



AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Tarpinės finansinės ataskaitos
už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį
2015 m. kovo 31 d.
(neauditauta)

Turinys

Informacija apie įmonę	3
Atsakingų asmenų patvirtinimas	4
Finansinės būklės ataskaita	5
Bendrųjų pajamų ataskaita	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8
Pinigų srautų ataskaita	9
Aiškinamasis raštas	10

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 Česlava Ivickienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Vilniaus degtinė“ neaudituosios tarpinės finansinės ataskaitos už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. kovo 31 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.

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2015 m. gegužės 29 d.

Vyriausioji finansininkė
Česlava Ivickienė

Finansinės būklės ataskaita

Eurais	Pastabos	<u>2015 03 31</u>	<u>2014 12 31</u>
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	14	7 784 409	7 987 987
Nematerialusis turtas	13	2 696 425	2 741 757
Finansinis turtas	15	1 808 963	1 947 318
Iš viso ilgalaikio turto		<u>12 289 797</u>	<u>12 677 062</u>
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	16	1 896 731	2 094 915
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	17	177 189	191 383
Pirkėjų įsiskolinimas	18	9 319 905	10 142 192
Kitos gautinos sumos	12,19	259 361	365 727
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	20	2 453	2 079
Iš viso trumpalaikio turto		<u>11 655 639</u>	<u>12 796 296</u>
IŠ VISO TURTO		<u>23 945 436</u>	<u>25 473 358</u>

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2015 m. gegužės 29 d.

Vyriausioji finansininkė
Česlava Ivickienė

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Eurais	Pastabos	2015 03 31	2014 12 31
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas	21	7 078 445	7 069 170
Įstatymo numatytas rezervas	21	706 917	706 917
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		4 014 380	3 857 883
Iš viso nuosavo kapitalo		11 799 742	11 633 970
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	54 115	61 991
Vyriausybės dotacijos	24	2 275 133	2 333 107
Skolos tiekėjams			12 678
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	11	319 498	326 872
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		2 648 746	2 734 648
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	4 666 079	4 448 862
Skolos tiekėjams		1 560 513	2 010 597
Pelno mokesčio įsipareigojimai	25	66 459	39 326
Kitos mokėtinos sumos	25	3 203 897	4 605 955
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		9 496 948	11 104 740
Iš viso įsipareigojimų		12 145 694	13 839 388
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		23 945 436	25 473 358

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys



Vilnius,
2015 m. gegužės 29 d.

Vyriausioji finansininkė
Česlava Ivickienė



AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Tarpinės finansinės ataskaitos už trijų mėnesių laikotarpį,
pasibaigusį 2015 m. kovo 31 d.

Bendrujų pajamų ataskaita

Eurais	Pastabos	2015 m. sausis-kovas	2014 m. sausis-kovas
Pardavimo pajamos	4	13 601 124	12 934 449
Pardavimo savikaina		(12 117 178)	(11 576 484)
Bendrasis pelnas	4	1 483 946	1 357 965
Kitos pajamos	5	51 332	43 162
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(486 738)	(528 706)
Administracinės sąnaudos	7	(875 496)	(714 785)
Kitos sąnaudos	5	(1 881)	(32 939)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		171 163	124 697
Finansinės veiklos pajamos	9	44 698	19 206
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(39 605)	(40 375)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		176 256	103 528
Pelno mokestis	10	(19 759)	(19 210)
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		156 497	84 318
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	22	0	0
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		156 497	84 318

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2015 m. gegužės 29 d.

Vyriausioji finansininkė
Česlava Ivickienė

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Eurais	Pastabos	Akcinis kapitalas	Istatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
Kapitalas ir rezervai 2014 m. sausio 1 d.		7 069 170	706 917	0	2 757 259	10 533 346
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)					84 318	84 318
Kapitalas ir rezervai 2014 m. kovo 31 d.		7 069 170	706 917	0	2 841 577	10 617 664
Kapitalas ir rezervai 2015 m. sausio 1 d.		7 069 170	706 917	0	3 857 883	11 633 970
Skirtumas, susidaręs perskaičiuojant įstatinį kapitalą į eurus		9 275			156 497	9 275
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)					156 497	156 497
Kapitalas ir rezervai 2015 m. kovo 31 d.	21	7 078 445	706 917	0	4 014 380	11 799 742

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

Generalinis direktorius
 Juozas Daunys

Vyriausioji finansininkė
 Česlava Ivickienė

Vilnius, 2015 m. gegužės 29 d.

Pinigų srautų ataskaita

Eurais	2015 m. sausis-kovas	2014 m. sausis-kovas
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	156 497	84 318
Nusidėvėjimas ir amortizacija	238 781	246 371
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažinimas	(23 858)	(81 125)
Finansinės sąnaudos grynąja verte	(19 488)	18 635
Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo (pelnas) nuostoliai	(3 500)	0
Pelno mokesčio sąnaudos	34 509	19 210
Kitos	9 275	0
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	392 216	287 409
Atsargų pokytis	198 184	(122 444)
Išankstinių apmokėjimų pokytis	14 195	(35 163)
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	841 105	(370 220)
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	(1 864 819)	318 510
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	(811 335)	(209 317)
Sumokėtas pelno mokestis	(17 964)	0
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(437 083)	78 092
Gautos palūkanos	101 547	146 269
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	3 500	0
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	(19 838)	(32 206)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	(28 009)	0
Investicijų įsigijimas	0	0
Paskolų suteikimas	0	0
Paskolų susigrąžinimas	185 507	0
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	242 707	114 063
Kreditų grąžinimas	(182 996)	(182 995)
Kreditų gavimas	0	0
Kitų finansinių skolų padidėjimas (sumažėjimas)	402 661	56 350
Finansinės nuomos mokėjimai	(10 324)	(24 949)
Gautos vyriausybės dotacijos	0	0
Sumokėtos palūkanos	(14 591)	(39 573)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	194 750	(191 167)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	374	988
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	2 079	278
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	2 453	1 266

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

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vyriausioji finansininkė
Česlava Ivickienė

Vilnius, 2015 m. gegužės 29 d.

Aiškinamasis raštas

1 Ataskaitą pateikusi įmonė

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

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

Įmonės akcininkai 2015 m. kovo 31 d. duomenimis:

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė, eurais	Vertė iš viso, 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
Iš viso kapitalo	24 408 431	0,29	7 078 445

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 ir Europos Sąjungos (toliau - ES), užsienio rinkose.

Įmonės personalą 2015 m. kovo 31 d. sudarė 155 darbuotojai (2014 m. kovo 31 d. 146 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 - eurais, 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 galiojusių 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 galiojusių oficialiu valiutos kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Neišvestinės finansinės priemonės

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

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

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

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

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

Aiškinamais raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Neišvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

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

Išvestinės finansinės priemonės

Per laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. kovo 31 d., Įmonė išvestinių finansinių priemonių nenaudojo ir ataskaitos pateikimo dieną jų neturėjo.

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

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

Įmonės turto įsigijimo savikainą sudaro išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Įmonės 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, būsimą ekonominę naudą. Visos kitos išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

Nuomojamas turtas

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

Atsargos

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

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

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

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

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

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

Vyriausybės dotacijos

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

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Dotacijos susijusios su turtu

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

Vertės sumažėjimas

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

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

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

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

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

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

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

Vertės sumažėjimo atstatymas

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

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Vertės sumažėjimo atstatymas (tęsinys)

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

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Išmokos darbuotojams

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

Atidėjiniai

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

Pajamos

Prekių pardavimai

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

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 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 gražinimas ar tikėtina reikšminga rizika ir prekės negali būti laikomos perduotomis pirkėjui.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Sąnaudos

Veiklos nuomos mokėjimai

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

Finansinės nuomos mokėjimai

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

Grynosios finansavimo sąnaudos

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

Palūkanų pajamos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai jos 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 atidėtasis mokesčiai. Pelno mokestis apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus, kai jis yra susijęs su straipsniais tiesiogiai apskaitomais nuosavame kapitale, tada jis apskaitomas nuosavame kapitale.

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

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

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

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Segmentų ataskaitos

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

Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai

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

3 Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir sprendimai

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

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė peržiūri savo gautinas sumas, įvertindama vertės sumažėjimą kartą per ketvirtį. Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami mokėti pradėlus 1 metus. Vadovybė, nusprenddama ar vertės sumažėjimo nuostoliai turi būti apskaityti bendrųjų pajamų ataskaitoje, įvertina ar yra prieinamų duomenų, rodančių, kad pinigų srautai iš gautinų sumų portfelio pastebimai sumažės prieš tai, kai šis sumažėjimas gali būti nustatytas šio portfelio kiekvienai gautinai sumai individualiai. Toks įrodymas gali būti prieinami duomenys, rodantys, kad yra neigiami skolininkų mokėjimų arba nacionalinių ar vietinių ekonominių sąlygų pokyčiai, įtakojantys gautinų sumų grupę.

Vadovybė įvertina tikėtinus pinigų srautus iš skolininkų, remiantis skolininkų su panašia kredito rizika istorine nuostolių patirtimi. Metodai ir prielaidos, naudojami pinigų srautų sumų ir jų gavimo laiko ateityje įvertinimui, yra pastoviai peržiūrimi, siekiant sumažinti skirtumus tarp įvertintų ir faktinių nuostolių.

Aiškinamasis raštas

3 Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir sprendimai (tęsinys)

Nebaigtos statybos vertės sumažėjimo nuostoliai

Nebaigta statyba yra susijusi su 1994 metais nutrauktomis nealkoholinių gėrimų gamybos patalpų statybomis, kurios buvo nutrauktos dėl Įmonės strateginių planų pasikeitimo. Iki 2009 metų skaičiuotas nebaigtos statybos nusidėvėjimas kiekvieną ketvirtį buvo tikrinamas ir remiantis vadovybės vertinimais šis vertės sumažėjimas buvo pripažįstamas vertės sumažėjimo nuostoliais. Nuo 2009 metų nebaigta statybai skaičiuojamas nusidėvėjimas.

Pastato ir žemės vertės sumažėjimo nuostoliai

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

Prekės ženklo vertės sumažėjimo nuostoliai

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

Pardavimo pajamų ir pardavimų savikainos pripažinimas

Pardavimai yra pripažįstami įskaitant akcizo mokesčius: 2015 m. sausio-kovo mėn. pardavimo pajamos įskaitant akcizą sudarė 13 601 124 eurus, akcizas 8 916 745 eurus. 2014 m. sausio-kovo mėn. pardavimo pajamos įskaitant akcizą sudarė 12 934 449 eurus, akcizas 8 787 712 eurų. 2015 m. sausio-kovo mėn. pardavimų savikaina įskaitant akcizą sudarė 12 117 178 eurus, akcizas 8 916 745 eurus. 2014 m. sausio-kovo mėn. pardavimų savikaina įskaitant akcizą sudarė 11 576 484 eurus, akcizas 8 787 712 eurų.

4 Segmentų ataskaitos

Atsižvelgiant į parduodamų produktų pardavimų dalį, išskiriami segmentai - Įmonėje pagaminti alkoholiniai gėrimai, maistinis etilo alkoholis (rektifikuotas, distiliuotas) ir jo produktai, denatūruotas etilo alkoholis, pirktos prekės perpardavimui (alkoholiniai gėrimai, nealkoholiniai gėrimai, kitos prekės). Segmentams nepriskiriamos kitos ir finansinės veiklos pajamos, sąnaudos, pelno mokesčiai yra kontroliuojami. Elektros energijos pardavimo pajamos priskiriamos kitoms pajamoms.

2015 m. sausio-kovo mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Eurais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirktos prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	12 270 196	617 309	363 670	349 949	13 601 124
Bendrasis pelnas	1 309 997	87 554	64 113	22 282	1 483 946

Aiškinamasis raštas

4 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

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

Eurais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirktos prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	12 316 148	173 013	159 851	285 437	12 934 449
Bendrasis pelnas	1 304 856	12 959	21 264	18 886	1 357 965

Pardavimai vykdomi Lietuvos ir ES rinkose, eksportuojama į trečiąsias šalis. 2015 m. sausio – kovo mėn. pardavimai ES ir kitose užsienio rinkose sudarė 1 058 187 eurų (2014 m. sausio–kovo mėn. – 591 528 eurus. Pagamintų alkoholinių gėrimų pardavimo pajamos per 2015 m. sausio-kovo mėn. šiose rinkose augo 19,5 procentais, o maistinio etilo alkoholio ir jo produktų padidėjo 5 kartus. Atsižvelgiant į pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, geografiniai segmentai neišskirti.

Eurais	2015 m. sausis-kovas	2014 m. sausis-kovas
--------	----------------------	----------------------

5 Kitos pajamos ir sąnaudos

Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	10 194	10 399
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	3 500	0
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	24 176	10 166
Elektros energijos pardavimo pelnas	7 176	0
Transportavimas	3 000	0
Žalos atlyginimas	0	0
Kitos pajamos	3 286	22 597
Iš viso kitų pajamų	51 332	43 162

Kitos sąnaudos	(1 881)	(1 889)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	0	0
Elektros energijos pardavimo nuostoliai	0	(31 050)
Medžiagų ir žaliavų pardavimo nuostoliai	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	(1 881)	(32 939)

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte

Eurais	2015 m. sausis-kovas	2014 m. sausis-kovas
--------	----------------------	----------------------

6 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos

Reklama	(291 322)	(346 570)
Personalo sąnaudos	(80 507)	(90 436)
Transportavimas	(72 096)	(35 542)
Rinkos tyrimai	(4 830)	(4 600)
Pakavimas	(6 223)	(14 208)
Kitos sąnaudos	(31 760)	(37 350)
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	(486 738)	(528 706)

Aiškinamasis raštas

Eurais	2015 m. sausis-kovas	2014 m. sausis-kovas
7 Administracinės sąnaudos		
Personalo sąnaudos	(271 490)	(233 064)
Veiklos mokesčiai	(115 787)	(122 750)
Turto remontas ir priežiūra	(59 398)	(28 135)
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(121 043)	(135 554)
Konsultacijos ir mokymai	(101 850)	(54 398)
Krovininių automobilių eksploatavimas	(31 656)	(34 494)
Apsauga	(18 503)	(18 572)
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	(11 345)	(11 340)
Komunalinės paslaugos	(30 152)	(44 586)
Abejotinos gautinos skolos	23 857	81 125
Kitos sąnaudos	(138 129)	(113 017)
Iš viso administracinių sąnaudų	(875 496)	(714 785)

Eurais	2015 m. sausis-kovas	2014 m. sausis-kovas
8 Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	(336 561)	(292 891)
Atostogų rezervas	(35 255)	(27 439)
Įmokos į garantinį fondą	(721)	(624)
Socialinis draudimas	(115 478)	(99 384)
Iš viso personalo sąnaudų	(488 015)	(420 338)

2015 m. sausio–kovo mėn. išeitinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis personalo sąnaudose sudarė 13 619 eurų (2014 m. sausio–kovo mėn. – 1 263 eurų).

2015 m. sausio–kovo mėn. personalo sąnaudos vadovams (direktoriams) sudarė 46 624 eurų (2014 m. sausio–kovo mėn. – 39 479 eurų), išeitinių išmokų nebuvo. Priskaičiuota 2 117 eurų įmokų į pensijų fondą. Vadovams (direktoriams) nebuvo suteikta paskolų ir garantijų, suteikta ar prisiimta finansinių ir nefinansinių įsipareigojimų. Kitų sandorių atskleidimas 27 pastaboje.

2015 m. sausio–kovo mėn. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 156 (2014 m. sausio–kovo mėn. 145 darbuotojai).

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

Aiškinamasis raštas

Eurais	2015 m. sausis-kovas	2014 m. sausis-kovas		
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos				
Palūkanų pajamos	34 010	19 206		
Kitos pajamos	0	0		
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	10 688	0		
Iš viso finansinės veiklos pajamų	44 698	19 206		
Palūkanų sąnaudos	(23 866)	(37 841)		
Kitos sąnaudos	(6 449)	(2 501)		
Valiutos kurso pasikeitimo neigiamą įtaką	(9 290)	(33)		
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(39 605)	(40 375)		
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	5 093	(21 169)		
Eurais	2015 m. sausis-kovas	2014 m. sausis-kovas		
10 Pelno mokesčio sąnaudos				
Einamojo pelno mokesčio sąnaudos	(27 134)	0		
Atidėtojo mokesčio sąnaudos	7 375	(19 210)		
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų	(19 759)	(19 210)		
Eurais	2015 03 31	2014 03 31		
11 Atidėtas mokestis	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokestis (15%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokestis (15%)
Atidėtojo mokesčio turtas	1 298 333	194 750	1 793 411	269 012
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	(3 428 314)	(514 248)	(3 473 401)	(521 011)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai grynąja verte		(319 498)		(251 999)
Eurais	2015 m. sausis-kovas	2014 m. sausis-kovas		
Atidėtojo mokesčio pokytis				
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžiai	(326 872)	(232 789)		
Atidėtojo mokesčio sąnaudos	7 375	(19 210)		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pabaigai	(319 497)	(251 999)		

Aiškinamasis raštas

Eurais	2015 m. sausis-kovas	2014 m. sausis-kovas		
12 Pelno mokestis				
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pradžiai	(39 325)	0		
Einamasis pelno mokestis	(27 134)	0		
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pabaigai	(66 459)	0		
13 Ilgalaikis nematerialusis turtas				
Eurais	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas turtas	Iš viso
Savikaina 2014 m. sausio 1 d.	13 270	196 055	5 477 778	5 687 103
Įsigijimai	0	0	0	0
Nurašymai	0	0	0	0
Pergrupavimai	0	0	0	0
Savikaina 2014 m. kovo 31 d.	13 270	196 055	5 477 778	5 687 103
Sukaupta amortizacija 2014 m. sausio 1 d.	13 089	159 381	2 556 296	2 728 766
Amortizacija	109	1 053	68 472	69 634
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2014 m. kovo 31 d.	13 198	160 434	2 624 768	2 798 400
Grynoji likutinė vertė 2014 m. kovo 31 d.	72	35 621	2 853 010	2 888 703
Savikaina 2015 m. sausio 1 d.	13 270	255 414	5 477 778	5 746 462
Įsigijimai	0	28 008	0	28 008
Nurašymai	0	0	0	0
Pergrupavimai	0	0	0	0
Savikaina 2015 m. kovo 31 d.	13 270	283 422	5 477 778	5 774 470
Sukaupta amortizacija 2015 m. sausio 1 d.	13 270	161 250	2 830 185	3 004 705
Amortizacija	0	4 867	68 473	73 340
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2015 m. kovo 31 d.	13 270	166 117	2 898 658	3 078 045
Grynoji likutinė vertė 2015 m. kovo 31 d.	0	117 305	2 579 120	2 696 425

Visos amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos veiklos sąnaudose.

Aiškinamasis raštas

14 Ilgalaikis materialusis turtas

Eurais	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai	Nebaigta 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	17 278	0	7 032	3 475	4 420	32 205
Nurašymai ir perleidimai	0	0	0	0	0	0	0
Pergrupavimai	0	6 951	0	0	0	(6 951)	0
Savikaina 2014 m. kovo 31 d.	10 454 242	7 094 792	402 294	630 054	558 161	4 420	19 143 963
Sukauptas vertės sumažėjimas 2014 m. sausio 1 d.	686 819	0	0	0	138 309	0	825 128
Sukauptas vertės sumažėjimas 2014 m. kovo 31 d.	686 819	0	0	0	138 309	0	825 128
Sukauptas nusidėvėjimas 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	0	0	0	0
Nusidėvėjimas	79 473	79 950	7 419	2 980	6 916	0	176 738
Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)	24 428	33 546	0	0	0	0	57 974
Sukauptas nusidėvėjimas 2014 m. kovo 31 d.	3 447 130	5 200 707	347 006	603 555	145 225	0	9 743 623
Grynoji likutinė vertė 2014 m. kovo 31 d.	6 320 293	1 894 085	55 288	26 499	274 627	4 420	8 575 212
Savikaina 2015 m. sausio 1 d.	10 454 241	7 084 911	428 030	638 334	572 063	4 420	19 181 999
Įsigijimai	0	9 575	0	4 469	5 792	0	19 836
Nurašymai ir perleidimai	0	(7 679)	0	0	0	0	(7 679)
Pergrupavimai	0	0	0	0	0	0	0
Savikaina 2015 m. kovo 31 d.	10 454 241	7 086 807	428 030	642 803	577 855	4 420	19 194 156
Sukauptas vertės sumažėjimas 2015 m. sausio 1 d.	686 818	0	0	0	138 309	0	825 127
Sukauptas vertės sumažėjimas 2015 m. kovo 31 d.	686 818	0	0	0	138 309	0	825 127
Sukauptas nusidėvėjimas 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	(7 679)	0	0	0	0	(7 679)
Nusidėvėjimas	77 373	73 659	3 480	4 013	6 916	0	165 441
Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)	24 428	33 546	0	0	0	0	57 974
Sukauptas nusidėvėjimas 2015 m. kovo 31 d.	3 860 635	5 579 065	369 306	602 727	172 887	0	10 584 620
Grynoji likutinė vertė 2015 m. kovo 31 d.	5 906 788	1 507 742	58 724	40 076	266 659	4 420	7 784 409

Aiškinamasis raštas

	2015 m. sausis-kovas	2014 m. sausis-kovas
Eurais		
14 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)		
Nusidėvėjimo sąnaudų paskirstymas		
Pardavimo savikaina ir sunaudojimas	(104 956)	(84 464)
Atsargos	(10 972)	(24 464)
Administracinės ir kitos sąnaudos	(49 513)	(67 810)
Iš viso nusidėvėjimo sąnaudų	(165 441)	(176 738)
Eurais	2015 03 31	2014 12 31
15 Finansinis turtas		
Suteiktos ilgalaikės paskolos	895 426	1 063 033
Gautinos palūkanos	232 105	212 899
Investicijos į asocijuotas įmones	1 448	1 448
Grupės įmonių pirkėjų skolos	807 483	807 482
Grupės įmonių pirkėjų skolų amortizacijos suma	(127 499)	(137 544)
Iš viso finansinio turto	1 808 963	1 947 318
Paskolos suteiktos eurais susijusiai įmonei. Paskolų ir palūkanų grąžinimo terminas iki 2020 m. kovo mėn.		
Eurais	2015 03 31	2014 12 31
16 Atsargos		
Žaliavos ir medžiagos	919 194	1 134 110
Pagaminta produkcija	606 274	593 046
Pirktos prekės perpardavimui	336 611	343 029
Nebaigta gamyba	34 652	24 730
Iš viso atsargų	1 896 731	2 094 915
2015 m. kovo 31 d. būklei pas trečiuosius asmenis saugomų atsargų vertė 31 425 eurai.		
Eurais	2015 03 31	2014 12 31
17 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	84 202	108 219
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	11 198	9 062
Kitos sąnaudos ir atsargos kelyje	81 789	74 102
Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	177 189	191 383

Aiškinamasis raštas

Eurais	2015 03 31	2014 12 31
18 Pirkėjų įsiskolinimas		
Ne grupės įmonių pirkėjų skolos	7 814 954	8 781 881
Ne grupės įmonių pirkėjų skolų vertės sumažinimas	(134 738)	(158 515)
Grupės įmonių pirkėjų skolos	1 639 689	1 518 826
Grupės įmonių pirkėjų skolų vertės sumažinimas	0	0
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	9 319 905	10 142 192
Eurais	2015 03 31	2014 12 31
Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžiai	(158 515)	(444 873)
Vertės sumažinimas	0	(218 922)
Vertės atstatymas	23 777	505 280
Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms laikotarpio pabaigai	(134 738)	(158 515)
Eurais	2015 03 31	2014 12 31
19 Kitos gautinos sumos		
Gautinos palūkanos	4 438	91 113
Paskolos	242 607	260 507
Iš anksto sumokėti mokesčiai	12 259	12 282
Kitos gautinos sumos	57	1 652
Abejotinos gautinos sumos	140 577	140 832
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	399 938	506 385
Vertės sumažinimas	(140 577)	(140 658)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	259 361	365 727
Eurais	2015 03 31	2014 12 31
Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms pokytis		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžiai	(140 658)	(141 193)
Vertės atstatymas	81	535
Vertės sumažinimas kitoms gaut. sum. laikotarpio pabaigai	(140 577)	(140 658)

Aiškinamasis raštas

Eurais		2015 03 31	2014 12 31
20	Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
	Pinigai banke ir kasoje	2 453	2 079
	Iš viso grynąjų pinigų ir jų ekvivalentų	2 453	2 079

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 eurai. 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. Kaskmet 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. sausis-kovas	2014 m. sausis-kovas
Paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkis, vienetais	24 408 431	24 408 431
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, eurais	156 497	84 318
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, eurais	0,00	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

Eurais	2015 03 31	2014 12 31
23 Kredito ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Banko kreditas	0	0
Finansinė nuoma (lizingas)	54 115	61 991
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	54 115	61 991
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Kredito linija, faktoringas	4 077 863	3 675 204
Banko kreditas	548 960	731 955
Finansinė nuoma (lizingas)	39 256	41 703
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	4 666 079	4 448 862
Iš viso	4 720 194	4 510 853

Eurais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Gražinimo grafikas				
Banko kredito linija	1 741 558	1 741 558	0	0
Faktoringas	2 336 305	2 336 305	0	0
Banko kreditai	548 960	548 960	0	0
Finansinė nuoma (lizingas)	93 371	39 256	54 115	0
Iš viso finansinių įsipareigojimų	4 720 194	4 666 079	54 115	0

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

Pagal finansinės nuomos sutartis įsigytos transporto priemonės. Finansinės nuomos terminas iki 5 metų.

Eurais	2015 03 31	2014 12 31
24 Vyriausybės dotacijos		
Vertė laikotarpio pradžioje	2 333 107	2 565 004
Gauta dotacija	0	0
Amortizacija	(57 974)	(231 897)
Vertė laikotarpio pabaigoje	2 275 133	2 333 107

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 03 31	2014 12 31
25 Kitos mokėtinos sumos ir pelno mokesčio įsipareigojimai		
Mokėtinas akcizo mokestis	1 992 231	3 049 894
Mokėtinas PVM	736 732	1 240 723
Mokėtinas pelno mokestis	66 459	39 326
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	294 552	197 059
Kiti mokėtini mokesčiai	17 516	22 609
Sukauptos sąnaudos	125 067	37 806
Kitos mokėtinos sumos	37 799	57 864
Iš viso kitų mokėtinų sumų ir pelno mokesčio įsipareigojimų	3 270 356	4 645 281

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 nenusėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos. Reikiamam apyvartinių lėšų poreikiui užtikrinti Įmonė yra sudariusi su banku kredito linijų eurais sutartį.

Rinkos rizika

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

Palūkanų rizika

Įmonės finansinėms skoloms taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su EURIBOR ir LIBOR EUR. 2015 m. kovo 31 d. Įmonė nesinaudojo finansinėmis priemonėmis, kad apsisaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

Valiutos rizika

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 eurai. Įmonė neturėjo reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos. Ankstesniu metu palyginamoji informacija perskaiciuota pagal oficialiu lito konvertavimo i 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 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
IOOO Galiart	„Belvedere“ grupės įmonė
Chais Beaucairois SAS	„Belvedere“ grupės įmonė
Domain Menada Sp. Z o.o.	„Belvedere“ grupės įmonė
SIA Belvedere Distribution	„Belvedere“ grupės įmonė
UAB „Business decisions group“	Akcininkai susiję
Fiziniai asmenys	Akcininkai, valdybos nariai, vadovybės nariai (direktoriai)

Aiškinamasis raštas**27 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)****Pirkimai ir pardavimai susijusioms šalims**

Eurai		2015 m. sausis-kovas	2014 m. sausis-kovas
	Sandorio rūšis		
Pirkimai	Atsargos	63 878	21 728
Pirkimai	Paslaugos	41 200	51 004
Iš viso pirkimų		105 078	72 732
Pardavimai	Atsargos su akcizo mokesčiu	4 087 225	3 153 060
Pardavimai	Paslaugos	19 848	6 896
Pardavimai	Palūkanos	321	19 206
Pardavimai	Paskolos	0	0
Pardavimai su akcizo mokesčiu		4 107 394	3 179 162
Akcizo mokestis		(2 825 449)	(2 285 829)
Pardavimai, atėmus akcizo mokestį		1 281 945	893 334
Gautinos ir mokėtinos sumos susijusioms šalims		2015 03 31	2014 12 31
Gautinos sumos		3 821 748	3 953 859
Pirkėjų skolų vertės sumažinimas		0	0
Gautinos sumos grynąja verte		3 821 748	3 953 859
Mokėtinos sumos		135 486	224 305

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

28 Įsipareigojimai, neatvaizduoti finansinės būklės ataskaitoje**Iš banko gautų kreditų grąžinimui užtikrinti įkeistas turtas**

Eurai	2015 03 31	2014 12 31
Pastatų ir statinių likutinė vertė	5 723 536	5 825 603
Įrengimų likutinė vertė	1 210 021	1 279 830
Prekių ženklų likutinė vertė	2 579 120	2 647 593
Atsargų vertė	1 896 731	2 094 915
Pinigai banko sąskaitose	2 409	2 015
Gautinos sumos iš pirkėjų (reikalavimo teisė)	9 319 905	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. kovo 31 d. finansinės būklės ataskaitoje pateiktos likutinės (faktinės) vertės, išskyrus nekilnojamąjį ilgalaikį turtą, kurio nudėvėta savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai 2015 m. kovo 31 d.

Eurais	Faktinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos, kitos gautinos sumos, investicijos	1 808 963	1 808 963
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	177 189	177 189
Pirkėjų įsiskolinimas	9 319 905	9 319 905
Kitos gautinos sumos	259 361	259 361
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	2 453	2 453
Iš viso finansinio turto	11 567 871	11 567 871
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	4 720 194	4 720 194
Skolos tiekėjams	1 560 513	1 560 513
Kitos mokėtinos sumos	3 270 356	3 270 356
Iš viso finansinių įsipareigojimų	9 551 063	9 551 063

30 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

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