



Įmonių grupė "ALITA", AB

KONSOLIDUOTŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2011 M. KOVO 31 D.

Turinys

Informacija apie įmonę	3
Konsoliduota finansinės būklės ataskaita	4
Konsoliduotos bendrųjų pajamų ataskaitos	5
Konsoliduota nuosavybės pokyčių ataskaita	6
Konsoliduota pinigų srautų ataskaita	7
Konsoliduotų tarpinių finansinių ataskaitų pastabos	8

Informacija apie įmonę

Įmonių grupė "ALITA", AB

Telefonas : +370 315 57243
Faksas : +370 315 79467
Įmonės kodas : 302444238
Įregistruota: Miškininkų g.17, Alytus

Valdyba

Vytautas Junevičius
Vilmantas Pečiūra
Arvydas Jonas Stankevičius
Darius Vėželis

Vadovybė

Paulius Kibiša (Generalinis direktorius)
Loreta Nagulevičienė (Finansų ir administracijos direktorė)
Alina Miežiūnienė (Vyriausioji buhalterė)

Auditorius

KPMG Baltics, UAB

Bankai

Swedbank, AB
AB Šiaulių bankas
Danske bankas A/S Lietuvos filialas

2011 m. kovo 31 d. konsoliduota finansinės būklės ataskaita

(tūkstančiais litų)

<u>Pastaba</u>	<u>2011 m. kovo 31 d.</u>	<u>2010 m. gruodžio 31 d.</u>
TURTAS		
ILGALAIKIS TURTAS		
	663	757
	1.474	1.491
	63.635	65.057
3. Galimas parduoti finansinis turtas	7.814	8.053
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	797	761
	<u>74.383</u>	<u>76.119</u>
TRUMPALAIKIS TURTAS		
4. Atsargos	14.036	13.573
Iš anksto apmokėtas pelno mokestis	-	-
5. Prekybos ir kitos gautinos sumos	15.524	25.674
6. Trumpalaikis turtas skirtas pardavimui	4.523	4.466
Pinigai ir jų ekvivalentai	8	6
	<u>34.091</u>	<u>43.719</u>
Trumpalaikis turtas iš viso	<u>108.474</u>	<u>119.838</u>
TURTAS IŠ VISO		
ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ		
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ		
7. Akcinis kapitalas	27.154	27.154
Privalomasis rezervas	5.083	5.083
7. Perkainojimo rezervas	(1.597)	(1.394)
8. Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	(109.274)	(107.576)
Iš viso nuosavo kapitalo, priskirto patrunuojančios	<u>(78.634)</u>	<u>(76.733)</u>
Bendrovės kapitalo savininkams		
Nekontroliuojanti dalis	1.269	1.326
Akcininkų nuosavybė iš viso	<u>(77.365)</u>	<u>(75.407)</u>
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		
9. Valstybės dotacijos	3.309	3.467
10. Ilgalaikės banko paskolos		
ir išperkamosios nuomos įsipareigojimai	10.739	11.038
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	-	-
	<u>14.048</u>	<u>14.505</u>
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		
10. Trumpalaikės banko paskolos ir		
ilgalaikių paskolų bei išperkamosios nuomos		
įsipareigojimų einamųjų metų dalis	153.986	154.682
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	17.209	25.744
Pelno mokesčio įsipareigojimas	-	-
6. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos skirtos pardavimui	596	314
	<u>171.791</u>	<u>180.740</u>
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso	<u>108.474</u>	<u>119.838</u>
ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IŠ VISO		
	<u>108.474</u>	<u>119.838</u>

Generalinis direktorius



Paulius Kibiša

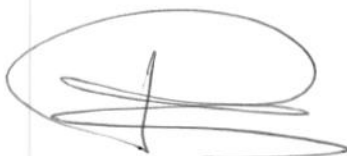
Įmonių grupė "ALITA", AB
 Įmonės kodas 302444238, Alytus, Miškininkų 17

Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. kovo 31 d.

(tūkstančiais litų)

Pastaba	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs kovo 31 d.	
	2011 m.	2010 m.
11. PARDAVIMAI, GRYNAJA VERTE	14.772	17.853
Parduotų prekių savikaina	(11.139)	(12.080)
BENDRASIS PELNAS	3.633	5.774
Kitos pajamos	303	208
Pajamos iš dukterinės įmonės nuosavybės teisių perleidimo	1.505	-
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	(1.849)	(3.802)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(3.605)	(3.727)
Kitos sąnaudos	(50)	(223)
VEIKLOS PELNAS	(63)	(1.769)
Finansinės pajamos	5	10
Finansinės sąnaudos	(1.694)	(1.844)
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos	(1.689)	(1.834)
Pagautė (netekimai)	-	-
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(1.752)	(3.603)
Pelno mokestis	-	-
GRYNASIS METŲ PELNAS	(1.752)	(3.603)
KITOS BENDROSIOS PAJAMOS		
3. Galimo parduoti finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	(239)	(326)
Apskaičiuota atidėtojo pelno mokesčio įtaka	36	49
KITOS BENDROSIOS PAJAMOS IŠ VISO	(203)	(277)
ATASKAITINIO PERIODO BENDROSIOS PAJAMOS IŠ VISO	(1.955)	(3.880)
Grynasis pelnas (nuostolis) tenkantis:		
Bendrovės akcininkams	(1.695)	(3.563)
Nekontroliuojančiais daliais	(57)	(40)
Grynasis pelnas (nuostolis) iš viso	(1.752)	(3.603)
Bendrosios pajamos iš viso tenkančios:		
Bendrovės akcininkams	(1.898)	(3.840)
Nekontroliuojančiais daliais	(57)	(40)
Bendrųjų pajamų iš viso	(1.955)	(3.880)
8. Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) vienai akcijai (litas)	-0,06	-0,13

Generalinis direktorius



Paulius Kibiša

Konsoliduota nuosavybės pokyčių ataskaita už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. kovo 31 d.

(tūkstančiais litų)

Pastaba	Priskiriamas Bendrovės nuosavo kapitalo savininkams					
	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	Akcininkų nuosavybės iš viso	Mažumas dalis
						Iš viso
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	27.154	5.083	(1.433)	(25.788)	5.016	1.314
Bendrosios pajamos						
Grynasis metų pelnas (nuostolis)	-	-		(3.563)	(3.563)	(40)
Kitos bendrosios pajamos						
Galimo parduoti finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)			(326)		(326)	
Apskaičiuota atidėtojo pelno mokesčio įtaka			49		49	
Kitos bendrosios pajamos iš viso			(277)	-	(277)	-
Bendrosios pajamos iš viso			(277)	(3.563)	(3.840)	(40)
2010 m. kovo 31 d. likutis	27.154	5.083	(1.710)	(29.351)	1.176	1.274
Dukterinės įmonės akcijų perleidimas nekontroliuojančiai daliai				(290)	(290)	206
Bendrosios pajamos						
Grynasis metų pelnas (nuostolis)	-	-		(77.935)	(77.935)	(154)
Kitos bendrosios pajamos						
Galimo parduoti finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)			371		371	
Apskaičiuota atidėtojo pelno mokesčio įtaka			(55)		(55)	
Kitos bendrosios pajamos iš viso			316	-	316	-
Bendrosios pajamos iš viso			316	(77.935)	(77.619)	(154)
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	27.154	5.083	(1.394)	(107.576)	(76.733)	1.326
Dukterinės įmonės akcijų kontrolės perleidimas				(3)	(3)	
Bendrosios pajamos						
Grynasis metų pelnas (nuostolis)	-	-		(1.695)	(1.695)	(57)
Kitos bendrosios pajamos						
Galimo parduoti finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)			(239)		(239)	
Apskaičiuota atidėtojo pelno mokesčio įtaka			36		36	
Kitos bendrosios pajamos iš viso			(203)	-	(203)	-
Bendrosios pajamos iš viso			(203)	(1.695)	(1.898)	(57)
2011 m. kovo 31 d. likutis	27.154	5.083	(1.597)	(109.274)	(78.634)	1.269

Generalinis direktorius



Paulius Kibiša

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. kovo 31 d.

(tūkstančiais litų)

	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs kovo 31 d.	
	2011 m.	2010 m.
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos (veiklai):		
Grynasis pelnas (nuostolis)	(1.752)	(3.603)
Pataisos, suderinančios grynąjį pelną su pinigų srautais iš įprastinės veiklos:		
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas, amortizacija, pardavimai, nurašymai ir vertės sumažėjimo pokyčiai	1.384	1.677
Trumpalaikio turto nurašymai ir vertės sumažėjimo pasikeitimas	4	(44)
Palūkanų sąnaudos	1.643	1.732
Palūkanų pajamos	-	(7)
Pelnas iš dukterinės įmonės akcijų kontrolės perleidimo	(1.508)	-
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos	-	-
	(229)	(245)
Trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų pasikeitimai:		
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	(389)	435
Gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	9.857	11.249
Mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	(6.652)	(9.200)
Sumokėtas pelno mokestis	-	-
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	2.587	2.239
Pinigų srautai iš investicinės veiklos (veiklai):		
Ilgalaikio turto įsigijimai, pardavimai	53	(233)
(Suteiktos) paskolos	-	(589)
Grąžinta suteiktų paskolų dalis	-	-
Gautos palūkanos	-	7
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) investicinei veiklai	53	(815)
Pinigų srautai iš finansinės veiklos (veiklai):		
Gautos paskolos	-	874
Paskolų (grąžinimai)	(995)	(569)
(Sumokėtos) palūkanos	(1.643)	(1.732)
(Išmokėti) dividendai	-	-
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) finansinei veiklai	(2.638)	(1.427)
Pinigų ir jų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	2	(3)
Pinigai ir jų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	6	13
Pinigai ir jų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	8	10

Generalinis direktorius



Paulius Kibiša

Įmonių grupė "ALITA", AB

**Konsoliduotų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio
už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. kovo 31 d., pastabos**
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

1. Ataskaitą pateikianti Grupė

2009 m. rugsėjo 29 d. AB „Alita“ neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas nutarimas patvirtinti Įmonių grupę „ALITA“, AB atskyrimo sąlygas ir 2009 m. spalio 7 d. nuo AB „Alita“ (vėliau pavadinimas pakeistas į AB „ALT investicijos“) buvo atskirta ir įregistruota Įmonių grupė „ALITA“, AB.

Įmonių grupė „Alita“ AB registruota adresu: Miškininkų g. 17, Alytus, Lietuva.

Vienos paprastosios vardinės akcijos nominali vertė yra 1 litas. Visos akcijos yra autorizuotos, išleistos ir visiškai apmokėtos. Įmonių grupė „ALITA“, AB akcijomis prekiaujama NASDAQ OMX Vilnius Papildomajame prekybos sąraše.

Po AB „Alita“ reorganizacijos, Įmonių grupė „ALITA“, AB perėjo alkoholinių gėrimų gamintojas AB „Anykščių vynas“. Šiuo metu Įmonių grupė „ALITA“, AB valdo 46 577 570 vienetų arba 94,90% vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas. AB „Anykščių vynas“ valdo 100 proc. UAB „Vilkmergės alus“ akcijų.

Taip pat pagal reorganizavimo sąlygas Įmonių grupė „ALITA“, AB buvo perleista valdymo teisė į 100% UAB „Alita Distribution“ (vėliau pavadinimas pakeistas į UAB „A.L.D.“) vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 100 litų. 2010 m. gruodžio 31 d. UAB „A.L.D.“ pradėtos bankroto procedūros, 2011 m. sausio mėn. įmonės valdymo kontrolę perėmė bankroto administratorius. Konsoliduotose ataskaitose atspindėtas rezultatas iš nuosavybės teisių perleidimo.

Konsoliduotos finansinės ataskaitos apima patronuojančią bendrovę Įmonių grupė „ALITA“, AB ir jos dukterinę įmonę AB „Anykščių vynas“ (94,90%). UAB „Vilkmergės alus“ turtas ir įsipareigojimai (94,90%) tarpinėse finansinėse ataskaitose atvaizduoti kaip skirti pardavimui, kadangi investiciją į UAB „Vilkmergės alus“ vadovybės sprendimu nuspręsta parduoti.

Grupė gamina bei platina alkoholinius gėrimus: putojančius vynus, alkoholinius kokteilius, sidrą, alų, natūralius ir spirituotus vynus, stiprius alkoholinius gėrimus bei koncentruotas vaisių sultis.

Atitikimas nustatytiems standartams

Šios tarpinės finansinės ataskaitos yra konsoliduotos Įmonių grupė „ALITA“, AB finansinės ataskaitos. Jos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) ir jų interpretacijas, kurias išleido Tarptautinių apskaitos standartų taryba (TAST), kaip patvirtinta Europos Sąjungos.

Ataskaitų parengimo pagrindas

Konsoliduotose finansinėse ataskaitose skaičiai pateikiami tūkstančiais litų. Litas yra Grupės funkcinė valiuta.

Konsoliduotos finansinės ataskaitos yra parengtos istorinės savikainos pagrindu, išskyrus:

- Nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus, kuris pateikiamas menama savikaina
- Galimą parduoti finansinį turtą, kuris pateikiamas tikrąja verte.

Apskaita tvarkoma pagal Lietuvos įstatymus ir reglamentus.

Įmonių grupė "ALITA", AB

**Konsoliduotų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio
už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. kovo 31 d., pastabos**
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Konsolidavimo pagrindas

Dukterinės įmonės yra Grupės kontroliuojamos įmonės. Kontrolė egzistuoja, kai kontroliuojanti Bendrovė gali valdyti dukterinės įmonės finansų ir veiklos politiką, siekiant gauti naudos. Įvertinant kontrolės buvimą, atsižvelgiama į turimas balsavimo teises bei potencialias balsavimo teises (dėl potencialiai konvertuojamų į akcijas instrumentų). Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra įtrauktos į konsoliduotas finansines ataskaitas nuo tos dienos, kai įgyjama kontrolė iki tol, kai kontrolė prarandama.

Rengiant konsoliduotas finansines ataskaitas eliminuojami Grupės tarpusavio įsiskolinimai ir visos nerealizuotos pajamos ir sąnaudos iš Grupės tarpusavio operacijų. Taip pat eliminuojami nerealizuoti nuostoliai ir nerealizuotas pelnas, bet tik iki tiek, kol nėra vertės sumažėjimo požymių.

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.

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

Ilgalaikis materialusis turtas įvertinamos savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Tam tikras ilgalaikis materialusis turtas, kuris buvo indeksuotas pagal Lietuvos įstatymus iki 2004 m. sausio 1 d., t.y. perėjimo prie TFAS datos, įvertinamas menama savikaina, kuri yra lygi indeksuotai sumai indeksavimo metu, atėmus indeksuotą sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Grupės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir proporcingai paskirstytos netiesioginės darbo sąnaudos.

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

Vėliau patirtos sąnaudos

Po pirminio turto pripažinimo patiriamos sąnaudos, keičiant ilgalaikio materialaus turto komponentą arba susijusios su turto rekonstrukcija, yra kapitalizuojamos tik jeigu iš to turto tikėtina gautina ekonominė nauda ir naujojo komponento savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos patirtos sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai patiriamos.

Nusidėvėjimas

	Metai
Pastatai	8-84
Mašinos ir įrengimai	2-50
Transporto priemonės, baldai ir vidaus įranga	4-25
Kompiuterinė įranga	4-5

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas siekiant užtikrinti, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, kurį sudaro Grupės įsigyta kompiuterinė programinė įranga ir kitos licencijos, apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą.

Amortizacija pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitoma tiesioginiu metodu. Ilgalaikio nematerialaus turto amortizacijos laikotarpis yra 1-3 metai.

Įmonių grupė "ALITA", AB

**Konsoliduotų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio
už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. kovo 31 d., pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)**

2. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Atsargos

Atsargos, įskaitant nebaigtą gamybą, apskaitomos žemesniaja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, atėmus vertės sumažėjimą pasenusioms ir lėtai judančioms atsargoms. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

Pagalbinės medžiagos nurašomos į sąnaudas, kai jos pradamos naudoti, arba, jei naudojamos gamybai, įtraukiamos į pagamintos produkcijos vertę.

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

Įmonė apskaito butelius kaip trumpalaikį turtą atsargose, kadangi nesitikima, kad po pradinio pristatymo juos bus galima dar kartą panaudoti. Naudojami gamyboje buteliai apskaitomi gatavų prekių savikainoje.

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

Pinigai ir jų ekvivalentai

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

Vertės sumažėjimas

Įmonės turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, yra peržiūrima kiekvieną kartą balanso sudarymo dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

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.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Valstybės dotacijos

Valstybės dotacijos iš pradžių pripažįstamos kaip atidėtos pajamos, jeigu pagrįstai užtikrinama, kad ji bus gauta ir kad Grupė laikysis visų jai keliamų sąlygų. Dotacijos, susijusios su sąnaudomis, pripažįstamos kaip sąnaudų sumažėjimas laikotarpiu, kurio reikia siekiant suderinti jas su sąnaudomis, kurioms kompensuoti skirtos dotacijos. Dotacijos, kuriomis kompensuojamos Grupės turto sąnaudos, pripažįstamos kaip pelnas (nuostoliai) remiantis turto naudingo tarnavimo laikotarpiu.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami tikrąja verte, atėmus tiesiogines sąnaudas, susijusias su atitinkamų paskolų ar kitų įsipareigojimų atsiradimu. Po pirminio pripažinimo, įsipareigojimai apskaitomi amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

**Konsoliduotų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio
už trijų mėnesių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. kovo 31 d., pastabos**
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

2. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi balanse kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės papildomų lėšų.

Pajamos

Pajamos yra pripažįstamos, kai yra tikėtina, kad Įmonė gaus ekonominės naudos, susijusios su operacija, ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Pardavimai yra pripažįstami atėmus PVM, akcizo mokestį ir nuolaidas, tiesiogiai susijusias su pardavimais. Pajamos, pardavus prekes, pripažįstamos pristačius prekes ir perdavus pirkėjui reikšmingą riziką ir naudą.

Pajamos, suteikus paslaugas, pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tas paslaugas suteikus. Pajamos pripažįstamos atėmus suteiktas nuolaidas.

Nuomos pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesioginiu būdu per 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 abejonų dėl pajamų atgavimo, ar susijusių sąnaudų arba kai tikėtinas prekių grąžinimas ar reikšminga rizika ir nauda negali būti laikomos perduotomis pirkėjui.

Sanaudos

Veiklos sąnaudas sudaro sąnaudos pardavimo personalui, reklamai, administracijai, vadovybei, biuro patalpoms bei biuro išlaidos ir t.t., įskaitant nusidėvėjimą ir amortizaciją.

Veiklos nuomos mokėjimai pagal atitinkamas veiklos nuomos sutartis pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje sistemingai išdalijant juos per visą nuomos laikotarpį.

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

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 koregavimai.

Pelnas vienai akcijai

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

Įvykiai po balanso sudarymo datos

Įvykiai po metų pabaigos, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), yra atspindimi finansinėje atskaitomybėje. Įvykiai po metų pabaigos, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

**Konsoliduotų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio
už trijų mėnesių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. kovo 31 d., pastabos**
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

3. Galimas parduoti finansinis turtas

Galimą parduoti finansinį turtą sudaro:

	2011 m. kovo 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
AB „Šiaulių bankas“ akcijos	9.693	9.693
Kiti vertybiniai popieriai	-	-
Iš viso	<u>9.693</u>	<u>9.693</u>
Vertės padidėjimas (sumažėjimas) metų pradžioje	(1.640)	(1.685)
Perkeliamas vertės sumažėjimas dėl verslo atskyrimo	-	-
Vertės padidėjimas (sumažėjimas) per metus	<u>(239)</u>	<u>45</u>
Vertės padidėjimas (sumažėjimas) metų pabaigoje	<u>(1.879)</u>	<u>(1.640)</u>
Iš viso	<u>7.814</u>	<u>8.053</u>

2011 m. kovo 31 d. Įmonių grupė "ALITA", AB valdė 6,920,480 vienetų vardinių AB „Šiaulių Bankas“ akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė - 1 litas. Įmonės apskaitoje įvertintas AB „Šiaulių bankas“ turimų akcijų vertės pokytis. Sprendimas buvo priimtas remiantis apskaitos dieną akcijų rinkoje buvusią vertę, kuri sudarė 1,129 Lt už vieną akciją. AB „Šiaulių bankas“ akcijų vertės perkainojimas apskaitytas nuosavybėje.

4. Atsargos

Atsargas sudaro:

	2011 m. kovo 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos ir medžiagos	3.592	3.548
Nebaigta gamyba ir pagaminta produkcija	10.369	9.955
Prekės, skirtos pardavimui	75	70
	<u>14.036</u>	<u>13.573</u>

Atsargų vertės nurašymas iki grynosios realizacinės vertės 2011 m. kovo 31 d. sudarė 610 tūkst. litų (2010 gruodžio 31 d. : 614 tūkst. litų).

5. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Prekybos ir kitas gautinas sumas sudaro:

	2010 m. gruodžio 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Prekybos ir kitos gautinos sumos	19.372	29.522
Vertės sumažėjimas metų pradžioje	(3.848)	(3.283)
Abejotinų prekybos ir kitų gautinų sumų nurašymas	-	2.912
Papildomas vertės sumažėjimas per metus	-	(3.477)
Vertės sumažėjimas metų pabaigoje	<u>(3.848)</u>	<u>(3.848)</u>
Iš viso	<u>15.524</u>	<u>25.674</u>

Įmonių grupė "ALITA", AB

**Konsoliduotų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio
už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. kovo 31 d., pastabos**
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

6. Turtas ir įsipareigojimai, skirti pardavimui

Turtą, skirtą pardavimui sudaro :□

	2011 m. kovo 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, nematerialusis turtas	3.760	3.747
Atsargos	495	474
Prekybos ir kitos gautinos sumos	268	245
Iš viso	<u>4.523</u>	<u>4.466</u>

Įsipareigojimus, skirtus pardavimui sudaro :□

	2011 m. kovo 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	596	314
Iš viso	<u>596</u>	<u>314</u>

Turtą ir įsipareigojimus, skirtus pardavimui, sudaro dukterinės įmonės UAB „Vilkmergės alus“ turtas ir įsipareigojimai, kadangi akcininkai nusprendė parduoti investiciją į UAB „Vilkmergės alus“. Pardavimo procedūros pradėtos 2010 m. pabaigoje.

7. Akcininkų nuosavybė

Išstatinis kapitalas

Akcinių kapitalą sudaro 27 153 793 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas, o bendra akcinio kapitalo suma yra 27 153 793 litas; akcinis kapitalas yra pilnai įmokėtas. 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.

Perkainojimo rezervas

	Vertės sumažėjimas	Atidėtas pelno mokestis	Grynasis atidėtojo pelno mokesčio vertės sumažėjimas
Perkainojimo rezervas 2011 m. sausio 1 d.	(1.640)	246	(1.394)
Tikrosios vertės pokytis per laikotarpį	(239)	36	(203)
Perkainojimo rezervas 2011 m. kovo 31 d.	<u>(1.879)</u>	<u>282</u>	<u>(1.597)</u>

8. Pelnas (nuostolis) vienai akcijai

Pelnas (nuostolis) vienai akcijai skaičiuojamas taip:

	Trijų mėnesių laikotarpis pasibaigęs kovo 31 d.	
	2011 m.	2010 m.
Grynasis metų pelnas (nuostolis), paskirstytinas akcininkams	(1.695)	(3.563)
Akcijų skaičius (tūkstančiais)	<u>27.154</u>	<u>27.154</u>
Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) tenkantis vienai akcijai (litas)	<u>-0.06</u>	<u>0.02</u>

Įmonė nėra išleidusi vertybinių popierių, kurie galėtų būti konvertuojami į akcijas. Pelnas (nuostolis), tenkantis akcijai, ir pelnas (nuostolis), tenkantis išleistai ir potencialiai konvertuojamai akcijai, yra toks pat.

Įmonių grupė "ALITA", AB

**Konsoliduotų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio
už trijų mėnesių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. kovo 31 d., pastabos**
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

9. Valstybės dotacijos

	2011 m. kovo 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Likutis lėšų, gautų iš ES struktūrinių fondų	3.309	3.467

Grupė, siekdama produkcijos konkurencingumo bei aplinkos taršos mažinimo, 2009 m. pradėjo įgyvendinti katilinės rekonstrukciją, modernizuoti šilumos ūkį. Šiam projektui įgyvendinti LR ūkio ministerija skyrė 3 473 tūkst. litų Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir LR valstybės biudžeto lėšų paramą. Bendra projekto vertė – apie 7 mln. Lt. Projektas įgyvendintas 2010 m.

Taip pat Lietuvos Respublikos ūkio ministerija skyrė finansavimą (400 tūkst. litų) pagal Lietuvos 2007-2013 metų Europos Sąjungos struktūrinės paramos panaudojimo strategiją ir Ekonomikos augimo veiksmų programos 2 prioriteto „Verslo produktyvumo didinimas ir aplinkos verslui gerinimas“ įgyvendinimo priemonę „Naujos galimybės“. Projektas orientuotas į alkoholinių gėrimų eksporto skatinimą. Projektas finansuojamas iš Europos Sąjungos Europos regioninės plėtros fondo lėšų iki 70 proc. jų vertės. Numatoma projekto įgyvendinimo pabaiga – 2012 m. liepos-rugpjūčio mėnesiai.

10. Ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos ir išperkamosios nuomos įsipareigojimai

	2011 m. kovo 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos ir išperkamosios nuomos įsipareigojimai	10.739	11.038
Viso ilgalaikių įsipareigojimų	-	-
Ilgalaikių paskolų ir išperkamosios nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	93	253
Trumpalaikės paskolos	83.001	83.537
Perimti finansiniai įsipareigojimai	70.892	70.892
Viso trumpalaikių įsipareigojimų	153.986	154.682

2011 m. kovo 31 d. Grupė turi ilgalaikes paskolas : 2,400 tūkst. Litų sumai ir 7,997 tūkst. Litų sumai, kurių grąžinimo terminai 2012 m. Vidutinės kintamos šių paskolų palūkanų normos 2011 m. I ketvirtį buvo nuo 3,943 % iki 7,60 %.

Grupės turimų kredito linijų limitas bankuose sudaro 83,924 tūkst. litų , panaudota dalis - 83,010 tūkst. litų. Vidutinė kintama palūkanų norma siekė nuo 3,943 % iki 6,67 %

2006 m. birželio mėn. AB „Alita“ (vėliau pavadinimas pakeistas į AB „ALT investicijos“) ir AB bankas „Hansabankas“ (vėliau pavadinimas pakeistas į „Swedbank“, AB) pasirašė kredito linijos sutartį, pagal kurią AB „Alita“ buvo suteiktos kredito linijos, kreditai ir banko garantija. Įvykus Įmonių grupė „ALITA“, AB atskyrimui nuo AB „Alita“, tarp šių dviejų įmonių ir „Swedbank“, AB 2009 m. spalio 28 d. buvo pasirašytas trišalis susitarimas ir, remiantis Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 6.5 straipsniu, AB „ALT investicijos“ ir Įmonių grupė „ALITA“, AB, būdamos solidariais skolininkais, vykdys prievoles, kylančias iš Kredito linijos sutarties, tokiomis dalimis, kaip tai buvo numatyta Atskyrimo sąlygose.

- Įmonių grupė „ALITA“, AB pereina: (i) teisės ir pareigos pagal Kredito linijos sutartį, kur išmokėta ir negrąžinta kredito suma Atskyrimo sąlygų sudarymo dieną lygi 7 820 tūkst. EUR (ekvivalentas litais – 27 000 tūkst. litų) ir (ii) teisės ir pareigos pagal Kredito linijos sutartį, kur išmokėta ir negrąžinta suma Atskyrimo sąlygų sudarymo dieną lygi 45 000 tūkst. litų;

- AB „ALT investicijos“ lieka ši teisė bei pareigų dalis pagal Kredito linijos sutartį: (i) kredito dalis, nurodyta Kredito linijos sutartyje, kurios išmokėta ir negrąžinta suma šių Atskyrimo sąlygų sudarymo dieną lygi 17 952 tūkst. EUR (ekvivalentas litais – 61 985 tūkst. litų) ir (ii) teisės bei būsimi įsipareigojimai „Swedbank“, AB pagal jo išduotą Garantiją, remiantis Kredito linijos sutartimi, t.y. įsipareigojimas grąžinti „Swedbank“, AB sumą, kurią jis, gavęs tinkamą Garantijos gavėjo mokėjimo reikalavimą, sumokėtų Garantijos gavėjui iš banko lėšų.

Tiek Įmonių grupė „ALITA“, AB, tiek AB „ALT investicijos“ atsakomybė pagal solidarios atsakomybės sutartį yra neribota.

Dėl AB „ALT investicijos“ bankroto bylos iškėlimo Įmonių grupei „ALITA“, AB, remiantis aukščiau aprašytos solidarios atsakomybės sutarties pagrindu, atsirado prievolė prisiimti BAB „ALT investicijos“ įsipareigojimus bankui. 2010 m. gruodžio 31 d. buvo perimtas trumpalaikis įsipareigojimas bankui, kuris sudaro 70,842 tūkst. litų, jis apskaitytas 2010 m. bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Už ilgalaikes paskolas ir kreditingas linijas Grupė yra įkeitusi materialųjį ilgalaikį turtą, atsargas , visas esamas ir būsimas Įmonės lėšas bankuose, prekiinius ženklus.

Įmonių grupė "ALITA", AB

**Konsoliduotų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio
už trijų mėnesių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. kovo 31 d., pastabos**
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

11. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

Informacija apie segmentus pateikiama žemiau:

	Trijų mėnesių laikotarpis pasibaigęs kovo 31 d.	
	2011 m.	2010 m.
Verslo segmentai		
Didmeninė prekyba alkoholiniais gėrimais	-	7.275
Alkoholiniai produktai	14.636	8.933
Obuolių produktai	10	1.252
Nepriskirtina	126	393
Iš viso	14.772	17.853
Geografiniai segmentai		
Pajamos iš vietinių pirkėjų	13.400	16.078
Pajamos iš užsienio pirkėjų	1.372	1.775
Iš viso	14.772	17.853

Visas Grupės turtas yra Lietuvoje.

12. Informacija apie auditą

Šių tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų auditas nebuvo atliktas. Auditas pagal Tarptautinius apskaitos standartus bus atliktas už pilnus 2011 finansinius metus.

Palyginamieji duomenys yra pateikti iš 2010 m. konsoliduotų finansinių ataskaitų, parengtų ir audituotų pagal Tarptautinius apskaitos standartus.