



AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

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

Turinys

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

Informacija apie įmonę

AB „Vilniaus degtinė“

Telefonas	+ 370 5 233 08 19
Faksas:	+ 370 5 231 50 52
Įmonės kodas	120057287
Registracijos adresas	Panerių g. 47, Vilnius, Lietuva

Vadovybė

Generalinis direktorius	Juozas Daunys
Pirkimų ir pardavimų direktorius	Dalius Rutkauskas
Gamybos direktorius	Genadij Jurgelevič

Valdyba

Darius Žaromskis
Juozas Daunys
Dalius Rutkauskas
Genadij Jurgelevič

Auditorius

UAB „Grant Thornton Rimess“

Bankai

AB DNB bankas
AB SEB bankas
AB Swedbank^{af}

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

*Tarpinės finansinės ataskaitos už dvylikos mėnesių laikotarpį,
pasibaigusį 2014 m. gruodžio 31 d.*

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 Česlava Ivickienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Vilniaus degtinė“ neauditotos tarpinės finansinės ataskaitos už dvylikos mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. gruodžio 31 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,
2015 m. vasario 26 d.

Vyriausioji finansininkė
Česlava Ivickienė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Tarpinės finansinės ataskaitos už dvylikos mėnesių laikotarpį,
pasibaigusį 2014 m. gruodžio 31 d.

Finansinės būklės ataskaita

Litais	Pastabos	<u>2014 12 31</u>	<u>2013 12 31</u>
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	14	27 580 920	30 307 703
Nematerialusis turtas	13	9 466 737	10 214 544
Finansinis turtas	15	6 723 701	7 285 469
Iš viso ilgalaikio turto		<u>43 771 358</u>	<u>47 807 716</u>
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	16	7 233 321	6 823 312
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	17	660 810	390 281
Pirkėjų įsiskolinimas	18	35 018 959	29 584 770
Kitos gautinos sumos	12,19	1 262 783	507 911
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	20	7 178	961
Iš viso trumpalaikio turto		<u>44 183 051</u>	<u>37 307 235</u>
IŠ VISO TURTO		<u>87 954 409</u>	<u>85 114 951</u>

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2015 m. vasario 26 d.

Vyriausioji finansininkė
Česlava Ivickienė

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Litais	Pastabos	2014 12 31	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)		13 222 784	9 520 263
Iš viso nuosavo kapitalo		40 072 058	36 369 537
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos			
	23	214 044	2 809 827
Vyriausybės dotacijos	24	8 055 753	8 856 446
Skolos tiekėjams		43 773	89 631
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	11	1 128 624	803 773
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		9 442 194	12 559 677
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos			
	23	15 361 031	18 987 561
Skolos tiekėjams		6 942 188	8 973 351
Pelno mokesčio įsipareigojimai	25	233 498	
Kitos mokėtinos sumos	25	15 903 440	8 224 825
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		38 440 157	36 185 737
Iš viso įsipareigojimų		47 882 351	48 745 414
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		87 954 409	85 114 951

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2015 m. vasario 26 d.

Vyriausioji finansininkė
Česlava Ivjėkienė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Tarpinės finansinės ataskaitos už dvylikos mėnesių laikotarpį,
pasibaigusį 2014 m. gruodžio 31 d.

Bendrujų pajamų ataskaita

Litais	Pastabos	2014 m. sausis-gruodis	2013 m. sausis-gruodis
Pardavimo pajamos	4	66 177 855	55 283 461
Pardavimo savikaina		(45 238 322)	(38 116 885)
Bendrasis pelnas	4	20 939 533	17 166 576
Kitos pajamos	5	1 882 440	893 581
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(7 618 542)	(6 011 300)
Administracinės sąnaudos	7	(10 758 999)	(11 440 030)
Kitos sąnaudos	5	(27 925)	(26 654)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		4 416 507	582 173
Finansinės veiklos pajamos	9	389 926	268 947
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(545 563)	(725 095)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		4 260 870	126 025
Pelno mokestis	10	(558 349)	(79 226)
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		3 702 521	46 799
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	22	0,15	0,00
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		3 702 521	46 799

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2015 m. vasario 26 d.

Vyriausioji finansininkė
Česlava Ivickienė

Bendrujų pajamų ataskaita

Litais	Pastabos	2014 m. spalis-gruodis	2013 m. spalis-gruodis
Pardavimo pajamos	4	20 819 282	17 643 605
Pardavimo savikaina		(14 617 881)	(12 282 502)
Bendrasis pelnas	4	6 201 401	5 361 103
Kitos pajamos	5	467 235	355 893
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(2 371 382)	(2 131 271)
Administracinės sąnaudos	7	(2 830 208)	(4 177 557)
Kitos sąnaudos	5	(6 605)	(6 523)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		1 460 440	(598 355)
Finansinės veiklos pajamos	9	82 660	67 789
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(120 158)	(172 491)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		1 422 942	(703 057)
Pelno mokestis	10	(225 106)	100 005
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		1 197 836	(603 052)
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	22	0,05	(0,02)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		1 197 836	(603 052)

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2015 m. vasario 26 d.

Vyriausioji finansininkė
Česlava Ivickienė

Statement of Changes in Equity

In LTL	Notes	Share capital	Legal reserve	Other reserves	Retained earnings	Total shareholders' equity
Capital and reserves as on 1 January 2013		24 408 431	2 440 843	0	9 473 464	36 322 738
Profit (loss) for the period					46 799	46 799
Capital and reserves as on 31 December 2013		24 408 431	2 440 843	0	9 520 263	36 369 537
Capital and reserves as on 1 January 2014		24 408 431	2 440 843	0	9 520 263	36 369 537
Profit (loss) for the period					3 702 521	3 702 521
Capital and reserves as on 31 December 2014	21	24 408 431	2 440 843	0	13 222 784	40 072 058

Notes on pages 11-35 are an integral part of these financial statements.

Director General
 Juozas Daunys

Vilnius,
 26 February, 2015

Chief Financial Officer
 Česlava Ivickienė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Tarpinės finansinės ataskaitos už devynių mėnesių laikotarpį,
pasibaigusį 2014 m. gruodžio 31 d.

Pinigų srautų ataskaita

Litais	2014 m. sausis-gruodis	2013 m. sausis-gruodis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	3 702 521	46 799
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3 367 067	3 579 628
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažinimas	(990 582)	1 384 979
Finansinės sąnaudos grynąja verte	209 584	295 510
Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo (pelnas) nuostoliai	4 634	(14 969)
Pelno mokesčio sąnaudos	558 349	79 226
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	6 851 573	5 371 173
Atsargų pokytis	(410 009)	2 714 583
Išankstinių apmokėjimų pokytis	(270 529)	(138 786)
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	(3 460 560)	(5 837 059)
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	5 615 859	(3 446 447)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	1 474 761	(6 707 709)
Sumokėtas pelno mokestis	0	0
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	8 326 334	(1 336 536)
Gautos palūkanos	506 885	8 218
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	400	15 000
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	(402 900)	(127 405)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	(215 036)	(120 378)
Investicijų įsigijimas	0	(5 000)
Paskolų suteikimas	(1 605 840)	0
Paskolų susigrąžinimas	200 000	0
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(1 516 491)	(229 565)
Kreditų grąžinimas	(2 527 384)	(2 527 384)
Kreditų gavimas	0	0
Kitų finansinių skolų padidėjimas (sumažėjimas)	(3 593 058)	5 138 328
Finansinės nuomos mokėjimai	(203 050)	(497 554)
Gautos vyriausybės dotacijos	0	0
Sumokėtos palūkanos	(480 134)	(556 468)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(6 803 626)	1 556 922
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	6 217	(9 179)
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	961	10 140
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	7 178	961

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vyriausioji finansininkė
Česlava Ivickienė

Vilnius,
2015 m. vasario 26 d.

Aiškinamasis raštas

1 Ataskaitą pateikusi įmonė

AB „Vilniaus degtinė“ (toliau - Įmonė) įregistruota 1990 m. lapkričio 23 d., įsikūrusi Vilniuje, Lietuvoje. Įmonė turi filialą Obelių spirito varyklą (toliau – Filialas), 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. gruodžio 31 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 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. gruodžio 31 d. sudarė 159 darbuotojai (2013 m. gruodžio 31 d. 151 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. Mінėtų 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 grynujų pinigų ekvivalentus, paskolas ir kreditus, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinas sumas.

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

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

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

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

Aiškinamais raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Neišvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

Kreditai ir paskolos, pasiskolintos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai apskaitomi amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

Išvestinės finansinės priemonės

Per laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. gruodžio 31 d., Įmonė išvestinių finansinių priemonių nenaudojo ir ataskaitos pateikimo dieną jų neturėjo.

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

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

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

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

Vėliau patirtos sąnaudos

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

Nusidėvėjimas

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

Naudojamo turto naudingo tarnavimo laikas yra toks:

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

Nusidėvėjimo metodai, likvidacinės vertės ir turto naudingo tarnavimo laikotarpiai yra peržiūrimi finansinių ataskaitų pateikimo dieną.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, kurio numatomas naudingo tarnavimo laikas yra ribotas ir kurį sudaro Įmonės įsigyta kompiuterinė programinė įranga ir licencijos bei prekių ženklai, apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą.

Amortizacija bendrųjų pajamų ataskaitoje apskaitoma tiesioginiu metodu per visą numatomą naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- Programinė įranga ir licencijos 3 metai
- „Sobieski“ prekės ženklas 20 metų

Vėlesnės nematerialiojo turto išlaidos kapitalizuojamos tik tada, kai dėl jų padidėja konkretaus turto, su kuriuo yra susiję išlaidos, būsima ekonominė nauda. Visos kitos išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

Nuomojamas turtas

Nuoma, kai įmonė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma finansine nuoma. Turtas, įgyjamas finansinės nuomos būdu, pripažįstamas Įmonės turtu finansinės nuomos laikotarpio pradžios dieną ir apskaitomas mažesniąja iš turto tikrosios vertės ir minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinės vertės atėmus nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Visa kita nuoma yra laikoma veiklos nuoma.

Atsargos

Atsargos, įskaitant nebaigtą gamybą, apskaitomos mažesniąja iš verčių (savikainos ar grynosios realizacinės vertės). Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas produkcijos gamybos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

Kai atsargos yra pasigaminamos bei nebaigtos gamybos atveju į savikainą įtraukiama ir atitinkama dalis netiesioginių gamybos sąnaudų, paskirstomų pagal normas, apskaičiuotas atsižvelgiant į gamybos pajėgumų panaudojimą.

Atsargos nurašomos, kai yra pradėtos naudoti Įmonės veikloje, pradžioje atveju, parduodamos arba yra apskaitomos pagamintų prekių savikainoje, jei yra panaudojamos gamyboje.

Įmonė apskaito butelius kaip atsargas, kadangi Įmonė nesitiki, kad po pradinio pardavimo juos bus galima dar kartą panaudoti. Gamyboje naudojami buteliai yra įtraukiami į pagamintų prekių savikainą.

Apyvartinė tara (plastikinės dėžės alkoholinių gėrimų buteliams sudėti) nurašoma į veiklos sąnaudas iš karto, pradėjus ją naudoti.

Vyriausybės dotacijos

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Dotacijos susijusios su turtu

Dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio turto forma arba pinigais, skirtais ilgalaikiam turtui įsigyti arba jį pastatyti. Dotacijos yra apskaitomos gauto arba įsigyto ilgalaikio turto tikrąja verte. Dotacijos amortizacija mažina susijusio ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas per šio ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiką.

Vertės sumažėjimas

Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, jei yra objektyvių įrodymų, kad tam tikras įvykis ar įvykiai gali turėti neigiamos įtakos su turtu susijusiems pinigų srautams ateityje. Reikšmingam finansiniam turtui vertės sumažėjimas yra vertinamas individualiai. Likęs finansinis turtas suskirstomas į turto grupes pagal panašią kredito riziką ir toms grupėms vertės sumažėjimas yra nustatomas bendrai. Turtas, kuriam vertės sumažėjimas yra nustatytas individualiai ir kuriam yra vertės sumažėjimo nuostolių, toliau pripažįstamas, nėra įtraukiamas į bendrai nustatomą vertės sumažėjimą.

Įmonės nefinansinio turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, yra peržiūrima ataskaitų pateikimo dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

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

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

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

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

Nefinansinio turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: grynosios realizacinės, atskaičius pardavimo sąnaudas, ar turto naudojimo vertės. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iš turto naudojimo iki jų dabartinės vertės, taikant mokesstinę 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. 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 gražinimas ar tikėtina reikšminga rizika ir prekės negali būti laikomos perduotomis pirkėjui.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Sąnaudos

Veiklos nuomos mokėjimai

Veiklos nuomos mokėjimai pagal atitinkamas veiklos nuomos sutartis pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje sistemingai išdalijant juos per visą nuomos laikotarpį.

Finansinės nuomos mokėjimai

Minimalūs nuomos mokėjimai yra paskirstomi į finansines sąnaudas ir nepadengto įsipareigojimo dengimą, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Finansinės sąnaudos paskirstomos per visą finansinės nuomos laikotarpį, apskaičiuojant jas pagal pastovią periodinę palūkanų normą, taikomą nepadengtam įsipareigojimo likučiui.

Grynosios finansavimo sąnaudos

Grynąsias finansavimo sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos, įvertintos efektyvios palūkanų normos metodu, palūkanų pajamos iš investuotų lėšų ir užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka.

Palūkanų pajamos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai jos sukaupiamos, remiantis efektyvios palūkanų normos metodu. Finansinės nuomos mokėjimų palūkanų sąnaudų sudedamoji dalis bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįstama naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtasis mokesčiai. Pelno mokestis apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus, kai jis yra susijęs su straipsniais tiesiogiai apskaitomais nuosavame kapitale, tada jis apskaitomas nuosavame kapitale.

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

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

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

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Segmentų ataskaitos

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

Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai

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

3 Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir sprendimai

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

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė peržiūri savo gautinas sumas, įvertindama vertės sumažėjimą kartą per ketvirtį. Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami mokėti pradėlus 1 metus. Vadovybė, nusprenddama ar vertės sumažėjimo nuostoliai turi būti apskaityti bendrųjų pajamų ataskaitoje, įvertina ar yra prieinamų duomenų, rodančių, kad pinigų srautai iš gautinų sumų portfelio pastebimai sumažės prieš tai, kai šis sumažėjimas gali būti nustatytas šio portfelio kiekvienai gautinai sumai individualiai. Toks įrodymas gali būti prieinami duomenys, rodantys, kad yra neigiami skolininkų mokėjimų arba nacionalinių ar vietinių ekonominių sąlygų pokyčiai, 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 naudoja prekės ženklu „Sobieski“, kuriam amortizacija skaičiuojama tiesiniu būdu per 20 metų laikotarpį. Šio prekės ženklo ekonominio tarnavimo laikas gali skirtis nuo šiuo metu naudojamų apskaitos vertinimų dėl rinkos sąlygotų šiuo ženklu pažymėtų produktų gyvavimo ciklo galimų pasikeitimų. Vadovybės manymu, atsižvelgiant į dabartinę padėtį, apskaitoje naudojamas tarnavimo laikotarpis yra pateisinamas.

4 Segmentų ataskaitos

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

Litais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirktos prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	52 808 446	8 123 076	1 835 687	3 410 646	66 177 855
Bendrasis pelnas	19 944 597	572 723	43 277	378 936	20 939 533

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

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

Aiškinamasis raštas

4 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

2014 m. spalio-gruodžio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirktos prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	15 238 042	3 219 290	959 861	1 402 089	20 819 282
Bendrasis pelnas	5 679 701	443 950	(56 118)	133 868	6 201 401

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

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

Pardavimai vykdomi Lietuvos ir ES rinkose, eksportuojama į trečiąsias šalis. 2014 m. sausio – gruodžio mėn. pardavimai ES ir kitose užsienio rinkose sudarė 13 383 869 litų (2013 m. sausio–gruodžio mėn. – 10 309 360 litus), 2014 m. spalio-gruodžio mėn. 5 001 546 litus (2013m. spalio-gruodžio mėn. – 2 948 958 litų). Atsižvelgiant į pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, geografiniai segmentai neišskirti.

Litais	2014 m. sausis-gruodis	2013 m. sausis-gruodis
5 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	128 398	118 552
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	20 391	14 998
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	186 374	214 381
Elektros energijos pardavimo pelnas	111 919	329 988
Transportavimas	105 313	
Žalos atlyginimas	1 103 648	
Kitos pajamos	226 397	215 662
Iš viso kitų pajamų	1 882 440	893 581
Kitos sąnaudos	(27 925)	(26 654)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	0	0
Elektros energijos pardavimo nuostoliai	0	0
Medžiagų ir žaliavų pardavimo nuostoliai	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	(27 925)	(26 654)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	1 854 515	866 927

Aiškinamasis raštas

Litais	2014 m. spalis-gruodis	2013 m. spalis-gruodis
5 Kitos pajamos ir sąnaudos (tęsinys)		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	33 731	35 504
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	20 268	14 998
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	35 618	113 541
Elektros energijos pardavimo pelnas	122 641	108 641
Transportavimas	67 022	0
Žalos atlyginimas	0	0
Kitos pajamos	187 955	83 209
Iš viso kitų pajamų	467 235	355 893
Kitos sąnaudos	(6 605)	(6 523)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	0	0
Elektros energijos pardavimo nuostoliai	0	0
Medžiagų ir žaliavų pardavimo nuostoliai	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	(6 605)	(6 523)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	460 630	349 370
Litais	2014 m. sausis-gruodis	2013 m. sausis-gruodis
6 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	(4 714 928)	(3 812 995)
Personalo sąnaudos	(1 257 151)	(914 822)
Transportavimas	(816 080)	(658 597)
Rinkos tyrimai	(55 249)	(85 031)
Pakavimas	(162 993)	(99 106)
Kitos sąnaudos	(612 141)	(440 749)
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	(7 618 542)	(6 011 300)
Litais	2014 m. spalis-gruodis	2013 m. spalis-gruodis
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	(1 532 508)	(1 448 535)
Personalo sąnaudos	(302 443)	(311 731)
Transportavimas	(338 445)	(189 161)
Rinkos tyrimai	(17 883)	(15 194)
Pakavimas	(41 322)	(41 555)
Kitos sąnaudos	(138 781)	(126 095)
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	(2 371 382)	(2 131 271)

Aiškinamasis raštas

Litais	2014 m. sausis-gruodis	2013 m. sausis-gruodis
7 Administracinės sąnaudos		
Personalo sąnaudos	(3 260 763)	(3 073 830)
Veiklos mokesčiai	(1 808 864)	(1 542 276)
Turto remontas ir priežiūra	(543 817)	(336 174)
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(1 764 432)	(1 787 934)
Konsultacijos ir mokymai	(971 360)	(492 018)
Krovininių automobilių eksploatavimas	(509 871)	(559 142)
Apsauga	(252 391)	(201 174)
Ryšų ir IT priežiūros sąnaudos	(144 196)	(153 520)
Komunalinės paslaugos	(307 138)	(458 526)
Abejotinos gautinos skolos	990 582	(1 384 979)
Kitos sąnaudos	(2 186 749)	(1 450 455)
Iš viso administracinių sąnaudų	(10 758 999)	(11 440 030)

Litais	2014 m. spalis-gruodis	2013 m. spalis-gruodis
Administracinės sąnaudos		
Personalo sąnaudos	(854 337)	(836 698)
Veiklos mokesčiai	(527 717)	(424 360)
Turto remontas ir priežiūra	(197 939)	(130 285)
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(414 192)	(419 711)
Konsultacijos ir mokymai	(480 414)	(191 992)
Krovininių automobilių eksploatavimas	(137 524)	(147 669)
Apsauga	(63 916)	(50 700)
Ryšų ir IT priežiūros sąnaudos	(38 844)	(39 209)
Komunalinės paslaugos	(89 440)	(87 825)
Abejotinos gautinos skolos	982 338	(1 387 730)
Kitos sąnaudos	(1 008 223)	(461 378)
Iš viso administracinių sąnaudų	(2 830 208)	(4 177 557)

Litais	2014 m. sausis-gruodis	2013 m. sausis-gruodis
8 Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	(4 146 736)	(3 595 871)
Atostogų rezervas	(428 798)	(400 064)
Įmokos į garantinį fondą	(9 164)	(7 816)
Socialinis draudimas	(1 438 629)	(1 245 429)
Iš viso personalo sąnaudų	(6 023 327)	(5 249 180)

Aiškinamasis raštas

Litais	2014 m. spalis-gruodis	2013 m. spalis-gruodis
8 Personalo sąnaudos (tęsinys)		
Atlyginimai	(1 089 943)	(1 072 211)
Atostogų rezervas	(117 337)	(128 670)
Įmokos į garantinį fondą	(2 385)	(2 195)
Socialinis draudimas	(390 692)	(373 964)
Iš viso personalo sąnaudų	(1 600 357)	(1 577 040)

2014 m. sausio–gruodžio mėn. išeitinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis personalo sąnaudose sudarė 24 967 litus (2013 m. sausio–gruodžio mėn. – 16 781 litą), 2014 m. spalio–gruodžio mėn. sudarė 5 509 litus (2013 m. spalio–gruodžio mėn. – 0 litų).

2014 m. sausio–gruodžio mėn. personalo sąnaudos vadovams (direktoriams) sudarė 505 547 litus (2013 m. sausio–gruodžio mėn. – 542 080 litų), išeitinių išmokų nebuvo. Priskaičiuota 19 490 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–gruodžio mėn. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 150 (2013 m. sausio–gruodžio mėn. 139 darbuotojai).

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

Litais	2014 m. sausis-gruodis	2013 m. sausis-gruodis
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	276 119	268 947
Kitos pajamos	84 313	0
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	29 494	0
Iš viso finansinės veiklos pajamų	389 926	268 947
Palūkanų sąnaudos	(486 780)	(564 457)
Kitos sąnaudos	(58 783)	(10 577)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	0	(150 061)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(545 563)	(725 095)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(155 637)	(456 148)

Aiškinamasis raštas

Litais	2014 m. spalis-gruodis	2013 m. spalis-gruodis
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	72 919	67 789
Kitos pajamos	0	0
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	9 741	0
Iš viso finansinės veiklos pajamų	<u>82 660</u>	<u>67 789</u>
Palūkanų sąnaudos	(96 177)	(145 574)
Kitos sąnaudos	(23 980)	(23 684)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	0	(3 233)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	<u>(120 157)</u>	<u>(172 491)</u>
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	<u>(37 497)</u>	<u>(104 702)</u>

Litais	2014 m. sausis-gruodis	2013 m. sausis-gruodis
10 Pelno mokesčio sąnaudos		
Einamojo pelno mokesčio sąnaudos	(233 498)	0
Atidėtojo mokesčio sąnaudos	(324 851)	(79 226)
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų	<u>(558 349)</u>	<u>(179 231)</u>

Litais	2014 12 31		2013 12 31	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)
11 Atidėtasis mokestis				
Atidėtojo mokesčio turtas	4 563 971	684 596	6 376 458	956 468
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	(12 088 130)	(1 813 220)	(11 734 938)	(1 760 241)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai grynąja verte		<u>(1 128 624)</u>		<u>(803 773)</u>

Litais	2014 m. sausis-gruodis	2013 m. sausis-gruodis
Atidėtojo mokesčio pokytis		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžiai	(803 773)	(724 547)
Atidėtojo mokesčio sąnaudos	(324 851)	(79 226)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pabaigai	<u>(1 128 624)</u>	<u>(803 773)</u>

Aiškinamasis raštas

Litais	2014 m.		2013 m.	
	sausis-gruodis		sausis-gruodis	
12 Pelno mokestis				
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pradžiai		0		0
Einamasis pelno mokestis		(233 498)		0
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pabaigai		(233 498)		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	120 378	0	120 378
Nurašymai	0	(680)	0	(680)
Savikaina 2013 m. gruodžio 31 d.	45 820	676 938	18 913 672	19 636 430
Sukaupta amortizacija 2013 m. sausio 1 d.	43 695	535 882	7 880 697	8 460 274
Amortizacija	1 500	15 108	945 683	962 291
Nurašymai	0	(679)	0	(679)
Sukaupta amortizacija 2013 m. gruodžio 31 d.	45 195	550 311	8 826 380	9 421 886
Grynoji likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d.	625	126 627	10 087 292	10 214 544
Savikaina 2014 m. sausio 1 d.	45 820	676 938	18 913 672	19 636 430
Įsigijimai	0	177 392	37 644	215 036
Nurašymai	0	(10 080)	0	(10 080)
Pergrupavimai	0	37 644	(37 644)	0
Savikaina 2014 m. gruodžio 31 d.	45 820	881 894	18 913 672	19 841 386
Sukaupta amortizacija 2014 m. sausio 1 d.	45 195	550 311	8 826 380	9 421 886
Amortizacija	625	16 535	945 683	962 843
Nurašymai	0	(10 080)	0	(10 080)
Sukaupta amortizacija 2014 m. gruodžio 31 d.	45 820	556 766	9 772 063	10 374 649
Grynoji likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d	0	325 128	9 141 609	9 466 737

Visos amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos veiklos sąnaudose.

Aiškkinamasis 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	445 769	199 504	41 636	5 000	24 000	715 909
Nurašymai ir perleidimai	0	(257 886)	(10 924)	(32 527)	0	0	(301 337)
Pergrupavimai	0	0	0	0	0	0	0
Savikaina 2013 m. gruodžio 31 d.	36 096 406	24 413 239	1 389 042	2 151 169	1 915 219	24 000	65 989 075
Sukauptas vertės sumažėjimas 2013 m. sausio 1 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Vertės sumažėjimo nuostoliai							
Sukauptas vertės sumažėjimas 2013 m. gruodžio 31 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Sukauptas nusidėvėjimas 2013 m. sausio 1 d.	10 108 503	16 089 856	1 074 081	2 061 163	382 044	0	29 715 647
Nurašymai ir perleidimai	0	(257 875)	(10 922)	(32 510)	0	0	(301 307)
Nusidėvėjimas	1 097 622	1 269 826	109 366	45 012	95 511	0	2 617 337
Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)	337 377	463 315	0	0	0	0	800 692
Sukauptas nusidėvėjimas 2013 m. gruodžio 31 d.	11 543 502	17 565 122	1 172 525	2 073 665	477 555	0	32 832 369
Grynoji likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d.	22 181 456	6 848 117	216 517	77 504	960 109	24 000	30 307 703
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	203 909	88 859	110 141	65 000	15 260	483 169
Nurašymai ir perleidimai	0	(178 351)	0	(57 272)	(5 000)	0	(240 623)
Pergrupavimai	0	24 000	0	0	0	(24 000)	0
Savikaina 2014 m. gruodžio 31 d.	36 096 406	24 462 797	1 477 901	2 204 038	1 975 219	15 260	66 231 621
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. gruodžio 31 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Sukauptas nusidėvėjimas 2014 m. sausio 1 d.	11 543 502	17 565 122	1 172 525	2 073 665	477 555	0	32 832 369
Nurašymai ir perleidimai	0	(178 336)	0	(57 253)	0	0	(235 589)
Nusidėvėjimas	1 097 623	1 069 666	90 599	50 825	95 511	0	2 404 224
Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)	337 377	463 317	0	0	0	0	800 694
Sukauptas nusidėvėjimas 2014 m. gruodžio 31 d.	12 978 502	18 919 769	1 263 124	2 067 237	573 066	0	35 801 698
Grynoji likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d.	20 746 456	5 543 028	214 777	136 801	924 598	15 260	27 580 920

Aiškinamasis raštas

	2014 m. sausis-gruodis	2013 m. sausis-gruodis
Litais		
14 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)		
Nusidėvėjimo sąnaudų paskirstymas		
Pardavimo savikaina ir sunaudojimas	(1 542 261)	1 677 922
Atsargos	(36 447)	87 537
Administracinės ir kitos sąnaudos	(825 516)	851 878
Iš viso nusidėvėjimo sąnaudų	(2 404 224)	2 617 337
Litais	2014 12 31	2013 12 31
15 Finansinis turtas		
Suteiktos ilgalaikės paskolos	3 670 440	3 164 077
Gautinos palūkanos	735 097	774 346
Investicijos į asocijuotas įmones	5 000	5 000
Grupės įmonių pirkėjų skolos	2 788 076	3 342 046
Grupės įmonių pirkėjų skolų amortizacijos suma	(474 912)	
Iš viso finansinio turto	6 723 701	7 285 469
Paskolos suteiktos eurais susijusiai įmonei. Paskolų ir palūkanų grąžinimo terminas iki 2020 m. kovo mėn.		
Litais	2014 12 31	2013 12 31
16 Atsargos		
Žaliavos ir medžiagos	3 915 856	3 725 902
Pagaminta produkcija	2 047 668	2 222 888
Pirktos prekės perpardavimui	1 184 410	813 489
Nebaigta gamyba	85 387	61 033
Iš viso atsargų	7 233 321	6 823 312
2014 m. gruodžio 31 d. būklei pas trečiuosius asmenis saugomų atsargų vertė 820 573 litai.		
Litais	2014 12 31	2013 12 31
17 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	373 659	169 287
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	31 291	37 840
Kitos sąnaudos ir atsargos kelyje	255 860	183 154
Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	660 810	390 281

Aiškinamasis raštas

Litais	2014 12 31	2013 12 31
18 Pirkėjų įsiskolinimas		
Ne grupės įmonių pirkėjų skolos	30 322 079	27 546 119
Ne grupės įmonių pirkėjų skolų vertės sumažinimas	(547 321)	(712 049)
Grupės įmonių pirkėjų skolos	5 244 201	3 574 707
Grupės įmonių pirkėjų skolų vertės sumažinimas	0	(824 007)
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	35 018 959	29 584 770
Litais	2014 12 31	2013 12 31
Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžiai	(1 536 056)	(149 249)
Vertės sumažinimas	(755 897)	(1 409 144)
Vertės atstatymas	1 744 632	22 337
Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms laikotarpio pabaigai	(547 321)	(1 536 056)
Litais	2014 12 31	2013 12 31
19 Kitos gautinos sumos		
Gautinos palūkanos	314 595	505 036
Paskolos	899 477	0
Iš anksto sumokėti mokesčiai	42 409	0
Kitos gautinos sumos	5 700	2 875
Abejotinos gautinos sumos	486 264	487 510
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	1 748 445	995 421
Vertės sumažinimas	(485 662)	(487 510)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	1 262 783	507 911
Litais	2014 12 31	2013 12 31
Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms pokytis		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžiai	(487 510)	(489 338)
Vertės atstatymas	1 848	1 828
Vertės sumažinimas kitoms gaut. sum. laikotarpio pabaigai	(485 662)	(487 510)

Aiškinamasis raštas

	2014 12 31	2013 12 31
Litais		
20 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
Pinigai banke ir kasoje	7 178	961
Iš viso grynujų pinigų ir jų ekvivalentų	7 178	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-gruodis	2013 m. sausis-gruodis
Litais		
Paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkis, vienetais	24 408 431	24 408 431
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	3 702 521	46 799
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, litais	0,15	0,00

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 12 31	2013 12 31
23 Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Banko kreditas	0	2 527 295
Finansinė nuoma (lizingas)	214 044	282 532
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	214 044	2 809 827
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Kredito linija, faktoringas	12 689 740	16 282 799
Banko kreditas	2 527 295	2 527 383
Finansinė nuoma (lizingas)	143 996	177 379
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	15 361 031	18 987 561
Iš viso	15 575 075	21 797 388

Litais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Gražinimo grafikas				
Banko kredito linija	3 817 238	3 817 238	0	0
Faktoringas	8 872 502	8 872 502	0	0
Banko kreditai	2 527 295	2 527 295	0	0
Finansinė nuoma (lizingas)	358 040	143 996	214 044	0
Iš viso finansinių įsipareigojimų	15 575 075	15 361 032	214 044	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 5 metų.

Litais	2014 12 31	2013 12 31
24 Vyriausybės dotacijos		
Vertė laikotarpio pradžioje	8 856 446	9 657 138
Gauta dotacija	0	0
Amortizacija	(800 691)	(800 692)
Vertė laikotarpio pabaigoje	8 055 753	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 12 31	2013 12 31
25 Kitos mokėtinos sumos ir pelno mokesčio įsipareigojimai		
Mokėtinas akcizo mokestis	10 530 673	4 340 275
Mokėtinas PVM	4 283 967	3 073 511
Mokėtinas pelno mokestis	233 498	0
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	680 407	616 226
Kiti mokėtini mokesčiai	78 063	63 704
Sukauptos sąnaudos	130 537	85 715
Kitos mokėtinos sumos	199 793	45 394
Iš viso kitų mokėtinų sumų ir pelno mokesčio įsipareigojimų	16 136 938	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 eurais sutartį.

Rinkos rizika

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

Palūkanų rizika

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

Valiutos rizika

Įmonės funkcinė valiuta yra litas. Įmonė nesusiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pasiskolintų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei litais ar eurais. Rizika, susijusi su operacijomis eurais, 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.

Patronuojanti ir vadovaujanti patronuojanti įmonės:

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

Kitos pagrindinės susijusios šalys:

Įmonė, fizinis asmuo	Ryšiai
UAB „Belvedere prekyba“	„Belvedere“ grupės įmonė
Belvedere Scandinavia A/S	„Belvedere“ grupės įmonė
„Sobieski Destylarnia“ S.A.	„Belvedere“ grupės įmonė
„Vinimpex“ PLC	„Belvedere“ grupės įmonė
UAB „Belvedere Baltic“	„Belvedere“ grupės įmonė
„Fabryka Wodek Polmos Lancut“	„Belvedere“ grupės įmonė
PHP Wieslav 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
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-gruodis	2013 m. sausis-gruodis
Pirkimai	Atsargos			324 590	626 394
Pirkimai	Paslaugos			1 029 816	493 043
Iš viso pirkimų				1 354 406	1 119 437
Pardavimai	Atsargos su akcizo mokesčiu			51 895 411	45 051 693
Pardavimai	Paslaugos			214 146	122 105
Pardavimai	Palūkanos			274 076	268 936
Pardavimai	Paskolos			570 000	0
Pardavimai su akcizo mokesčiu				52 953 633	45 442 734
Akcizo mokestis				(36 335 903)	(29 812 928)
Pardavimai, atėmus akcizo mokestį				16 617 730	15 629 806
Gautinos ir mokėtinos sumos susijusioms šalims				2014 12 31	2013 12 31
Gautinos sumos				13 651 886	11 360 212
Pirkėjų skolų vertės sumažinimas				0	(824 007)
Gautinos sumos grynąja verte				13 651 886	10 536 205
Mokėtinos sumos				774 479	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 12 31	2013 12 31
Pastatų ir statinių likutinė vertė	20 114 641	21 544 529
Įrengimų likutinė vertė	4 418 996	5 383 136
Prekių ženklų likutinė vertė	9 141 609	10 087 292
Atsargų vertė	7 233 21	6 823 312
Pinigai banko sąskaitose	6 956	704
Gautinos sumos iš pirkėjų (reikalavimo teisė)	35 018 959	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. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitoje pateiktos likutinės (faktinės) vertės, išskyrus nekilnojamąjį ilgalaikį turtą, kurio nudėvėta savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai 2014 m. gruodžio 31 d.

Litais	Faktinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos, kitos gautinos sumos, investicijos	6 723 701	6 723 701
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	660 810	660 810
Pirkėjų įsiskolinimas	35 018 959	35 018 959
Kitos gautinos sumos	1 262 783	1 262 783
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	7 178	7 178
Iš viso finansinio turto	43 673 431	43 673 431
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	15 575 075	15 575 075
Skolos tiekėjams	6 985 961	6 985 961
Kitos mokėtinos sumos	16 136 938	16 136 938
Iš viso finansinių įsipareigojimų	38 697 974	38 697 974

30 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

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