

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Tarpinės finansinės ataskaitos
už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį
2013 m. rugsėjo 30 d.
(neauditauta)

Turinys

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

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 Rimes“

Bankai

AB DNB bankas
AB SEB bankas
AB Swedbank

Atsakingų asmenų patvirtinimas

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio nuostatomis ir Lietuvos banko valdybos patvirtintomis periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Vilniaus degtinė“ generalinis direktorius Juozas Daunys ir vyriausioji finansininkė Renata Baliūnaitė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Vilniaus degtinė“ neaudituos tarpinės finansinės ataskaitos už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. rugsėjo 30 d., sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2013 m. lapkričio 29 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Finansinės būklės ataskaita

Rugsėjo 30 d.

Litais	Pastabos	<u>2013 09 30</u>	<u>2012 12 31</u>
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	14	31 018 635	33 009 853
Nematerialusis turtas	13	10 352 326	11 056 458
Finansinis turtas	15	7 692 749	4 182 729
Iš viso ilgalaikio turto		<u>49 063 710</u>	<u>48 249 040</u>
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	16	7 535 892	9 537 895
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	17	186 062	251 495
Pirkėjų įsiskolinimas	18	22 385 014	28 351 868
Kitos gautinos sumos	12,19	18 579	126 567
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	20	641	10 140
Iš viso trumpalaikio turto		<u>30 126 188</u>	<u>38 277 965</u>
IŠ VISO TURTO		<u>79 189 898</u>	<u>86 527 005</u>

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2013 m. lapkričio 29 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Rugsėjo 30 d.

Litais	Pastabos	2013 09 30	2012 12 31
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas	21	24 408 431	24 408 431
Įstatymo numatytas rezervas	21	2 440 843	2 440 843
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		10 123 315	9 473 464
Iš viso nuosavo kapitalo		36 972 589	36 322 738
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	3 415 352	5 054 678
Vyriausybės dotacijos	24	9 056 619	9 657 138
Skolos tiekėjams		89 631	137 573
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	11	903 778	724 547
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		13 465 380	15 573 936
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	14 615 518	13 917 230
Skolos tiekėjams		5 212 682	6 100 882
Kitos mokėtinos sumos	25	8 923 729	14 612 219
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		28 751 929	34 630 331
Iš viso įsipareigojimų		42 217 309	50 204 267
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		79 189 898	86 527 005

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2013 m. lapkričio 29 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Tarpinės finansinės ataskaitos už devynių mėnesių
laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. rugsėjo 30 d.

Bendrųjų pajamų ataskaita

Rugsėjo 30 d.

Litais	Pastabos	2013 m. sausis-rugsėjis	2012 m. sausis-rugsėjis
Pardavimo pajamos	4	37 639 856	39 970 500
Pardavimo savikaina		(25 834 383)	(28 812 275)
Bendrasis pelnas	4	11 805 473	11 158 225
Kitos pajamos	5	537 687	524 015
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(3 880 029)	(4 429 539)
Administracinės sąnaudos	7	(7 262 473)	(6 871 092)
Kitos sąnaudos	5	(20 130)	(59 070)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		1 180 528	322 539
Finansinės veiklos pajamos	9	201 157	229 555
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(552 603)	(527 755)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		829 082	24 339
Pelno mokestis	10	(179 231)	(35 769)
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		649 851	(11 430)
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	22	0,03	0,00
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		649 851	(11 430)

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2013 m. lapkričio 29 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Tarpinės finansinės ataskaitos už devynių mėnesių
laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. rugsėjo 30 d.

Bendrųjų pajamų ataskaita

Rugsėjo 30 d.

Litais	Pastabos	2013 m. liepa-rugsėjis	2012 m. liepa-rugsėjis
Pardavimo pajamos	4	12 257 594	12 963 224
Pardavimo savikaina		(8 004 393)	(9 482 111)
Bendrasis pelnas	4	4 253 201	3 481 113
Kitos pajamos	5	204 637	265 285
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(1 210 872)	(1 342 977)
Administracinės sąnaudos	7	(2 377 698)	(2 134 813)
Kitos sąnaudos	5	(90 760)	(23 490)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		778 508	245 118
Finansinės veiklos pajamos	9	67 789	67 789
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(161 735)	(205 463)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		684 562	107 444
Pelno mokestis	10	(119 036)	(25 807)
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		565 526	81 637
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	22	0,02	0,00
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		565 526	81 637

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2013 m. lapkričio 29 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Rugsėjo 30 d.

Litais	Pastabos	Akcinis kapitalas	Išstatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
Kapitalas ir rezervai 2012 m. sausio 1 d.		24 408 431	2 440 843	0	9 097 191	35 946 465
2012 m. sausio–rugsėjo pelnas (nuostoliai)					(11 430)	(11 430)
Kapitalas ir rezervai 2012 m. rugsėjo 30 d.		24 408 431	2 440 843	0	9 085 761	35 935 035
Kapitalas ir rezervai 2013 m. sausio 1 d.		24 408 431	2 440 843	0	9 473 464	36 322 738
2013 m. sausio–rugsėjo pelnas (nuostoliai)					649 851	649 851
Kapitalas ir rezervai 2013 m. rugsėjo 30 d.	21	24 408 431	2 440 843	0	10 123 315	36 972 589

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

Generalinis direktorius
 Juozas Daunys

Vilnius,
 2013 m. lapkričio 29 d.

Vyriausioji finansininkė
 Renata Baliūnaitė

Pinigų srautų ataskaita

Rugsėjo 30 d.

Litais	2013 m. sausis- rugsėjis	2012 m. sausis- rugsėjis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	649 851	(11 430)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 703 016	2 450 899
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažinimas	(2 750)	(10 609)
Finansinės sąnaudos grynąja verte	217 725	264 972
Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo (pelnas) nuostoliai	13	15 297
Pelno mokesčio sąnaudos	179 231	35 769
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale		
Atsargų pokytis	2 002 003	668 208
Išankstinių apmokėjimų pokytis	65 433	(46 446)
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	2 765 432	4 573 199
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	(6 518 283)	(5 718 484)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	(1 685 415)	(523 523)
Sumokėtas pelno mokestis	0	0
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	2 061 671	2 221 375
Gautos palūkanos	8 217	0
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	0	56 280
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	(88 008)	(3 574 069)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	(17 686)	(9 940)
Investicijų įsigijimas	(5 743)	0
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(103 220)	(3 527 729)
Kreditų grąžinimas	(1 895 537)	(1 644 716)
Kreditų gavimas	0	970 353
Kitų finansinių skolų padidėjimas (sumažėjimas)	779 004	969 350
Finansinės nuomos mokėjimai	(432 535)	(236 134)
Gautos vyriausybės dotacijos	0	1 815 551
Sumokėtos palūkanos	(418 882)	(600 449)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(1 967 950)	1 273 955
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	(9 499)	(32 399)
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	10 140	46 600
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	641	14 201

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2013 m. lapkričio 29 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Aiškinamasis raštas

1 Ataskaitą pateikusi įmonė

AB „Vilniaus degtinė“ (toliau - Įmonė) įregistruota 1990 m. lapkričio 23 d., įsikūrusi Vilniuje, Lietuvoje. Įmonė turi filialą Obelių spirito varyklą (toliau – Filialas) Rokiškio rajone. 2013 m. liepos mėn. įsteigtos UAB „Dunkeris LT“ 50 procentų paprastųjų vardinių akcijų priklauso Įmonei. UAB „Dunkeris LT“ tik pradeda vystyti veiklą Lietuvoje.

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

Įmonės akcininkai 2013 m. rugsėjo 30 d. duomenimis:

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė, litais	Vertė iš viso, litais
„Sobieski“ Sp.zo.o.	16 668 632	1	16 668 632
Darius Žaromskis	3 602 498	1	3 602 498
Swedish clients Skandinaviska Enskilda Banken	2 233 476	1	2 233 476
Daiva Žaromskienė	1 220 422	1	1 220 422
Kiti akcininkai	683 403	1	683 403
Iš viso kapitalo	24 408 431	1	24 408 431

Įmonės pagrindinė veikla yra alkoholinių gėrimų gamyba ir prekyba: degtinės, trauktinės, likerio ir kiti alkoholiniai gėrimai. Alkoholinių gėrimų gamybos įrenginiai yra Vilniuje, maistinio distiliuoto etilo alkoholio gamybos įrenginiai yra Filiale. Filiale gaminama elektros ir šilumos energija. Perteklinė elektros energija parduodama.

Pagrindinę dalį Įmonės pardavimų sudaro pardavimai Lietuvos rinkoje. Pardavimai Europos Sąjungos (toliau - ES) ir užsienio rinkose užima vis didesnę dalį.

Įmonės personalą 2013 m. rugsėjo 30 d. sudarė 141 darbuotojas (2012 m. rugsėjo 30 d. 145 darbuotojai).

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Atitikimas nustatytiems standartams

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

Atskaitomybės parengimo pagrindas

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikti nacionaline valiuta - litais, kuri yra ir Įmonės funkcinė valiuta. Ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina.

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti ES, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus, remdamasi tam tikromis prielaidomis, kurios įtakoja apskaitos principų pasirinkimą bei turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumas. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi bei veiksniais, atspindinčiais esamas sąlygas. Minėtų prielaidų ir įvertinimų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo daromų įvertinimų. Įvertinimai ir jų prielaidos nuolat peržiūrimi.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Atskaitomybės parengimo pagrindas (tęsinys)

Apskaitinių įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama tame laikotarpyje, kuriame įvertinimas yra peržiūrimas, jei jis turi įtakos tik šiam laikotarpiui, arba įvertinimo peržiūros laikotarpyje bei ateinančiuose laikotarpiuose, jei įvertinimas įtakoja ir peržiūros, ir ateinančiuosius laikotarpius.

Vadovybės nuomonė dėl TFAS, priimtų taikyti ES, taikymo, kai jie turi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, ir įvertinimai dėl reikšmingų kitų metų koregavimų yra aptariami atskiroje pastaboje.

Žemiau pateikti įmonės apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi ir sutampa su taikytais praėjusiais metais.

Užsienio valiuta

Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos atlikimo dieną galiojusi oficialiu Lietuvos banko skelbiamu lito ir užsienio valiutos santykiu (toliau-oficialiu valiutos kursu). Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną galiojusi oficialiu valiutos kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Neišvestinės finansinės priemonės

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

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

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

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

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

Aiškinamais raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Neišvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

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

Išvestinės finansinės priemonės

Per laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. rugsėjo 30 d., Įmonė išvestinių finansinių priemonių nenaudojo ir ataskaitos pateikimo dieną jų neturėjo.

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

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

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

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

Vėliau patirtos sąnaudos

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

Nusidėvėjimas

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

Naudojamo turto naudingo tarnavimo laikas yra toks:

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

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

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

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

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

Vėlesnės nematerialiojo turto išlaidos kapitalizuojamos tik tada, kai dėl jų padidėja konkretaus turto, su kuriuo yra susiję išlaidos, 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 gryniosios 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, paroduodamos 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 turą, 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, įvykiu po vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Vertės sumažėjimo atstatymas (tęsinys)

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

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Išmokos darbuotojams

Įmonė neturi apibrėžtų įmokų ir skatinimo planų bei mokėjimo schemų Įmonės akcijomis. Išėjusiems į pensiją buvusiems Įmonės darbuotojams įsipareigojimus vykdo valstybė.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi finansinės būklės ataskaitoje kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems esamiems teisiniams įsipareigojimams arba neatšaukiamiems pasižadėjimams įvykdyti reikės papildomų lėšų.

Pajamos

Prekių pardavimai

Pajamos, pardavus prekes, pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tuomet, kai reikšminga rizika ir nuosavybė yra perduotos pirkėjui, kai yra tikėtina, kad Įmonė gaus ekonominės naudos, susijusios su operacija, ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Pardavimai yra pripažįstami atėmus pardavimo pridėtinės vertės, akcizo mokesčius ir suteiktas nuolaidas, tiesiogiai susijusias su pardavimais.

Suteiktos paslaugos, perleistas turtas

Pajamos, suteikus paslaugas, pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tas paslaugas suteikus, atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį. Pajamos pripažįstamos atėmus pardavimo pridėtinės vertė mokesčių ir suteiktas nuolaidas.

Nuomos pajamos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tiesioginiu būdu per atitinkamos nuomos laikotarpį.

Pajamos iš perleisto turto bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįstamos, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra perduotos pirkėjui.

Pajamos nepripažįstamos, jeigu yra didelių abejonių dėl pajamų atgavimo ar su tomis pajamomis susijusių sąnaudų atsiradimo arba kai tikėtinas prekių grąžinimas ar tikėtina reikšminga rizika ir prekės negali būti laikomos perduotomis pirkėjui.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Sąnaudos

Veiklos nuomos mokėjimai

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

Finansinės nuomos mokėjimai

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

Grynosios finansavimo sąnaudos

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

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

Pelno mokestis

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

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

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

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

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Segmentų ataskaitos

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

Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai

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

3 Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir sprendimai

Įvertinimai ir prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir yra paremti istorine patirtimi bei kitais veiksniais, atspindinčiais esamą situaciją bei pagrįstai tikėtinais ateities įvykiais. Įmonės vadovybė, atsižvelgdama į prognozes ir biudžetą, skolinimosi poreikį, įsipareigojimų vykdymą, produktus ir rinkas, finansinės rizikos valdymą, atlikusi veiklos tęstinumo vertinimą mano, kad neiškumų 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. Įmonė, nusprenddama ar vertės sumažėjimo nuostoliai turi būti apskaityti bendrųjų pajamų ataskaitoje, įvertina ar yra prieinamų duomenų, rodančių, kad pinigų srautai iš gautinų sumų portfelio pastebimai sumažės prieš tai, kai šis sumažėjimas gali būti nustatytas šio portfelio kiekvienai gautinai sumai individualiai. Toks įrodymas gali būti prieinami duomenys, rodantys, kad yra neigiami skolininkų mokėjimų arba nacionalinių ar vietinių ekonominių sąlygų pokyčiai, įtakojantys gautinų sumų grupę.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami mokėti pradėlus 1 metus ir daugiau. 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 skaičiuojama nusidėvėjimas.

Pastato ir žemės vertės sumažėjimo nuostoliai

2009 metais įsigyto pastato ir žemės vertinimas rinkos kainomis atliktas 2011 metų pabaigoje. Pripažinti turto vertės sumažėjimo nuostoliai.

Prekės ženklo vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė naudoja prekės ženklu „Sobieski“, kuriam amortizacija skaičiuojama tiesiniu būdu per 20 metų laikotarpį. Šio prekės ženklo ekonominio tarnavimo laikas gali skirtis nuo šiuo metu naudojamų apskaitos vertinimų dėl rinkos sąlygotų šiuo ženklu pažymėtų produktų gyvavimo ciklo galimų pasikeitimų. Vadovybės manymu, atsižvelgiant į dabartinę padėtį, apskaitoje naudojamas tarnavimo laikotarpis yra pateisinamas.

4 Segmentų ataskaitos

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

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

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

2012 m. sausio-rugsėjo mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirkto prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	26 740 797	10 567 710	104 459	2 557 534	39 970 500
Bendrasis pelnas	10 663 109	193 414	47 448	254 254	11 158 225

Aiškinamasis raštas

4 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

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

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

2012 m. liepos-rugsėjo mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirktos prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	8 827 596	3 298 829	18 354	818 445	12 963 224
Bendrasis pelnas	3 253 485	144 269	10 181	73 178	3 481 113

Pardavimai vykdomi Lietuvos ir ES rinkose, eksportuojama į trečiąsias šalis. 2013 m. sausio – rugsėjo mėn. pardavimai ES ir kitose užsienio rinkose sudarė 7 360 402 litų (2012 m. sausio-rugsėjo mėn. – 11 786 386 litus), 2013 m. liepos-rugsėjo mėn. 1 319 492 litus (2012 m. liepos-rugsėjo mėn. – 3 799 101 litą). Atsižvelgiant į pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, geografiniai segmentai neišskirti.

Litais	2013 m. sausis-rugsėjis	2012 m. sausis-rugsėjis
5 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	83 048	82 785
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	100 840	145 119
Elektros energijos pardavimo pelnas	221 347	0
Kitos pajamos	132 452	296 111
Iš viso kitų pajamų	537 687	524 015
Kitos sąnaudos	(20 130)	(30 424)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	0	(15 296)
Elektros energijos pardavimo nuostoliai	0	(13 350)
Medžiagų ir žaliavų pardavimo nuostoliai	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	(20 130)	(59 070)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	517 557	464 945

Aiškinamasis raštas

Litais	2013 m. liepa-rugsėjis	2012 m. liepa-rugsėjis
5 Kitos pajamos ir sąnaudos (tęsinys)		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	28 101	27 333
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	0	3 629
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	0	51 717
Elektros energijos pardavimo pelnas	140 832	0
Kitos pajamos	35 704	182 606
Iš viso kitų pajamų	204 637	265 285
Kitos sąnaudos	(6 979)	(10 141)
Medžiagų ir žaliavų pardavimo nuostoliai	(83 781)	0
Elektros energijos pardavimo nuostoliai	0	(13 349)
Iš viso kitų sąnaudų	(90 760)	(23 490)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	113 877	241 795

Litais	2013 m. sausis-rugsėjis	2012 m. sausis-rugsėjis
6 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	(2 364 459)	(2 528 923)
Personalo sąnaudos	(603 091)	(649 191)
Transportavimas	(469 435)	(822 669)
Rinkos tyrimai	(69 837)	(41 022)
Pakavimas	(57 550)	(54 521)
Kitos sąnaudos	(315 657)	(333 213)
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	(3 880 029)	(4 429 539)

Litais	2013 m. liepa-rugsėjis	2012 m. liepa-rugsėjis
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	(784 435)	(789 326)
Personalo sąnaudos	(193 341)	(203 944)
Transportavimas	(111 000)	(241 670)
Rinkos tyrimai	0	(12 416)
Pakavimas	(15 686)	(13 404)
Kitos sąnaudos	(106 410)	(82 217)
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	(1 210 872)	(1 342 977)

Aiškinamasis raštas

Litais	2013 m. sausis-rugsėjis	2012 m. sausis-rugsėjis
7 Administracinės sąnaudos		
Personalo sąnaudos	(2 237 132)	(2 123 225)
Veiklos mokesčiai	(1 117 916)	(972 240)
Turto remontas ir priežiūra	(205 889)	(225 889)
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(1 368 223)	(1 337 781)
Konsultacijos ir mokymai	(300 026)	(363 646)
Krovinių automobilių eksploatavimas	(411 473)	(273 905)
Apsauga	(150 474)	(169 374)
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	(114 311)	(85 114)
Komunalinės paslaugos	(370 701)	(376 747)
Kitos sąnaudos	(986 328)	(943 171)
Iš viso administracinių sąnaudų	(7 262 473)	(6 871 092)
Litais	2013 m. liepa-rugsėjis	2012 m. liepa-rugsėjis
Administracinės sąnaudos		
Personalo sąnaudos	(695 092)	(670 326)
Veiklos mokesčiai	(349 497)	(304 501)
Turto remontas ir priežiūra	(74 100)	(82 214)
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(473 951)	(435 629)
Konsultacijos ir mokymai	(160 682)	(99 862)
Krovinių automobilių eksploatavimas	(125 287)	(103 835)
Apsauga	(50 700)	(45 147)
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	(38 209)	(28 680)
Komunalinės paslaugos	(93 712)	(39 260)
Kitos sąnaudos	(316 468)	(325 359)
Iš viso administracinių sąnaudų	(2 377 698)	(2 134 813)
Litais	2013 m. sausis-rugsėjis	2012 m. sausis-rugsėjis
8 Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	(2 523 660)	(2 404 066)
Atostogų rezervas	(271 393)	(325 343)
Įmokos į garantinį fondą	(5 622)	(5 502)
Socialinis draudimas	(871 464)	(845 218)
Iš viso personalo sąnaudų	(3 672 139)	(3 580 129)

Aiškinamasis raštas

Litais	2013 m. liepa-rugsėjis	2012 m. liepa-rugsėjis
8 Personalo sąnaudos (tęsinys)		
Atlyginimai	(806 555)	(783 274)
Atostogų rezervas	(77 196)	(87 539)
Įmokos į garantinį fondą	(1 839)	(1 804)
Socialinis draudimas	(277 220)	(271 650)
Iš viso personalo sąnaudų	(1 162 810)	(1 144 267)

2013 m. sausio–rugsėjo mėn. išeitinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis personalo sąnaudose sudarė 16 781 litas (2012 m. sausio-rugsėjo mėn. – 31 829 litus), 2013 m. liepos–rugsėjo mėn. sudarė 0 litų (2012 m. liepos-rugsėjo mėn. – 10 487 litus).

2013 m. sausio–rugsėjo mėn. personalo sąnaudos vadovams (direktoriams) sudarė 406 780 litų (2012 m. sausio-rugsėjo mėn. – 341 608 litus), iš jų išeitinių išmokų nebuvo. Vadovams (direktoriams) nebuvo suteikta paskolų ir garantijų, suteikta ar prisiimta finansinių ir nefinansinių įsipareigojimų. Kitų sandorių atskleidimas 27 pastaboje.

2013 m. sausio–rugsėjo mėn. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 138 (2012 m. sausio-rugsėjo mėn. 142 darbuotojai).

2013 m. sausio–rugsėjo mėn. vidutinis sąrašinis vadovų (direktorių) skaičius 3 (2012 m. sausio-rugsėjo mėn. 3 vadovai).

Litais	2013 m. sausis-rugsėjis	2012 m. sausis-rugsėjis
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	201 157	201 894
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	0	27 650
Kita	0	11
Iš viso finansinės veiklos pajamų	201 157	229 555
Palūkanų sąnaudos	(418 883)	(466 867)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	(7 344)	0
Kitos sąnaudos	(126 376)	(60 888)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(552 603)	(527 755)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(351 446)	(298 200)

Aiškinamasis raštas

Litais	2013 m. liepa-rugsėjis	2012 m. liepa-rugsėjis		
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos (tęsinys)				
Palūkanų pajamos	67 789	67 789		
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	0	0		
Iš viso finansinės veiklos pajamų	67 789	67 789		
Palūkanų sąnaudos	(136 940)	(161 082)		
Kitos sąnaudos	(17 304)	(38 172)		
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	(7 491)	(6 209)		
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(161 735)	(205 463)		
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(93 946)	(137 674)		
Litais	2013 m. sausis-rugsėjis	2012 m. sausis-rugsėjis		
10 Pelno mokesčio sąnaudos				
Atidėtojo mokesčio sąnaudos	(179 231)	(35 769)		
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų	(179 231)	(35 769)		
Litais	2013 09 30	2012 12 31		
11 Atidėtasis mokeskis	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokeskis (15%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokeskis (15%)
Atidėtojo mokesčio turtas	5 451 734	817 760	5 872 564	880 885
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	(11 476 921)	(1 721 538)	(10 702 880)	(1 605 432)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai grynąja verte		(903 778)		(724 547)
Litais	2013 m. sausis-rugsėjis	2012 m. sausis-rugsėjis		
Atidėtojo mokesčio pokytis				
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžiai	(724 547)	(605 508)		
Atidėtojo mokesčio sąnaudos	(179 231)	(35 769)		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pabaigai	(903 778)	(641 277)		

Aiškinamasis raštas

Litais		2013 m. sausis-rugsėjis	2012 m. sausis-rugsėjis		
12	Pelno mokestis				
	Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pradžiai	0	0		
	Einamasis pelno mokestis	0	0		
	Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pabaigai	0	0		
13	Ilgalaikis nematerialusis turtas				
	Litais	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas turtas	Iš viso
	Savikaina 2012 m. sausio 1 d.	45 820	547 300	18 913 672	19 506 792
	Įsigijimai	0	9 940	0	9 940
	Savikaina 2012 m. rugsėjo 30 d.	45 820	557 240	18 913 672	19 516 732
	Sukaupta amortizacija 2012 m. sausio 1 d.	42 195	524 874	6 935 013	7 502 082
	Amortizacija	1 125	8 079	709 262	718 466
	Sukaupta amortizacija 2012 m. rugsėjo 30 d.	43 320	532 953	7 644 275	8 220 548
	Grynoji likutinė vertė 2012 m. rugsėjo 30 d.	2 500	24 287	11 269 397	11 296 184
	Savikaina 2013 m. sausio 1 d.	45 820	557 240	18 913 672	19 516 732
	Įsigijimai	0	17 686	0	17 686
	Savikaina 2013 m. rugsėjo 30 d.	45 820	574 926	18 913 672	19 534 418
	Sukaupta amortizacija 2013 m. sausio 1 d.	43 695	535 882	7 880 697	8 460 274
	Amortizacija	1 125	11 431	709 262	721 818
	Sukaupta amortizacija 2013 m. rugsėjo 30 d.	44 820	547 313	8 589 959	9 182 092
	Grynoji likutinė vertė 2013 m. rugsėjo 30 d.	1 000	27 613	10 323 713	10 352 326

Visos amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos veiklos sąnaudose.

Aiškinamasis raštas

14 Ilgalaikis materialusis turtas

Litais	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas turtas	Iš viso
Savikaina 2012 m. sausio 1 d.	23 914 695	30 696 310	1 202 862	2 179 839	4 035 809	542 029	62 571 544
Įsigijimai	1 501 607	1 446 693	0	38 965	561 454	158 932	3 707 651
Nurašymai ir perleidimai	(105 727)	(26 106)	(2 400)	(4 980)	0	0	(139 213)
Pergrupavimai	10 785 831	(7 556 758)	0	0	(2 687 044)	(542 029)	0
Savikaina 2012 m. rugsėjo 30 d.	36 096 406	24 560 139	1 200 462	2 213 824	1 910 219	158 932	66 139 982
Sukauptas vertės sumažėjimas 2012 m. sausio 1 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Vertės sumažėjimo nuostoliai	0	0	0	0	0	0	0
Sukauptas vertės sumažėjimas 2012 m. rugsėjo 30 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Sukauptas nusidėvėjimas 2012 m. sausio 1 d.	9 112 318	15 276 096	963 781	2 049 093	286 533	0	27 687 821
Nurašymai ir perleidimai	(34 801)	(26 102)	(2 398)	(4 335)	0	0	(67 636)
Nusidėvėjimas	616 007	905 629	90 300	48 864	71 633	0	1 732 433
Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)	56 230	77 219	0	0	0	0	133 449
Sukauptas nusidėvėjimas 2012 m. rugsėjo 30 d.	9 749 754	16 232 842	1 051 683	2 093 622	358 166	0	29 486 067
Grynoji likutinė vertė 2012 m. rugsėjo 30 d.	23 975 204	8 327 297	148 779	120 202	1 074 498	158 932	33 804 912
Savikaina 2013 m. sausio 1 d.	36 096 406	24 225 356	1 200 462	2 142 060	1 910 219	0	65 574 503
Įsigijimai	0	347 402	199 504	18 606	1 000	24 000	590 512
Nurašymai ir perleidimai	0	(189 482)	(10 924)	(2 479)	0	0	(202 885)
Pergrupavimai	0	0	0	0	0	0	0
Savikaina 2013 m. rugsėjo 30 d.	36 096 406	24 383 276	1 389 042	2 158 187	1 911 219	24 000	65 962 130
Sukauptas vertės sumažėjimas 2013 m. sausio 1 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Sukauptas vertės sumažėjimas 2013 m. rugsėjo 30 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Sukauptas nusidėvėjimas 2013 m. sausio 1 d.	10 108 503	16 089 856	1 074 081	2 061 163	382 044	0	29 715 647
Nurašymai ir perleidimai	0	(189 474)	(10 922)	(2 476)	0	0	(202 872)
Nusidėvėjimas	823 217	967 408	83 752	35 188	71 633	0	1 981 198
Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)	253 032	347 487	0	0	0	0	600 519
Sukauptas nusidėvėjimas 2013 m. rugsėjo 30 d.	11 184 752	17 215 277	1 146 911	2 093 875	453 677	0	32 094 492
Grynoji likutinė vertė 2013 m. rugsėjo 30 d.	22 540 206	7 167 999	242 131	64 312	979 987	24 000	31 018 635

Aiškinamasis raštas

Litais	2013 m. sausis-rugsėjis	2012 m. sausis-rugsėjis
14 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)		
Nusidėvėjimo sąnaudų paskirstymas		
Pardavimo savikaina ir sunaudojimas	1 200 536	1 005 798
Atsargos	114 547	76 896
Administracinės ir kitos sąnaudos	666 115	649 739
Iš viso nusidėvėjimo sąnaudų	1 981 198	1 732 433

Litais	2013 09 30	2012 12 31
15 Finansinis turtas		
Suteiktos ilgalaikės paskolos	3 164 077	3 164 077
Gautinos palūkanos	1 211 592	1 018 652
Investicijos į asocijuotas įmones	5 743	0
Grupės įmonių pirkėjų skolos	3 311 337	0
Iš viso finansinio turto	7 692 749	4 182 729

Paskolos suteiktos eurai susijusiai įmonei. Paskolų ir palūkanų grąžinimo terminas 2015 m. rugpjūčio mėn.

Litais	2013 09 30	2012 12 31
16 Atsargos		
Žaliavos ir medžiagos	5 057 434	6 518 216
Pagaminta produkcija	1 599 571	1 846 446
Pirktos prekės perpardavimui	781 629	1 102 115
Nebaigta gamyba	97 258	71 118
Iš viso atsargų	7 535 892	9 537 895

2013 m. rugsėjo 30 d. būklei pas trečiuosius asmenis saugomų grūdų vertė 135 323 litai, butelių vertė 31 541 litas.

Litais	2013 09 30	2012 12 31
17 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	24 809	76 767
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	88 426	62 289
Kitos sąnaudos ir atsargos kelyje	72 827	112 439
Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	186 062	251 495

Aiškinamasis raštas

Litais	2013 09 30	2012 12 31
18 Pirkėjų įsiskolinimas		
Ne grupės įmonių pirkėjų skolos	19 189 368	23 100 782
Ne grupės įmonių pirkėjų skolų vertės sumažinimas	(148 022)	(149 249)
Grupės įmonių pirkėjų skolos	3 343 668	5 400 335
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	22 385 014	28 351 868
Litais	2013 09 30	2012 12 31
Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžia	(149 249)	(188 082)
Vertės sumažinimas	0	(1 614)
Vertės atstatymas	1 227	40 447
Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms laikotarpio pabaigai	(148 022)	(149 249)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami mokėti pradelsus 1 metus ir daugiau.		
Litais	2013 09 30	2012 12 31
19 Kitos gautinos sumos		
Kitos gautinos sumos	18 579	126 567
Abejotinos gautinos sumos	487 815	489 338
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	506 394	615 905
Vertės sumažinimas	(487 815)	(489 338)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	18 579	126 567
Litais	2013 09 30	2012 12 31
Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms pokytis		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžia	(489 338)	(495 581)
Vertės atstatymas	1 523	6 243
Vertės sumažinimas kitoms gaut. sum. laikotarpio pabaigai	(487 815)	(489 338)

Aiškinamasis raštas

Litais	2013 09 30	2012 12 31
20 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
Pinigai banke ir kasoje	641	84 035
Apribotas naudojimas pinigais banko sąskaitoje (ES Tarybos sprendimas Baltarusijai)	0	(73 895)
Iš viso grynujų pinigų ir jų ekvivalentų	641	10 140

21 Kapitalas ir rezervai

Akcinis kapitalas

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

Įstatymo numatytas rezervas

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

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

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

Litais	2013 m. sausis- rugsėjis	2012 m. sausis- rugsėjis
Paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkis, vienetais	24 408 431	24 408 431
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	649 851	(11 430)
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, litais	0,03	0,00

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

Aiškinamasis raštas

Litais	2013 09 30	2012 12 31
23 Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Banko kreditas	3 159 141	5 054 678
Finansinė nuoma (lizingas)	256 211	0
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	3 415 352	5 054 678
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Kredito linija, faktoringas	11 923 476	11 144 472
Banko kreditas	2 527 383	2 527 383
Finansinė nuoma (lizingas)	164 659	245 375
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	14 615 518	13 917 230
Iš viso	18 030 870	18 971 908

Litais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Gražinimo grafikas				
Banko kredito linija	9 805 591	9 805 591	0	0
Faktoringas	2 117 885	2 117 885	0	0
Banko kreditai	5 686 524	2 527 383	3 159 141	0
Finansinė nuoma (lizingas)	420 870	164 659	256 211	0
Iš viso finansinių įsipareigojimų	18 030 870	14 615 518	3 415 352	0

Ilgalaikių kreditų gražinimo terminas – 2015 m. gruodžio mėn., kredito linijų - 2014 m. rugpjūčio mėn., faktoringo 2014 m. rugsėjo mėn. Informacija apie kreditų gražinimui užtikrinti įkeistą turą 28 pastaboje.

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

Litais	2013 09 30	2012 12 31
24 Vyriausybės dotacijos		
Vertė laikotarpio pradžioje	9 657 138	8 175 209
Gauta dotacija	0	1 815 551
Amortizacija	(600 519)	(333 622)
Vertė laikotarpio pabaigoje	9 056 619	9 657 138

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

Aiškinamasis raštas

Litais	2013 09 30	2012 12 31
25 Kitos mokėtinos sumos		
Mokėtinas akcizo mokestis	6 059 422	8 896 667
Mokėtinas PVM	2 049 696	4 875 666
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	663 816	482 905
Kiti mokėtini mokesčiai	56 173	189 849
Sukauptos sąnaudos	29 176	126 919
Kitos mokėtinos sumos	65 446	40 213
Iš viso kitų mokėtinų sumų	8 923 729	14 612 219

26 Finansinės rizikos valdymas

Naudodamasi finansiniais instrumentais Įmonė susiduria su šia rizika:

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

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

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

Kredito rizika

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

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

Įmonė apskaito vertės sumažėjimą remdamasi iš prekybos ir kitų gautinų sumų patirtų nuostolių įvertinimu. Ši vertės sumažėjimą sudaro tik konkretus nuostoliai, susiję su atskiromis reikšmingomis prekybos ir kitomis gautinomis sumomis.

Aiškinamasis raštas

26 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika yra rizika, kad suėjus terminui Įmonė nepajėgs įgyvendinti savo finansinių įsipareigojimų. Įmonės likvidumo valdymo tikslas yra kiek įmanoma geriau užtikrinti, pakankamą Įmonės likvidumą, leidžiantį įvykdyti įsipareigojimus tiek esant įprastoms, tiek sudėtingomis sąlygoms, nepatiriant nepriimtinių nuostolių ir nerizikuojant prarasti savo gerą vardą.

Įmonė užsitikrina, kad prireikus turėtų pakankamai grynųjų pinigų, kad galėtų padengti planuojamas veiklos išlaidas ir finansinius įsipareigojimus. Šis užsitikrinimas neapima galimų nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos. Reikiamam apyvartinių lėšų poreikiui užtikrinti Įmonė yra sudariusi su banku kredito linijų litais ir eurai sutartį.

Rinkos rizika

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

Palūkanų rizika

Įmonės finansinėms skoloms taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su EURIBOR, LIBOR EUR ir VILIBOR. 2013 m. rugsėjo 30 d. Įmonė nesinaudojo finansinėmis priemonėmis, kad apsisaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

Valiutos rizika

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

Kapitalo valdymas

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

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

Įmonės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

Aiškinamasis raštas

27 Sandoriai su susijusiomis šalimis

Įmonės susijusios šalys:

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

Patronuojanti ir 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 Wieslaw Wawrzyniak	„Belvedere“ grupės įmonė
Moncigale S.A.S.	„Belvedere“ grupės įmonė
Gognac Gautier	„Belvedere“ grupės įmonė
Marie Brizard&Roger Inten.	„Belvedere“ grupės įmonė
Marie Brizard Espagne	„Belvedere“ grupės įmonė
I000 Galiart	„Belvedere“ grupės įmonė
Chais Beaucairois SAS	„Belvedere“ grupės įmonė
Domain Menada Sp. Z o.o.	„Belvedere“ grupės įmonė
SIA Belvedere Distribution	„Belvedere“ grupės įmonė
Fiziniai asmenys	Akcininkai
Fiziniai asmenys	Valdybos nariai
Fiziniai asmenys	Vadovybės nariai (direktoriai)

Aiškinamasis raštas

27 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Pirkimai ir pardavimai susijusioms šalims

Litais	Sandorio rūšis	2013 m. sausis-rugsėjis	2012 m. sausis-rugsėjis
Pirkimai	Atsargos	461 151	459 656
Pirkimai	Kitos išlaidos	0	12 555
Pirkimai	Paslaugos	344 964	407 347
Iš viso pirkimų		806 115	879 558
Pardavimai	Atsargos su akcizo mokesčiu	32 720 623	38 190 394
Pardavimai	Kitos pajamos	201 147	201 894
Pardavimai	Paslaugos	79 799	77 969
Pardavimai su akcizo mokesčiu		33 001 569	38 470 257
Akcizo mokestis		(21 222 899)	(20 863 901)
Pardavimai, atėmus akcizo mokesčių		11 778 670	17 606 356

Gautinos ir mokėtinos sumos susijusioms šalims

	2013 09 30	2012 12 31
Gautinos sumos	11 030 674	9 583 064
Mokėtinos sumos	271 865	275 724

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostolių pripažinta nebuvo. Susijusiai įmonei suteiktų paskolų ir mokėtinų palūkanų sumos (šioje pastaboje nurodytos kaip gautinos sumos) pateiktos 15 pastaboje. Iš „Belvedere“ grupės įmonių perkamos žaliavos ir medžiagos alkoholinių gėrimų gamybai, alkoholiniai gėrimai. „Belvedere“ grupės įmonėms parduodami alkoholiniai gėrimai, maistinis etilo alkoholis. Taikomos palūkanų normos ir transakcijos su susijusiomis šalimis įkainojamos rinkos kainomis.

Personalo sąnaudų vadovams (direktoriams) atskleistos 8 pastaboje.

28 Įsipareigojimai, neatvaizduoti finansinės būklės ataskaitoje

Iš banko gautų kreditų gražinimui užtikrinti įkeistas turtas

Litais	2013 09 30	2012 12 31
Pastatų ir statinių likutinė vertė	21 913 002	22 969 072
Įrengimų likutinė vertė	5 624 169	6 347 275
Prekių ženklų likutinė vertė	10 323 713	11 032 975
Atsargų vertė	7 535 892	9 537 895
Pinigai banko sąskaitose	0	9 202
Gautinos sumos iš pirkėjų (reikalavimo teisė)	22 385 014	27 000 000
Žemės sklypų nuomos teisės	0	0

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 2013 m. rugsėjo 30 d. finansinės būklės ataskaitoje pateiktos likutinės (faktinės) vertės, išskyrus nekilnojamąjį ilgalaikį turta, kurio nudėvėta savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai 2013 m. rugsėjo 30 d.

Litais	Faktinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos gautinos sumos, investicijos	7 692 749	7 692 749
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	186 062	186 062
Pirkėjų įsiskolinimas	22 385 014	22 385 014
Kitos gautinos sumos	18 579	18 579
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	641	641
Iš viso finansinio turto	30 283 045	30 283 045
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	18 030 870	18 030 870
Skolos tiekėjams	5 302 313	5 302 313
Kitos mokėtinos sumos	8 923 729	8 923 729
Iš viso finansinių įsipareigojimų	32 256 912	32 256 912

30 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2013 m. lapkričio 29 d.

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė