



AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Tarpinės finansinės ataskaitos
už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį
2014 m. rugsėjo 30 d.
(neauditauta)

Turinys

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

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“ neaudituosios tarpinės finansinės ataskaitos už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. rugsėjo 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.

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2014 m. lapkričio 26 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Finansinės būklės ataskaita

Litais	Pastabos	2014 09 30	2013 12 31
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	14	28 230 063	30 307 703
Nematerialusis turtas	13	9 552 218	10 214 544
Finansinis turtas	15	6 353 944	7 285 469
Iš viso ilgalaikio turto		44 136 225	47 807 716
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	16	10 128 280	6 823 312
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	17	512 603	390 281
Pirkėjų įsiskolinimas	18	25 382 438	29 584 770
Kitos gautinos sumos	12,19	1 218 574	507 911
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	20	879	961
Iš viso trumpalaikio turto		37 242 774	37 307 235
IŠ VISO TURTO		81 378 999	85 114 951

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2014 m. lapkričio 26 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Litais	Pastabos	2014 09 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)		12 024 948	9 520 263
Iš viso nuosavo kapitalo		38 874 222	36 369 537
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	882 214	2 809 827
Vyriausybės dotacijos	24	8 255 926	8 856 446
Skolos tiekėjams		43 773	89 631
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	11	1 061 745	803 773
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		10 243 658	12 559 677
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	14 658 449	18 987 561
Skolos tiekėjams		7 267 051	8 973 351
Kitos mokėtinos sumos	25	10 335 619	8 224 825
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		32 261 119	36 185 737
Iš viso įsipareigojimų		42 504 777	48 745 414
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		81 378 999	85 114 951

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2014 m. lapkričio 26 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Bendrųjų pajamų ataskaita

Litais	Pastabos	2014 m. sausis-rugsėjis	2013 m. sausis-rugsėjis
Pardavimo pajamos	4	45 358 573	37 639 856
Pardavimo savikaina		(30 620 441)	(25 834 383)
Bendrasis pelnas	4	14 738 132	11 805 473
Kitos pajamos	5	1 425 927	537 687
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(5 247 160)	(3 880 029)
Administracinės sąnaudos	7	(7 928 791)	(7 262 473)
Kitos sąnaudos	5	(32 040)	(20 130)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		2 956 068	1 180 528
Finansinės veiklos pajamos	9	307 266	201 157
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(425 406)	(552 603)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		2 837 928	829 082
Pelno mokestis	10	(333 243)	(179 231)
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		2 504 685	649 851
 Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	22	0,10	0,03
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		2 504 685	649 851

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2014 m. lapkričio 26 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Tarpinės finansinės ataskaitos už devynių mėnesių laikotarpį,
pasibaigusį 2014 m. rugsėjo 30 d.

Bendrųjų pajamų ataskaita

Litais	Pastabos	2014 m. liepa-rugsėjis	2013 m. liepa-rugsėjis
Pardavimo pajamos	4	16 195 054	12 257 594
Pardavimo savikaina		(11 082 716)	(8 004 393)
Bendrasis pelnas	4	5 112 338	4 253 201
Kitos pajamos	5	1 232 569	204 637
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(1 721 838)	(1 210 872)
Administracinės sąnaudos	7	(2 650 622)	(2 377 698)
Kitos sąnaudos	5	(7 813)	(90 760)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		1 964 634	778 508
Finansinės veiklos pajamos	9	171 597	67 789
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(129 448)	(161 735)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		2 006 783	684 562
Pelno mokestis	10	(186 992)	(119 036)
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		1 819 791	565 526
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	22	0,07	0,02
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		1 819 791	565 526

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2014 m. lapkričio 26 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Tarpinės finansinės ataskaitos už devynių mėnesių laikotarpį,
pasibaigusį 2014 m. rugsėjo 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.						
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		24 408 431	2 440 843	0	9 473 464 649 851	36 322 738 649 851
Kapitalas ir rezervai 2013 m. rugsėjo 30 d.		24 408 431	2 440 843	0	10 123 315	36 972 589
Kapitalas ir rezervai 2014 m. sausio 1 d.						
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		24 408 431	2 440 843	0	9 520 263 2 504 685	36 369 537 2 504 685
Kapitalas ir rezervai 2014 m. rugsėjo 30 d.	21	24 408 431	2 440 843	0	12 024 948	38 874 222

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

Generalinis direktorius
Juožas Daunys

Vilnius,
2014 m. lapkričio 26 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Pinigų srautų ataskaita

Litais	2014 m. sausis-rugsėjis	2013 m. sausis-rugsėjis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	2 504 685	649 851
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 551 845	2 703 016
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažinimas	(8 243)	(2 750)
Finansinės sąnaudos grynąja verte	186 974	217 725
Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo (pelnas) nuostoliai	4 877	13
Pelno mokesčio sąnaudos	333 243	179 231
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	5 573 381	3 747 086
Atsargų pokytis	(3 304 968)	2 002 003
Išankstinių apmokėjimų pokytis	(122 322)	65 433
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	4 700 030	2 765 432
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	308 390	(6 518 283)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	1 581 130	(1 685 415)
Sumokėtas pelno mokestis	0	0
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	7 154 511	2 061 671
Gautos palūkanos	505 036	8 217
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	124	0
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	(278 575)	(88 008)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	(58 555)	(17 686)
Investicijų įsigijimas	0	(5 743)
Paskolų suteikimas	(570 000)	0
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(401 970)	(103 220)
Kreditų grąžinimas	(1 895 537)	(1 895 537)
Kreditų gavimas	0	0
Kitų finansinių skolų padidėjimas (sumažėjimas)	(4 295 817)	779 004
Finansinės nuomos mokėjimai	(166 552)	(432 535)
Sumokėtos palūkanos	(394 717)	(418 882)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(6 752 623)	(1 967 950)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	(82)	(9 499)
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	961	10 140
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	879	641

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2014 m. lapkričio 26 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. rugsėjo 30 d. duomenimis:

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė, littais	Vertė iš viso, littais
Sobieski Dystribucja 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 253

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. rugsėjo 30 d. sudarė 156 darbuotojai (2013 m. rugsėjo 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 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 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.

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. rugsėjo 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, būsimą ekonominę naudą. 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 turtą, yra peržiūrima ataskaitų pateikimo dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

Turto su neapibrėžtu naudingo tarnavimo laiku bei dar neįvesto į eksploataciją nematerialiojo turto atsiperkamoji vertė įvertinama finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną.

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

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

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

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

Vertės sumažėjimo atstatymas

Gautinų sumų, apskaitytų amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi, jeigu atsiperkamosios vertės vėlesnis padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, įvykusių po vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Vertės sumažėjimo atstatymas (tęsinys)

Jeigu įvyksta tam tikri įvykių ar aplinkybių, kurių pagrindu buvo vertinama nefinansinio turto atsiperkamoji vertė, pasikeitimai, liudijantys, kad nefinansinio turto apskaitinė vertė gali būti atgauta, vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi. Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi taip, kad turto likutinė vertė neviršytų tos likutinės vertės, kuri būtų nustatyta, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę pripažinti, atskaičius amortizaciją ar nusidėvėjimą.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Išmokos darbuotojams

Įmonė neturi apibrėžtų įmokų ir skatinimo planų bei mokėjimo schemų Įmonės akcijomis. Išėjusiems į pensiją buvusiems Įmonės darbuotojams įsipareigojimus vykdo valstybė. Įmonės vadovybei (direktoriams) 2014 metais buvo pradėtos mokėti įmokos į pensijų fondus.

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 mokesstinio pelno, kuris leis panaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną ir mažinamas tokia suma, kokia mokesstinė nauda tikėtina nebus realizuota ateityje.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Segmentų ataskaitos

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

Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai

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

3 Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir sprendimai

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

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė peržiūri savo gautinas sumas, įvertindama vertės sumažėjimą kartą per ketvirtį. 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 statyba 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-rugsėjo mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirkto prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	37 570 404	4 903 786	875 826	2 008 557	45 358 573
Bendrasis pelnas	14 264 896	128 773	99 396	245 068	14 738 133

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

Litais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirkto prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	30 455 368	4 661 202	456 573	2 066 713	37 639 856
Bendrasis pelnas	11 056 843	486 285	(11 291)	273 636	11 805 473

Aiškinamasis raštas

4 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

2014 m. liepos-rugsėjo mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirktos prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	12 480 380	2 673 832	313 673	727 169	16 195 054
Bendrasis pelnas	4 848 650	140 148	21 568	101 972	5 112 338

2013 m. liepos-rugsėjo mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirktos prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	10 845 465	304 780	407 989	699 360	12 257 594
Bendrasis pelnas	4 115 959	86 188	(35 476)	86 530	4 253 201

Pardavimai vykdomi Lietuvos ir ES rinkose, eksportuojama į trečiąsias šalis. 2014 m. sausio – rugsėjo mėn. pardavimai ES ir kitose užsienio rinkose sudarė 8 382 323 litus (2013 m. sausio–rugsėjo mėn. – 7 360 402 litus), 2014 m. liepos-rugsėjo mėn. 3 058 926 litus (2013 m. liepos-rugsėjo mėn. – 1 319 492 litus). Atsižvelgiant į pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, geografiniai segmentai neišskirti.

Litais	2014 m. sausis-rugsėjis	2013 m. sausis-rugsėjis
5 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	94 667	83 048
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	123	0
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	150 756	100 840
Elektros energijos pardavimo pelnas	0	221 347
Transportavimas	38 291	74 969
Žalos atlyginimas	1 103 648	0
Kitos pajamos	38 442	57 483
Iš viso kitų pajamų	1 425 927	537 687
 Kitos sąnaudos	(21 319)	(20 130)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	0	0
Elektros energijos pardavimo nuostoliai	(10 721)	0
Medžiagų ir žaliavų pardavimo nuostoliai	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	(32 040)	(20 130)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	1 393 887	517 557

Aiškinamasis raštas

Litais	2014 m. liepa-rugsėjis	2013 m. liepa-rugsėjis
5 Kitos pajamos ir sąnaudos (tęsinys)		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	29 200	28 101
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	0	0
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	53 233	0
Elektros energijos pardavimo pelnas	81 969	140 832
Transportavimas	7 820	22 145
Žalos atlyginimas	1 049 823	0
Kitos pajamos	10 524	13 559
Iš viso kitų pajamų	1 232 569	204 637
 Kitos sąnaudos	(7 813)	(6 979)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	0	0
Elektros energijos pardavimo nuostoliai	0	0
Medžiagų ir žaliavų pardavimo nuostoliai	0	(83 781)
Iš viso kitų sąnaudų	(7 813)	(90 760)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	1 224 756	113 877

Litais	2014 m. sausis-rugsėjis	2013 m. sausis-rugsėjis
6 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	(3 182 420)	(2 364 459)
Personalo sąnaudos	(954 708)	(603 091)
Transportavimas	(477 635)	(469 435)
Rinkos tyrimai	(37 366)	(69 837)
Pakavimas	(121 671)	(57 550)
Kitos sąnaudos	(473 360)	(315 657)
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	(5 247 160)	(3 880 029)

Litais	2014 m. liepa-rugsėjis	2013 m. liepa-rugsėjis
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	(1 078 470)	(784 435)
Personalo sąnaudos	(300 435)	(193 341)
Transportavimas	(190 103)	(111 000)
Rinkos tyrimai	0	0
Pakavimas	(30 221)	(15 686)
Kitos sąnaudos	(122 609)	(106 410)
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	(1 721 838)	(1 210 872)

Aiškinamasis raštas

	Litais	2014 m. sausis-rugsėjis	2013 m. sausis-rugsėjis
7	Administracinės sąnaudos		
	Personalo sąnaudos	(2 406 426)	(2 237 132)
	Veiklos mokesčiai	(1 281 147)	(1 117 916)
	Turto remontas ir priežiūra	(345 878)	(205 889)
	Amortizacija ir nusidėvėjimas	(1 350 240)	(1 368 223)
	Konsultacijos ir mokymai	(490 946)	(300 026)
	Krovininių automobilių eksploatavimas	(372 347)	(411 473)
	Apsauga	(188 475)	(150 474)
	Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	(105 352)	(114 311)
	Komunalinės paslaugos	(217 698)	(370 701)
	Abejotinos gautinos skolos	8 244	2 750
	Kitos sąnaudos	(1 178 526)	(989 078)
	Iš viso administracinių sąnaudų	(7 928 791)	(7 262 473)

	Litais	2014 m. liepa-rugsėjis	2013 m. liepa-rugsėjis
	Administracinės sąnaudos		
	Personalo sąnaudos	(789 456)	(695 092)
	Veiklos mokesčiai	(431 360)	(349 497)
	Turto remontas ir priežiūra	(120 425)	(74 100)
	Amortizacija ir nusidėvėjimas	(434 263)	(473 951)
	Konsultacijos ir mokymai	(169 611)	(160 682)
	Krovininių automobilių eksploatavimas	(142 351)	(125 287)
	Apsauga	(62 175)	(50 700)
	Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	(28 857)	(38 209)
	Komunalinės paslaugos	(26 872)	(93 712)
	Abejotinos gautinos skolos	(35 794)	(1 593)
	Kitos sąnaudos	(409 458)	(314 875)
	Iš viso administracinių sąnaudų	(2 650 622)	(2 377 698)

	Litais	2014 m. sausis-rugsėjis	2013 m. sausis-rugsėjis
8	Personalo sąnaudos		
	Atlyginimai	(3 056 793)	(2 523 660)
	Atostogų rezervas	(311 461)	(271 393)
	Įmokos į garantinį fondą	(6 779)	(5 622)
	Socialinis draudimas	(1 047 937)	(871 464)
	Iš viso personalo sąnaudų	(4 422 970)	(3 672 139)

Aiškinamasis raštas

Litais	2014 m. liepa-rugsėjis	2013 m. liepa-rugsėjis
8 Personalo sąnaudos (tęsinys)		
Atlyginimai	(1 019 464)	(806 555)
Atostogų rezervas	(98 650)	(77 196)
Įmokos į garantinį fondą	(2 371)	(1 839)
Socialinis draudimas	(348 390)	(277 220)
Iš viso personalo sąnaudų	(1 468 875)	(1 162 810)

2014 m. sausio–rugsėjo mėn. išeitinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis personalo sąnaudose sudarė 19 458 litus (2013 m. sausio–rugsėjo mėn. – 16 781 litą), 2014 m. liepos–rugsėjo mėn. sudarė 15 377 litus (2013 m. liepos–rugsėjo mėn. – 0 litų).

2014 m. sausio–rugsėjo mėn. personalo sąnaudos vadovams (direktoriams) sudarė 370 281 litą (2013 m. sausio–rugsėjo mėn. – 406 780 litų), išeitinių išmokų nebuvo. Priskaičiuota 12 181 litas įmokų į pensijų fondą. Vadovams (direktoriams) nebuvo suteikta paskolų ir garantijų, suteikta ar priimta finansinių ir nefinansinių įsipareigojimų. Kitų sandorių atskleidimas 27 pastaboje.

2014 m. sausio–rugsėjo mėn. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 150 (2013 m. sausio–rugsėjo mėn. 138 darbuotojai).

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

Litais	2014 m. sausis-rugsėjis	2013 m. sausis-rugsėjis
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	203 200	201 157
Kitos pajamos	84 313	0
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	19 753	0
Iš viso finansinės veiklos pajamų	307 266	201 157
Palūkanų sąnaudos	(390 603)	(418 883)
Kitos sąnaudos	(34 803)	(7 344)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	0	(126 376)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(425 406)	(552 603)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(118 140)	(351 446)

Aiškinamasis raštas

Litais		2014 m. liepa-rugsėjis	2013 m. liepa-rugsėjis
9	Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
	Palūkanų pajamos	69 832	67 789
	Kitos pajamos	84 313	0
	Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	17 452	0
	Iš viso finansinės veiklos pajamų	171 597	67 789
	Palūkanų sąnaudos	(116 352)	(136 940)
	Kitos sąnaudos	(13 096)	(17 304)
	Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	0	(7 491)
	Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(129 448)	(161 735)
	Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	42 149	(93 946)
Litais		2014 m. sausis-rugsėjis	2013 m. sausis-rugsėjis
10	Pelno mokesčio sąnaudos		
	Einamojo pelno mokesčio sąnaudos	(75 271)	0
	Atidėtojo mokesčio sąnaudos	(257 972)	(179 231)
	Iš viso pelno mokesčio sąnaudų	(333 243)	(179 231)
Litais		2014 09 30	2013 12 31
11	Atidėtas mokestis	Laikinieji skirtumai	Laikinieji skirtumai
		Atidėtas mokestis (15%)	Atidėtas mokestis (15%)
	Atidėtojo mokesčio turtas	5 260 983	6 376 458
	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	(12 339 284)	(11 734 938)
	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai grynąja verte	(1 061 745)	(803 773)
Litais		2014 m. sausis-rugsėjis	2013 m. sausis-rugsėjis
	Atidėtojo mokesčio pokytis		
	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžiai	(803 773)	(724 547)
	Atidėtojo mokesčio sąnaudos	(257 972)	(179 231)
	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pabaigai	(1 061 745)	(903 778)

Aiškinamasis raštas

		2014 m. sausis-rugsėjis	2013 m. sausis-rugsėjis		
Litais					
12	Pelno mokestis				
	Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pradžia	0	0		
	Einamasis pelno mokestis	(75 271)	0		
	Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pabaigai	(75 271)	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. rugsėjo 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	1 125	11 431	709 262	721 818
	Sukaupta amortizacija 2013 m. rugsėjo 30 d.	44 820	547 313	8 589 959	9 182 092
	Grynoji likutinė vertė 2013 m. rugsėjo 30 d.	1 000	27 613	10 323 713	10 352 326
	Savikaina 2014 m. sausio 1 d.	45 820	676 938	18 913 672	19 636 430
	Įsigijimai	0	20 911	37 644	58 555
	Nurašymai	0	0	0	0
	Savikaina 2014 m. rugsėjo 30 d.	45 820	697 849	18 951 316	19 694 985
	Sukaupta amortizacija 2014 m. sausio 1 d.	45 195	550 311	8 826 380	9 421 886
	Amortizacija	625	10 993	709 263	720 881
	Nurašymai	0	0	0	0
	Sukaupta amortizacija 2014 m. rugsėjo 30 d.	45 820	561 304	9 535 643	10 142 767
	Grynoji likutinė vertė 2014 m. rugsėjo 30 d.	0	136 545	9 415 673	9 552 218

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	347 402	199 504	18 606	1 000	24 000	590 512
Nurašymai ir perleidimai	0	(189 482)	(10 924)	(2 479)	0	0	(202 885)
Pergrupavimai	0	0	0	0	0	0	0
Savikaina 2013 m. rugsėjo 30 d.	36 096 406	24 383 276	1 389 042	2 158 187	1 911 219	24 000	65 962 130
Sukauptas vertės sumažėjimas 2013 m. sausio 1 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Vertės sumažėjimo nuostoliai							
Sukauptas vertės sumažėjimas 2013 m. rugsėjo 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	(189 474)	(10 922)	(2 476)	0	0	(202 872)
Nusidėvėjimas	823 217	967 408	83 752	35 188	71 633	0	1 981 198
Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)	253 032	347 487	0	0	0	0	600 519
Sukauptas nusidėvėjimas 2013 m. rugsėjo 30 d.	11 184 752	17 215 277	1 146 911	2 093 875	453 677	0	32 094 492
Grynoji likutinė vertė 2013 m. rugsėjo 30 d.	22 540 206	7 167 999	242 131	64 312	979 987	24 000	31 018 635
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	100 510	88 859	92 215	62 000	15 260	358 844
Nurašymai ir perleidimai	0	0	0	(557)	(5 000)	0	(5 557)
Pergrupavimai	0	24 000	0	0	0	(24 000)	0
Savikaina 2014 m. rugsėjo 30 d.	36 096 406	24 537 749	1 477 901	2 242 827	1 972 219	15 260	66 342 362
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. rugsėjo 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	823 218	821 704	78 584	35 825	71 633	0	1 830 964
Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)	253 032	347 487	0	0	0	0	600 519
Sukauptas nusidėvėjimas 2014 m. rugsėjo 30 d.	12 619 752	18 734 313	1 251 109	2 108 934	549 188	0	35 263 296
Grynoji likutinė vertė 2014 m. rugsėjo 30 d.	21 105 206	5 803 436	226 792	133 893	945 476	15 260	28 230 063

Aiškinamasis raštas

		2014 m. sausis-rugsėjis	2013 m. sausis-rugsėjis
	Litais		
14	Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)		
	Nusidėvėjimo sąnaudų paskirstymas		
	Pardavimo savikaina ir sunaudojimas	(1 097 782)	(1 200 536)
	Atsargos	(85 841)	(114 547)
	Administracinės ir kitos sąnaudos	(647 341)	(666 115)
	Iš viso nusidėvėjimo sąnaudų	(1 830 964)	(1 981 198)
	Litais	2014 09 30	2013 12 31
15	Finansinis turtas		
	Suteiktos ilgalaikės paskolos	2 893 560	3 164 077
	Gautinos palūkanos	667 308	774 346
	Investicijos į asocijuotas įmones	5 000	5 000
	Grupės įmonių pirkėjų skolos	2 788 076	3 342 046
	Iš viso finansinio turto	6 353 944	7 285 469
	Paskolos suteiktos eurai susijusiai įmonei. Paskolų ir palūkanų grąžinimo terminas iki 2020 m. kovo mėn.		
	Litais	2014 09 30	2013 12 31
16	Atsargos		
	Žaliavos ir medžiagos	6 725 049	3 725 902
	Pagaminta produkcija	2 343 770	2 222 888
	Pirktos prekės perpardavimui	906 912	813 489
	Nebaigta gamyba	152 549	61 033
	Iš viso atsargų	10 128 280	6 823 312
	2014 m. rugsėjo 30 d. būklei pas trečiuosius asmenis saugomų atsargų vertė 1 963 195 litai.		
	Litais	2014 09 30	2013 12 31
17	Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	416 701	169 287
	Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	42 446	37 840
	Kitos sąnaudos ir atsargos kelyje	53 456	183 154
	Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	512 603	390 281

Aiškinamasis raštas

Litais	2014 09 30	2013 12 31
18 Pirkėjų įsiskolinimas		
Ne grupės įmonių pirkėjų skolos	22 671 384	27 546 119
Ne grupės įmonių pirkėjų skolų vertės sumažinimas	(563 311)	(712 049)
Grupės įmonių pirkėjų skolos	4 240 161	3 574 707
Grupės įmonių pirkėjų skolų vertės sumažinimas	(965 796)	(824 007)
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	25 382 438	29 584 770
Litais	2014 09 30	2013 12 31
Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžiai	(1 536 056)	(149 249)
Vertės sumažinimas	(757 593)	(1 409 144)
Vertės atstatymas	764 542	22 337
Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms laikotarpio pabaigai	(1 529 107)	(1 536 056)
Litais	2014 09 30	2013 12 31
19 Kitos gautinos sumos		
Gautinos palūkanos	310 666	505 036
Paskolos	840 517	0
Iš anksto sumokėti mokesčiai	65 682	0
Kitos gautinos sumos	1 646	2 875
Abejotinos gautinos sumos	486 279	487 510
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	1 704 790	995 421
Vertės sumažinimas	(486 216)	(487 510)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	1 218 574	507 911
Litais	2014 09 30	2013 12 31
Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms pokytis		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžiai	(487 510)	(489 338)
Vertės atstatymas	1 294	1 828
Vertės sumažinimas kitoms gaut. sum. laikotarpio pabaigai	(486 216)	(487 510)

Aiškinamasis raštas

	Litais	2014 09 30	2013 12 31
20 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai			
Pinigai banke ir kasoje		879	961
Iš viso grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų		879	961

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.

	2014 m. sausis-rugsėjis	2013 m. sausis-rugsėjis
Litais		
Paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkis, vienetais	24 408 431	24 408 431
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	2 504 685	649 851
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, litais	0,10	0,03

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

Aiškinamasis raštas

Litais	2014 09 30	2013 12 31
23 Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Banko kreditas	631 757	2 527 295
Finansinė nuoma (lizingas)	250 457	282 532
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	882 214	2 809 827
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Kredito linija, faktoringas	11 986 983	16 282 799
Banko kreditas	2 527 383	2 527 383
Finansinė nuoma (lizingas)	144 083	177 379
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	14 658 449	18 987 561
Iš viso	15 540 663	21 797 388

Litais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Gražinimo grafikas				
Banko kredito linija	11 986 983	11 986 983	0	0
Faktoringas	0	0	0	0
Banko kreditai	3 159 140	2 527 383	631 757	0
Finansinė nuoma (lizingas)	394 540	144 083	250 457	0
Iš viso finansinių įsipareigojimų	15 540 663	14 658 449	882 214	0

Ilgalaikių banko kreditų gražinimo terminas – 2015 m. gruodžio mėn. Pratęsta banko kredito linijų sutartis iki 2016 m. rugsėjo mėn. su banko teise nutraukti sutartį 2015 metais. Pratęsta banko faktoringo limitų sutartis iki 2016 m. spalio mėn. su banko teise nutraukti sutartį 2015 metais. Informacija apie kreditų gražinimui užtikrinti įkeistą turtą 28 pastaboje.

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

Litais	2014 09 30	2013 12 31
24 Vyriausybės dotacijos		
Vertė laikotarpio pradžioje	8 856 446	9 657 138
Gauta dotacija	0	0
Amortizacija	(600 520)	(800 692)
Vertė laikotarpio pabaigoje	8 255 926	8 856 446

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

Aiškinamasis raštas

Litais	2014 09 30	2013 12 31
25 Kitos mokėtinos sumos		
Mokėtinas akcizo mokestis	6 796 253	4 340 275
Mokėtinas PVM	2 236 117	3 073 511
Mokėtinas pelno mokestis	75 271	0
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	855 397	616 226
Kiti mokėtini mokesčiai	155 258	63 704
Sukauptos sąnaudos	73 756	85 715
Kitos mokėtinos sumos	143 567	45 394
Iš viso kitų mokėtinų sumų	10 335 619	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. rugsėjo 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 didesniai skolintų lėšų lygiui, ir tarp saugumo, kurį suteikia didesnis nuosavo kapitalo lygis. Nuosavas kapitalas sudaro ne mažiau nei 50 procentų įstatinio kapitalo su akcijų priedais.

Įmonės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

Aiškinamasis raštas

27 Sandoriai su susijusiomis šalimis

Įmonės susijusios šalys:

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

Patronuojanti ir vadovaujančioji patronuojanti įmonės:

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

Kitos pagrindinės susijusios šalys:

Įmonė, fizinis asmuo	Ryšiai
UAB „Belvedere prekyba“	„Belvedere“ grupės įmonė
Belvedere Scandinavia A/S	„Belvedere“ grupės įmonė
„Sobieski Destylarnia“ S.A.	„Belvedere“ grupės įmonė
„Vinimpex“ PLC	„Belvedere“ grupės įmonė
UAB „Belvedere Baltic“	„Belvedere“ grupės įmonė
„Fabryka Wodek Polmos Lancut“	„Belvedere“ grupės įmonė
PHP Wiesław Wawrzyniak	„Belvedere“ grupės įmonė
Moncigale S.A.S.	„Belvedere“ grupės įmonė
Gognac Gautier	„Belvedere“ grupės įmonė
Marie Brizard&Roger Inten.	„Belvedere“ grupės įmonė
Marie Brizard Espagne	„Belvedere“ grupės įmonė
IOOO Galiart	„Belvedere“ grupės įmonė
Chais Beaucairois SAS	„Belvedere“ grupės įmonė
Domain Menada Sp. Z o.o.	„Belvedere“ grupės įmonė
SIA Belvedere Distribution	„Belvedere“ grupės įmonė
UAB „Business decisions group“	Akcininkai susiję
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-rugsėjis	2013 m. sausis-rugsėjis
Pirkimai	Atsargos	216 537	461 151
Pirkimai	Paslaugos	476 153	344 964
Iš viso pirkimų		692 690	806 115
Pardavimai	Atsargos su akcizo mokesčiu	35 315 441	32 720 623
Pardavimai	Paslaugos	72 815	79 799
Pardavimai	Palūkanos	203 200	201 147
Pardavimai su akcizo mokesčiu		35 591 456	33 001 569
Akcizo mokestis		(25 392 123)	(21 222 899)
Pardavimai, atėmus akcizo mokestį		10 199 333	11 778 670
Gautinos ir mokėtinos sumos susijusioms šalims		2014 09 30	2013 12 31
Gautinos sumos		11 740 288	11 360 212
Pirkėjų skolų vertės sumažinimas		(965 796)	(824 007)
Gautinos sumos grynąja verte		10 774 492	10 536 205
Mokėtinos sumos		345 261	367 492

Susijusioms įmonėms 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 09 30	2013 12 31
Pastatų ir statinių likutinė vertė	20 484 122	21 544 529
Įrengimų likutinė vertė	4 660 029	5 383 136
Prekių ženklų likutinė vertė	9 378 029	10 087 292
Atsargų vertė	10 128 280	6 823 312
Pinigai banko sąskaitose	764	704
Gautinos sumos iš pirkėjų (reikalavimo teisė)	25 382 438	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. rugsėjo 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. rugsėjo 30 d.

Litais	Faktinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos, kitos gautinos sumos, investicijos	6 353 944	6 353 944
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	512 603	512 603
Pirkėjų įsiskolinimas	25 382 438	25 382 438
Kitos gautinos sumos	1 218 574	1 218 574
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	879	879
Iš viso finansinio turto	33 468 438	33 468 438
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	15 540 663	15 540 663
Skolos tiekėjams	7 310 824	7 310 824
Kitos mokėtinos sumos	10 335 619	10 335 619
Iš viso finansinių įsipareigojimų	33 187 106	33 187 106

30 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

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