijai, tolimesnės rinkos prognozės yra gana komplikotos. Tikimasi, kad 2014 metų alkoholio rinka išsilaikys 2013 metų lygyje, o augantis Įmonės eksportas bei sėkmingai performuotas produktų ir prekių ženklų portfelis įtakos stabilius ir augančius Įmonės veiklos rezultatus.

13 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

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

Generalinis direktorius

Juozas Daunys

Vilnius,

2014 m. rugpjūčio 28 d.