



## **AB „VILNIAUS DEGTINĖ”**

Tarpinės finansinės ataskaitos ir tarpinis pranešimas  
už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį  
2015 m. birželio 30 d.  
(neaudituota)

## 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 |
| Tarpinis pranešimas .....                | 37 |

## 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

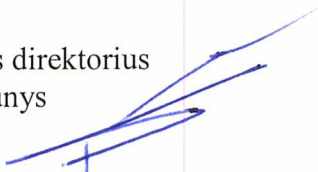
AB DNB bankas  
AB SEB bankas  
AB Swedbank

## **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 Raimonda Kutkevičiūtė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Vilniaus degtinė“ neaudituotos tarpinės finansinės ataskaitos už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. birželio 30 d., sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus, o AB „Vilniaus degtinė“ tarpiniame pranešime už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. birželio 30 d., yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, įmonės būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

Generalinis direktorius  
Juozas Daunys

Vilnius,  
2015 m. rugpjūčio 31 d.



Vyriausioji finansininkė  
Raimonda Kutkevičiūtė





**AB „VILNIAUS DEGTINĖ”**

Tarpinės finansinės ataskaitos ir tarpinis pranešimas už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. birželio 30 d.

**Finansinės būklės ataskaita**

| Eurais                                                      | Pastabos | 2015 06 30        | 2014 12 31        |
|-------------------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>TURTAS</b>                                               |          |                   |                   |
| <b>Ilgalaikis turtas</b>                                    |          |                   |                   |
| Materialusis turtas                                         | 14       | 8 990 723         | 7 987 987         |
| Nematerialusis turtas                                       | 13       | 2 639 340         | 2 741 757         |
| Finansinis turtas                                           | 15       | 1 675 869         | 1 947 318         |
| <b>Iš viso ilgalaikio turto</b>                             |          | <b>13 305 932</b> | <b>12 677 062</b> |
| <b>Trumpalaikis turtas</b>                                  |          |                   |                   |
| Atsargos                                                    | 16       | 1 888 485         | 2 094 915         |
| Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos | 17       | 211 941           | 191 383           |
| Pirkėjų įsiskolinimas                                       | 18       | 8 070 515         | 10 142 192        |
| Kitos gautinos sumos                                        | 12,19    | 288 597           | 365 727           |
| Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai             | 20       | 4 640             | 2 079             |
| <b>Iš viso trumpalaikio turto</b>                           |          | <b>10 464 178</b> | <b>12 796 296</b> |
| <b>IŠ VISO TURTO</b>                                        |          | <b>23 770 110</b> | <b>25 473 358</b> |

Paaiškinimai, pateikiami 11-36 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius  
Juozas Daunys

Vilnius,  
2015 m. rugpjūčio 31 d.

Vyriausioji finansininkė  
Raimonda Kutkevičiūtė

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ”**

Tarpinės finansinės ataskaitos ir tarpinis pranešimas už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. birželio 30 d.

## Finansinės būklės ataskaita (tesinys)

| Eurais                                                   | Pastabos | 2015 06 30        | 2014 12 31        |
|----------------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>             |          |                   |                   |
| <b>Kapitalas ir rezervai</b>                             |          |                   |                   |
| Akcinis kapitalas                                        | 21       | 7 078 445         | 7 069 170         |
| Įstatymo numatytas rezervas                              | 21       | 706 917           | 706 917           |
| Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)                       |          | 4 376 536         | 3 857 883         |
| <b>Iš viso nuosavo kapitalo</b>                          |          | <b>12 161 898</b> | <b>11 633 970</b> |
| <b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>                       |          |                   |                   |
| Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos | 23       | 47 555            | 61 991            |
| Vyriausybės dotacijos                                    | 24       | 2 217 159         | 2 333 107         |
| Skolos tiekėjams                                         |          |                   | 12 678            |
| Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas                       | 11       | 309 412           | 326 872           |
| <b>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</b>                 |          | <b>2 574 126</b>  | <b>2 734 648</b>  |
| <b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>                     |          |                   |                   |
| Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos | 23       | 3 465 398         | 4 448 862         |
| Skolos tiekėjams                                         |          | 2 342 355         | 2 010 597         |
| Pelno mokesčio įsipareigojimai                           | 25       | 52 101            | 39 326            |
| Kitos mokėtinos sumos                                    | 25       | 3 174 232         | 4 605 955         |
| <b>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</b>               |          | <b>9 034 086</b>  | <b>11 104 740</b> |
| <b>Iš viso įsipareigojimų</b>                            |          | <b>11 608 212</b> | <b>13 839 388</b> |
| <b>IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ</b>        |          | <b>23 770 110</b> | <b>25 473 358</b> |

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

Generalinis direktorius  
Juožas Daunys

Vilnius,  
2015 m. rugpjūčio 31 d.

Vyriausioji finansininkė  
Raimonda Kutkevičiūtė

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ”**

Tarpinės finansinės ataskaitos ir tarpinis pranešimas už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. birželio 30 d.

**Bendrųjų pajamų ataskaita**

| Eurais                                                                     | Pastabos | 2015 m.<br>sausis-birželis | 2014 m.<br>sausis-birželis |
|----------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Pardavimo pajamos</b>                                                   | 4        | <b>26 969 701</b>          | <b>25 969 837</b>          |
| Pardavimo savikaina                                                        |          | (23 948 438)               | (23 182 014)               |
| <b>Bendrasis pelnas</b>                                                    | 4        | <b>3 021 263</b>           | <b>2 787 823</b>           |
| Kitos pajamos                                                              | 5        | 168 652                    | 79 740                     |
| Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos                                          | 6        | (979 397)                  | (1 021 004)                |
| Administracinės sąnaudos                                                   | 7        | (1 662 281)                | (1 528 664)                |
| Kitos sąnaudos                                                             | 5        | (3 971)                    | (30 756)                   |
| <b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>                                         |          | <b>544 266</b>             | <b>287 139</b>             |
| Finansinės veiklos pajamos                                                 | 9        | 74 084                     | 39 292                     |
| Finansinės veiklos sąnaudos                                                | 9        | (65 055)                   | (85 715)                   |
| <b>Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių</b>                                    |          | <b>553 295</b>             | <b>240 716</b>             |
| Pelno mokestis                                                             | 10       | (34 642)                   | (42 357)                   |
| <b>Laikotarpio pelnas (nuostoliai)</b>                                     |          | <b>518 653</b>             | <b>198 359</b>             |
| Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai),<br>tenkantis vienai akcijai | 22       | 0,02                       | 0,01                       |
| <b>Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)</b>                                 |          | 0                          | 0                          |
| <b>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius<br/>mokesčius</b>     |          | <b>518 653</b>             | <b>198 359</b>             |

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

Generalinis direktorius  
Juozas Daunys

Vilnius,  
2015 m. rugpjūčio 31 d.

Vyriausioji finansininkė  
Raimonda Kutkevičiūtė

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ”**

Tarpinės finansinės ataskaitos ir tarpinis pranešimas už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. birželio 30 d.

## Bendrųjų pajamų ataskaita

| Eurais                                                                  | Pastabos | 2015 m.<br>balandis-birželis | 2014 m.<br>balandis-birželis |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Pardavimo pajamos</b>                                                | 4        | <b>13 368 577</b>            | <b>13 035 388</b>            |
| Pardavimo savikaina                                                     |          | (11 831 260)                 | (11 605 530)                 |
| <b>Bendrasis pelnas</b>                                                 | 4        | <b>1 537 317</b>             | <b>1 429 858</b>             |
| Kitos pajamos                                                           | 5        | 117 320                      | 40 782                       |
| Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos                                       | 6        | (492 659)                    | (492 298)                    |
| Administracinės sąnaudos                                                | 7        | (786 785)                    | (813 878)                    |
| Kitos sąnaudos                                                          | 5        | (2 090)                      | (2 022)                      |
| <b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>                                      |          | <b>373 103</b>               | <b>162 442</b>               |
| Finansinės veiklos pajamos                                              | 9        | 29 386                       | 20 118                       |
| Finansinės veiklos sąnaudos                                             | 9        | (25 450)                     | (45 372)                     |
| <b>Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių</b>                                 |          | <b>377 039</b>               | <b>137 188</b>               |
| Pelno mokestis                                                          | 10       | (14 883)                     | (23 147)                     |
| <b>Laikotarpio pelnas (nuostoliai)</b>                                  |          | <b>362 156</b>               | <b>114 041</b>               |
| Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai | 22       | 0,01                         | 0,00                         |
| <b>Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)</b>                              |          | 0                            | 0                            |
| <b>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius</b>      |          | <b>362 156</b>               | <b>114 041</b>               |

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

Generalinis direktorius  
Jozas Daunys

Vilnius,  
2015 m. rugpjūčio 31 d.

Vyriausioji finansininkė  
Raimonda Kutkevičiūtė

## Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

| Eurai                                                             | Pastabos | Akcinis<br>kapitalas | Išstatymų<br>numatytas<br>rezervas | Kiti<br>rezervai | Nepaskirstytas<br>pelnas | Iš viso nuosavo<br>kapitalo |
|-------------------------------------------------------------------|----------|----------------------|------------------------------------|------------------|--------------------------|-----------------------------|
| <b>Kapitalas ir rezervai 2014 m. sausio 1 d.</b>                  |          | <b>7 069 170</b>     | <b>706 917</b>                     | <b>0</b>         | <b>2 757 259</b>         | <b>10 533 346</b>           |
| Laikotarpio pelnas (nuostoliai)                                   |          | 0                    | 0                                  | 0                | 198 359                  | 198 359                     |
| <b>Kapitalas ir rezervai 2014 m. birželio 30 d.</b>               |          | <b>7 069 170</b>     | <b>706 917</b>                     | <b>0</b>         | <b>2 955 618</b>         | <b>10 731 705</b>           |
| <b>Kapitalas ir rezervai 2015 m. sausio 1 d.</b>                  |          | <b>7 069 170</b>     | <b>706 917</b>                     | <b>0</b>         | <b>3 857 883</b>         | <b>11 633 970</b>           |
| Skirtumas, susidaręs perskaičiuojant<br>įstatinį kapitalą į eurus |          | 9 275                | 0                                  | 0                | 0                        | 9 275                       |
| Laikotarpio pelnas (nuostoliai)                                   |          | 0                    | 0                                  | 0                | 518 653                  | 518 653                     |
| <b>Kapitalas ir rezervai 2015 m. birželio 30 d.</b>               | 21       | <b>7 078 445</b>     | <b>706 917</b>                     | <b>0</b>         | <b>4 376 536</b>         | <b>12 161 898</b>           |

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

Generalinis direktorius  
Juozas Daunys

Vyriausioji finansininkė  
Raimonda Kutkevičiūtė

Vilnius, 2015 m. rugpjūčio 31 d.



## Pinigų srautų ataskaita

| Eurais                                                                                   | 2015 m.<br>sausis-birželis | 2014 m.<br>sausis-birželis |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Laikotarpio pelnas (nuostoliai)                                                          | 518 653                    | 198 359                    |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija                                                            | 489 389                    | 494 089                    |
| Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažinimas                             | (24 126)                   | (12 754)                   |
| Finansinės sąnaudos grynąja verte                                                        | (27 614)                   | 40 803                     |
| Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo (pelnas) nuostoliai                              | (3 645)                    | 1 412                      |
| Pelno mokesčio sąnaudos                                                                  | 69 562                     | 42 357                     |
| Kitos                                                                                    | 9 274                      | 0                          |
| <b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale</b> | <b>1 031 493</b>           | <b>764 266</b>             |
| Atsargų pokytis                                                                          | 206 430                    | (283 995)                  |
| Išankstinių apmokėjimų pokytis                                                           | (20 557)                   | 10 639                     |
| Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis                                        | 2 216 698                  | 1 115 733                  |
| Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis                                            | (1 112 641)                | (1 201 996)                |
| <b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos</b>                                    | <b>1 289 930</b>           | <b>(359 619)</b>           |
| Sumokėtas pelno mokestis                                                                 | (80 419)                   | 0                          |
| <b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos</b>                                     | <b>2 241 004</b>           | <b>404 647</b>             |
| Gautos palūkanos                                                                         | 114 651                    | 146 269                    |
| Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo                                                   | 5 399                      | 36                         |
| Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas                                                 | (1 458 748)                | (72 983)                   |
| Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas                                               | (48 665)                   | (10 902)                   |
| Investicijų įsigijimas                                                                   | 0                          | 0                          |
| Paskolų suteikimas                                                                       | 0                          | 0                          |
| Paskolų susigrąžinimas                                                                   | 185 507                    | 0                          |
| <b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>                                   | <b>(1 201 856)</b>         | <b>62 420</b>              |
| Kreditų grąžinimas                                                                       | (365 991)                  | (365 991)                  |
| Kreditų gavimas                                                                          | 0                          | 0                          |
| Kitų finansinių skolų padidėjimas (sumažėjimas)                                          | (611 189)                  | 18 947                     |
| Finansinės nuomos mokėjimai                                                              | (20 720)                   | (37 050)                   |
| Gautos vyriausybės dotacijos                                                             | 0                          | 0                          |
| Sumokėtos palūkanos                                                                      | (38 687)                   | (80 620)                   |
| <b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>                                     | <b>(1 036 587)</b>         | <b>(464 714)</b>           |
| <b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos</b>         | <b>2 561</b>               | <b>2 353</b>               |
| <b>Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>             | <b>2 079</b>               | <b>278</b>                 |
| <b>Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>             | <b>4 640</b>               | <b>2 631</b>               |

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

Generalinis direktorius  
Juožas Daunys

Vyriausioji finansininkė  
Raimonda Kutkevičiūtė

Vilnius, 2015 m. rugpjūčio 31 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.

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

#### Įmonės akcininkai 2015 m. birželio 30 d. duomenimis:

| Akcininkas                          | Akcijos           | Nominali vertė,<br>eurais | Vertė iš viso,<br>eurais |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------|
| Sobieski Dystrubucja Sp.zo.o.       | 16 668 632        | 0,29                      | 4 833 903                |
| DORA SOLUTIONS OU                   | 3 602 498         | 0,29                      | 1 044 724                |
| SEB SA OMNIBUS (funds/inst clients) | 2 233 476         | 0,29                      | 647 708                  |
| Daiva Žaromskienė                   | 1 220 422         | 0,29                      | 353 922                  |
| Kiti akcininkai                     | 683 403           | 0,29                      | 198 188                  |
| <b>Iš viso kapitalo</b>             | <b>24 408 431</b> | <b>0,29</b>               | <b>7 078 445</b>         |

Akcininkų skaičius iš viso 248

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 Europos Sąjungos (toliau - ES) ir užsienio rinkose.

Įmonės personalą 2015 m. birželio 30 d. sudarė 152 darbuotojai (2014 m. birželio 30 d. 157 darbuotojai).

### 2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka

#### Atitikimas nustatytiems standartams

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau - TFAS), priimtus taikyti ES. Tarpinės finansinės ataskaitos nėra audituotos.

#### Atskaitomybės parengimo pagrindas

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikti nacionaline valiuta - eurai, 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 eurais operacijos atlikimo dieną galiojusi oficialiu Europos Centrinio Banko ir Lietuvos banko skelbiamu euro ir užsienio valiutos santykiu (toliau-oficialiu valiutos kursu). Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami eurais finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną galiojusi oficialiu valiutos kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

##### **Neišvestinės finansinės priemonės**

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

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

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

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

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



## **Aiškinamasis raštas**

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

#### **Neišvestinės finansinės priemonės (tęsinys)**

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

#### **Išvestinės finansinės priemonės**

Per laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. birželio 30 d., Įmonė išvestinių finansinių priemonių nenaudojo ir ataskaitos pateikimo dieną jų neturėjo.

#### **Ilgalaikis materialusis turtas**

##### **Pripažinimas ir įvertinimas**

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

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

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

##### **Vėliau patirtos sąnaudos**

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

##### **Nusidėvėjimas**

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

Naudojamo turto naudingo tarnavimo laikas yra toks:

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

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

## **Aiškinamasis raštas**

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

#### **Ilgalaikis nematerialusis turtas**

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

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

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

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

#### **Nuomojamas turtas**

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

#### **Atsargos**

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

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

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

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

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

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

#### **Vyriausybės dotacijos**

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



## **Aiškinamasis raštas**

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

#### **Dotacijos susijusios su turtu**

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

#### **Vertės sumažėjimas**

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

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

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

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

#### **Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas**

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

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

#### **Vertės sumažėjimo atstatymas**

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

Nuo 2015 metu pardavimai yra pripažįstami įskaitant akcizo mokesčius ir atėmus pardavimo pridėtinės vertės ir suteiktas nuolaidas, tiesiogiai susijusias su pardavimais, atitinkamai atvaizduojama ir 2014 metu lyginamoji informacija.

##### **Suteiktos paslaugos, perleistas turtas**

Pajamos, suteikus paslaugas, pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tas paslaugas suteikus, atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį. Pajamos pripažįstamos atėmus pardavimo pridėtinės vertės 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.



## **Aiškinamasis raštas**

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

#### **Pajamos (tęsinys)**

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.

#### **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.

##### **Gryniosios 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 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.

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 mokesčiai skirtumai realizuosis remiantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais ataskaitų pateikimo dieną.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Įmonė turės pakankamai 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, įtakojo 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.

#### Pardavimo pajamų ir pardavimų savikainos pripažinimas

Pardavimo pajamos ir pardavimų savikaina yra pripažįstami įskaitant akcizo mokesčius:

| Eurais                               | 2015 m.<br>sausis-birželis | 2014 m.<br>sausis-birželis |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Pardavimų pajamos įskaitant akcizą   | 26 969 701                 | 25 969 837                 |
| Tame tarpe akcizas                   | 17 555 988                 | 17 523 498                 |
| Pardavimų savikaina įskaitant akcizą | 23 948 438                 | 23 182 014                 |
| Tame tarpe akcizas                   | 17 555 988                 | 17 523 498                 |

| Eurais                               | 2015 m.<br>balandis-birželis | 2014 m.<br>balandis-birželis |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Pardavimų pajamos įskaitant akcizą   | 13 368 577                   | 13 035 388                   |
| Tame tarpe akcizas                   | 8 639 243                    | 8 735 786                    |
| Pardavimų savikaina įskaitant akcizą | 11 831 260                   | 11 605 530                   |
| Tame tarpe akcizas                   | 8 639 243                    | 8 735 786                    |

## Aiškinamasis raštas

### 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.

#### 2015 m. sausio-birželio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

| Eurais           | Pagaminti alkoholiniai gėrimai | Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai | Denatūruotas etilo alkoholis | Pirkto prekės perpardavimui | Iš viso    |
|------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|
| Pajamos          | 24 003 311                     | 1 541 142                                 | 423 294                      | 1 001 954                   | 26 969 701 |
| Bendrasis pelnas | 2 648 838                      | 199 651                                   | 77 541                       | 95 233                      | 3 021 263  |

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

| Eurais           | Pagaminti alkoholiniai gėrimai | Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai | Denatūruotas etilo alkoholis | Pirkto prekės perpardavimui | Iš viso    |
|------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|
| Pajamos          | 24 521 772                     | 698 136                                   | 162 811                      | 587 118                     | 25 969 837 |
| Bendrasis pelnas | 2 727 133                      | (3 294)                                   | 22 541                       | 41 443                      | 2 787 823  |

#### 2015 m. balandžio-birželio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

| Eurais           | Pagaminti alkoholiniai gėrimai | Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai | Denatūruotas etilo alkoholis | Pirkto prekės perpardavimui | Iš viso    |
|------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|
| Pajamos          | 11 733 115                     | 923 833                                   | 59 624                       | 652 005                     | 13 368 577 |
| Bendrasis pelnas | 1 338 841                      | 112 097                                   | 13 428                       | 72 951                      | 1 537 317  |

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

| Eurais           | Pagaminti alkoholiniai gėrimai | Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai | Denatūruotas etilo alkoholis | Pirkto prekės perpardavimui | Iš viso    |
|------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|
| Pajamos          | 12 205 624                     | 525 123                                   | 2 960                        | 301 681                     | 13 035 388 |
| Bendrasis pelnas | 1 422 277                      | (16 254)                                  | 1 277                        | 22 558                      | 1 429 858  |

Pardavimai vykdomi Lietuvos ir ES rinkose, eksportuojama į trečiąsias šalis. 2015 m. sausio – birželio mėn. pardavimai ES ir kitose užsienio rinkose sudarė 2 426 878 eurų (2014 m. sausio–birželio mėn. – 1 541 762 eurus). 2015 m. balandžio-birželio mėn. 1 368 691 eurų (2014 m. balandžio-birželio mėn. – 950 234 eurus). Pagamintų alkoholinių gėrimų pardavimo pajamos per 2015 m. sausio-birželio mėn. šiose rinkose augo 12 procentų, o maistinio etilo alkoholio ir jo produktų padidėjo 2,3 kartus. Atsižvelgiant į pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, geografiniai segmentai neišskirti.



## Aiškinamasis raštas

| Eurais                                                 | 2015 m.<br>sausis-birželis | 2014 m.<br>sausis-birželis |
|--------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>5 Kitos pajamos ir sąnaudos</b>                     |                            |                            |
| Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos                 | 18 540                     | 18 961                     |
| Ilgalaikio turto pardavimo pelnas                      | 5 399                      | 35                         |
| Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas                   | 80 704                     | 28 245                     |
| Elektros energijos pardavimo pelnas                    | 53 226                     | 0                          |
| Transportavimas                                        | 5 088                      | 8 825                      |
| Žalos atlyginimas                                      | 11                         | 0                          |
| Kitos pajamos                                          | 5 684                      | 0                          |
| Iš viso kitų pajamų                                    | 168 652                    | 79 740                     |
| <br>Kitos sąnaudos                                     | (3 971)                    | (3 911)                    |
| Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai                  | 0                          | 0                          |
| Elektros energijos pardavimo nuostoliai                | 0                          | (26 845)                   |
| Medžiagų ir žaliavų pardavimo nuostoliai               | 0                          | 0                          |
| Iš viso kitų sąnaudų                                   | (3 971)                    | (30 756)                   |
| <b>Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte</b> | <b>164 681</b>             | <b>48 984</b>              |

| Eurais                                                 | 2015 m.<br>balandis-birželis | 2014 m.<br>balandis-birželis |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>5 Kitos pajamos ir sąnaudos</b>                     |                              |                              |
| Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos                 | 8 346                        | 8 561                        |
| Ilgalaikio turto pardavimo pelnas                      | 1 899                        | 36                           |
| Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas                   | 56 528                       | 18 078                       |
| Elektros energijos pardavimo pelnas                    | 46 050                       | 4 205                        |
| Transportavimas                                        | 2 088                        | 4 928                        |
| Žalos atlyginimas                                      | 11                           | 0                            |
| Kitos pajamos                                          | 2 398                        | 4 974                        |
| Iš viso kitų pajamų                                    | 117 320                      | 40 782                       |
| <br>Kitos sąnaudos                                     | (2 090)                      | (2 022)                      |
| Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai                  | 0                            | 0                            |
| Elektros energijos pardavimo nuostoliai                | 0                            | 0                            |
| Medžiagų ir žaliavų pardavimo nuostoliai               | 0                            | 0                            |
| Iš viso kitų sąnaudų                                   | (2 090)                      | (2 022)                      |
| <b>Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte</b> | <b>115 230</b>               | <b>38 760</b>                |

## Aiškinamasis raštas

|          |                                                 | 2015 m.<br>sausis-birželis   | 2014 m.<br>sausis-birželis   |
|----------|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Eurais   |                                                 |                              |                              |
| <b>6</b> | <b>Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos</b>        |                              |                              |
|          | Reklama                                         | (602 889)                    | (609 346)                    |
|          | Personalo sąnaudos                              | (155 633)                    | (189 491)                    |
|          | Transportavimas                                 | (135 760)                    | (83 275)                     |
|          | Rinkos tyrimai                                  | (9 660)                      | (10 822)                     |
|          | Pakavimas                                       | (16 437)                     | (26 486)                     |
|          | Kitos sąnaudos                                  | (59 018)                     | (101 584)                    |
|          | <b>Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų</b> | <b>(979 397)</b>             | <b>(1 021 004)</b>           |
|          |                                                 |                              |                              |
|          | Eurais                                          | 2015 m.<br>balandis-birželis | 2014 m.<br>balandis-birželis |
|          | <b>Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos</b>        |                              |                              |
|          | Reklama                                         | (311 567)                    | (262 776)                    |
|          | Personalo sąnaudos                              | (75 126)                     | (99 055)                     |
|          | Transportavimas                                 | (63 664)                     | (47 733)                     |
|          | Rinkos tyrimai                                  | (4 830)                      | (6 222)                      |
|          | Pakavimas                                       | (10 214)                     | (12 278)                     |
|          | Kitos sąnaudos                                  | (27 258)                     | (64 234)                     |
|          | <b>Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų</b> | <b>(492 659)</b>             | <b>(492 298)</b>             |
|          |                                                 |                              |                              |
|          | Eurais                                          | 2015 m.<br>sausis-birželis   | 2014 m.<br>sausis-birželis   |
| <b>7</b> | <b>Administracinės sąnaudos</b>                 |                              |                              |
|          | Personalo sąnaudos                              | (506 915)                    | (468 307)                    |
|          | Veiklos mokesčiai                               | (234 807)                    | (246 115)                    |
|          | Turto remontas ir priežiūra                     | (54 912)                     | (65 296)                     |
|          | Amortizacija ir nusidėvėjimas                   | (246 881)                    | (265 285)                    |
|          | Konsultacijos ir mokymai                        | (212 364)                    | (93 065)                     |
|          | Krovininių automobilių eksploatavimas           | (79 503)                     | (66 611)                     |
|          | Apsauga                                         | (36 343)                     | (36 579)                     |
|          | Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos                 | (24 062)                     | (22 154)                     |
|          | Komunalinės paslaugos                           | (39 949)                     | (55 267)                     |
|          | Abejotinos gautinos skolos                      | 24 126                       | 12 754                       |
|          | Kitos sąnaudos                                  | (250 671)                    | (222 739)                    |
|          | <b>Iš viso administracinių sąnaudų</b>          | <b>(1 662 281)</b>           | <b>(1 528 664)</b>           |

## Aiškinamasis raštas

|          |                                           | 2015 m.<br>balandis-birželis | 2014 m.<br>balandis-birželis |
|----------|-------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Eurais   |                                           |                              |                              |
| <b>7</b> | <b>Administracinės sąnaudos (tęsinys)</b> |                              |                              |
|          | Personalo sąnaudos                        | (235 425)                    | (235 243)                    |
|          | Veiklos mokesčiai                         | (119 020)                    | (123 365)                    |
|          | Turto remontas ir priežiūra               | 4 486                        | (37 161)                     |
|          | Amortizacija ir nusidėvėjimas             | (125 838)                    | (129 732)                    |
|          | Konsultacijos ir mokymai                  | (110 514)                    | (38 667)                     |
|          | Krovininių automobilių eksploatavimas     | (47 847)                     | (32 118)                     |
|          | Apsauga                                   | (17 840)                     | (18 007)                     |
|          | Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos           | (12 717)                     | (10 814)                     |
|          | Komunalinės paslaugos                     | (9 797)                      | (10 681)                     |
|          | Abejotinos gautinos skolos                | 269                          | (68 371)                     |
|          | Kitos sąnaudos                            | (112 542)                    | (109 719)                    |
|          | <b>Iš viso administracinių sąnaudų</b>    | <b>(786 785)</b>             | <b>(813 878)</b>             |
|          |                                           |                              |                              |
| Eurais   |                                           | 2015 m.<br>sausis-birželis   | 2014 m.<br>sausis-birželis   |
| <b>8</b> | <b>Personalo sąnaudos</b>                 |                              |                              |
|          | Atlyginimai                               | (647 893)                    | (590 051)                    |
|          | Atostogų rezervas                         | (59 129)                     | (61 634)                     |
|          | Įmokos į garantinį fondą                  | (1 396)                      | (1 277)                      |
|          | Socialinis draudimas                      | (219 485)                    | (202 603)                    |
|          | <b>Iš viso personalo sąnaudų</b>          | <b>(927 903)</b>             | <b>(855 565)</b>             |
|          |                                           |                              |                              |
| Eurais   |                                           | 2015 m.<br>balandis-birželis | 2014 m.<br>balandis-birželis |
|          | <b>Personalo sąnaudos</b>                 |                              |                              |
|          | Atlyginimai                               | (311 332)                    | (297 160)                    |
|          | Atostogų rezervas                         | (23 874)                     | (34 195)                     |
|          | Įmokos į garantinį fondą                  | (675)                        | (653)                        |
|          | Socialinis draudimas                      | (104 007)                    | (103 220)                    |
|          | <b>Iš viso personalo sąnaudų</b>          | <b>(439 888)</b>             | <b>(435 228)</b>             |

2015 m. sausio–birželio mėn. išeitinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis personalo sąnaudose sudarė 18 180 eurų (2014 m. sausio–birželio mėn. – 1 182 eurus), 2015 m. balandžio–birželio mėn. 4 561 eurą (2014 m. balandžio–birželio mėn. – nebuvo).

2015 m. sausio–birželio mėn. personalo sąnaudos vadovams (direktoriams) sudarė 92 628 eurus (2014 m. sausio–birželio mėn. – 74 293 eurus), išeitinių išmokų nebuvo. Priskaičiuota 4 233 eurai įmokų į pensijų fondą. Vadovams (direktoriams) nebuvo suteikta paskolų ir garantijų, suteikta ar prisiimta finansinių ir nefinansinių įsipareigojimų. Kitų sandorių atskleidimas 27 pastaboje.



## Aiškinamasis raštas

### 8 Personalo sąnaudos (tęsinys)

2015 m. sausio–birželio mėn. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 152 (2014 m. sausio–birželio mėn. 147 darbuotojai).

2015 m. sausio–birželio mėn. vidutinis sąrašinis vadovų (direktorių) skaičius 4 (2014 m. sausio–birželio mėn. 3 vadovai).

| Eurais                                                      | 2015 m.<br>sausis–birželis | 2014 m.<br>sausis–birželis |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos</b>             |                            |                            |
| Palūkanų pajamos                                            | 66 234                     | 38 626                     |
| Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka                   | 7 850                      | 666                        |
| Iš viso finansinės veiklos pajamų                           | 74 084                     | 39 292                     |
| Palūkanų sąnaudos                                           | (47 963)                   | (79 428)                   |
| Kitos sąnaudos                                              | (7 777)                    | (6 287)                    |
| Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka                   | (9 315)                    | (0)                        |
| Iš viso finansinės veiklos sąnaudų                          | (65 055)                   | (85 715)                   |
| <b>Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte</b> | <b>(9 029)</b>             | <b>(46 423)</b>            |

| Eurais                                                      | 2015 m.<br>balandis–birželis | 2014 m.<br>balandis–birželis |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos</b>               |                              |                              |
| Palūkanų pajamos                                            | 32 224                       | 19 419                       |
| Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka                   | (2 838)                      | 699                          |
| Iš viso finansinės veiklos pajamų                           | 29 386                       | 20 118                       |
| Palūkanų sąnaudos                                           | (24 097)                     | (41 587)                     |
| Kitos sąnaudos                                              | (1 328)                      | (3 785)                      |
| Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka                   | (25)                         | (0)                          |
| Iš viso finansinės veiklos sąnaudų                          | (25 450)                     | (45 372)                     |
| <b>Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte</b> | <b>3 936</b>                 | <b>(25 254)</b>              |

| Eurais                                | 2015 m.<br>sausis–birželis | 2014 m.<br>sausis–birželis |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>10 Pelno mokesčio sąnaudos</b>     |                            |                            |
| Einamojo pelno mokesčio sąnaudos      | 12 (52 102)                | (6 202)                    |
| Atidėtojo mokesčio sąnaudos           | 11 17 460                  | (36 155)                   |
| <b>Iš viso pelno mokesčio sąnaudų</b> | <b>(34 642)</b>            | <b>(42 357)</b>            |

## Aiškinamasis raštas

| Eurais |                                                                      | 2015 m.<br>balandis-birželis | 2014 m.<br>balandis-birželis |
|--------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 10     | <b>Pelno mokesčio sąnaudos (tęsinys)</b>                             |                              |                              |
|        | Einamojo pelno mokesčio sąnaudos                                     | 12 (24 968)                  | (6 202)                      |
|        | Atidėtojo mokesčio sąnaudos                                          | 11 10 085                    | (16 945)                     |
|        | <b>Iš viso pelno mokesčio sąnaudų</b>                                | <b>(14 883)</b>              | <b>(23 147)</b>              |
| 11     | <b>Atidėtasis mokestis</b>                                           | 2015 06 30                   | 2014 12 31                   |
| Eurais |                                                                      | Laikinieji skirtumai         | Atidėtasis mokestis (15%)    |
|        | Atidėtojo mokesčio turtas                                            | 1 293 955                    | 194 093                      |
|        | Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai                                   | (3 356 698)                  | (503 505)                    |
|        | <b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai grynąja verte</b>              | <b>(309 412)</b>             | <b>(326 872)</b>             |
| Eurais |                                                                      | 2015 m. sausis-birželis      | 2014 m. sausis-birželis      |
|        | <b>Atidėtojo mokesčio pokytis</b>                                    |                              |                              |
|        | Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžiai              | (326 872)                    | (232 788)                    |
|        | Atidėtojo mokesčio sąnaudos                                          | 17 460                       | (36 155)                     |
|        | <b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pabaigai</b>       | <b>(309 412)</b>             | <b>(268 943)</b>             |
| Eurais |                                                                      | 2015 m. balandis-birželis    | 2014 m. balandis-birželis    |
|        | <b>Atidėtojo mokesčio pokytis</b>                                    |                              |                              |
|        | Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžiai              | (319 497)                    | (251 999)                    |
|        | Atidėtojo mokesčio sąnaudos                                          | 10 085                       | (16 944)                     |
|        | <b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pabaigai</b>       | <b>(309 412)</b>             | <b>(268 943)</b>             |
| Eurais |                                                                      | 2015 m. sausis-birželis      | 2014 m. sausis-birželis      |
| 12     | <b>Pelno mokestis</b>                                                |                              |                              |
|        | Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pradžiai        | 0                            | 0                            |
|        | Einamasis pelno mokestis                                             | (52 101)                     | (6 203)                      |
|        | <b>Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pabaigai</b> | <b>(52 101)</b>              | <b>(6 203)</b>               |

## Aiškinamasis raštas

|                                                      |                                                                      | 2015 m.<br>balandis-birželis | 2014 m.<br>balandis-birželis |                  |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|
| Eurais                                               |                                                                      |                              |                              |                  |
| 12                                                   | <b>Pelno mokestis (tęsinys)</b>                                      |                              |                              |                  |
|                                                      | Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pradžia         | (66 459)                     | 0                            |                  |
|                                                      | Einamasis pelno mokestis                                             | 14 358                       | (6 203)                      |                  |
|                                                      | <b>Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pabaigai</b> | <b>(52 101)</b>              | <b>(6 203)</b>               |                  |
| 13                                                   | <b>Ilgalaikis nematerialusis turtas</b>                              |                              |                              |                  |
| Eurais                                               | Patentai,<br>licencijos                                              | Programinė<br>įranga         | Kitas turtas                 | Iš viso          |
| Savikaina 2014 m. sausio 1 d.                        | 13 270                                                               | 196 055                      | 5 477 778                    | 5 687 103        |
| Įsigijimai                                           | 0                                                                    | 0                            | 10 902                       | 10 902           |
| Savikaina 2014 m. birželio 30 d.                     | 13 270                                                               | 196 055                      | 5 488 680                    | 5 698 005        |
| Sukaupta amortizacija 2014 m. sausio 1 d.            | 13 089                                                               | 159 381                      | 2 556 296                    | 2 728 766        |
| Amortizacija                                         | 181                                                                  | 2 083                        | 136 944                      | 139 208          |
| Sukaupta amortizacija 2014 m. birželio 30 d.         | 13 270                                                               | 161 464                      | 2 693 240                    | 2 867 974        |
| <b>Grynoji likutinė vertė 2014 m. birželio 30 d.</b> | <b>0</b>                                                             | <b>34 591</b>                | <b>2 795 440</b>             | <b>2 830 031</b> |
| Savikaina 2015 m. sausio 1 d.                        | 13 270                                                               | 255 414                      | 5 477 778                    | 5 746 462        |
| Įsigijimai                                           | 0                                                                    | 48 664                       | 0                            | 48 664           |
| Nurašymai                                            | 0                                                                    | 0                            | 0                            | 0                |
| Savikaina 2015 m. birželio 30 d.                     | 13 270                                                               | 304 078                      | 5 477 778                    | 5 795 126        |
| Sukaupta amortizacija 2015 m. sausio 1 d.            | 13 270                                                               | 161 250                      | 2 830 185                    | 3 004 705        |
| Amortizacija                                         | 0                                                                    | 14 136                       | 136 944                      | 151 080          |
| Nurašymai                                            | 0                                                                    | 0                            | 0                            | 0                |
| Sukaupta amortizacija 2015 m. birželio 30 d.         | 13 270                                                               | 175 386                      | 2 967 129                    | 3 155 785        |
| <b>Grynoji likutinė vertė 2015 m. birželio 30 d.</b> | <b>0</b>                                                             | <b>128 692</b>               | <b>2 510 649</b>             | <b>2 639 340</b> |

Visos amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos veiklos sąnaudose.



## Aiškinamasis raštas

### 14 Ilgalaikis materialusis turtas

| Eurais                                                   | Žemė ir<br>pastatai | Mašinos ir<br>įrengimai | Transporto<br>priemonės | Kiti<br>įrenginiai | Nebaigta<br>statyba | Kitas turtas     | Iš viso          |
|----------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------------|------------------|------------------|
| Savikaina 2014 m. sausio 1 d.                            | 10 454 242          | 7 070 563               | 402 294                 | 623 022            | 554 686             | 6 951            | 19 111 758       |
| Įsigijimai                                               | 0                   | 24 476                  | 25 735                  | 21 905             | 17 957              | 6 157            | 96 230           |
| Nurašymai ir perleidimai                                 | 0                   | 0                       | 0                       | (161)              | (1 448)             | 0                | (1 609)          |
| Pergrupavimai                                            | 0                   | 0                       | 0                       | 0                  | 0                   | 0                | 0                |
| Savikaina 2014 m. birželio 30 d.                         | 10 454 242          | 7 095 039               | 428 029                 | 644 766            | 571 195             | 13 108           | 19 206 379       |
| Sukauptas vertės sumažėjimas<br>2014 m. sausio 1 d.      | 686 819             | 0                       | 0                       | 0                  | 138 309             | 0                | 825 128          |
| Sukauptas vertės sumažėjimas<br>2014 m. birželio 30 d.   | 686 819             | 0                       | 0                       | 0                  | 138 309             | 0                | 825 128          |
| Sukauptas nusidėvėjimas<br>2014 m. sausio 1 d.           | 3 343 229           | 5 087 211               | 339 587                 | 600 575            | 138 309             | 0                | 9 508 911        |
| Nurašymai ir perleidimai                                 | 0                   | 0                       | 0                       | (161)              | 0                   | 0                | (161)            |
| Nusidėvėjimas                                            | 158 947             | 160 526                 | 15 201                  | 6 376              | 13 831              | 0                | 354 881          |
| Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)                          | 48 855              | 67 093                  | 0                       | 0                  | 0                   | 0                | 115 948          |
| Sukauptas nusidėvėjimas<br>2014 m. birželio 30 d.        | 3 551 031           | 5 314 830               | 354 788                 | 606 790            | 152 140             | 0                | 9 979 579        |
| <b>Grynoji likutinė vertė<br/>2014 m. birželio 30 d.</b> | <b>6 216 392</b>    | <b>1 780 209</b>        | <b>73 241</b>           | <b>37 976</b>      | <b>280 746</b>      | <b>13 108</b>    | <b>8 401 672</b> |
| Savikaina 2015 m. sausio 1 d.                            | 10 454 241          | 7 084 911               | 428 030                 | 638 334            | 572 063             | 4 420            | 19 181 999       |
| Įsigijimai                                               | 5 985               | 89 992                  | 0                       | 10 612             | 167 244             | 1 184 913        | 1 458 746        |
| Nurašymai ir perleidimai                                 | 0                   | (170 887)               | (12 391)                | (4 591)            | 0                   | 0                | (187 869)        |
| Pergrupavimai                                            | 0                   | 0                       | 0                       | 0                  | 0                   | 0                | 0                |
| Savikaina 2015 m. birželio 30 d.                         | 10 460 226          | 7 004 016               | 415 639                 | 644 355            | 739 307             | 1 189 333        | 20 452 876       |
| Sukauptas vertės sumažėjimas<br>2015 m. sausio 1 d.      | 686 818             | 0                       | 0                       | 0                  | 138 309             | 0                | 825 127          |
| Sukauptas vertės sumažėjimas<br>2015 m. birželio 30 d.   | 686 818             | 0                       | 0                       | 0                  | 138 309             | 0                | 825 127          |
| Sukauptas nusidėvėjimas<br>2015 m. sausio 1 d.           | 3 758 834           | 5 479 539               | 365 826                 | 598 714            | 165 971             | 0                | 10 368 884       |
| Nurašymai ir perleidimai                                 | 0                   | (169 134)               | (12 391)                | (4 590)            | 0                   | 0                | (186 115)        |
| Nusidėvėjimas                                            | 154 721             | 154 216                 | 6 960                   | 8 581              | 13 831              | 0                | 338 309          |
| Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)                          | 48 855              | 67 093                  | 0                       | 0                  | 0                   | 0                | 115 948          |
| Sukauptas nusidėvėjimas<br>2015 m. birželio 30 d.        | 3 962 410           | 5 531 714               | 360 395                 | 602 705            | 179 802             | 0                | 10 637 026       |
| <b>Grynoji likutinė vertė<br/>2015 m. birželio 30 d.</b> | <b>5 810 998</b>    | <b>1 472 302</b>        | <b>55 244</b>           | <b>41 650</b>      | <b>421 196</b>      | <b>1 189 333</b> | <b>8 990 723</b> |

## Aiškinamasis raštas

|           |                                                                                                           | 2015 m.<br>sausis-birželis | 2014 m.<br>sausis-birželis |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|           | Eurais                                                                                                    |                            |                            |
| <b>14</b> | <b>Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)</b>                                                           |                            |                            |
|           | <b>Nusidėvėjimo sąnaudų paskirstymas</b>                                                                  |                            |                            |
|           | Pardavimo savikaina ir sunaudojimas                                                                       | (227 871)                  | (195 718)                  |
|           | Atsargos                                                                                                  | (11 021)                   | (29 307)                   |
|           | Administracinės ir kitos sąnaudos                                                                         | (99 417)                   | (129 856)                  |
|           | <b>Iš viso nusidėvėjimo sąnaudų</b>                                                                       | <b>(338 309)</b>           | <b>(354 881)</b>           |
|           | Eurais                                                                                                    | 2015 06 30                 | 2014 12 31                 |
| <b>15</b> | <b>Finansinis turtas</b>                                                                                  |                            |                            |
|           | Suteiktos ilgalaikės paskolos                                                                             | 895 426                    | 1 063 033                  |
|           | Gautinos palūkanos                                                                                        | 249 646                    | 212 899                    |
|           | Investicijos į asocijuotas įmones                                                                         | 1 448                      | 1 448                      |
|           | Grupės įmonių pirkėjų skolos                                                                              | 646 653                    | 807 482                    |
|           | Grupės įmonių pirkėjų skolų amortizacijos suma                                                            | (117 304)                  | (137 544)                  |
|           | <b>Iš viso finansinio turto</b>                                                                           | <b>1 675 869</b>           | <b>1 947 318</b>           |
|           | Paskolos suteiktos eurais susijusiai įmonei. Paskolų ir palūkanų grąžinimo terminas iki 2020 m. kovo mėn. |                            |                            |
|           | Eurais                                                                                                    | 2015 06 30                 | 2014 12 31                 |
| <b>16</b> | <b>Atsargos</b>                                                                                           |                            |                            |
|           | Žaliavos ir medžiagos                                                                                     | 906 622                    | 1 134 110                  |
|           | Pagaminta produkcija                                                                                      | 590 413                    | 593 046                    |
|           | Pirktos prekės perpardavimui                                                                              | 372 517                    | 343 029                    |
|           | Nebaigta gamyba                                                                                           | 18 933                     | 24 730                     |
|           | <b>Iš viso atsargų</b>                                                                                    | <b>1 888 485</b>           | <b>2 094 915</b>           |
|           | 2015 m. birželio 30 d. būklei pas trečiuosius asmenis saugomų atsargų vertė 10 633 eurai.                 |                            |                            |
|           | Eurais                                                                                                    | 2015 06 30                 | 2014 12 31                 |
| <b>17</b> | <b>Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos</b>                                          |                            |                            |
|           | Išankstiniai mokėjimai tiekėjams                                                                          | 119 455                    | 108 219                    |
|           | Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos                                                                  | 18 577                     | 9 062                      |
|           | Kitos sąnaudos ir atsargos kelyje                                                                         | 73 909                     | 74 203                     |
|           | <b>Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų</b>                                                  | <b>211 941</b>             | <b>191 383</b>             |

## Aiškinamasis raštas

| Eurais                                                           | 2015 06 30       | 2014 12 31        |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>18 Pirkėjų įsiskolinimas</b>                                  |                  |                   |
| Ne grupės įmonių pirkėjų skolos                                  | 7 504 290        | 8 781 881         |
| Ne grupės įmonių pirkėjų skolų vertės sumažinimas                | (134 598)        | (158 515)         |
| Grupės įmonių pirkėjų skolos                                     | 700 823          | 1 518 826         |
| Grupės įmonių pirkėjų skolų vertės sumažinimas                   | 0                | 0                 |
| <b>Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte</b>                       | <b>8 070 515</b> | <b>10 142 192</b> |
| Eurais                                                           | 2015 06 30       | 2014 12 31        |
| <b>Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis</b>                 |                  |                   |
| Vertės sumažinimas laikotarpio pradžiai                          | (158 515)        | (444 873)         |
| Vertės sumažinimas                                               | (464)            | (218 922)         |
| Vertės atstatymas                                                | 24 381           | 505 280           |
| <b>Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms laikotarpio pabaigai</b>   | <b>(134 598)</b> | <b>(158 515)</b>  |
| Eurais                                                           | 2015 06 30       | 2014 12 31        |
| <b>19 Kitos gautinos sumos</b>                                   |                  |                   |
| Gautinos palūkanos                                               | 6 017            | 91 113            |
| Paskolos                                                         | 242 607          | 260 507           |
| Iš anksto sumokėti mokesčiai                                     | 11 956           | 12 282            |
| Kitos gautinos sumos                                             | 28 017           | 1 652             |
| Abejotinos gautinos sumos                                        | 140 449          | 140 832           |
| <b>Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą</b>         | <b>429 046</b>   | <b>506 386</b>    |
| Vertės sumažinimas                                               | (140 449)        | (140 658)         |
| <b>Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte</b>                   | <b>288 597</b>   | <b>365 727</b>    |
| Eurais                                                           | 2015 06 30       | 2014 12 31        |
| <b>Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms pokytis</b>         |                  |                   |
| Vertės sumažinimas laikotarpio pradžiai                          | (140 658)        | (141 193)         |
| Vertės atstatymas                                                | 209              | 535               |
| <b>Vertės sumažinimas kitoms gaut. sum. laikotarpio pabaigai</b> | <b>(140 449)</b> | <b>(140 658)</b>  |



**Aiškinamasis raštas**

|                                                 | Eurais | 2015 06 30   | 2014 12 31   |
|-------------------------------------------------|--------|--------------|--------------|
| <b>20 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai</b>   |        |              |              |
| Pinigai banke ir kasoje                         |        | 4 640        | 2 079        |
| <b>Iš viso grynujų pinigų ir jų ekvivalentų</b> |        | <b>4 640</b> | <b>2 079</b> |

**21 Kapitalas ir rezervai****Akcinis kapitalas**

Akcinį kapitalą sudaro 24 408 431 paprastoji vardinė nematerialioji akcija, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,29 euro, o bendra akcinio kapitalo suma yra 7 078 445 eurais. 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.

| Eurais                                                                                 | 2015 m.<br>sausis-birželis   | 2014 m.<br>sausis-birželis   |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkis, vienetais                                        | 24 408 431                   | 24 408 431                   |
| Laikotarpio pelnas (nuostoliai), priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, eurais     | 518 653                      | 198 359                      |
| <b>Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, eurais</b> | <b>0,02</b>                  | <b>0,01</b>                  |
|                                                                                        |                              |                              |
| Eurais                                                                                 | 2015 m.<br>balandis-birželis | 2014 m.<br>balandis-birželis |
| Paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkis, vienetais                                        | 24 408 431                   | 24 408 431                   |
| Laikotarpio pelnas (nuostoliai), priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, eurais     | 362 156                      | 114 041                      |
| <b>Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, eurais</b> | <b>0,01</b>                  | <b>0,00</b>                  |

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

| Eurais                                                             | 2015 06 30       | 2014 12 31       |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>23 Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos</b> |                  |                  |
| <b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>                                 |                  |                  |
| Banko kreditas                                                     | 0                | 0                |
| Finansinė nuoma (lizingas)                                         | 47 555           | 61 991           |
| <b>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</b>                           | <b>47 555</b>    | <b>61 991</b>    |
| <b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>                               |                  |                  |
| Kredito linija, faktoringas                                        | 3 064 013        | 3 675 204        |
| Banko kreditas                                                     | 365 965          | 731 955          |
| Finansinė nuoma (lizingas)                                         | 35 420           | 41 703           |
| <b>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</b>                         | <b>3 465 398</b> | <b>4 448 862</b> |
| <b>Iš viso</b>                                                     | <b>3 512 953</b> | <b>4 510 853</b> |

| Eurais                                   | Iš viso          | Iki 1 metų       | Nuo 1 iki 5 metų | Po 5 metų |
|------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|
| <b>Gražinimo grafikas</b>                |                  |                  |                  |           |
| Banko kredito linija                     | 476 480          | 476 480          | 0                | 0         |
| Faktoringas                              | 2 587 533        | 2 587 533        | 0                | 0         |
| Banko kreditai                           | 365 965          | 365 965          | 0                | 0         |
| Finansinė nuoma (lizingas)               | 82 975           | 35 420           | 47 555           | 0         |
| <b>Iš viso finansinių įsipareigojimų</b> | <b>3 512 953</b> | <b>3 465 398</b> | <b>47 555</b>    | <b>0</b>  |

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 limito 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.

| Eurais                             | 2015 06 30       | 2014 12 31       |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>24 Vyriausybės dotacijos</b>    |                  |                  |
| Vertė laikotarpio pradžioje        | 2 333 107        | 2 565 004        |
| Gauta dotacija                     | 0                | 0                |
| Amortizacija                       | (115 948)        | (231 897)        |
| <b>Vertė laikotarpio pabaigoje</b> | <b>2 217 159</b> | <b>2 333 107</b> |

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**

| Eurais                                                             | 2015 06 30       | 2014 12 31       |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>25 Kitos mokėtinos sumos ir pelno mokesčio įsipareigojimai</b>  |                  |                  |
| Mokėtinas akcizo mokestis                                          | 1 954 245        | 3 049 894        |
| Mokėtinas PVM                                                      | 731 421          | 1 240 723        |
| Mokėtinas pelno mokestis                                           | 52 101           | 39 326           |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                         | 286 200          | 197 059          |
| Kiti mokėtini mokesčiai                                            | 8 292            | 22 609           |
| Sukauptos sąnaudos                                                 | 163 528          | 37 806           |
| Kitos mokėtinos sumos                                              | 30 546           | 57 864           |
| <b>Iš viso kitų mokėtinų sumų ir pelno mokesčio įsipareigojimų</b> | <b>3 226 333</b> | <b>4 645 281</b> |

**26 Finansinės rizikos valdymas**

Naudodamasi finansiniais instrumentais Įmonė susiduria su šia rizika:

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

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

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

**Kredito rizika**

Kredito rizika yra rizika, kad Įmonė patirs finansinių nuostolių, jei klientas arba kita šalis neįvykdys numatytų įsipareigojimų, ir kuri yra dažniausiai susijusi su iš klientų gautinomis sumomis.

Įmonė kontroliuoja kredito riziką taikydama kredito sąlygas ir atlikdama rinkos analizės procedūras. Įmonėje nėra reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, nes pardavimai yra paskirstyti skirtingiems pirkėjams.

Įmonė apskaito vertės sumažėjimą remdamasi iš prekybos ir kitų gautinų sumų patirtų nuostolių įvertinimu. Šį 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 eurus 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 ir LIBOR EUR. 2015 m. birželio 30 d. Įmonė nesinaudojo finansinėmis priemonėmis, kad apsaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

#### **Valiutos rizika**

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Įmonės funkcinė valiuta yra euras. Įmonė nesusiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pasiskolintų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei eurus. Įmonė neturėjo reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos. Ankstesniu metu palyginamoji informacija perskaiciuota pagal oficialiu lito konvertavimo į euro santyki: 1 euras = 3,4528 lito.

#### **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                                    |
| 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

| Eurais                                   | Sandorio rūšis              | 2015 m.<br>sausis-birželis | 2014 m.<br>sausis-birželis |
|------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Pirkimai                                 | Atsargos                    | 344 204                    | 24 240                     |
| Pirkimai                                 | Paslaugos                   | 89 407                     | 85 885                     |
| <b>Iš viso pirkimų</b>                   |                             | <b>433 611</b>             | <b>110 125</b>             |
| Pardavimai                               | Atsargos su akcizo mokesčiu | 7 580 881                  | 6 263 230                  |
| Pardavimai                               | Paslaugos                   | 51 484                     | 13 843                     |
| Pardavimai                               | Palūkanos                   | 9 019                      | 38 626                     |
| <b>Pardavimai su akcizo mokesčiu</b>     |                             | <b>7 641 384</b>           | <b>6 315 699</b>           |
| Akcizo mokestis                          |                             | (5 062 226)                | (2 285 829)                |
| <b>Pardavimai, atėmus akcizo mokestį</b> |                             | <b>2 579 158</b>           | <b>4 029 870</b>           |

#### Gautinos ir mokėtinos sumos susijusioms šalims

|                                     | 2015 06 30       | 2014 12 31       |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Gautinos sumos</b>               | <b>2 649 483</b> | <b>3 953 859</b> |
| Pirkėjų skolų vertės sumažinimas    | 0                | 0                |
| <b>Gautinos sumos grynąja verte</b> | <b>2 649 483</b> | <b>3 953 859</b> |
| <b>Mokėtinos sumos</b>              | <b>234 339</b>   | <b>224 305</b>   |

Susijusiai įmonei suteiktų paskolų ir mokėtinų palūkanų sumos (šioje pastaboje nurodytos kaip gautinos sumos) pateiktos 15 ir 19 pastabose. Iš „Belvedere“ grupės įmonių perkamos žaliavos ir medžiagos alkoholinių gėrimų gamybai, alkoholiniai gėrimai. „Belvedere“ grupės įmonėms parduodami alkoholiniai gėrimai, maistinis etilo alkoholis. Taikomos palūkanų normos ir transakcijos su susijusiomis šalimis įkainojamos rinkos kainomis. Personalo sąnaudos vadovams (direktoriams) atskleistos 8 pastaboje.

### 28 Įsipareigojimai, neatvaizduoti finansinės būklės ataskaitoje

#### Iš banko gautų kreditų grąžinimui užtikrinti įkeistas turtas

| Eurais                                        | 2015 06 30 | 2014 12 31 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
| Pastatų ir statinių likutinė vertė            | 5 596 982  | 5 825 603  |
| Įrengimų likutinė vertė                       | 1 141 467  | 1 279 830  |
| Prekių ženklų likutinė vertė                  | 2 510 648  | 2 647 593  |
| Atsargų vertė                                 | 1 888 485  | 2 094 915  |
| Pinigai banko sąskaitose                      | 4 602      | 2 015      |
| Gautinos sumos iš pirkėjų (reikalavimo teisė) | 8 070 515  | 10 142 192 |
| 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 2015 m. birželio 30 d. finansinės būklės ataskaitoje pateiktos likutinės (faktinės) vertės, išskyrus nekilnojamąjį ilgalaikį turtą, kurio nudėvėta savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

#### Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai 2015 m. birželio 30 d.

| Eurais                                                            | Faktinė vertė     | Tikroji vertė     |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Suteiktos ilgalaikės paskolos, kitos gautinos sumos, investicijos | 1 675 869         | 1 675 869         |
| Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos       | 211 941           | 211 941           |
| Pirkėjų įsiskolinimas                                             | 8 070 515         | 8 070 515         |
| Kitos gautinos sumos                                              | 288 597           | 288 597           |
| Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai                   | 4 640             | 4 640             |
| <b>Iš viso finansinio turto</b>                                   | <b>10 251 562</b> | <b>10 251 562</b> |
| Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos          | 3 512 953         | 3 512 953         |
| Skolos tiekėjams                                                  | 2 342 355         | 2 342 355         |
| Kitos mokėtinos sumos                                             | 3 226 333         | 3 226 333         |
| <b>Iš viso finansinių įsipareigojimų</b>                          | <b>9 081 641</b>  | <b>9 081 641</b>  |

### 30 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

2015 m. rugpjūčio 18 d. pasirašyta kreditavimo sutartis su AB DNB banku 2 758 000 eur sumai. Ilgalaikio banko kredito grąžinimo terminas – iki 2019 m. liepos mėn. 31 d. Kredito paskirtis: Biokuro katilinės rekonstrukcijos ir spirito distiliavimo-rektifikavimo linijos įrengimas. Kredito įsipareigojimų įvykdymas užtikrintas įkeičiant AB „Vilniaus degtinė“ priklausantį nekilnojamąjį (ir kilnojamąjį) turtą. Kredito sutartyje yra numatytos kintamos palūkanos. Taip pat Įmonė sudarė sutartį dėl išvestinės finansinės priemonės palūkanų rizikai valdyti.

## Tarpinis pranešimas

### 1 Informacija apie įmonę

Tarpinis pranešimas parengtas už laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. birželio 30 d., neauditutas.

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

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

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

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

### 2 Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai

Įstatinio kapitalo struktūra

| Akcijų rūšis                     | Akcijų<br>skaičius, vnt. | Nominali<br>vertė, Eur | Bendra nominali<br>vertė, Eur | Dalis įstatiniame<br>kapitale, proc. |
|----------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| Paprastosios vardinės<br>akcijos | 24 408 431               | 0,29                   | 7 078 445                     | 100,00                               |

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

Bendras akcininkų skaičius 2015 m. birželio 30 d. buvo 243 akcininkai.

## Tarpinis pranešimas

### 2 Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai (tęsinys)

Akcininkai, 2015 m. birželio 30 d. nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 procentus įstatinio kapitalo

| Akcininko vardas ir pavardė arba įmonės pavadinimas, buveinės adresas, įmonės kodas          | Nuosavybės teise priklausančių akcijų kiekis, vnt. | Turima įstatinio kapitalo dalis, proc. | Balsų dalis, proc. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|
| Sobieski Dystrybucja sp. z o.o.<br>ul. Bellottiego 1, 01-022, Warszawa, Poland,<br>230030460 | 16 668 632                                         | 68,29                                  | 68,29              |
| Dora Solutions OU, Roosikrantsi 2-K055, Tallinn,<br>12679617                                 | 3 602 498                                          | 14,76                                  | 14,76              |
| SEB SA OMNIBUS (funds/inst clients)<br>Luxembourg, LUESSE22                                  | 2 233 476                                          | 9,15                                   | 9,15               |
| Daiva Žaromskienė, Lietuva                                                                   | 1 220 422                                          | 5,00                                   | 5,00               |

Dora Solutions OU kontroliuojančio asmens Dariaus Žaromskio, kuris yra AB “Vilniaus degtinė” valdybos pirmininkas, netiesiogiai valdomų akcijų kiekis yra 3 602 498, o netiesiogiai jo turimų balsų dalis yra 14,76 proc.

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

Įmonės paprastosios vardinės akcijos nuo 2002 m. birželio 25 d. yra įtrauktos į AB „NASDAQ OMX Vilnius” papildomąjį prekybos sąrašą. Emitento trumpinys VDG1L. Į prekybą yra įtrauktos visos 24 408 431 vienetas akcijų. Akcijų perleidimui apribojimų nėra. Įmonė yra pasirašiusi sutartį su AB FMĮ „Finasta“ dėl išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo.

#### Vertybinių popierių prekybos istorija

| Rodiklis                                         | 2012 m.<br>sausis-gruodis | 2013 m.<br>sausis-gruodis | 2014 m.<br>sausis-gruodis | 2015 m.<br>sausis-birželis |
|--------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Atidarymo kaina, eurai                           | 0,294                     | 0,250                     | 0,230                     | 0,269                      |
| Didžiausia kaina, eurai                          | 0,294                     | 0,289                     | 0,289                     | 0,450                      |
| Mažiausia kaina, eurai                           | 0,051                     | 0,200                     | 0,145                     | 0,200                      |
| Paskutinė kaina, eurai                           | 0,225                     | 0,230                     | 0,269                     | 0,325                      |
| Apyvarta vnt.                                    | 254 231                   | 108 579                   | 66 195                    | 75 680                     |
| Apyvarta, mln.eurų                               | 0,05                      | 0,03                      | 0,02                      | 0,02                       |
| Kapitalizacija laikotarpio pabaigai,<br>mln.eurų | 5,49                      | 5,61                      | 6,57                      | 7,93                       |

Šaltinis: [www.nasdaqomxbaltic.com/market](http://www.nasdaqomxbaltic.com/market)

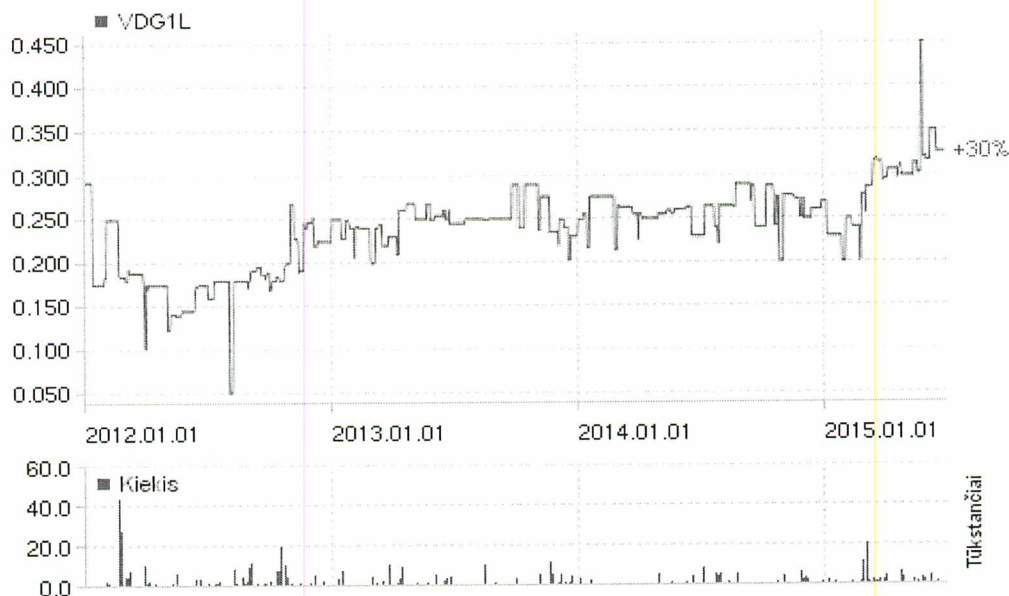
2015 m. sausio–birželio mėn. užregistruoti du užbiržiniai piniginiai sandoriai už 956,6 tūkst. eurų (kiekis 3 602 498 vnt.), vienas užbiržinis nepiniginis sandoris (kiekis 9 175 vnt.). (šaltinis: <http://www.csdl.lt/lt/aktualijos/statistika/uzbsanda.php>). Detalią informaciją apie prekybą akcijomis galima rasti vertybinių popierių biržos tinklalapyje „NASDAQ OMX Vilnius”.



## Tarpinis pranešimas

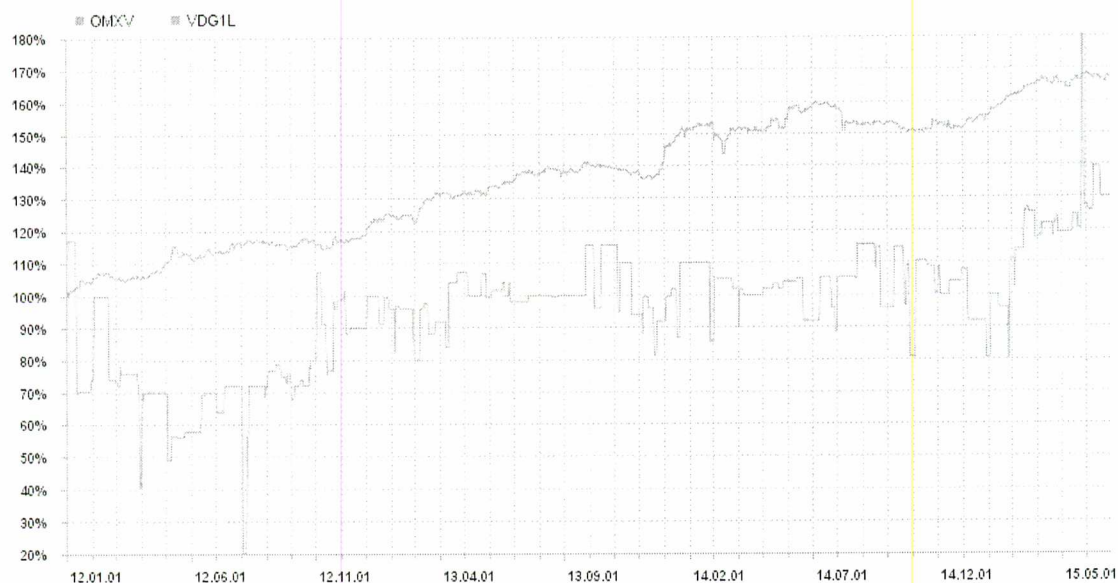
### 2 Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai (tęsinys)

Prekyba AB „Vilniaus degtinė” akcijomis biržoje „NASDAQ OMX Vilnius” 2012 m. – 2015 m. sausio–birželio mėn.



Šaltinis: [www.nasdaqomxbaltic.com/market](http://www.nasdaqomxbaltic.com/market)

AB „Vilniaus degtinė” (VDG1L) akcijos kainos palyginimas su OMX Vilnius (OMXV) indeksu 2012 m. -2015 m. sausio–birželio mėn.



| Indeksas/Akcijos | 2012.01.01 | 2015.06.30 | +/- % |
|------------------|------------|------------|-------|
| —OMX Vilnius     | 298,78     | 497,46     | 66,50 |
| —VDG1L           | 0,250 EUR  | 0,325 EUR  | 30,00 |

Šaltinis: [www.nasdaqomxbaltic.com/market](http://www.nasdaqomxbaltic.com/market)

## **Tarpinis pranešimas**

### **3 Įmonės valdymas**

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

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

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

- dėl filialų ir atstovybių steigimo ar jų veiklos nutraukimo, bei pritaria jų direktorių paskyrimui;
- perleidimo, išnuomavimo ar įkeitimo ilgalaikio turto dalies, taip pat laidavimo ar garantavimo kitų subjektų prievolių įvykdymo;
- dėl ilgalaikio turto įsigijimo už kainą didesnę kaip 58 tūkstančių eurų;
- dėl dukterinių įmonių reorganizavimo ar likvidavimo;
- dėl kreditų ir paskolų ėmimo;
- tvirtina atstovavimo dukterinėse ir kitose bendrovėse, kuriose Įmonė turi akcijų, tvarką;
- priima sprendimus dėl įgaliotinių, kurie atstovaus Įmonę dukterinėse įmonėse, kandidatūrų;
- tvirtina komercinių paslapčių sąrašą;
- tvirtina prekių, darbų ir paslaugų pirkimo taisykles.

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

Santykiuose su kitais asmenimis Įmonės vardu vienvaldiškai veikia Įmonės vadovas.

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

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

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

2015 m. sausio–birželio mėn. įvyko 5 valdybos, 4 stebėtojų tarybos posėdžiai ir 1 eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas. Posėdžių ir susirinkimo metu buvo patvirtintas 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinys, išrinkta audito įmonė.



## Tarpinis pranešimas

### 3 Įmonės valdymas (tęsinys)

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

Įmonės įstatai keičiami Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka. Naujausia įstatų redakcija įregistruota Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre 2015 m. rugpjūčio 03 d.

Kolegialių organų nariai, vadovas, vyriausiasis finansininkas 2015 m. birželio 30 d.

| Vardas, pavardė          | Pareigos                                | Dalyvavimas<br>emitento<br>įstatiniame<br>kapitale, proc. | Kadencija         |
|--------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|
| Dariusz Jamiola          | Stebėtojų tarybos pirmininkas           | -                                                         | 2012-04 – 2016-04 |
| Stephane Laugery         | Stebėtojų tarybos narys                 | -                                                         | 2015-04 – 2016-04 |
| Aymeric Donon            | Stebėtojų tarybos narys                 | -                                                         | 2015-04 – 2016-04 |
| Darius Žaromskis         | Valdybos pirmininkas                    | 14,76                                                     | 2011-12 – 2015-12 |
| Juozas Daunys            | Valdybos narys, generalinis direktorius | -                                                         | 2011-12 – 2015-12 |
| Dalius Rutkauskas        | Valdybos narys, prekybos direktorius    | -                                                         | 2011-12 – 2015-12 |
| Genadij Jurgelevič       | Valdybos narys, gamybos direktorius     | -                                                         | 2012-10 – 2015-12 |
| Juozas Daunys            | Generalinis direktorius                 | -                                                         | nuo 2011-07-07    |
| Raimonda<br>Kutkevičiūtė | Vyriausioji finansininkė                | -                                                         | nuo 2015-08-10    |

Kolegialių priežiūros ir valdymo organų nariams išmokos už darbą stebėtojų taryboje ir valdyboje nebuvo mokamos. Įmonė šiems asmenims neperleido turto, nesuteikė paskolų ar garantijų, nemokėjo dividendų. Per 2015 m. sausio–birželio mėn. buvo sumokėta 42 tūkst. eurų (be pridėtinės vertės mokesčio) už suteiktas teises paslaugas.

Per 2015 m. sausio–birželio mėn. administracijos nariams (generaliniam direktoriui ir vyriausiajam finansininkui) buvo priskaičiuota 36 tūkst. eurų išmokų su darbo santykiais, neatskaičius mokesčių, vidutiniškai vienam nariui 18 tūkst. eurų. Pajamų natūra priskaičiuota 1 tūkst. eurų, įmokų pensijų fondą 4 tūkst. eurų. Įmonė šiems asmenims neperleido turto, nesuteikė paskolų ar garantijų, nemokėjo dividendų.

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

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

- 2015-02-27 2014 m. 12 mėnesių tarpinio veiklos rezultato paskelbimas;
- 2015-03-06 pranešimas dėl prognozių 2018 m.;
- 2015-03-19 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas;



## Tarpinis pranešimas

### 3 Įmonės valdymas (tęsinys)

- 2015-03-30 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektų paskelbimas;
- 2015-04-20 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų paskelbimas;
- 2015-04-20 2014 m. finansinės ataskaitos ir metinis pranešimas;
- 2015-04-28 pranešimas apie investicijas į vienintelę Lietuvoje spirito varyklą;
- 2015-05-29 2015 m. 3 mėnesių tarpinio veiklos rezultato paskelbimas.

Detalią informaciją apie esminius įvykius galima rasti Įmonės tinklapyje [www.degtine.lt](http://www.degtine.lt) arba „NASDAQ OMX Baltijos” tinklalapyje [www.nasdaqomxbaltic.com](http://www.nasdaqomxbaltic.com).

Įmonė priklauso Lietuvos maisto eksportuotojų asociacijai LitMEA.

### 4 Gamybinė veikla

Pagrindinė Įmonės veikla yra degtinių, aromatizuotų degtinių, trauktinių, likerių ir kitų alkoholinių gėrimų gamyba. Gamyboje naudojamas išgrynintas vanduo, natūralūs ingredientai: riešutai, uogos, vaisių sultys, medus, žolelės. Gilias lietuviškas gaminimo tradicijas išlaikiusios Įmonės gaminiai daug kartų pelnė apdovanojimus už kokybės ir receptų išskirtinumą. Per 2015 m. sausio–birželio mėn. Įmonės technologai ir marketingo specialistai sukūrė 50 naujų degtinės, trauktinės, likerio, romo, spirituotų vynų kategorijos gaminius, iš jų 31 pagaminti pagal specialius klientų užsakymus („privačios etiketės”).

Pagaminta alkoholinių gėrimų

| Pavadinimas          | Mato vnt.    | 2015 m.<br>sausio–birželis | 2014 m.<br>sausio–birželis | Pokytis (+,-),<br>proc. |
|----------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Alkoholiniai gėrimai | tūkst. litrų | 5 740,1                    | 5 795,9                    | -1,0                    |

Per 2015 m. sausio–birželio mėn. alkoholinių gėrimų gamyba sumažėjo 1,0 procentu, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu.

Patobulinus pilstymo cecho veiklos procesus, gamybos efektyvumas padidėjo 1 procentu. Sutvarkyti ir patobulinti gamybos procesai, standartizuotos darbo vietos, apmokyti gamybos padalinių darbuotojai.

Filialas iš rugių kviečių ir kvietrugių gamina ž.ū. kilmės distiliuotą etilo alkoholį. Per 2015 m. sausio–birželio mėn. pagaminta 3 056,7 tūkst. litrų absoliutaus alkoholio.

Filiale kogeneracinėje elektrinėje gaminamos biodujos, kurias deginant vidaus degimo varikliuose gaminama elektros ir šilumos energija. Garas panaudojamas kituose gamybos procesuose. Perteklinė elektros energija parduodama AB Lesto. Šis projektas sumažino Filialo energetinių resursų sąnaudas bei aplinkos taršą. Instaliuota elektros galia 1,5 MW. Per 2015 m. sausio–birželio mėn. pagaminta 3 417,6 MWh elektros energijos.

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

## Tarpinis pranešimas

### 5 Komeracinė veikla

2015 m. sausio–birželio mėn. pardavimo pajamos sudarė 9 414 tūkst. eurų (pardavimo pajamos su akcizu – 26 970 tūkst. eurų), 2014 m. sausio–birželio mėn. 8 446 tūkst. eurų (pardavimo pajamos su akcizu – 25 970 tūkst. eurų). Per 2015 m. pirmą pusmetį Įmonės pardavimo pajamos padidėjo 11,4 procentais, lyginant su praėjusių metų atitinkamu laikotarpiu. Pagamintų alkoholinių gėrimų pardavimo pajamos per pirmą pusmetį sumažėjo 4,5 procentais arba 3 246 tūkst. eurų.

Didžiąją dalį Įmonės pardavimo pajamų sudarė pardavimai Lietuvos rinkoje (74,0 procento). Pardavimo pajamos vidaus rinkoje padidėjo 1,2 procentais, ES rinkoje padidėjo 82,1 procentais, o pardavimai į trečiąsias šalis sumažėjo 26,5 procentais. Didžiausią pajamų dalį iš ES rinkos sudarė pardavimai į Lenkiją, Latviją, Estiją ir Daniją. Didžiausią pajamų dalį iš trečiųjų šalių sudarė pardavimai į Turkiją, Ukrainą, Kiniją, JAV.

Parduota alkoholinių gėrimų

| Pavadinimas          | Mato vnt.    | 2015 m.<br>sausis–birželis | 2014 m.<br>sausis–birželis | Pokytis (+,-),<br>proc. |
|----------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Alkoholiniai gėrimai | tūkst. litrų | 5 985,5                    | 5 784,6                    | + 3,47                  |

2015 m. sausio–birželio mėn. parduota 3,47 procentais alkoholinių gėrimų daugiau, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu. Didžiausią lyginamąjį svorį sudarė degtinės, t.y. 59,3 procento visų alkoholinių gėrimų pardavimo litrais. Alkoholinių gėrimų pardavimai didėjo: vyno 9,8 procentais, karčiųjų trauktinių 12,1 procentais, brendžio sumažėjo 11,4 procentais, degtinių padidėjo 0,2 procentais. Nealkoholinių gėrimų pardavimai nesudaro didelės apimties.

Įmonė ir toliau stiprina savo pozicijas pagrindinėse stipriųjų gėrimų kategorijose: degtinė, brendis, trauktinė. Pavasarį atnaujintas „Bajorų Premium“ degtinės butelis ir pradėta naujosios pakuotės pristatymo reklaminė kampanija „Bajų Premium iš vienintelės Lietuvoje spirito varyklos“. Gegužės mėnesį trauktinė „Vilniaus Starka 5“ gavo tarptautinį „International Taste Quality Institute“ įvertinimą. Kanapių skonio degtinė „Shotka“ tapo vienu iš prioritetinių grupės „Marie Brizard Wine and Spirits“ (MBWS) produktų. 2015 metų vasarą į rinką išleistas naujas brendis „Kaligula XO“.

Didelį postūmį bendrovei davė naujų rinkų atsivėrimas. Nuo metų pradžios „Vilniaus degtinė“ atstovauja bendrovės ir visą MBWS grupės produktų portfelį Lietuvos, Latvijos, Estijos ir NVS šalyse. Šis postūmis ir grupės reorganizacija leido bendrovei susitelkti į naujas dideles, kaimynines rinkas. Kitose pasaulio rinkose bendrovės produktai parduodami per MBWS grupės atstovus.

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

Gamybai reikalingos žaliavų ir medžiagų atsargos perkamos rinkos kainomis iš patikimų Lietuvos ir užsienio tiekėjų, vyksta nuolatinė naujų tiekėjų paieška. Kasmet rengiami konkursai žaliavų pirkimui. Tiekėjai pagal šalis: Lietuva 49 procentai, Lenkija 28 procentai, Latvija 5 procentai, kitos šalys 18 procentų.



## Tarpinis pranešimas

### 6 Ekonominiai-finansiniai rodikliai

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

Ekonominiai – finansiniai rodikliai

| Rodikliai                                              | 2015 m.<br>sausis-birželis/<br>2015-06-30 | 2014 m.<br>sausis-birželis/<br>2014-12-31 | Pokytis (+,-),<br>proc. |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|
| Pardavimo pajamos (nuostoliai) be akcizo, eurai        | 9 413 713                                 | 8 446 339                                 | +11,4                   |
| EBIT, eurai                                            | 544 266                                   | 287 139                                   | +89,5                   |
| EBITDA, eurai                                          | 1 033 655                                 | 781 228                                   | +32,3                   |
| Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių, eurai                | 553 295                                   | 240 716                                   | +2,3 k.                 |
| Laikotarpio pelnas (nuostoliai), eurai                 | 518 653                                   | 198 359                                   | +2,6 k.                 |
| Nusidėvėjimas, amortizacija, vertės sumažinimas, eurai | 489 389                                   | 494 089                                   | -0,9                    |
| Ilgalaikis turtas, eurai                               | 13 305 932                                | 12 677 062                                | +5,0                    |
| Trumpalaikis turtas, eurai                             | 10 464 178                                | 12 796 296                                | -18,2                   |
| Turtas iš viso, eurai                                  | 23 770 110                                | 25 473 358                                | -6,7                    |
| Akcinis kapitalas, eurai                               | 7 078 445                                 | 7 069 170                                 | +0,1                    |
| Nuosavas kapitalas, eurai                              | 12 161 898                                | 11 633 970                                | +4,5                    |
| Ilgalaikiai įsipareigojimai, eurai                     | 2 574 126                                 | 2 734 648                                 | -5,9                    |
| Trumpalaikiai įsipareigojimai, eurai                   | 9 034 086                                 | 11 104 740                                | -18,6                   |
| Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai, eurai     | 2 241 004                                 | 404 647                                   | +5,5 k.                 |
| Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai, eurai    | (1 201 856)                               | 62 420                                    | -20,2 k.                |
| Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai, eurai      | (1 036 587)                               | (464 714)                                 | -2,2 k.                 |
| Bendrojo pelningumo rodiklis, proc.                    | 32,09                                     | 33,01                                     | -0,9                    |
| Grynojo pelningumo rodiklis, proc.                     | 5,51                                      | 2,35                                      | +3,2                    |
| EBIT pelningumo rodiklis, proc.                        | 5,78                                      | 3,40                                      | +2,4                    |
| EBITDA pelningumo rodiklis, proc.                      | 10,98                                     | 9,25                                      | +1,7                    |
| ROE (savininkų nuosavybės pelningumas), koefic.        | 0,045                                     | 0,019                                     | +2,4 k.                 |
| ROA (turto pelningumas), koefic.                       | 0,024                                     | 0,012                                     | +2,0 k.                 |
| Skubaus mokumo koeficientas                            | 0,926                                     | 0,838                                     | +10,5                   |
| Grynojo apyvartinio kapitalo apyvartumas, koefic.      | 8,225                                     | 8,355                                     | -1,6                    |
| EPS (pelnas akcijai), eurai                            | 0,021                                     | 0,008                                     | +2,6 k.                 |
| Skolos-nuosavybės koeficientas                         | 0,954                                     | 1,163                                     | -18,0                   |

2015 m. sausio–birželio mėn. pelno dalies, paskirtos dividendams, nebuvo.

2015 m. sausio–birželio mėn. didėjo pardavimo pajamos. Įmonė uždirbo 518 653 eurus pelno (2014 m. sausio–birželio mėn. 198 359 eurus pelno).

Išaugę gamybos kaštai įtakoją Įmonės parduodamų alkoholinių gėrimų bendrojo pelningumo rodiklio sumažėjimą 0,9 procentais.



## **Tarpinis pranešimas**

### **6 Ekonominiai-finansiniai rodikliai (tęsinys)**

Investicijos per 2015 m. sausio–birželio mėn. sudarė 1 507 412 eurus, iš jų 1 184 913 eurai už pradėtą biokuro katilinės rekonstrukcijos ir spirito distiliavimo-rektifikavimo linijos įrengimo darbus.

Įmonės turto vertė sumažėjo (6,7 procento). Ilgalaikis materialusis turtas padidėjo (12,5 procento) pradėjus biokuro katilinės rekonstrukcijos ir spirito distiliavimo-rektifikavimo linijos įrengimo darbus, o nematerialusis turtas sumažėjo (3,7 procento) dėl nusidėvėjimo ir amortizacijos. Trumpalaikis turtas sumažėjo (18,2 procento), sumažėjus pirkėjų skoloms (20,4 procento).

Grynojo apyvartinio kapitalo apyvartumo rodiklio reikšmė sumažėjo (1,6 procento) ir rodo pakankamą grynojo apyvartinio kapitalo apyvartų skaičių (8,225 koef.) ir apyvartinių lėšų poreikį.

Ilgalaikiai įsipareigojimai sumažėjo (5,9 procento) dėl grąžintų kreditų bankui ir kogeneracinės elektrinės statybos projektui įgyvendinti skirtos valstybės dotacijos amortizacijos (valstybės dotacija sumažėjo 5,0 procento).

Trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo (18,6 procento) dėl sumažėjusios akcizo skolos (sumažėjo 35,9 procento) ir pridėtinės vertės mokesčio skolos (sumažėjo 41,0 procento)

### **7 Rizikos veiksniai**

#### **Ekonominiai rizikos veiksniai**

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

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

#### **Finansiniai rizikos veiksniai**

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

#### **Ekologiniai rizikos veiksniai**

Gamybinės veiklos apribojimo ar sustabdymo dėl žalos aplinkai nebuvo. Kitų ekologinių rizikos veiksnių ar avarijų nebuvo. Pastačius naują vandens šildymo katilą, sumažėjo aplinkos tarša. Filiale nuotekos surenkamos ir valomos nuosavuose biologinio valymo įrenginiuose. Antrinės žaliavos rūšiuojamos ir tiekiamos perdirbti arba utilizuoti. Įmonė kiekvienais metais su atliekų tvarkytoju sudaro sutartį dėl apmokestinamos gaminių pakuotės atliekų tvarkymo. 2015 m. sausio–birželio mėn. gaminių pakuotės atliekų tvarkymui patirta 169 tūkst. eurų sąnaudų.

## Tarpinis pranešimas

### 7 Rizikos veiksniai (tęsinys)

#### Techniniai–technologiniai rizikos veiksniai

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

#### Socialiniai rizikos veiksniai

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

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

### 8 Darbuotojai

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius

| Rodikliai           | 2015 m. sausis-birželis | 2014 m. sausis-birželis |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| Darbuotojų skaičius | 152                     | 147                     |

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius padidėjo 3,3 procentais, išaugus gamybos ir pardavimų mastui.

Darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis

| Darbuotojai                 | 2015 m. sausis-birželis          |                           | 2014 m. sausis-birželis          |                           |
|-----------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|
|                             | Sąrašinis skaičius<br>2015 06 30 | Vid. darbo<br>užm., eurai | Sąrašinis skaičius<br>2014 06 30 | Vid. darbo užm.,<br>eurai |
| Vadovai (direktoriai)       | 4                                | 3200                      | 3                                | 4 687                     |
| Specialistai ir tarnautojai | 61                               | 970                       | 63                               | 1 064                     |
| Darbininkai                 | 87                               | 551                       | 91                               | 531                       |
| Iš viso                     | 152                              | 782                       | 157                              | 786                       |

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



## Tarpinis pranešimas

### 8 Darbuotojai (tęsinys)

Darbuotojai pagal išsilavinimą

| Darbuotojai                                        | Sąrašinis skaičius darbuotojų<br>skaičius<br>2015 06 30 |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Turintys aukštąjį išsilavinimą                     | 60                                                      |
| Turintys aukštesnįjį išsilavinimą                  | 16                                                      |
| Turintys vidurinį arba spec. vidurinį išsilavinimą | 76                                                      |
| Iš viso                                            | 152                                                     |

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

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

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

### 9 Tyrimų ir plėtros veikla

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

### 10 Aplinkosauga

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

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



## **Tarpinis pranešimas**

### **10 Aplinkosauga (tęsinys)**

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

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

Įmonė deklaruoja sunaudotus gamtinius vandens išteklius, apmokestinamąją gaminių pakuotę, atliekas ir išmetamus teršalus iš mobilių ir stacionarių taršos šaltinių. Per 2015 m. sausio–birželio mėn. patirta 3 tūkst. eurų mokesčio už valstybinius gamtos išteklius (vandenį) ir 2 tūkst. eurų mokesčio už aplinkos teršimą iš mobilių ir stacionarių taršos šaltinių sąnaudų. Įmonei neliko prievolės deklaruoti atliekų ir išmetamų teršalų iš stacionarių taršos šaltinių dėl kurų deginančių įrenginių, kurių šiluminis našumas mažesnis nei 20,0 MW.

### **11 Vidaus kontrolės ir kokybės sistema**

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

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

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

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

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

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

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

## Tarpinis pranešimas

### 12 Veiklos planai ir perspektyvos

2015 m. sausio–birželio mėn. Įmonės pardavimų pajamos, lyginant su 2014 m. atitinkamu laikotarpiu, padidėjo 11,4 procento (2015 m. sausio–birželio mėn. 9 414 tūkst. eurų, 2014 m. sausio–birželio mėn. 8 446 tūkst. eurų), pardavimų pajamos su akcizu padidėjo 3,9 procento (2015 m. sausio–birželio mėn. 26 970 tūkst. eurų, 2014 m. sausio–birželio mėn. 25 970 tūkst. eurų). Įmonėje pagamintų alkoholinių gėrimų pardavimo pajamos be akcizo sumažėjo 4,5 procentais (su akcizu sumažėjo 2,1 procentais) arba 325 tūkst. eurų (su akcizu 518 tūkst. eurų).

2015 m. sausio–birželio mėn. pelnas iki mokesčių sudarė 553 tūkst. eurų, 2014 m. atitinkamu laikotarpiu pelnas iki mokesčių sudarė 241 tūkst. tūkst. eurų.

2015 m. sausio–birželio mėn. EBITDA sudarė 1 034 tūkst. eurų, 2014 m. sausio–birželio mėn. EBITDA sudarė 781 tūkst. eurų.

2015 metais Įmonės veiklos prioritetai:

- Eksportas. Eksporto portfelio plėtimas, bei investicijos į pagrindinius eksportui skirtų prekių ženklus:
  - „Shotka Vodka Kanabi“ - numatytos produkto įvedimo kampanijos Ispanijos ir JAV rinkose;
  - „Barska Vodka“ - įvedimo kampanija Bulgarijos rinkoje;
  - „Renaissance Brandy“- įvedimo kampanija NVS šalių rinkose;
  - „COCO IN VODKA“- įvedimo kampanija Indijos, Ukrainos rinkose.
- prekių ženklų stiprinimas vidaus rinkoje.  
investicijos į pagrindinius prekių ženklus: „Sobieski“, „Bajorų“, „Gedimino“, „Čepkelių“, „Starka“, „Renaissance“;
- asortimento plėtra  
numatytos investicijos į romo, viskio, vyno gėrimų kategorijas;
- gamybos pajėgumų modernizavimas  
siekiant efektyvinti gamybos procesą, numatytos investicijos į turimos gamybinės įrangos modernizavimą;
- IT įrangos ir programinės įrangos atnaujinimas  
tikslas padaryti efektyvesnius vidaus procesus ir veiklos valdymą.

Planuojame, kad auganti vidaus rinka (2015 metais laukiamas 3-4 proc. alkoholio rinkos augimas) ir augantis Įmonės eksportas bei sėkmingai performuotas produktų ir prekių ženklų portfelis įtakos stabilius ir augančius Įmonės veiklos rezultatus.

### 13 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

2015 m. rugpjūčio 18 d. pasirašyta kreditavimo sutartis su AB DNB banku 2 758 000 eur sumai. Ilgalaikio banko kredito grąžinimo terminas – iki 2019 m. liepos mėn. 31 d. Kredito paskirtis: Biokuro katilinės rekonstrukcijos ir spirito distiliavimo-rektifikavimo linijos įrengimas. Kredito įsipareigojimų įvykdymas užtikrintas įkeičiant AB „Vilniaus degtinė“ priklausantį nekilnojamąjį (ir kilnojamąjį) turtą. Kredito sutartyje yra numatytos kintamos palūkanos. Taip pat Įmonė sudarė sutartį dėl išvestinės finansinės priemonės palūkanų rizikai valdyti.

Generalinis direktorius

Juozas Daunys

Vilnius,

2015 m. rugpjūčio 31 d.