



AB“ANYKŠČIŲ VYNAS“

2008 M. I PUSMEČIO

TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ



AKCINĖ BENDROVĖ „ANYKŠČIŲ VYNAS”

Kodas 254111650 Dariaus ir Girėno g. 8 LT-29131 Anykščiai

Tel. (8~381) 5 02 33 Faks. (8~381) 5 03 50

E-mail: info@anvynas.lt

www.anvynas.lt

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, direktorė Violeta Labutienė ir vyriausioji buhalterė Audronė Zemlevičienė, patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, AB „Anykščių vynas“ 2008 m. šešių mėnesių tarpiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga.

Pridedama: AB „Anykščių vynas“ 2008 m. šešių mėnesių tarpinis pranešimas (10 lapų).

Direktorė

Violeta Labutienė

Vyriausioji buhalterė

Audronė Zemlevičienė

AB „Anykščių vynos“

2008 m. I pusmečio tarpinė finansinė atskaitomybė

BALANSAS**TURTAS**

tūkstančiais litų	<u>2008.06.30</u>	<u>2007.12.31</u>
ILGALAIKIS TURTAS		
Ilgalaikis nematerialus turtas	21	22
Ilgalaikis materialus turtas	25,080	26,145
Kitas ilgalaikis finansinis turtas	-	-
Ilgalaikis turtas iš viso	<u>25,101</u>	<u>26,167</u>
TRUMPALAIKIS TURTAS		
Atsargos	19,509	20,030
Pirkėjų įsiskolinimas	4,859	9,708
Alitos grupės skolos	5,857	1,886
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	282	76
Kitos gautinos sumos	43	43
Alitos grupės paskolos	1,760	2,880
Pinigai ir jų ekvivalentai	258	281
Trumpalaikis turtas iš viso	<u>32,568</u>	<u>34,904</u>
TURTAS IŠ VISO	<u>57,669</u>	<u>61,071</u>

AB „Anykščių vynas“

2008 m. I pusmečio tarpinė finansinė atskaitomybė

ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ

tūkstančiais litų	<u>2008.06.30</u>	<u>2007.12.31</u>
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ		
Akcinis kapitalas	49,081	49,081
Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	<u>(10,909)</u>	<u>(9,892)</u>
Akcininkų nuosavybė iš viso	<u>38,172</u>	<u>39,189</u>
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	<u>616</u>	<u>616</u>
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso	<u>616</u>	<u>616</u>
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	8,632	5,110
Prekybos soklos	4,050	3,891
Skolos Alitos grupės įmonėms	14	377
Sukaupti įsipareigojimai	<u>6,185</u>	<u>11,888</u>
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso	<u>18,881</u>	<u>21,266</u>
Iš viso įsipareigojimų	<u>19,497</u>	<u>21,882</u>
ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ		
IŠ VISO	<u>57,669</u>	<u>61,071</u>

AB "Anykščių vynas" Direktorė



Violeta Labutienė

AB „Anykščių vynas“

2008 m. I pusmečio tarpinė finansinė atskaitomybė

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

tūkstančiais litų	<u>2008.06.30</u>	<u>2007.06.30</u>
Pardavimo pajamos	18,586	21,880
Parduotų prekių (paslaugų) savikaina	<u>(14,110)</u>	<u>(16,884)</u>
BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	4,476	4,996
Kitos pajamos	201	327
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	(3,066)	(2,474)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(2,365)	(2,331)
Kitos sąnaudos	<u>(115)</u>	<u>(149)</u>
TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(869)	369
Finansinės pajamos	91	101
Finansinės sąnaudos	<u>(239)</u>	<u>(71)</u>
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(1,017)	399
Pelno mokestis	<u>-</u>	<u>-</u>
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	<u>(1,017)</u>	<u>399</u>
Pelnas vienai akcijai	(0,02)	0,01

AB "Anykščių vynas" Direktorė



Violeta Labutienė

AB „Anykščių vynu“

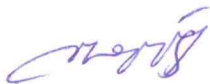
2008 m. I pusmečio tarpinė finansinė atskaitomybė

**NUOSAVYBĖS POKYČIŲ
ATASKAITA**

tūkstančiais litų

	Akcinis kapitala s	Privalom asis rezervas	Kiti rezerva i	Nepaskirsty tas pelnas (nuostolis)	Akcininkų nuosavybė iš viso
Kapitalas ir rezervai 2006 m. gruodžio 31 d.	<u>49,081</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,619)</u>	<u>38,462</u>
2007 m. I pusmečio grynasis rezultatas				<u>399</u>	<u>399</u>
Kapitalas ir rezervai 2007 m. birželio 30 d.	<u>49,081</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,220)</u>	<u>38,861</u>
2007 m. grynasis rezultatas				<u>328</u>	<u>328</u>
Kapitalas ir rezervai 2007 m. gruodžio 31 d.	<u>49,081</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,892)</u>	<u>39,189</u>
2008 m. I pusmečio grynasis rezultatas				<u>(1,017)</u>	<u>(1,017)</u>
Kapitalas ir rezervai 2008 m. birželio 30 d.	<u>49,081</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,909)</u>	<u>38,172</u>

AB "Anykščių vynu" Direktorė



Violeta Labutienė

AB „Anykščių vynos“

2008 m. I pusmečio tarpinė finansinė atskaitomybė

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

tūkstančiais litų

Pinigų srautai iš įprastinės veiklos (veiklai):	2008.06.30	2007.06.30
Grynasis pelnas	(1,017)	399
Pataisos, suderinančios grynąjį pelną su pinigų srautais iš įprastinės veiklos:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1,335	1,524
Iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	-	(2)
Ilgalaikio materialaus turto nurašymas	-	107
(Pelnas)/nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo	(11)	(140)
Palūkanų sąnaudos	229	69
Palūkanų pajamos	(76)	(40)
Atsargų nurašymas	5	5
	<u>465</u>	<u>1,922</u>
Trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų pasikeitimai:		
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	516	3,266
Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	4,849	1,095
Alitos grupės skolų sumažėjimas (padidėjimas)	(4,334)	(1,415)
Išankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų (padidėjimas)/sumažėjimas	(206)	(157)
Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(1)	3
Prekybos skolų ir sukauptų įsipareigojimų (padidėjimas)/sumažėjimas	<u>(5,544)</u>	<u>(1,174)</u>
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	<u>(4,255)</u>	<u>3,540</u>
Pinigų srautai iš investicinės veiklos (veiklai):		
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimai	(256)	(563)
Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimai	(13)	(2)
Ilgalaikio materialaus turto pardavimai	11	140
Bendrovės išduotos paskolos	(2,909)	(3,201)
Bendrovei grąžinta paskolų dalis	4,030	-
Gautos palūkanos	<u>76</u>	<u>40</u>
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) investicinei veiklai	<u>(939)</u>	<u>(3,586)</u>
Pinigų srautai iš finansinės veiklos (veiklai):		
Gautos paskolos	3,522	5,421
Paskolų (grąžinimai)	-	(5,387)
(Sumokėtos) palūkanos	(229)	(69)
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) finansinei veiklai	<u>3,293</u>	<u>(35)</u>
Pinigų ir jų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	(23)	(81)
Pinigai ir jų ekvivalentai metų pradžioje	<u>281</u>	<u>3,384</u>

Pinigai ir jų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje

258

3,303

AB "Anykščių vynuogynas" Direktorė



Violeta Labutienė

PASTABOS

1. Bendra informacija

AB „Anykščių vynos“ (toliau Įmonė) akcijos kotiruojamos papildomajame Vilniaus vertybinių popierių biržos sąraše. Įmonė įsteigta 1926 metais, o 1990 metais ji buvo įregistruota kaip valstybinė įmonė. 1995 metais įmonė buvo perregistruota kaip akcinė bendrovė. Įmonė gamina alkoholinius gėrimus: vaisių–uogų vyną, stipriuosius alkoholinius gėrimus, sidrą bei kitą vaisių ir uogų produkciją.

2. Atitikimas nustatytiems standartams

Finansinė atskaitomybė buvo parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Atskaitomybės parengimo pagrindas

Finansinėje atskaitomybėje skaičiai pateikiami nacionaline valiuta, litais, kuri yra ir įmonės funkcinė valiuta. Atskaitomybė yra parengta remiantis istorine savikaina, pakeista istoriškai indeksuojant tam tikrą ilgalaikį turtą.

3. Reikšmingi apskaitos principai

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. Nepiniginis turtas ir nepiniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta, įvertinami tikrąja verte, yra perskaičiuojami funkcinė valiuta tikrosios vertės nustatymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Finansinės priemonės

Neišvestinės finansinės priemonės

Neišvestinės finansinės priemonės apima pirkėjų įsiskolinimą ir kitas gautinas sumas, grynuosius pinigus ir grynųjų pinigų ekvivalentus, paskolas, finansines skolas, 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, kurių tikrosios vertės pokytis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje) 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

AB „Anykščių vynas“

2008 m. I pusmečio tarpinė finansinė atskaitomybė

pripažinti finansinį turtą, kai nustoja galioti sutartinės teisės pinigų srautams iš to turto, arba kai sandorio metu yra perduodamos teisės gauti sutartus grynąjį 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.

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas ir nėra kotiruojamos aktyvioje rinkoje. Jos yra įtrauktos į trumpalaikį turtą, išskyrus tas sumas, kurių galiojimo terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių. 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, finansinės skolos ir kiti finansiniai įsipareigojimai, įskaitant prekybos mokėtinas sumas, po pradinio pripažinimo yra apskaitomi amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

Efektyvios palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansinio turto ar įsipareigojimo amortizuotos savikainos apskaičiavimui ir palūkanų pajamų ar sąnaudų paskirstymui per atitinkamą laikotarpį. Efektyvi palūkanų norma yra norma, kuri leidžia tiksliai diskontuoti būsimus mokėjimus grynaisiais pinigais per numatomą finansinio įsipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kur galima, per trumpesnį laikotarpį.

Išvestinės finansinės priemonės

Išvestinės finansinės priemonės pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, o tiesiogiai priskirtinos sandorio sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kai patiriamos. Po pirminio pripažinimo, neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas 1996 m. sausio 1 d. arba vėliau, apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimo nuostolius. Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas iki 1996 m. sausio 1 d., apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą, pakoregavus indeksaciją, atlikta pagal Lietuvos Vyriausybės atskiroms turto kategorijoms nustatytus indeksus. Pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų, tiesioginio darbo sąnaudos bei atitinkama dalis netiesioginių gamybos sąnaudų.

Jeigu materialaus ilgalaikio turto dalys turi skirtingą naudingo tarnavimo laikotarpį, tokios dalys apskaitomos kaip atskiri materialaus ilgalaikio turto vienetai ir nudėvimos per numatomą naudojimo laikotarpį.

Nuomojamas turtas

Nuoma, kai Įmonė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma finansine nuoma. Turtas, naudojamas finansinės nuomos būdu, pripažįstamas Įmonės turtu ir apskaitomas mažesniąja iš turto tikrosios vertės nuomos pradžioje ir minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinės vertės nuomos pradžioje, bei atskaičius nusidėvėjimą

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 apskaitinė vertė, išskyrus atsargas, 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.

Nefinansinio turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: tikrosios, atskaičius pardavimo sąnaudas, ir turto naudojimo vertės. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iš turto naudojimo iki jų dabartinės vertės, taikant iki mokesstinę 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, įvykusiu 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 apskaitinė vertė neviršytų tos apskaitinės vertės, kuri būtų nustatyta, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę pripažinti, atėmus amortizaciją ar nusidėvėjimą.

Pajamų pripažinimas

Pajamos įvertinamos gauto ar gautino už prekes ar paslaugas turto tikrąja verte, neįskaitant grąžinimų, nuolaidų ir kitokio vertės sumažėjimo.

AB „Anykščių vynos“

2008 m. I pusmečio tarpinė finansinė atskaitomybė

ir vertės sumažėjimą.

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 tiesiniu metodu per numatomą ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laiką ir apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Numatomas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- Pastatai ir statiniai 8–80 metų;
- Mašinos ir įrengimai 4–50 metų;
- Transporto priemonės 4–25 metai;
- Kiti įrenginiai ir įrankiai 3–11 metų.

Nusidėvėjimo metodai, likvidacinės vertės ir turto naudingo tarnavimo laikotarpiai yra įvertinami kiekvienais metais.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, kurį sudaro Įmonės įsigyta kompiuterinė programinė įranga ir programinės įrangos licencijos apskaitomos savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimo nuostolius. Šis turtas amortizuojamas tiesiniu metodu per 1–3 metų laikotarpį. Nusidėvėjimo metodai ir naudingo tarnavimo laikotarpiai įvertinami kiekvienais metais.

Vėliau patirtos sąnaudos

Vėliau patirtos sąnaudos, susijusios su kapitalizuotu nematerialiuoju turtu, kapitalizuojamos tik tada, kai jos padidins konkretaus turto, su kuriuo jos susijusios, duodamą ekonominę naudą ateityje. Visos kitos sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai jos patiriamos.

Atsargos

Atsargos, įskaitant nebaigtą gamybą, apskaitomos mažesniąja iš įsigijimo 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 įprastą gamybos pajėgumų panaudojimą.

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

Pajamos iš prekių pardavimo

Pajamos iš prekių pardavimo yra pripažįstamos tuo atveju, kai visos toliau išvardytos sąlygos įvykdomos:

- Įmonė pirkėjui perduoda reikšmingą rizikos dalį ir prekių nuosavybės teikiamą naudą;
- Įmonė nebeturi valdymo teisių, susijusių su nuosavybe ir nebekontroliuoja parduotų prekių;
- pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- tikėtina, kad Įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą; ir
- su sandoriu susijusios patirtos arba būsimos išlaidos gali būti patikimai įvertintos.

Paslaugų pajamos

Paslaugų pajamos yra pripažįstamos tada, kai paslauga yra suteikiama.

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos kaupimo principu proporcingai per visą laikotarpį iki termino pabaigos, atsižvelgiant į grąžintiną pagrindinės paskolos dalies dydį ir galiojančią palūkanų normą.

Sąnaudos

Veiklos nuomos mokėjimai

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

Finansinės pajamos ir sąnaudos

Finansines pajamas sudaro palūkanų pajamos, finansinio turto pardavimo pelnas bei užsienio valiutų kursų teigiama įtaka. Palūkanų pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai jos sukaupiamos, remiantis efektyvios palūkanų normos metodu.

Finansines sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos, įvertintos efektyvios palūkanų normos metodu, finansinio turto pardavimo nuostoliai ir užsienio valiutos kursų pasikeitimo neigiama įtaka. Finansinės nuomos mokėjimų palūkanų sąnaudų sudedamoji dalis pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstama naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Segmentų ataskaitos

Segmentas yra reikšminga Įmonės veiklos dalis, išskiriama pagal teikiamus produktus ar teikiamas paslaugas (verslo segmentas), arba pagal produktų ar paslaugų teikimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda (geografinis segmentas). Įmonės pirminės segmentų ataskaitos yra paruoštos remiantis verslo segmentais.

Susijusios šalys

Susijusiomis su Įmone šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Įmonę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

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.

Prekybos gautinų sumų, mokėtinų sumų ir trumpalaikių kreditinių linijų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei. Ilgalaikių skolų tikroji vertė nustatoma remiantis tokios pat ar panašios skolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių paskolų, finansinių skolų ir kitų mokėtinų sumų su kintamomis palūkanų normomis tikroji vertė yra artima jų apskaitinėms vertėms.

4. 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.

Įmonė daro įvertinimus ir prielaidas dėl ateities įvykių, todėl apskaitos įvertinimai pagal apibrėžimą ne visada atitiks faktinius rezultatus. Žemiau aptariamieji įvertinimai ir prielaidos, kurie reikšmingai daro įtaką turto ir įsipareigojimų vertės 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, darantys įtaką gautinų sumų grupei.

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.

5. Finansinės rizikos valdymas

Naudodamasi finansinėmis priemonėmis Įmonė susiduria su šia rizika:

- kredito rizika,
- likvidumo rizika,
- rinkos rizika.

Kredito rizika

Kredito rizika yra rizika, kad Įmonė patirs finansinių nuostolių, jei klientas arba kita šalis neįvykdys numatytų įsipareigojimų, ir kuri dažniausiai yra susijusi su iš klientų 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 sudėtingoms 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 užsitikrinimas neapima galimų nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos.

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 priemonių 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 LIBOR.

2008 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.

AB „Anykščių vynos“

2008 m. I pusmečio tarpinė finansinė atskaitomybė

Valiutos rizika

Įmonės funkcinė valiuta yra litas. Įmonė susiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pasiskolintų sumų bei pardavimų ir gautinų 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. 2007 m. gruodžio 31 d. ir 2008 m. birželio 30 d. Įmonė neturėjo reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Verslo segmentai

	Stiprieji gėrimai		Vynai		Kita produkcija		Iš viso	
tūkst. litų	2008 06 30	2007 06 30	2008 06 30	2007 06 30	2008 06 30	2007 06 30	2008 06 30	2007 06 30
Pardavimai	7,681	9,221	6,511	4,220	4,394	8,439	18,586	21,880
Savikaina	(4,638)	(6,934)	(6,273)	(3,784)	(3,199)	(6,166)	(14,110)	(16,884)
Bendrasis pelnas	3,043	2,287	238	436	1,195	2,273	4,476	4,996

Geografiniai segmentai

	Pardavimai		Iš viso turto		Ilgalaikio turto įsigijimai	
tūkst. litų	2008 06 30	2007 06 30	2008 06 30	2007 12 31	2008 06 30	2007 06 30
Lietuva	17,065	16,051	57,669	61,071	267	565
Vokietija	429	4,923				
Latvija	269	506				
Estija	656	335				
Didžioji Britanija	44	27				
Kitos šalys	123	38				
	18,586	21,880	57,669	61,071	267	565

AB „Anykščių vynos“

2008 m. I pusmečio tarpinė finansinė atskaitomybė

Pardavimo sąnaudos

tūkst. litų	2008 06 30	2007 06 30
Reklamos sąnaudos	(1,642)	(1,497)
Personalo sąnaudos	(496)	(417)
Transportas	(213)	(187)
Paskirstymas	(156)	(193)
Kitos	(559)	(180)
Viso	(3,066)	(2,474)

Bendrosios ir administracinės sąnaudos

tūkst. litų	2008 06 30	2007 06 30
Personalo sąnaudos	(688)	(693)
Mokesčiai	(449)	(526)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(156)	(169)
Apsauga	(101)	(101)
Ryšiai	(52)	(43)
Kitos	(919)	(799)
Viso	(2,365)	(2,331)

Finansinės pajamos ir sąnaudos

tūkst. litų	2008 06 30	2007 06 30
Palūkanų pajamos	76	40
Delspinigiai	15	60
Kitos finansinės pajamos	-	1
Viso	91	101
Palūkanų sąnaudos	(229)	(69)
Neigiama valiutos kurso įtaka	(1)	(1)
Kitos finansinės sąnaudos	(9)	(1)
Viso	(239)	(71)
Viso	(148)	30

AB „Anykščių vynos“

2008 m. I pusmečio tarpinė finansinė atskaitomybė

Įmonė yra suteikusi paskolas susijusioms įmonėms, už kurias skaičiuojamos palūkanos. Paskoloms taikoma 6% metinės palūkanos ir paskolos turi būti grąžintos iki 2008 m. gruodžio 31 d. Per 2008 m. I pusmetį priskaičiuota palūkanų buvo 74 tūkst.litų. Įmonė naudoja banko suteiktą kreditinę liniją, už kurią mokamos palūkanos. Per 2008 m. I pusmetį už paskolą buvo sumokėta 229 tūkst.litų palūkanų (2007 m. – 69 tūkst.litų).

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

tūkst. litų	2008 06 30	2007 06 30
Nuomos ir suteiktų paslaugų pajamos	66	60
Trumpalaikio turto pardavimo pajamos	122	93
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos	11	140
Kitos veiklos pajamos	2	34
Viso kitos veiklos pajamų	201	327
Nuomos ir suteiktų paslaugų savikaina	(12)	(71)
Trumpalaikio turto pardavimo savikaina	(103)	(78)
Kitos veiklos sąnaudos	-	-
Viso kitos veiklos sąnaudų	(115)	(149)

Atsargos

tūkst. litų	2008 06 30	2007 12 31
Atsargos	1,816	1,735
Nebaigta gamyba	4,900	3,103
Koncentruotos obuolių sultys	9,911	13,725
Pagaminta produkcija	2,836	1,419
Perparduoti skirtos ir kitos prekės	46	48
Viso	19,509	20,030

Pirkėjų įsiskolinimas

tūkst. litų	2008 06 30	2007 12 31
Pirkėjų įsiskolinimas	3,902	8,746
Alitos grupės skolos	5,857	1,886
Gautina suma už šildymą	957	962
Viso	10,716	11,594

AB „Anykščių vynos“

2008 m. I pusmečio tarpinė finansinė atskaitomybė

Kitas trumpalaikis turtas

tūkst. litų	2008 06 30	2007 12 31
Alitos grupės paskolos	1,760	2,880
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	282	76
Kitas trumpalaikis turtas	43	43
	2,085	2,999

Įmonė yra suteikusi 1,760 tūkst. litų paskolų „Alita“ grupės įmonėms. Paskoloms taikomos 6% metinės palūkanos ir paskolos turi būti grąžintos iki 2008 m. gruodžio 31 d.

Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai

tūkst. litų	2008 06 30	2007 12 31
Grynieji pinigai banke	249	268
Grynieji pinigai kasoje	9	13
	258	281

2008 m. birželio 30 d. grynųjų pinigų likučiai, kurie sudaro 118,0 tūkst. litų ir įplaukos į pagrindines banko sąskaitas yra įkeisti už banko paskolas.

Paskolos

tūkst. litų	2008 06 30	2007 12 31
Trumpalaikė paskola	8,632	5,110
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	8,632	5,110

AB „Anykščių vynos“ turi kreditinę liniją, kurios limitas – 8,632 tūkst. litų (2,500 tūkst. EUR) iš banko. 2008 m. birželio 30 d. buvo panaudotas visas 8,632 tūkst. litų limitas. Vidutinė metinė kintama palūkanų norma 2008 m. I pusmetį buvo 5,348%.

AB „Anykščių vynos“

2008 m. I pusmečio tarpinė finansinė atskaitomybė

Kiti įsipareigojimai ir sukaupotos sąnaudos

tūkst. litų	2008 06 30	2007 12 31
Mokėtinas akcizo mokestis	868	6,957
Mokėtinas PVM	1,066	2,882
Mokėtini atlyginimai ir soc.draudimas	751	656
Kiti įsipareigojimai ir sukaupotos sąnaudos	3,500	1,393
	6,185	11,888

Sandoriai su susijusiomis šalimis

Per metus Įmonė turėjo sandorių su šiomis susijusiomis šalimis:

- AB „Alita“ – patronuojanti įmonė,
- UAB „Alita Distribution“ – AB „Alita“ kontroliuojama įmonė.

Sandoriai su susijusiomis šalimis bei gautinos ir mokėtinės sumos metų pabaigoje yra apibendrintos žemiau:

tūkst. litų	2008 06 30	2007 12 31
Sandoriai su susijusiomis šalimis		
Pardavimai susijusioms įmonėms	9,141	1,711
Pirkimai iš susijusių įmonių	1,542	2,039
Gautinos sumos iš susijusių šalių		
Pirkėjų, susijusių šalių, įsiskolinimai	5,857	1,886
Susijusioms šalims išduotos paskolos	1,760	2,880
Mokėtinės sumos susijusioms šalims		
Skolos tiekėjams, susijusioms šalims	14	377

Teisiniai ieškiniai

Įmonė nedalyvauja jokiose bylose kaip atsakovas.

Pobalansiniai įvykiai

Po balanso sudarymo dienos neįvyko jokių svarbių įvykių, dėl kurių reiktų koreguoti šią finansinę atskaitomybę.