

AB „Vilniaus degtinė“

Tarpinės finansinės ataskaitos už
devynių mėnesių laikotarpį,
pasibaigusį 2009 m. rugsėjo 30 d.
(Neauditauta)

Turinys

Informacija apie įmonę	2
Finansinės būklės ataskaita	3
Bendrųjų pajamų ataskaita	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	7
Pinigų srautų ataskaita	8
Pastabos	9

Informacija apie įmonę

AB „Vilniaus degtinė“

Telefonas: + 370 5 231 31 52
Telefaksas: + 370 5 231 50 52
Įmonės kodas: 120057287
Įregistruota: Panerių g. 47/2, Vilnius, Lietuva

Vadovybė

Danas Kerbelis, Generalinis direktorius
Audra Jauniškienė, Finansų ir administracijos direktorė

Valdyba

Darius Žaromskis
Danas Kerbelis
Renaldas Barauskas
Audra Jauniškienė
Dalius Rutkauskas

Auditorius

„UAB Rimess“

Bankai

AB DnB NORD bankas

AS „UniCredit Bank“, Lietuvos skyrius
AB „SEB bankas“
AB „Swedbank“

Finansinės būklės ataskaita

Rugsėjo 30 d.

Litais	Pastabos	2009 09 30	2008 12 31
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	13	22 198 647	23 204 605
Nematerialusis turtas	14	14 157 571	14 900 842
Finansinis turtas	15	493 750	0
Iš viso ilgalaikio turto		36 849 968	38 105 447
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	16	9 182 322	9 495 228
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	17	1 388 628	498 436
Pirkėjų įsiskolinimas	18	20 080 843	39 963 023
Kitos gautinos sumos	19	2 897 316	2 646 034
Kitas trumpalaikis turtas		0	75 554
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	20	92 368	52 389
Iš viso trumpalaikio turto		33 641 477	52 730 664
IŠ VISO TURTO		70 491 445	90 836 111

Paiškinimai, pateikiami 9–43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Rugsėjo 30 d.

Litais	Pastabos	2009 09 30	2008 12 31
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas	21	24 408 431	24 408 431
Įstatymo numatytas rezervas		2 440 843	2 440 843
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		11 830 308	11 663 277
Iš viso nuosavo kapitalo		38 679 582	38 512 551
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	7 640 726	25 047 556
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		1 153 494	1 034 500
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		8 794 220	26 082 056
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	11 770 482	2 417 257
Skolos tiekėjams		4 300 361	6 717 108
Mokėtinas pelno mokestis		0	0
Kitos mokėtinos sumos	24	6 946 800	17 107 139
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		23 017 643	26 241 504
Iš viso įsipareigojimų		31 811 863	52 323 560
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		70 491 445	90 836 111

Paiškinimai, pateikiami 9–43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Bendrujų pajamų ataskaita

Rugsėjo 30d.

Litais	Pastabos	2009 m. sausis- rugsėjis	2008 m. sausis- rugsėjis
Pardavimo pajamos	4	37 583 334	46 060 074
Pardavimo savikaina		(18 074 652)	(24 393 949)
Bendrasis pelnas	4	19 508 682	21 666 125
Kitos pajamos	5	212 418	162 399
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(9 901 011)	(11 699 095)
Administracinės sąnaudos	7	(8 659 505)	(9 075 844)
Kitos sąnaudos	5	(41 338)	(22 400)
Veiklos rezultatas		1 119 246	1 031 185
Finansinės veiklos pajamos	9	112 329	53 666
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(945 550)	(1 014 277)
Pelnas prieš mokesčius		286 025	70 574
Pelno mokestis	10	(118 994)	(61 631)
Laikotarpio pelnas		167 031	8 943
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	22	(0,01)	0,00
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		167 031	8 943

Paiškinimai, pateikiami 9–43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Bendrujų pajamų ataskaita

Rugsėjo 30 d.

Litais	Pastabos	2009 m. liepa-rugsėjis	2008 m. liepa-rugsėjis
Pardavimo pajamos	4	13 688 575	15 992 934
Pardavimo savikaina		(6 026 720)	(8 294 519)
Bendrasis pelnas	4	7 661 855	7 698 415
Kitos pajamos	5	71 171	41 776
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(4 209 631)	(4 417 874)
Administracinės sąnaudos	7	(2 761 316)	(2 919 666)
Kitos sąnaudos	5	(12 302)	(8 896)
Veiklos rezultatas		749 777	393 755
Finansinės veiklos pajamos	9	41 746	24 690
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(227 236)	(386 161)
Pelnas prieš mokesčius		564 287	32 284
lno mokestis	10	(33 827)	24 049
Laikotarpio pelnas		530 460	8 235
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	22	0,0	0,0
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		530 460	8 235

Paiškinimai, pateikiami 9–43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Litais	Pastabos	Akcinis kapitalas	Įstatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
Kapitalas ir rezervai 2008 m. sausio 1 d.		24 408 431	2 440 843		10 398 154	37 247 428
2008 m. 9 mėn. pelnas					8 943	8 943
Kapitalas ir rezervai 2008 m. rugsėjo 30 d.		24 408 431	2 440 843		10 407 097	37 256 371
Ataskaitinio laikotarpio pelnas					1 256 180	1 256 180
Kapitalas ir rezervai 2008 m. gruodžio 31 d.		24 408 431	2 440 843	0	11 663 277	38 512 551
2009 m. 9 mėn. pelnas					167 031	167 031
Kapitalas ir rezervai 2009 m. rugsėjo 30 d.	21	24 408 431	2 440 843	0	11 830 308	38 679 582

Paaiškinimai, pateikiami 9–43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Pinigų srautų ataskaita

Litais	2009 m. sausis- rugsėjis	2008 m. sausis- rugsėjis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	167 031	8 943
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 991 114	2 691 490
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	(115 958)	102 342
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	0	(942)
Atsargų vertės sumažėjimas	0	0
Finansinės sąnaudos, grynąja verte	769 533	956 599
Pelnas (nuostoliai) iš ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo	(10 888)	(14 095)
Pelno mokesčio sąnaudos	118 994	61 631
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	3 919 826	3 805 968
Atsargų pokytis	312 906	233 898
Išankstinių apmokėjimų pokytis	(890 192)	490 626
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	20 000 947	17 926 355
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	(12 546 669)	(12 968 455)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	6 876 992	5 682 424
Sumokėtas pelno mokestis	(184 650)	(211 221)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	10 612 168	9 277 171
Gautos palūkanos	1 880	9 967
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	38 390	14 100
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(1 117 845)	(4 843 670)
Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimas	(6 000)	(10 275)
Paskolų sugrąžinimas	0	208 480
Paskolų suteikimas	(493 750)	(1 280 989)
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(1 577 325)	(5 902 387)
Paskolų grąžinimas	(7 695 279)	(22 157 708)
Paskolų gavimas	195	19 973 064
Finansinės nuomos mokėjimai	(388 105)	(3 367)
Sumokėtos palūkanos	(911 675)	(1 042 868)
Sumokėti dividendai	0	0
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(8 994 864)	(3 230 879)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	39 979	143 905
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	52 389	72 174
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	92 368	216 079

Paaškinimai, pateikiami 9–43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Pastabos

1 Ataskaitą pateikianti įmonė

AB „Vilniaus degtinė“ (Įmonė) įregistruota 1995 m. gegužės 8 d. ir yra įsikūrusi Vilniuje, Lietuvoje. Įmonė turi filialą, kuris yra Obeliuose, Rokiškio rajone.

AB „Vilniaus degtinė“ yra listinguojama Lietuvos įmonė, kurios akcijomis yra prekiaujama AB „NASDAQ OMX Vilnius“. Akcijas valdo šie akcininkai:

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė, littais	Vertė iš viso, littais
„Sobieski“ Sp.z.o.o.	16 668 632	1	16 668 632
Darius Žaromskis	2 440 843	1	2 440 843
Arūnas Tuma	2 440 843	1	2 440 843
Kiti smulkieji akcininkai	2 858 113	1	2 858 113
Kapitalo iš viso	24 408 431	1	24 408 431

Įmonės pagrindinė veikla yra alkoholinių gėrimų gamyba ir prekyba: degtinės, trauktinės, likerio ir kitų alkoholinių gėrimų. Alkoholinių gėrimų gamybos įrenginiai yra Vilniuje, tačiau distiliuoto etilo alkoholio gamybos įrenginiai yra Įmonės filiale, Obeliuose.

Pagrindinę dalį Įmonės pardavimų sudaro pardavimai vietinėje rinkoje. Nors pardavimai Europos Sąjungos ir užsienio rinkose nuolat didėja, jų lyginamasis svoris bendroje pardavimo apimtyje nėra ženklus.

AB „Vilniaus degtinė“ personalą 2009 m. rugsėjo 30 d. sudarė 194 darbuotojai (2008 m. rugsėjo 30 d. – 220 darbuotojų).

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Atitikimas nustatytiems standartams

Finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Žemiau pateikiamos 2009 m. sausio-rugsėjo mėn. finansinės ataskaitos yra preliminaros ir auditorių nepatikrintos.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Atskaitomybės parengimo pagrindas

Finansinėje atskaitomybėje skaičiai pateikiami nacionaline valiuta - litais, kuri yra ir Įmonės funkcinė valiuta. Atskaitomybė yra parengta remiantis istorine savikaina.

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, 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. 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 Europos Sąjungoje, taikymo, kai jie turi reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei, ir įvertinimai dėl reikšmingų kitų metų koregavimų yra aptariami 3 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 dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais balanso sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Neišvestinės finansinės priemonės

Neišvestinės finansinės priemonės apima, pirkėjų išskolinimą ir kitas gautinas sumas, grynuosius pinigus ir grynųjų pinigų ekvivalentus, paskolas, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinas sumas.

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

Neišvestinės finansinės priemonės pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus priemonėms, apskaitytoms pelno (nuostolių) ataskaitoje tikrąja verte) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo, neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos taip, kaip nurodyta toliau.

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

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

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

Išvestinės finansinės priemonės

Per laikotarpį, pasibaigusį 2009 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 savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Įmonės turto savikainą sudaro išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Įmonės pagaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir kitos

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Pripažinimas ir įvertinimas (tęsinys)

išlaidos, patirtos gaminant šį turtą iki jo naudojimo pradžios, turto išmontavimo, išvežimo bei turto gamybinės vietos sutvarkymo išlaidos.

Kai ilgalaikio materialaus 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 materialaus turto komponentą arba susijusios su turto rekonstrukcija, yra kapitalizuojamos tik jeigu iš to turto tikėtina gauti ekonominės naudos ir naujojo komponento savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos patirtos sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai patiriamos.

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesioginiu būdu per numatomą ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laiką ir apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Numatomas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- | | | |
|-------------------------|-------|------|
| • Pastatai ir statiniai | 12–20 | 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 kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną.

Pastabos

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 kitos licencijos bei prekių ženklai, apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą.

Amortizacija pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitoma tiesioginiu metodu per visą numatomą naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio nematerialaus turto naudingo tarnavimo laikas yra toks:

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

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

Nuomojamas turtas

Nuoma, kai įmonė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma išperkamąja nuoma. Turtas, įgyjamas išperkamosios nuomos būdu, pripažįstamas Įmonės turtu išperkamosios nuomos laikotarpio pradžios dieną ir apskaitomas mažesniąja iš turto tikrosios vertės ir minimalių išperkamosios 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.

Pagalbinės medžiagos ir atsargos nurašomos, kai yra pradedamos naudoti arba yra apskaitomos pagamintų prekių savikainoje, jei yra naudojamos gamyboje.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Atsargos (tęsinys)

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 naudoti.

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 vertės sumažėjimo nuostolis yra ir toliau pripažįstamas, nėra įtraukiamas į bendrai nustatomą vertės sumažėjimą.

Įmonės nefinansinio turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, yra peržiūrima kiekvieną 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 nematerialaus turto atsiperkamoji vertė įvertinama kiekvieną balanso sudarymo dieną.

Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, 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 pelno (nuostolių) 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.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas (tęsinys)

Nefinansinio turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: grynosios realizacinės, atskaičius pardavimo sąnaudas, ir 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 nuostolio pripažinimo.

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 išskolinimas 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 balanse 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 pelno (nuostolių) ataskaitoje tuomet, kai reikšminga rizika ir nuosavybė yra perduotos pirkėjui, kai yra tikėtina, kad Įmonė gaus ekonominės naudos,

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Prekių pardavimai (tęsinys)

susijusios su operacija, ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Pardavimai yra pripažįstami atėmus PVM, akcizo mokestį ir nuolaidas, tiesiogiai susijusias su pardavimais.

Suteiktos paslaugos, perleistas turtas

Pajamos, suteikus paslaugas, pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tas paslaugas suteikus atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį. Pajamos pripažįstamos atėmus suteiktas nuolaidas.

Nuomos pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesioginiu būdu per atitinkamos nuomos laikotarpį.

Pajamos iš perleisto turto pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstamos, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra perduotos pirkėjui.

Pajamos nepripažįstamos, jeigu yra didelių abejonių dėl pajamų atgavimo, ar susijusių sąnaudų arba kai tikėtinas prekių grąžinimas ar reikšminga rizika ir nauda negali būti laikomos perduotomis pirkėjui.

Sąnaudos

Veiklos nuomos mokėjimai

Veiklos nuomos mokėjimai pagal atitinkamas veiklos nuomos sutartis pripažįstami pelno (nuostolių) 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.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Grynosios finansavimo sąnaudos (tęsinys)

Palūkanų pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai jos sukaupiamos, remiantis efektyvios palūkanų normos metodu. Finansinės nuomos mokėjimų palūkanų sąnaudų sudedamoji dalis pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstama naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis. Pelno mokestis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus, kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitytais nuosavame kapitale, tada jis apskaitomas nuosavame kapitale.

Einamasis pelno mokestis yra mokestis, apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo pelno, taikant galiojančius ir taikomus balanso sudarymo dieną tarifus, bei ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimus.

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 apskaityto, nei apmokestinamojo pelno. Atidėtas mokestis yra vertinamas taikant mokesčio normas, kurios galios, kai minėti laikini mokestiniai skirtumai realizuos remiantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais ataskaitų pateikimo dieną.

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

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). Įmonės pradinės segmentų ataskaitos yra paruoštos remiantis verslo segmentais.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Pelnas vienai akcijai

Įmonė pateikia duomenis apie pelną, tenkanti vienai akcijai, ir apie sumažintą pelną, tenkanti vienai akcijai. Pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas padalijant pelną arba nuostolį, tenkanti Įmonės akcininkams, iš svertinio paprastųjų akcijų vidurkio per laikotarpį. Sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas pelną arba nuostolį, tenkanti akcininkams, bei svertinį paprastųjų akcijų vidurkį per metus koreguojant visomis potencialiomis paprastosiomis akcijomis. Per atskaitinius laikotarpius Įmonė nebuvo išleidusi potencialių paprastųjų akcijų.

Pastabos

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, išsipareigojimų vykdymą, produktus ir rinkas, finansinės rizikos valdymą, atlikusi veiklos tęstinumo vertinimą mano, kad neaiškumų vertinant bendrovės 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 išsipareigojimų 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 bent kartą per ketvirtį. Įmonė nusprendama, ar vertės sumažėjimo nuostoliai turi būti apskaityti pelno (nuostolių) 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. Be to, Įmonė yra sudariusi Prekinių kreditų draudimo sutartį, kurioje yra apdraudusi dalies pirkėjų alkoholiniais gėrimais skolas

Nebaigtos statybos vertės sumažėjimo nuostoliai

Nebaigta statyba yra susijusi su 1994 m. nutrauktomis nealkoholinių gėrimų gamybos patalpų statybomis, kurios buvo nutrauktos dėl Įmonės strateginių planų pasikeitimo. Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas Įmonėje buvo tikrinamas kiekvieną ketvirtį ir atitinkamai remiantis vadovybės vertinimais buvo pripažįstamas jos vertės sumažėjimo nuostolis. Nuo 2009 m. nebaigtai statybai skaičiuojamas nusidėvėjimas.

Prekių ženklo vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė naudoja prekių ženklą „Sobieski“, kuriam amortizacija skaičiuojama tiesiniu būdu per 20 metų laikotarpį. Šio prekių 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.

Pastabos

4 Segmentų ataskaitos

Pagrindinė Įmonės veikla – gamyba ir prekyba alkoholiniais gėrimais. Be to, Įmonė gamina ir platina rektifikuotą, denatūruotą alkoholį, uždirba kitų pajamų. Atsižvelgiant šių produktų pardavimų dalį, Įmonėje išskiriamas vienintelis segmentas - alkoholinių ir susijusių produktų gamyba.

2009 m. sausio- rugsėjo pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	34 780 726	1 978 989	72 426	751 193	37 583 334
Bendrasis pelnas	19 230 412	120 564	31 111	126 595	19 508 682

2008 m. sausio-rugsėjo pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	42 417 656	1 679 096	77 749	1 885 573	46 060 074
Bendrasis pelnas	20 776 953	219 789	35 906	633 477	21 666 125

2009 m. liepos-rugsėjo pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	12 858 124	516 050	35 303	279 098	13 688 575
Bendrasis pelnas	7 486 874	115 836	14 177	44 968	7 661 855

Pastabos

4 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

2008 m. liepos-rugsėjo pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	14 828 989	520 798	27 248	615 899	15 992 934
Bendrasis pelnas	7 433 580	72 262	12 767	179 806	7 698 415

Įmonės pagrindinė veikla yra vykdoma Lietuvos rinkoje, tačiau nedidelė produkcijos dalis yra eksportuojama į ES šalis ir užsienį. 2009 m. sausio-rugsėjo pardavimai Europos Sąjungos ir užsienio rinkose sudarė 1 895 766 litų (2008 m. sausio-rugsėjo – 1 874 585 litų). 2009 m. liepos-rugsėjo pardavimai – 319 261 litų (2008 m. liepos-rugsėjo – 506 419 litų). Atsižvelgiant į šių produktų pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, Įmonėje nėra išskiriami geografiniai segmentai.

Pastabos

Litais	2009 m. sausis- rugsėjis	2008 m. sausis- rugsėjis
5 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma	81 925	66 147
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo pelnas	56 839	59 592
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	10 894	14 095
Kitos pajamos	62 760	22 565
Iš viso kitų pajamų	212 418	162 399
 Kitos sąnaudos	41 338	22 400
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo nuostolis	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	41 338	22 400
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	171 080	139 999

Litais	2009 m. liepa-rugsėjis	2008 m. liepa-rugsėjis
Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma	29 692	22 935
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo pelnas	15 052	9 734
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	6 610	0
Kitos pajamos	19 817	9 107
Iš viso kitų pajamų	71 171	41 776
 Kitos sąnaudos	12 302	8 896
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo nuostolis	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	12 302	8 896
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	58 869	32 880

Pastabos

	2009 m. sausis- rugsėjis	2008 m. sausis- rugsėjis
Litais		
6 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklamos sąnaudos	4 300 796	6 957 763
Marketingo sąnaudos	3 786 568	3 170 895
Atlyginimai ir socialinis draudimas	975 584	846 812
Transportavimo sąnaudos	422 299	510 752
Rinkos tyrimų sąnaudos	124 283	71 897
Pakavimo sąnaudos	45 851	63 246
Kitos	245 630	77 730
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	9 901 011	11 699 095

	2009 m. liepa-rugsėjis	2008 m. liepa-rugsėjis
Litais		
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklamos sąnaudos	1 964 081	2 661 461
Marketingo sąnaudos	1 680 001	1 243 032
Atlyginimai ir socialinis draudimas	284 511	279 970
Transportavimo sąnaudos	124 674	175 929
Rinkos tyrimų sąnaudos	43 026	3 500
Pakavimo sąnaudos	19 426	25 987
Kitos	93 912	27 995
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	4 209 631	4 417 874

Į reklamos sąnaudas yra įtrauktos reklamos per žiniasklaidos priemones, reklamos prekybos centruose, restoranuose, kavinėse ir baruose ir kitos reklaminės sąnaudos.

Pastabos

	2009 m. sausis- rugsėjis	2008 m. sausis- rugsėjis
Litais		
7 Administracinės sąnaudos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	3 580 305	3 455 429
Veiklos ir kiti mokesčiai	1 009 395	1 146 106
Remontas ir priežiūra	284 266	632 195
Amortizacija	749 271	768 047
Nusidėvėjimas	875 253	748 963
Konsultacinės ir mokymo sąnaudos	604 524	367 606
Krovininių automobilių eksploatavimo sąnaudos	214 890	274 879
Apsaugos sąnaudos	294 269	252 258
Reprezentacinės sąnaudos	33 351	119 132
Parama ir kitos	15 000	20 309
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	126 429	153 302
Komunaliniai patarnavimai	204 890	88 441
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	(115 958)	102 342
Atsargų vertės sumažėjimas	0	0
Kitos	783 620	946 835
Iš viso administracinių sąnaudų	8 659 505	9 075 844

	2009 m. liepa-rugsėjis	2008 m. liepa-rugsėjis
Litais		
Administracinės sąnaudos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	884 796	1 075 307
Veiklos ir kiti mokesčiai	352 454	405 448
Remontas ir priežiūra	118 902	222 807
Amortizacija	249 586	252 487
Nusidėvėjimas	263 503	249 934
Konsultacinės ir mokymo sąnaudos	333 633	112 018
Krovininių automobilių eksploatavimo sąnaudos	75 938	107 634
Apsaugos sąnaudos	110 555	87 758
Reprezentacinės sąnaudos	9 560	3 211
Parama ir kitos	5 000	7 780
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	32 041	52 528
Komunaliniai patarnavimai	12 136	12 584
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	0	34 114
Atsargų vertės sumažėjimas	0	0
Kitos	313 212	296 056
Iš viso administracinių sąnaudų	2 761 316	2 919 666

Pastabos

	2009 m. sausio- rugsėjo	2008 m. sausio- rugsėjis
Litais		
8 Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	4 807 692	4 878 717
Privalomo socialinio draudimo įmokos	1 490 512	1 511 658
Personalo sąnaudų iš viso	6 298 204	6 390 375

	2009 m. liepa-rugsėjis	2008 m. liepa-rugsėjis
Litais		
Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	1 388 441	1 605 036
Privalomo socialinio draudimo įmokos	431 127	498 184
Personalo sąnaudų iš viso	1 819 568	2 103 220

Į 2009 m. ir 2008 m. sausio-rugsėjo bei liepos-rugsėjo mėnesių personalo sąnaudas įtrauktas sukaupto atostogų rezervo pokytis. 2009 m. sausio-rugsėjo mėnesių išeitinės kompensacijos su soc. draudimo mokesčiais sudarė 744 707 litų.

Į 2009 m. sausio-rugsėjo personalo sąnaudas įtraukti atlyginimai vadovybei (su privalomojo soc. draudimo įmokomis ir išeitine kompensacija), kurie sudaro 585 168 litų (2008 m. sausio-rugsėjo – 441 329 litų). 2009 m. liepos-rugsėjo atlyginimai vadovybei sudarė 141 501 litų (2008 m. liepos-rugsėjo - 142 770 litų).

2009 m. rugsėjo 30d. vadovybei nebuvo suteikta paskolų. (2008 m. rugsėjo 30 d. - 47 000 litų).

2009 m. rugsėjo 30 d. įmonėje dirbo 194 darbuotojai (2008 m. rugsėjo 30 d. – 220 darbuotojų).

Vidutinis 2009 m. sausio-rugsėjo mėnesiais įmonėje dirbusių vadovų skaičius buvo 5 vadovai (2008 m. sausio-rugsėjo – 4 vadovai)

Pastabos

Litais	2009 m. sausis- rugsėjis	2008 m. sausis- rugsėjis
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	111 725	53 666
Kitos pajamos	604	0
Iš viso finansinės veiklos pajamų	112 329	53 666
Paskolų ir nuomos įsipareigojimų palūkanos	881 258	1 010 265
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	0	2 767
kita	64 292	1 245
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	945 550	1 014 277
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(833 221)	(960 611)
Litais	2009 m. liepa-rugsėjis	2008 m. liepa-rugsėjis
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	41 448	24 690
Kitos pajamos	298	0
Iš viso finansinės veiklos pajamų	41 746	24 690
Paskolų ir nuomos įsipareigojimų palūkanos	188 731	385 907
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	0	50
kita	38 505	204
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	227 236	386 161
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(185 490)	(361 471)
Litais	2009 m. sausis- rugsėjis	2008 m. sausis- rugsėjis
10 Pelno mokesčio sąnaudos		
Einamasis mokestis	0	0
Atidėtojo mokesčio pokytis	118 994	61 631
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso	118 994	61 631

Pastabos

11 Atidėtasis mokestis	2009 m. sausis- rugsėjis		2008 m. sausis- rugsėjis	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (20%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)
Litais				
Kitų gautinų sumų vertės mažinimas	885 209	177 042	885 209	132 781
Pirkėjų išskolinimo vertės mažinimas	378 728	75 745	730 840	109 626
Nebaigtos statybos vertės mažinimas	549 188	109 838	648 164	97 225
Atsargų vertės mažinimas	0	0	0	0
Sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos	142 594	28 519	140 342	21 051
Iš viso atidėtojo mokesčio turto		391 144		360 683
Materialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(3 080 034)	(616 007)	(3 251 761)	(487 764)
Nematerialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(4 091 900)	(818 380)	(3 000 727)	(450 109)
Ilgalaikio turto, kuriam buvo taikoma pelno mokesčio investicinė lengvata, likutinė vertė	(551 254)	(110 251)	(783 997)	(117 600)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas iš viso		(1 544 638)		(1 055 473)
Atidėtasis mokestis grynąja verte		(1 153 494)		(694 790)

Nuo 2009 m. sausio mėnesio einamojo pelno mokesčio tarifas padidėjo iki 20%. (2008 m. jis sudarė 15 %)

Atidėtojo mokesčio pasikeitimas gali būti išskaidytas taip:

	2009 m. sausis-rugsėjis	2008 m. sausis-rugsėjis
Litais		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas sausio 1 d.	(1 034 500)	(633 159)
Atidėtojo mokesčio pokytis	(118 994)	(61 631)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas rugsėjo 30 d.	(1 153 494)	(694 790)

Pastabos

12 Pelno mokestis

Litais	2009 m. sausis- rugsėjis	2008 m. sausis- rugsėjis
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) sausio 1 d.	103 019	1 327
Laikotarpio pelno mokestis	0	0
Sumokėtas pelno mokestis	184 650	211 221
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) rugsėjo 30 d.,	287 669	212 548

Pastabos

13 Ilgalaikis materialusis turtas

Litais	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės ir kitas turtas	Kiti įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Savikaina 2008 m. sausio 1 d.	16 359 819	15 758 949	1 631 089	2 421 980	2 911 846	530 520	39 614 203
Įsigijimai	367 587	646 899	44 025	133 630	52 621	3 780 661	5 025 423
Nurašymai ir perleidimai	0	(35 666)	(81 510)	0	0	0	(117 176)
Pergrupavimai	500 000	30 520	0	0	0	(530 520)	0
Savikaina 2008 m. rugsėjo 30 d.	17 227 406	16 400 702	1 593 604	2 555 610	2 964 467	3 780 661	44 522 450
Sukauptas nusidėvėjimas 2008m. sausio 1 d.	6 508 290	10 014 405	790 517	1 798 256	545 822	0	19 657 290
Nusidėvėjimas per I pusmetį	488 675	1 087 760	153 429	193 579	0	0	1 923 443
Vertės sumažėjimo nuostolis	0	0	0	0	102 342	0	102 342
Nurašymai ir perleidimai	0	(35 662)	(81 509)	0	0	0	(117 171)
Sukauptas nusidėvėjimas 2008 m.rugsėjo 30 d.	6 996 965	11 066 503	862 437	1 991 835	648 164	0	21 565 904
Grynoji likutinė vertė 2008 m. rugsėjo 30 d.	10 230 441	5 334 199	731 167	563 775	2 316 303	3 780 661	22 956 546
Savikaina 2009 m. sausio 1 d.	17 854 268	17 381 057	1 576 707	2 380 695	2 395 792	3 510 030	45 098 549
Įsigijimai	387 715	515 588	33 500	44 160	166 466		1 147 429
Nurašymai ir perleidimai	0	(2 206)	(209 422)	(6 605)	0	0	(218 233)
Pergrupavimai	4 155 622	6 447	0	0	(652 039)	(3 510 030)	0
Savikaina 2009 m.rugsėjo 30 d.	22 397 605	17 900 886	1 400 785	2 418 250	1 910 219	0	46 027 745
Sukauptas nusidėvėjimas 2009 m. sausio 1 d.	7 132 540	11 408 026	900 823	1 859 042	593 513	0	21 893 944
Nusidėvėjimas per 9 mėn.	539 941	1 302 054	149 654	170 801	79 393	0	2 241 843
Vertės sumažėjimo nuostolis	0	0	0	0	(115 958)	0	(115 958)
Nurašymai ir perleidimai	7 760	(2 203)	(184 289)	(4 239)	(7 760)	0	(190 731)
Sukauptas nusidėvėjimas 2009m. rugsėjo 30 d.	7 680 241	12 707 877	866 188	2 025 604	549 188	0	23 829 098
Grynoji likutinė vertė 2009 m. rugsėjo 30 d.	14 717 364	5 193 009	534 597	392 646	1 361 031	0	22 198 647

Pastabos

13 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Nebaigta statyba yra susijusi su 1994 m. nutrauktomis nealkoholinių gėrimų gamybos patalpų statybomis, kurios buvo nutrauktos dėl Įmonės strateginių planų pasikeitimo. Nuo 2009 metų, pasikeitus apskaitos standartų reikalavimams, nebaigta statyba skaičiuojama nusidėvėjimas. Iki 2009 m. Įmonėje buvo skaičiuojamas nebaigtos statybos nusidėvėjimas ir, atitinkamai kiekvieną ketvirtį remiantis vadovybės vertinimais, nusidėvėjimo suma buvo pripažįstama vertės sumažėjimo nuostoliu.

Nusidėvėjimas buvo paskirstytas taip:

Litais	2009 09 30	2008 09 30
Pardavimų sąnaudos	1 079 113	993 906
Atsargos	246 290	180 574
Administracinės ir kitos sąnaudos	916 440	748 963
Iš viso	2 241 843	1 923 443

Pastabos

14 Nematerialus ilgalaikis turtas

Litais	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kita	Iš viso
Savikaina 2008 m. sausio 1 d.	202 384	528 949	18 913 672	19 645 005
Įsigijimai per 9 mėn.	0	10 275	0	10 275
Nurašymai	0	0	0	0
Savikaina 2008 m. rugsėjo 30 d.	202 384	539 224	18 913 672	19 655 280
Sukaupta amortizacija 2008 m. sausio 1 d.	196 860	401 752	3 152 279	3 750 891
Amortizacija per 9 mėn..	5 523	53 262	709 262	768 047
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2008 m. rugsėjo 30 d.	202 383	455 014	3 861 541	4 518 938
Grynoji likutinė vertė 2008 m. rugsėjo 30 d.	1	84 210	15 052 131	15 136 342
Savikaina 2009 m. sausio 1 d.	181 206	529 371	18 913 672	19 624 249
Įsigijimai per 9 mėn.	0	6 000	0	6 000
Nurašymai	0	0	0	0
Savikaina 2009 m. rugsėjo 30 d.	181 206	535 371	18 913 672	19 630 249
Sukaupta amortizacija 2009 m. sausio 1 d.	181 206	444 239	4 097 962	4 723 407
Amortizacija per 9 mėn.	0	40 008	709 263	749 271
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2009m. rugsėjo 30 d.	181 206	484 247	4 807 225	5 472 678
Grynoji likutinė vertė 2009 m. rugsėjo 30 d.	0	51 124	14 106 447	14 157 571

Visos amortizacijos sąnaudos yra įtrauktos į veiklos sąnaudas.

Litais	2009 09 30	2008 12 31
Suteiktos ilgalaikės paskolos	493 750	0
Suteiktos ilgalaikės garantijos	0	0
Iš viso finansinio turto	493 750	0

Suteiktos ilgalaikės paskolos: 143 000 EUR (493 750 litų) paskola susijusiai įmonei (7,5% ir 8,5%) pastovios metinės palūkanos, suteiktos paskolos grąžinimo terminas – 2010 m. gruodžio mėn.)

Pastabos

	Litais	2009 09 30	2008 12 31
16	Atsargos		
	Žaliavos	6 421 363	8 164 498
	Pagaminti produktai	2 320 942	1 004 413
	Prekės perpardavimui	386 787	305 355
	Nebaigta gamyba	53 230	20 962
	Iš viso atsargų	9 182 322	9 495 228
	Litais	2009 09 30	2008 12 31
17	Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	1 011 504	93 280
	Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	186 897	263 914
	Ateinančių laikotarpių draudimas ir prenumerata	55 453	73 614
	Kitos	134 774	67 628
	Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	1 388 628	498 436
	Litais	2009 09 30	2008 12 31
18	Pirkėjų įsiskolinimas		
	Pirkėjų įsiskolinimas	20 459 571	40 341 751
	Vertės sumažinimas blogoms skoloms	(378 728)	(378 728)
	Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	20 080 843	39 963 023

Pastabos

18 Pirkėjų įsiskolinimas (tęsinys)

Gautinų sumų vertės sumažinimas blogoms skoloms 2009 m. sausio-rugsėjo mėn. pokytis gali būti pateiktas taip:

Litais	2009 09 30	2008 12 31
Vertės sumažinimas blogoms skoloms sausio 1 d.	(378 728)	(731 782)
Vertės sumažėjimo blogoms skoloms atstatymas	0	353 054
Vertės sumažinimas blogoms skoloms laikotarpio pabaigai.	(378 728)	(378 728)

19 Kitos gautinos sumos

Litais	2009 09 30	2008 12 31
Suteiktos paskolos	1 983 077	2 057 608
Išankstiniai apmokėjimai mokesčių inspekcijai	297 480	247 480
Pelno mokesčio permoka	287 669	103 019
Kitos gautinos sumos	329 090	237 927
Abejotinos gautinos sumos	885 209	885 209
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	3 782 525	3 531 243
Vertės sumažėjimas	(885 209)	(885 209)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	2 897 316	2 646 034

Išankstiniai mokėjimai mokesčių inspekcijai yra garantija už akcizo mokesčio ir eksportuotos produkcijos mokėjimus. Suteiktos paskolos: 571 380 EUR (1 972 861 litų) paskola susijusiai įmonei (6,0-7,5 % pastovios metinės palūkanos, suteiktų paskolų grąžinimo terminas - 2009 m. gruodžio mėn.) ir 10 216 litų paskolos įmonės darbuotojams.

Atidėjinio gautinoms sumoms dėl nuvertėjimo pokytis:

Litais	2009 09 30	2008 12 31
Vertės sumažėjimas blogoms ir kitoms gautinoms sumoms sausio 1 d.	(885 209)	(885 209)
Vertės sumažėjimo atstatymas nurašytoms blogoms gautinoms sumoms	0	0
Vertės sumažėjimas blogoms ir kitoms gautinoms sumoms laikotarpio pabaigai.	(885 209)	(885 209)

Pastabos

Litais	2009 09 30	2008 12 31
20 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
Pinigai banke ir kasoje	92 368	52 389
Iš viso grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų	92 368	52 389

21 Kapitalas ir rezervai

Akcinis kapitalas

Akcinį kapitalą sudaro 24 408 431 paprastoji akcija, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas, o bendra akcinio kapitalo suma yra 24 408 431 litas; akcinis kapitalas yra pilnai apmokėtas. Paprastųjų akcijų turėtojai turi vieno balso teisę vienai akcijai akcininkų susirinkime ir turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami bei atsiimti kapitalo dalį kapitalo mažinimo atveju. Viena paprastoji akcija suteikia vieno balso teisę akcininkų susirinkime.

Istatymo numatytas rezervas

Istatymo numatytas rezervas pagal Lietuvos įstatymus yra privalomasis rezervas. Kasmet į privalomąjį rezervą turi būti pervedama ne mažiau kaip 5% nepaskirstytojo pelno, iki tol, kol privalomasis rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo. Šis rezervas negali būti paskirstytas.

Pastabos

22 Pelnas vienai akcijai

Pelnas akcijai apskaičiuojamas padalijant grynąjį pelną, tenkanti akcininkams, iš svertinio išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkio metų bėgyje.

	2009 m. sausis- rugsėjis	2008 m. sausis- rugsėjis
Vidutinis akcijų skaičius	24 408 431	24 408 431
Grynasis laikotarpio rezultatas, priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	167 031	8 943
Vienai akcijai tenkanti pelno dalis, litais	0,01	0,00

Įmonė nėra išleidusi kitų vertybinių popierių potencialiai konvertuojamų į akcijas. Dėl to, sumažintas pelnas yra lygus paprastajam pelnui, tenkančiam vienai išleistai paprastajai akcijai.

Litais	2009 09 30	2008 12 31
23 Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Bankų paskolos	7 300 383	24 504 574
Finansinės nuomos (lizingo)	340 343	542 982
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	7 640 726	25 047 556
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Overdraftas	0	0
Bankų ir kitos paskolos	11 770 482	2 417 257
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	11 770 482	2 417 257
Iš viso	19 411 208	27 464 813

Pastabos

23 Paskolos ir pasiskolintos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos (tęsinys)

Sąlygos ir grąžinimo grafikas:

Litais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki 2 metų	Nuo 2 iki 5 metų	Po 5 metų
2 000 000 litų ilgalaikis kredito limitas – 3 mėn. kintamas Vilibor + 2,5%	616 229	616 229			
3 015 412 eurų (10 411 615 litų) paskola – 3 mėn. kintamas eurų LIBOR + 2,9%	9 167 122	1 866 739	6 994 412	305 971	0
2 606 580 eurų (9 000 000 litų) ilgalaikis kredito limitas – 3 mėn. kintamas EURIBOR + 2,5% palūkanos	8 997 568	8 997 568			
Finansinė nuoma (lizingas) – 6 mėn. kintamas EURIBOR + 1%	630 289	289 946	340 343		
Iš viso finansinių įsipareigojimų	19 411 208	11 770 482	7 334 755	305 971	0

Ilgalaikės paskolos grąžinimo terminas – 2015 m. gruodžio 31 d., kreditų limitų (2 mln. litų ir 2606 580 eurų) – 2010 m. rugpjūčio 31 d.

Norėdama užtikrinti banko paskolas, Įmonė įkeitė materialųjį ir nematerialųjį ilgalaikį turtą, atsargas, grynuosius pinigus ir grynujų pinigų srautus bei gautinas prekybos skolas. Daugiau informacijos ieškokite 27 pastaboje.

Litais	2009 09 30	2008 12 31
24 Kitos mokėtinos sumos		
Mokėtinas akcizo mokestis	3 580 688	9 206 118
Mokėtinas PVM	1 795 816	5 187 727
Sukauptos atostogų sąnaudos ir soc.draudimas	600 121	722 553
Mokėtini mokesčiai	41 765	1 351 413
Sukauptos sąnaudos	472 535	147 930
Kitos mokėtinos sumos	455 875	491 398
Iš viso kitų mokėtinų sumų	6 946 800	17 107 139

Pastabos

25 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 tarpinėje ataskaitoje.

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 žino savo funkcijas ir įsipareigojimus.

Kredito rizika

Kredito rizika yra rizika, kad Įmonė patirs finansinių nuostolių, jei klientas arba kita šalis neįvykdys numatytų įsipareigojimų, ir kuri yra dažniausiai yra 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 pirkejams.

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

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.

Paprastai Įmonė užsitikrina, kad prireikus turėtų pakankamai grynųjų pinigų, kad galėtų padengti planuojamas veiklos sąnaudas, įskaitant finansinių įsipareigojimų padengimą; šis

Pastabos

25 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Likvidumo rizika (tęsinys)

užsitikrinimas neapima galimų nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos. Be to, Įmonė yra sudariusi kredito linijų, kurių limitai yra 2 606 580 EUR ir 2000 000 litai, 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 skoloms taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su EURIBOR ir VILIBOR. 2009 m. rugsėjo 30 d. Įmonė nesinaudojo jokiais 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 susiduria 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, yra laikoma nereikšminga, nes litas yra susietas su euru pastoviu santykiu. 2009 m. rugsėjo 30 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. 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.

Per 2009 m. sausį-rugsėį Įmonės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

Pastabos

26 Sandoriai su susijusiomis šalimis

Įmonės susijusios šalys yra:

- 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 ir;
- įmonės, kurias kontroliuoja arba reikšmingai įtakoja aukščiau paminėti asmenys.

Patronuojanti ir vadovaujančioji patronuojanti įmonės yra:

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

Kitos pagrindinės susijusios šalys yra:

Įmonė	Ryšiai
UAB „Belvedere prekyba“	„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
„Gemaco“	„Belvedere“ grupės įmonė
PHP Wiesław Wawrzyniak	„Belvedere“ grupės įmonė
Moncigale S.A.S.	„Belvedere“ grupės įmonė
Gognac Gautier	„Belvedere“ grupės įmonė
Marie Brizard&Roger Inten.	„Belvedere“ grupės įmonė
I000 Galiart .	„Belvedere“ grupės įmonė
Chais Beaucairois SAS	„Belvedere“ grupės įmonė
Domain Menada Sp. Z.o.o.	„Belvedere“ grupės įmonė
Darius Žaromskis	Akcininkas
Arūnas Tuma	Akcininkas

Pastabos

26 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Pardavimai ir pirkimai iš susijusių šalių per ataskaitinius laikotarpius, pasibaigusius 2009 m. rugsėjo 30 d. ir 2008 m. rugsėjo 30 d.:

Įmonė	Sandorio rūšis	2009 m. sausis- rugsėjis	2008 m. sausis- rugsėjis
Pirkimai iš:			
„Belvedere“ grupės įmonių	Paslaugų pirkimai	1 897 272	2 963 810
„Belvedere“ grupės įmonių	Žaliavų pirkimai	547 508	1 112 195
Akcininkas	Paslaugų pirkimai	232 200	232 200
„Belvedere“ grupės įmonių	Ilgalaikio turto pirkimas	35 506	0
Vadov. patronuojančios įmonės	Atsargų pirkimai	33 622	91 838
Iš viso pirkimų		2 746 108	4 400 043
Pardavimai:			
„Belvedere“ grupės įmonėms	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	36 703 306	62 903 815
Patronuojančiai įmonei	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	259 988	305 271
Patronuojančiai įmonei	Kitos pajamos	0	0
Vadovaujančiai patronuojančiai įmonei	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	0	0
„Belvedere“ grupės įmonėms	Paslaugų pardavimai ir kt	191 052	268 900
Iš viso pardavimų		37 154 346	63 477 986
Akcizo mokestis		25 971 176	42 214 864
Iš viso pardavimų atėmus akcizo mokestį		11 183 170	21 263 122

Pastabos

26 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Žemiau pateikiami negrąžinti likučiai su nustatytais susijusiais asmenimis laikotarpio pabaigoje:

Įmonė	2009 09 30	2008 m. 12 31
Gautinos prekybos sumos		
Iš „Belvedere“ grupės įmonių	3 191 335	16 353 557
Iš vadovaujančios patronuojančios įmonės	3 540 181	12 451
Iš patronuojančios įmonės	259 988	0
Iš viso gautinos prekybos sumos	6 991 504	16 366 008
Mokėtinos prekybos sumos		
„Belvedere“ grupės įmonėms	309 509	242 131
Iš viso prekybos mokėtinų sumų	309 509	242 131

Išmokos įmonės vadovybei atskleidžiamos 8-oje finansinių ataskaitų pastaboje. Informacija apie susijusiai įmonei suteiktas paskolas pateikta 15 ir 19 pastabose.

Visos transakcijos su susijusiomis šalimis yra įkainojamos rinkos kainomis.

Pastabos

27 Nebalansiniai ir kiti įsipareigojimai

Iš banko gautos paskolos ir overdrafto grąžinimui užtikrinti, įmonė įkeitė šį turtą:

Litais	2009 09 30	2008 12 31
Įkeistų pastatų ir statinių likutinė vertė	9 043 369	9 198 192
Įkeistų prekių ženklų likutinė vertė	14 106 447	14 815 710
Įkeistų atsargų likutinė vertė	9 182 322	9 495 228

Bendrovė, Reikalavimo teisių perleidimo sutartimi, užtikrindama savo įsipareigojimų pagal Kreditavimo sutartį įvykdymą, perleido Bankui esamas ir būsimas pinigines lėšas AB „DnB Nord banko sąskaitose ir gautinas sumas iš pirkėjų, kurios 2009 m. rugsėjo 30 d. buvo lygios 20 080 843 litų (39 963 023 litų 2008 m. gruodžio 31 d.)

28 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. Tikrosios vertės yra apskaičiuojamos iš nustatytų rinkos kainų, diskontuotų pinigų srautų modelių ir opcionų kainodaros modelių.

Tikroji turto ir įsipareigojimų vertė, pateikta 2009 m. rugsėjo 30 d. balanse, reikšmingai nesiskiria nuo jų balansinės vertės, išskyrus nekilnojamą ilgalaikį turtą, kurio amortizuota savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

Finansinis turtas 2009 m. rugsėjo 30 d.:

Litais	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos	493 750	493 750
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	1 388 628	1 388 628
Pirkėjų įsiskolinimas	20 080 843	20 080 843
Kitos gautinos sumos	2 897 316	2 897 316
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	92 368	92 368
Iš viso	24 952 905	24 952 905

Pastabos

28 Finansinių priemonių tikroji vertė (tęsinys)

Finansiniai įsipareigojimai 2009 m. rugsėjo 30 d.:

Litais	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	19 411 208	19 411 208
Skolos tiekėjams	4 300 361	4 300 361
Kitos mokėtinos sumos	6 946 800	6 946 800
Iš viso	30 658 369	30 658 369

29 Poataskaitiniai įvykiai

AB „Vilniaus degtinė“ parengtam projektui „Žliaugų panaudojimas elektros energijos gamybai“ paskirtas ES struktūrinių fondų finansavimas. Bendra šio projekto, kuris bus įgyvendintas Obelių spirito varykloje, vertė siekia 19 984 000 litų (be mokesčių). ES struktūrinių fondų finansavimo suma sudaro 9 992 000 litų. Likusi investicijų suma bus finansuojama iš nuosavų ir skolintų lėšų. Užtikrinant projekto įvykdymą AB „Vilniaus degtinė“ pasirašė finansavimo sutartį su banku.

Dar šiemet Obelių spirito varykloje numatoma pradėti biodujų gamybos ir kogeneracinės jėgainės sistemos, biodujų gamybai naudojančios grūdų perdirbimo į alkoholį atliekas (žlaugtus), statybos planavimo darbus. Š. m. spalio mėn. buvo paskelbtas konkursas biodujų gamybos ir kogeneracinės jėgainės sistemai įsigyti.