

AB „Vilniaus degtinė“

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

Turinys

Informacija apie įmonę	2
Balansas	3
Pelno (nuostolių) 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“
„Swedbank“

Balansas

Birželio 30 d.

Litais	Pastabos	2009 06 30	2008 12 31
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	13	22 497 632	23 204 605
Nematerialusis turtas	14	14 401 157	14 900 842
Finansinis turtas	15	307 299	0
Iš viso ilgalaikio turto		37 206 088	38 105 447
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	16	7 400 759	9 495 228
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	17	1 403 764	498 436
Pirkėjų įsiskolinimas	18	19 442 156	39 963 023
Kitos gautinos sumos	19	2 903 777	2 646 034
Kitas trumpalaikis turtas		0	75 554
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	20	115 821	52 389
Iš viso trumpalaikio turto		31 266 277	52 730 664
IŠ VISO TURTO		68 472 365	90 836 111

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

Balansas (tęsinys)

Birželio 30 d.

Litais	Pastabos	2009 06 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)		11 299 848	11 663 277
Iš viso nuosavo kapitalo		38 149 122	38 512 551
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	17 743 471	25 047 556
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		1 119 667	1 034 500
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		18 863 138	26 082 056
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	2 154 550	2 417 257
Skolos tiekėjams		2 707 444	6 717 108
Mokėtinas pelno mokestis		0	0
Kitos mokėtinos sumos	24	6 598 111	17 107 139
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		11 460 105	26 241 504
Iš viso įsipareigojimų		30 323 243	52 323 560
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		68 472 365	90 836 111

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

Pelno (nuostolių) ataskaita

Birželio 30d.

Litais	Pastabos	2009 m. sausis- birželis	2008 m. sausis- birželis.
Pardavimo pajamos	4	23 894 759	30 067 140
Pardavimo savikaina		(12 047 932)	(16 099 430)
Bendrasis pelnas	4	11 846 827	13 967 710
Kitos pajamos	5	141 247	120 623
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(5 691 380)	(7 281 221)
Administracinės sąnaudos	7	(5 898 189)	(6 156 178)
Kitos sąnaudos	5	(29 036)	(13 504)
Veiklos rezultatas		369 469	637 430
Finansinės veiklos pajamos	9	70 583	28 976
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(718 314)	(628 116)
Pelnas prieš mokesčius		(278 262)	38 290
Pelno mokestis	10	(85 167)	(37 582)
Laikotarpio pelnas		(363 429)	708
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	22	(0,01)	0,00

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

Pelno (nuostolių) ataskaita

Birželio 30 d.

Litais	Pastabos	2009 m. balandis- birželis	2008 m. balandis- birželis.
Pardavimo pajamos	4	12 758 878	16 635 427
Pardavimo savikaina		(6 183 677)	(8 756 580)
Bendrasis pelnas	4	6 575 201	7 878 847
Kitos pajamos	5	84 656	62 912
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(3 322 211)	(4 847 755)
Administracinės sąnaudos	7	(2 499 040)	(3 192 961)
Kitos sąnaudos	5	(14 562)	(7 052)
Veiklos rezultatas		824 044	(106 009)
Finansinės veiklos pajamos	9	38 148	18 130
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(292 227)	(322 986)
Pelnas prieš mokesčius		569 965	(410 865)
Pelno mokestis	10	(58 354)	34 039
Laikotarpio pelnas		511 611	(376 826)
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	22	0,0	0,0

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. I pusmečio pelnas					708	708
Kapitalas ir rezervai 2008 m. birželio 30 d.		24 408 431	2 440 843		10 398 862	37 248 136
Ataskaitinio laikotarpio pelnas					1 264 415	1 264 415
Kapitalas ir rezervai 2008 m. gruodžio 31 d.		24 408 431	2 440 843	0	11 663 277	38 512 551
2009 m. I pusmečio nuostolis					(363 429)	(363 429)
Kapitalas ir rezervai 2009 m. birželio 30 d.	21	24 408 431	2 440 843	0	11 299 848	38 149 122

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

Pinigų srautų ataskaita

Litais	2009 m. sausis- birželis	2008 m. sausis- birželis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(363 429)	708
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1 996 938	1 773 716
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	(115 958)	68 228
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	0	(767)
Atsargų vertės sumažėjimas	0	0
Finansinės sąnaudos, grynąja verte	622 251	595 382
Pelnas (nuostoliai) iš ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo	(4 278)	(14 095)
Pelno mokesčio sąnaudos	85 167	37 582
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	2 220 691	2 460 754
Atsargų pokytis	2 094 469	1 285 406
Išankstinių apmokėjimų pokytis	(905 328)	746 783
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	20 530 624	16 691 409
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	(14 524 275)	(15 464 992)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	7 195 490	3 258 606
Sumokėtas pelno mokestis	(123 100)	(140 814)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	9 293 081	5 578 546
Gautos palūkanos	1 431	200
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	31 779	14 100
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(672 241)	(2 502 957)
Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimas	0	(10 275)
Paskolų sugrąžinimas	0	103 584
Paskolų suteikimas	(307 299)	(1 022 029)
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(946 330)	(3 417 377)
Paskolų grąžinimas	(7 280 081)	(3 804 266)
Paskolų gavimas	195	2 400 000
Finansinės nuomos mokėjimai	(316 488)	0
Sumokėtos palūkanos	(686 945)	(655 112)
Sumokėti dividendai	0	0
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(8 283 319)	(2 059 378)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	63 432	101 791
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	52 389	72 174
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	115 821	173 965

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 vertybinių popierių biržoje „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. birželio 30 d. sudarė 197 darbuotojai (2008 m. birželio 30 d. – 228 darbuotojai).

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-birželio 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. birželio 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 sukauptą 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 prekiniai 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 išiskolinimas 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 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 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 paprastų 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 yra tikrinamas kiekvieną ketvirtį ir atitinkamai remiantis vadovybės vertinimais pripažįstamas jos vertės sumažėjimo nuostolis.

Prekių ženklo vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė naudoja prekių ženklu „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- birželio pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	21 922 602	1 462 939	37 123	472 095	23 894 759
Bendrasis pelnas	11 743 538	4 728	16 934	81 627	11 846 827

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

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	27 588 667	1 158 298	50 501	1 269 674	30 067 140
Bendrasis pelnas	13 343 373	147 527	23 139	453 671	13 967 710

2009 m. balandžio- birželio pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	11 978 019	399 845	24 823	356 191	12 758 878
Bendrasis pelnas	6 407 074	90 214	11 181	66 732	6 575 201

Pastabos

4 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

2008 m. balandžio-birželio pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	15 296 766	593 917	25 904	718 840	16 635 427
Bendrasis pelnas	7 526 384	66 102	12 144	274 217	7 878 847

Įmonės pagrindinė veikla yra vykdoma Lietuvos rinkoje, tačiau nedidelė produkcijos dalis yra eksportuojama į ES šalis ir užsienį. 2009 m. sausio-birželio pardavimai Europos Sąjungos ir užsienio rinkose sudarė 1 576 505 litų (2008 m. sausio-birželio – 1 368 167 litų). 2009 m. balandžio-birželio pardavimai – 446 072 litų (2008 m. balandžio-birželio – 698 769 litų). Atsižvelgiant į šių produktų pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, Įmonėje nėra išskiriami geografiniai segmentai.

Pastabos

Litais	2009 m. sausis-birželis	2008 m. sausis-birželis
5 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma	52 233	43 212
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo pelnas	41 787	49 858
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	4 284	14 095
Kitos pajamos	42 943	13 458
Iš viso kitų pajamų	141 247	120 623
 Kitos sąnaudos	29 036	13 504
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo nuostolis	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	29 036	13 504
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	112 211	107 119

Litais	2009 m. balandis- birželis	2008 m. balandis- birželis
Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma	25 034	21 580
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo pelnas	30 031	31 223
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	1 999	5 999
Kitos pajamos	27 592	4 110
Iš viso kitų pajamų	84 656	62 912
 Kitos sąnaudos	14 562	7 052
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo nuostolis	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	14 562	7 052
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	70 094	55 860

Pastabos

	2009 m. sausis-birželis	2008 m. sausis-birželis
Litais		
6 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklamos sąnaudos	2 336 715	4 296 302
Marketingo sąnaudos	2 106 567	1 927 863
Atlyginimai ir socialinis draudimas	691 073	566 842
Transportavimo sąnaudos	297 625	334 823
Rinkos tyrimų sąnaudos	81 257	68 397
Pakavimo sąnaudos	26 425	37 259
Kitos	151 718	49 735
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	5 691 380	7 281 221

	2009 m. balandis- birželis	2008 m. balandis- birželis
Litais		
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklamos sąnaudos	1 765 915	3 000 849
Marketingo sąnaudos	987 179	1 297 776
Atlyginimai ir socialinis draudimas	292 871	277 267
Transportavimo sąnaudos	122 739	166 156
Rinkos tyrimų sąnaudos	55 952	61 122
Pakavimo sąnaudos	12 563	14 667
Kitos	84 992	29 918
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	3 322 211	4 847 755

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

Pastabos

		2009 m. sausis-birželis	2008 m. sausis-birželis
Litais			
7	Administracinės sąnaudos		
	Atlyginimai ir socialinis draudimas	2 695 509	2 380 122
	Veiklos ir kiti mokesčiai	656 941	740 658
	Remontas ir priežiūra	165 364	409 388
	Amortizacija	499 685	515 560
	Nusidėvėjimas	611 750	499 029
	Konsultacinės ir mokymo sąnaudos	270 891	255 588
	Krovininių automobilių eksploatavimo sąnaudos	138 952	167 245
	Apsaugos sąnaudos	183 714	164 500
	Reprezentacinės sąnaudos	33 743	115 921
	Parama ir kitos	10 000	12 529
	Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	94 388	100 774
	Komunaliniai patarnavimai	192 754	75 857
	Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	(115 958)	68 228
	Atsargų vertės sumažėjimas	0	0
	Kitos	460 456	650 779
	Iš viso administracinių sąnaudų	5 898 189	6 156 178
		2009 m. balandis- birželis	2008 m. balandis- birželis
Litais			
	Administracinės sąnaudos		
	Atlyginimai ir socialinis draudimas	933 239	1 152 832
	Veiklos ir kiti mokesčiai	381 819	411 290
	Remontas ir priežiūra	100 221	289 116
	Amortizacija	249 585	251 909
	Nusidėvėjimas	295 194	296 098
	Konsultacinės ir mokymo sąnaudos	163 341	118 517
	Krovininių automobilių eksploatavimo sąnaudos	71 008	60 405
	Apsaugos sąnaudos	95 214	87 450
	Reprezentacinės sąnaudos	14 989	100 077
	Parama ir kitos	10 000	1 264
	Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	45 914	50 059
	Komunaliniai patarnavimai	27 272	29 432
	Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	(115 958)	34 114
	Atsargų vertės sumažėjimas	0	0
	Kitos	227 202	310 398
	Iš viso administracinių sąnaudų	2 499 040	3 192 961

Pastabos

	2009 m. sausio- birželio	2008 m. sausio- birželio
Litais		
8 Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	3 419 252	3 273 681
Privalomo socialinio draudimo įmokos	1 059 385	1 013 474
Personalo sąnaudų iš viso	4 478 637	4 287 155

	2009 m. balandžio- birželio	2008 m. balandžio- birželio
Litais		
Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	1 338 568	1 490 197
Privalomo socialinio draudimo įmokos	414 377	461 156
Personalo sąnaudų iš viso	1 752 945	1 951 353

Į 2009 m. ir 2008 m. sausio-birželio bei balandžio-birželio mėnesių personalo sąnaudas įtrauktas sukaupto atostogų rezervo pokytis. 2009 m. sausio-birželio mėnesių išeitinės kompensacijos su soc. draudimo mokesčiais sudarė 726 321 litų. Jų išmokėjimas didžiaja dalimi nulėmė 2009 m. sausio-birželio mėnesių įmonės nuostolių susidarymą.

Į 2009 m. sausio-birželio personalo sąnaudas įtraukti atlyginimai vadovybei (su privalomojo soc. draudimo įmokomis ir išeitine kompensacija), kurie sudaro 443 667 litų (2008 m. sausio-birželio – 298 559 litų). 2009 m. balandžio-birželio atlyginimai vadovybei sudarė 154 626 litų (2008 m. balandžio-birželio - 156 215 litų).

2009 m. birželio 30d. vadovybei nebuvo suteikta paskolų. (2008 m. birželio 30 d. - 52 000 litų).

2009 m. birželio 30 d. įmonėje dirbo 197 darbuotojai (2008 m. birželio 30 d. – 228 darbuotojai).

2009 m. sausio-birželį įmonėje dirbo 5 vadovai (2008 m. sausio-birželį – 4 vadovai)

Pastabos

Litais	2009 m. sausis-birželis	2008 m. sausis-birželis
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	70 277	28 976
Kitos pajamos	306	0
Iš viso finansinės veiklos pajamų	70 583	28 976
 Paskolų ir nuomos išsipareigojimų palūkanos	692 527	624 358
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	0	2 717
kita	25 787	1 041
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	718 314	628 116
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(647 731)	(599 140)
Litais	2009 m. balandis- birželis	2008 m. balandis- birželis
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	38 116	18 130
Kitos pajamos	32	0
Iš viso finansinės veiklos pajamų	38 148	18 130
 Paskolų ir nuomos išsipareigojimų palūkanos	275 448	320 971
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	0	2 011
kita	16 779	4
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	292 227	322 986
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(254 079)	(304 856)
Litais	2009 m. sausis- birželis	2008 m. sausis- birželis
10 Pelno mokesčio sąnaudos		
Einamasis mokestis	0	0
Atidėtojo mokesčio pokytis	85 167	37 582
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso	85 167	37 582

Pastabos

11 Atidėtasis mokestis	2009 m. sausis- birželis		2008 m. sausis- birželis	
	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 įsiskolinimo vertės mažinimas	378 728	75 745	731 031	109 652
Nebaigtos statybos vertės mažinimas	525 310	105 062	614 050	92 108
Atsargų vertės mažinimas	0	0	0	0
Sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos	160 807	32 161	169 439	25 416
Iš viso atidėtojo mokesčio turto		390 010		359 957
Materialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(3 122 966)	(624 593)	(3 294 693)	(494 204)
Nematerialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(3 819 107)	(763 821)	(2 727 934)	(409 190)
Ilgalaikio turto, kuriam buvo taikoma pelno mokesčio investicinė lengvata, likutinė vertė	(606 314)	(121 263)	(848 692)	(127 304)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas iš viso		(1 509 677)		(1 030 698)
Atidėtasis mokestis grynąja verte		(1 119 667)		(670 741)

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-birželis	2008 m. sausis-
Litais		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas sausio 1 d.	(1 034 500)	(633 159)
Atidėtojo mokesčio pokytis	(85 167)	(37 582)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas birželio 30 d.	(1 119 667)	(670 741)

Pastabos

12 Pelno mokestis

Litais	2009 m. sausis- birželis	2008 m. sausis- birželis
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) sausio 1 d.	103 019	1 327
Laikotarpio pelno mokestis	0	0
Sumokėtas pelno mokestis	123 100	140 814
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) birželio 30 d.,	226 119	142 141

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	357 324	44 025	77 959	0	1 656 062	2 502 957
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. birželio 30 d.	17 227 406	16 111 127	1 593 604	2 499 939	2 911 846	1 656 062	41 999 984
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	320 576	709 758	98 151	129 671	0	0	1 258 156
Vertės sumažėjimo nuostolis	0	0	0	0	68 228	0	68 228
Nurašymai ir perleidimai	0	(35 662)	(81 509)	0	0	0	(117 171)
Sukauptas nusidėvėjimas 2008 m. birželio 30 d.	6 828 866	10 688 501	807 159	1 927 927	614 050	0	20 866 503
Grynoji likutinė vertė 2008 m. birželio 30 d.	10 398 540	5 422 626	786 445	572 012	2 297 796	1 656 062	21 133 481
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		456 494	33 500	34 054	166 465	11 310	701 823
Nurašymai ir perleidimai	0	(2 206)	(144 595)	(6 605)	(652 039)	0	(153 406)
Pergrupavimai	655 622	6 447	0	0	0	(10 030)	0
Savikaina 2009 m. birželio 30 d.	18 509 890	17 841 792	1 465 612	2 408 144	1 910 218	3 511 310	45 646 966
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 I pusem.	356 363	868 988	99 135	117 252	55 515	0	1 497 253
Vertės sumažėjimo nuostolis	0	0	0	0	(115 958)	0	(115 958)
Nurašymai ir perleidimai	7 760	(2 203)	(119 463)	(4 239)	(7 760)	0	(125 905)
Sukauptas nusidėvėjimas 2009 m. birželio 30 d.	7 496 663	12 274 811	880 495	1 972 055	525 310	0	23 149 334
Grynoji likutinė vertė 2009 m. birželio 30 d.	11 013 227	5 566 981	585 117	436 089	1 384 908	3 511 310	22 497 632

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 06 30	2008 06 30
Pardavimų sąnaudos	672 702	616 577
Atsargos	183 917	130 366
Administracinės ir kitos sąnaudos	640 634	511 213
Iš viso	1 497 253	1 258 156

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 I pusmetį	0	10 275	0	10 275
Nurašymai	0	0	0	0
Savikaina 2008 m. birželio 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 I pusmetį	4 053	38 666	472 841	515 560
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2008 m. birželio 30 d.	200 913	440 418	3 625 120	4 266 451
Grynoji likutinė vertė 2008 m. birželio 30 d.	1 471	98 806	15 288 552	15 388 829
Savikaina 2009 m. sausio 1 d.	181 206	529 371	18 913 672	19 624 249
Įsigijimai per I pusmetį	0	0	0	0
Nurašymai	0	0	0	0
Savikaina 2009 m. birželio 30 d.	181 206	529 371	18 913 672	19 624 249
Sukaupta amortizacija 2009 m. sausio 1 d.	181 206	444 239	4 097 962	4 723 407
Amortizacija per I pusmetį	0	26 843	472 842	499 685
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2009m. birželio 30 d.	181 206	471 082	4 570 804	5 223 092
Grynoji likutinė vertė 2009 m. birželio 30 d.	0	58 289	14 342 868	14 401 157

Visos amortizacijos sąnaudos yra įtrauktos į veiklos sąnaudas.

Litais	2009 06 30	2008 12 31
Suteiktos ilgalaikės paskolos	307 299	0
Suteiktos ilgalaikės garantijos	0	0
Iš viso finansinio turto	307 299	0

Suteiktos ilgalaikės paskolos: 89 000 EUR (307 299 litų) paskola susijusiai įmonei (7,5% ir 8,5%) pastovios metinės palūkanos, suteiktos paskolos grąžinimo terminas – 2010 m. gruodžio mėn.)

Pastabos

	Litais	2009 06 30	2008 12 31
16	Atsargos		
	Žaliavos	5 593 019	8 164 498
	Pagaminti produktai	1 333 815	1 004 413
	Prekės perpardavimui	385 277	305 355
	Nebaigta gamyba	88 648	20 962
	Iš viso atsargų	7 400 759	9 495 228
	Litais	2009 06 30	2008 12 31
17	Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	1 016 854	93 280
	Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	205 513	263 914
	Ateinančių laikotarpių draudimas ir prenumerata	111 904	73 614
	Kitos	69 493	67 628
	Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	1 403 764	498 436
	Litais	2009 06 30	2008 12 31
18	Pirkėjų įsiskolinimas		
	Pirkėjų įsiskolinimas	19 820 884	40 341 751
	Vertės sumažinimas blogoms skoloms	(378 728)	(378 728)
	Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	19 442 156	39 963 023

Pastabos

18 Pirkėjų įsiskolinimas (tęsinys)

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

Litais	2009 06 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 06 30	2008 12 31
Suteiktos paskolos	1 996 815	2 057 608
Išankstiniai apmokėjimai mokesčių inspekcijai	521 480	247 480
Pelno mokesčio permoka	226 119	103 019
Kitos gautinos sumos	159 363	237 927
Abejotinos gautinos sumos	885 209	885 209
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	3 788 986	3 531 243
Vertės sumažėjimas	(885 209)	(885 209)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	2 903 777	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 (7,5 % pastovios metinės palūkanos, suteiktų paskolų grąžinimo terminas - 2009 m. gruodžio mėn.) ir 23 954 litų paskolos įmonės darbuotojams.

Atidėjinio gautinoms sumoms dėl nuvertėjimo pokytis:

Litais	2009 06 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 06 30	2008 12 31
20 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
Pinigai banke ir kasoje	115 821	52 389
Iš viso grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų	115 821	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, tenkantį akcininkams, iš svertinio išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkio metų bėgyje.

	2009 m. sausis-birželis	2008 m. sausis-birželis
Vidutinis akcijų skaičius	24 408 431	24 408 431
Grynasis laikotarpio rezultatas, priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	(363 429)	708
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 06 30	2008 12 31
23 Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Bankų paskolos	17 329 182	24 504 574
Finansinės nuomos (lizingo)	414 289	542 982
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	17 743 471	25 047 556
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Overdraftas	0	0
Bankų ir kitos paskolos	2 154 550	2 417 257
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	2 154 550	2 417 257
Iš viso	19 898 021	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%	564 928		564 928		
3 015 412 eurų (10 411 615 litų) paskola – 3 mėn. kintamas eurų LIBOR + 2,9%	9 633 807	1 866 739	7 155 126	611 942	0
2 606 580 eurų (9 000 000 litų) ilgalaikis kredito limitas – 3 mėn. kintamas EURIBOR + 2,5%					
palūkanos	8 997 186		8 997 186		
Finansinė nuoma (lizingas) – 6 mėn. kintamas EURIBOR + 1%	701 905	287 616	414 289		
Kitos finansinės skolos	195	195			
Iš viso finansinių įsipareigojimų	19 898 021	2 154 550	17 131 529	611 942	0

Ilgalaikės paskolos grąžinimo terminas – 2015 m. gruodžio 31 d., ilgalaikių 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 grynųjų pinigų srautus bei gautinas prekybos skolas. Daugiau informacijos ieškokite 27 pastaboje.

Litais	2009 06 30	2008 12 31
24 Kitos mokėtinos sumos		
Mokėtinas akcizo mokestis	3 108 893	9 206 118
Mokėtinas PVM	2 283 124	5 187 727
Sukauptos atostogų sąnaudos ir soc.draudimas	672 468	722 553
Mokėtini mokesčiai	39 733	1 351 413
Sukauptos sąnaudos	24 350	147 930
Kitos mokėtinos sumos	469 543	491 398
Iš viso kitų mokėtinų sumų	6 598 111	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 overdrafto, kurio limitas 9,000,000 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. birželio 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. birželio 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-birželį 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
IOOO 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. birželio 30 d. ir 2008 m. birželio 30 d.:

Įmonė	Sandorio rūšis	2009 m. sausis- birželis	2008 m. sausis- birželis
Pirkimai iš:			
„Belvedere“ grupės įmonių	Paslaugų pirkimai	1 306 834	1 781 934
„Belvedere“ grupės įmonių	Žaliavų pirkimai	345 239	676 585
Akcininkas	Paslaugų pirkimai	154 800	154 800
„Belvedere“ grupės įmonių	Ilgalaikio turto pirkimas	35 506	0
Vadov. patrunuojančios įmonės	Atsargų pirkimai	0	91 838
Iš viso pirkimų		1 842 379	2 705 157
Pardavimai:			
„Belvedere“ grupės įmonėms	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	22 874 888	41 254 738
Patrunuojančiai įmonei	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	198 227	231 582
Patrunuojančiai įmonei	Kitos pajamos	0	0
Vadovaujančiai patrunuojančiai įmonei	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	0	0
„Belvedere“ grupės įmonėms	Paslaugų pardavimai ir kt	124 446	170 072
Iš viso pardavimų		23 197 561	41 656 392
Akcizo mokestis		15 785 279	27 783 243
Iš viso pardavimų atėmus akcizo mokestį		7 412 282	13 873 149

Pastabos

26 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Žemiau pateikiami negražinti likučiai su nustatytais susijusiais asmenimis laikotarpio pabaigoje:

Įmonė	2009 06 30	2008 m. 12 31
Gautinos prekybos sumos		
Iš „Belvedere“ grupės įmonių	4 716 755	16 353 557
Iš vadovaujančios patronuojančios įmonės	875 651	12 451
Iš patronuojančios įmonės	198 227	0
Iš viso gautinos prekybos sumos	5 790 633	16 366 008
Mokėtinos prekybos sumos		
„Belvedere“ grupės įmonėms	326 764	242 131
Iš viso prekybos mokėtinų sumų	326 764	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 06 30	2008 12 31
Įkeistų pastatų ir statinių likutinė vertė	9 191 325	9 198 192
Įkeistų prekių ženklų likutinė vertė	14 342 868	14 815 710
Įkeistų atsargų likutinė vertė	7 400 759	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. birželio 30 d. buvo lygios 19 422 156 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.

Pastabos

28 Finansinių priemonių tikroji vertė (tęsinys)

Tikroji turto ir įsipareigojimų vertė, pateikta 2009 m. birželio 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. birželio 30 d.:

Litais	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos	307 299	307 299
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	1 403 764	1 403 764
Pirkėjų įsiskolinimas	19 442 156	19 442 156
Kitos gautinos sumos	2 903 777	2 903 777
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	115 821	115 821
Iš viso	24 172 817	24 172 817

Finansiniai įsipareigojimai 2009 m. birželio 30 d.:

Litais	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	19 898 021	19 898 021
Skolos tiekėjams	2 707 444	2 707 444
Kitos mokėtinos sumos	6 598 111	6 598 111
Iš viso	29 203 576	29 203 576