



AB „ALITA“

**KONSOLIDUOTA TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
UŽ DEVYNIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2009 M. RUGSĖJO 30 D.**

Turinys

Informacija apie įmonę	3
Konsoliduotas balansas	4
Konsoliduotos pelno (nuostolio) ataskaitos	5-6
Konsoliduota nuosavybės pokyčių ataskaita	7
Konsoliduota pinigų srautų ataskaita	8
Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės pastabos	9

Informacija apie įmonę

AB Alita

Telefonas : +370 315 57243
Faksas : +370 315 79467
Įmonės kodas : 149519891
Įregistruota: Miškininkų g.17, Alytus

Valdyba

Vytautas Junevičius
Vilmantas Pečiūra
Arvydas Jonas Stankevičius
Darius Vėželis

Vadovybė

Vytautas Junevičius (Generalinis direktorius)
Ana Rakovskaja (Finansų ir administracijos direktorė)
Inga Bandzinienė (Vyriausioji buhalterė)

Auditorius

KPMG Baltics, UAB

Bankai

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

AB „ALITA“
Įmonės kodas 149519891, Alytus, Miškininkų 17

2009 m. rugsėjo 30 d. konsoliduotas balansas

(tūkstančiais litų)

<u>Pastaba</u>	<u>2009 m. rugsėjo 30 d.</u>	<u>2008 m. gruodžio 31 d.</u>
TURTAS		
ILGALAIKIS TURTAS		
3. Ilgalaikis nematerialus turtas	5.081	5.845
Investicinis turtas	1.856	1.915
3. Ilgalaikis materialus turtas	69.200	73.427
4. Investicijos į asocijuotą įmonę	63.445	71.684
4. Pardavimui skirtos investicijos	7.336	5.747
Suteiktos paskolos	28.629	25.205
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	1.735	2.053
Ilgalaikis turtas iš viso	<u>177.282</u>	<u>185.876</u>
TRUMPALAIKIS TURTAS		
5. Atsargos	27.312	42.065
Iš anksto apmokėtas pelno mokestis	21	2.004
6. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.635	1.729
7. Iš pirkėjų gautinos sumos	16.126	33.484
8. Kitas trumpalaikis turtas	2.912	3.263
9. Pinigai ir jų ekvivalentai	189	1.425
Trumpalaikis turtas iš viso	<u>48.195</u>	<u>83.970</u>
TURTAS IŠ VISO	<u>225.477</u>	<u>269.846</u>
ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ		
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ		
Akcinis kapitalas	50.827	50.827
Privalomasis rezervas	5.083	5.083
10. Perkainojimo rezervas	(1.886)	(3.157)
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	(8.279)	9.732
Dotacijos, subsidijos	132	-
Iš viso nuosavo kapitalo, priskirtino motininės įmonės kapitalo savininkams	<u>45.877</u>	<u>62.485</u>
Mažumos dalis	1.546	1.678
Akcininkų nuosavybė iš viso	<u>47.423</u>	<u>64.163</u>
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		
13. Ilgalaikės banko paskolos ir išperkamosios nuomos įsipareigojimai	72.814	72.906
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	-	-
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso	<u>72.814</u>	<u>72.906</u>
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		
13. Trumpalaikės banko paskolos ir ilgalaikių paskolų bei išperkamosios nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	84.213	84.349
Prekybos skolos	9.640	19.981
Mokėtinas pelno mokestis	-	-
12. Sukaupti įsipareigojimai	11.387	28.447
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso	<u>105.240</u>	<u>132.777</u>
ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IŠ VISO	<u>225.477</u>	<u>269.846</u>

Generalinis direktorius

Vytautas Junevičius

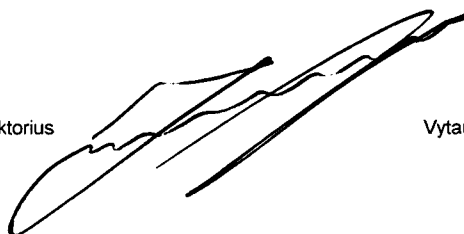
AB „ALITA“
Įmonės kodas 149519891, Alytus, Miškininkų 17

Konsoliduota 2009 m. devynių mėnesių pelno (nuostolio) ataskaita

(tūkstančiais litų)

<u>Pastaba</u>	Devynių mėnesių laikotarpis pasibaigęs rugsėjo 30 d.	
	2009 m.	2008 m.
17. PARDAVIMAI, GRYNAJA VERTE	100.363	143.877
Parduotų prekių savikaina	(76.783)	(100.217)
BENDRASIS PELNAS	23.580	43.660
Kitos pajamos	1.179	1.320
14. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	(15.098)	(30.837)
15. Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(11.918)	(14.285)
Kitos sąnaudos	(613)	(946)
VEIKLOS PELNAS	(2.870)	(1.088)
16. Finansinės pajamos	1.842	2.709
16. Finansinės sąnaudos	(8.876)	(9.077)
Asocijuotų įmonių pelno (nuostolių) dalis	(8.239)	1.566
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(18.143)	(5.890)
Pelno mokestis	-	-
GRYNASIS METŲ PELNAS	(18.143)	(5.890)
Tenkantis:		
Bendrovės akcininkams	(18.011)	(5.799)
Mažumos dalis	(132)	(91)
	(18.143)	(5.890)
11. Pelnas (nuostolis) vienai akcijai (lityais)	-0,36	-0,12

Generalinis direktorius



Vytautas Junevičius

AB „ALITA“

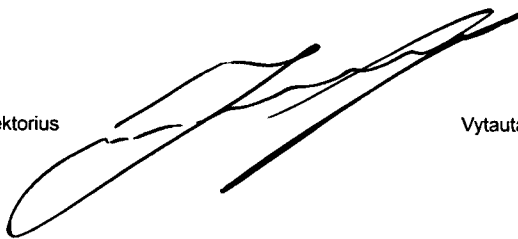
Įmonės kodas 149519891, Alytus, Miškininkų 17

Konsoliduota 2009 m. liepos - rugsėjo mėnesių pelno (nuostolio) ataskaita

(tūkstančiais litų)

Pastaba	Liepos - rugsėjo mėn.	
	2009 m.	2008 m.
17. PARDAVIMAI, GRYNAJA VERTE	34.069	49.959
Parquotų prekių savikaina	(24.777)	(35.360)
BENDRASIS PELNAS	9.292	14.599
Kitos pajamos	485	492
14. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	(4.858)	(10.555)
15. Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(3.820)	(4.712)
Kitos sąnaudos	(335)	(283)
VEIKLOS PELNAS	764	(459)
16. Finansinės pajamos	551	1.012
16. Finansinės sąnaudos	(2.798)	(3.233)
Asocijuotų įmonių pelno (nuostolių) dalis	(2.505)	1.932
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(3.988)	(748)
Pelno mokestis	-	-
GRYNASIS METŲ PELNAS	(3.988)	(748)
Tenkantis:		
Bendrovės akcininkams	(3.956)	(709)
Mažumos dalis	(32)	(39)
	(3.988)	(748)
11. Pelnas (nuostolis) vienai akcijai (lityais)	-0,08	-0,01

Generalinis direktorius



Vytautas Junevičius

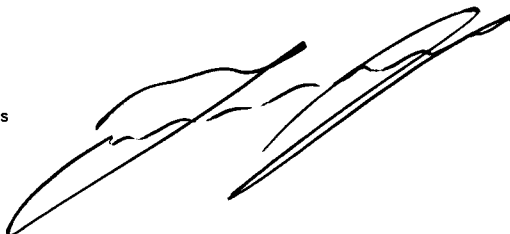
AB „ALITA“

Konsoliduota 2009 m. devynių mėnesių nuosavybės pokyčių ataskaita

(tūkstančiais litų)

Pastaba	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Nepaskirs- tytas pelnas (nuostolis)	Dotacijos, subsidijos	Akcininkų nuosavybė iš viso	Mažumos dalis	Iš viso
2007 m. gruodžio 31 d. likutis	50.827	5.083	9.881	24.695		90.486	1.999	92.485
Išmokėti dividendai				(2.541)		(2.541)		(2.541)
Pardavimui skirtų investicijų vertės sumažėjimas			(12.235)			(12.235)		(12.235)
Apskaiytas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas			1.835			1.835		1.835
11. Grynasis metų pelnas	-	-	-	(5.799)		(5.799)	(91)	(5.890)
2008 m. rugsėjo 30 d. likutis	50.827	5.083	(519)	16.355	-	71.746	1.908	73.654
Pardavimui skirtų investicijų vertės sumažėjimas			(3.336)			(3.336)		(3.336)
Apskaiytas atidėtojo pelno mokesčio turtas			698			698		698
Grynasis metų pelnas	-	-	-	(6.623)		(6.623)	(230)	(6.853)
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	50.827	5.083	(3.157)	9.732	-	62.485	1.678	64.163
Pardavimui skirtų investicijų vertės padidėjimas			1.589			1.589		1.589
Apskaiytas atidėtojo pelno mokesčio turtas			(318)			(318)		(318)
Gauta dotacija iš valstybės					132	132		132
Grynasis metų pelnas (nuostolis)	-	-	-	(18.011)		(18.011)	(132)	(18.143)
2009 m. rugsėjo 30 d. likutis	50.827	5.083	(1.886)	(8.279)	132	45.877	1.546	47.423

Generalinis direktorius



Vytautas Junevičius

AB „ALITA“

Konsoliduota 2009 m. devynių mėnesių pinigų srautų ataskaita

(tūkstančiais litų)

	Devynių mėnesių laikotarpis pasibaigęs rugsėjo 30 d.	
	2009 m.	2008 m.
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos (veiklai):		
Grynasis pelnas (nuostolis)	(18.143)	(5.890)
Pataisos, suderinančios grynąjį pelną su pinigų srautais iš įprastinės veiklos:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5.755	6.663
Gautos dotacijos	132	-
Iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	(319)	-
Ilgalaikio materialaus turto nurašymas	315	7
(Pelnas) nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo	(196)	(16)
Atsargų vertės sumažėjimas	-	(1)
Atsargų nurašymas	(283)	103
Palūkanų sąnaudos	8.433	8.912
Palūkanų pajamos	(1.840)	(2.667)
Asociuotų įmonių (pelno) nuostolių dalis	8.239	(1.566)
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos	-	-
	<u>2.093</u>	<u>5.545</u>
Trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų pasikeitimai:		
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	15.036	(5.032)
Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	17.676	27.213
Išankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų (padidėjimas)/sumažėjimas	2.078	(2.065)
Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	351	978
Prekybos skolų ir sukauptų įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(27.401)	(29.643)
Sumokėtas pelno mokestis	-	(2.182)
	<u>9.833</u>	<u>(5.186)</u>
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos		
Pinigų srautai iš investicinės veiklos (veiklai):		
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimai	(983)	(2.173)
Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimai	(37)	(245)
Asociuotos įmonės akcijų įsigijimas	-	-
Dukterinės įmonės akcijų perleidimas (įsigijimas)	-	-
Pardavimui skirtų investicijų (įsigijimai) perleidimai	-	-
Ilgalaikio materialaus turto pardavimai	196	16
Gautos palūkanos	1.840	2.667
	<u>1.016</u>	<u>265</u>
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) investicinei veiklai		
Pinigų srautai iš finansinės veiklos (veiklai):		
Suteiktos paskolos	(3.424)	(23.479)
Grąžinta suteiktų paskolų dalis	-	160
Gautos paskolos	4.319	47.850
Paskolų (grąžinimai)	(4.547)	(8.454)
(Sumokėtos) palūkanos	(8.433)	(8.912)
(Išmokėti) dividendai	-	(2.541)
	<u>(12.085)</u>	<u>4.624</u>
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) finansinei veiklai		
Pinigų ir jų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		
	<u>(1.236)</u>	<u>(297)</u>
Pinigai ir jų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	<u>1.425</u>	<u>974</u>
Pinigai ir jų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	<u>189</u>	<u>677</u>

Generalinis direktorius



Vytautas Junevičius

AB „ALITA“

Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės
už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2009 m. rugsėjo 30 d., pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

1. Ataskaitą pateikianti Grupė

AB „Alita“ buvo įkurta 1963 metais, o 1990 metais buvo įregistruota kaip valstybinė įmonė. 1995 metais AB „Alita“ buvo perorganizuota į akcinę bendrovę.

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

2004 m. sausio 6 d. tarp „Valstybės turto fondo“ ir AB „Invinus“ buvo pasirašyta AB „Alita“ akcijų pardavimo sutartis. UAB „Invinus“ įsigijo kontrolinį 83,77 proc. įmonės akcijų paketą.

2004 m. lapkričio 10 d. įvyko AB „Invinus“ ir 2004 m. lapkričio 11 d. - AB „Alita“ neeiliniai akcininkų susirinkimai, kurių metu buvo priimti sprendimai reorganizavimo būdu prie AB „Alita“ prijungti AB „Invinus“, bei pritarti reorganizavimo sąlygoms. Prijungimo pasekoje sumažėjo AB „Alita“ akcinis kapitalas.

	Nominali vertė (litas)	Procentai
Privatus akcinis kapitalas	50.827.209	100,0

Vienos akcijos nominali vertė yra 1 litas. Visos akcijos yra autorizuotos, išleistos ir pilnai apmokėtos registruotos paprastosios vardinės akcijos. „Alitos“ akcijomis prekiaujama „Vilniaus vertybinių popierių biržos“ einamajame sąraše.

2004 m. liepos 8 d. tarp valstybinės įmonės „Valstybės turto fondas“ ir AB „Alita“ buvo pasirašyta AB „Anykščių vynas“ kontrolinio akcijų paketo, sudarančio 72,93 proc., pardavimo sutartis. 35,793,407 vienetai paprastųjų vardinių AB „Anykščių vynas“ akcijų buvo įsigyti už 25,610 tūkst. litų. Tais pačiais metais įmonė papildomai įsigijo 11,607,163 vienetų paprastųjų vardinių akcijų. Šiuo metu AB „Alita“ valdo 46,577,570 vienetų arba 94,90 % vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas.

2007 m. balandžio 12 d. sandorio užbaigimo protokolu AB „Alita“ įsigijo 100 vienetų paprastųjų vardinių 100 Lt nominalios vertės didmeninės prekybos įmonės UAB „Daivalda“ akcijų. UAB „Daivalda“ valdo 100 proc. UAB „Vilkmergės alus“ akcijų.

2007 m. balandžio 27 d. AB „Alita“ valdybos posėdžio sprendimu buvo pakeistas UAB „Daivalda“ pavadinimas į UAB „Alita Distribution“.

AB „Alita“ ir AB „Anykščių vynas“ (toliau „Grupė“) finansinės atskaitomybės konsoliduotos nuo 2004 m. liepos 1 d. Nuo 2007 m. balandžio 1 d. Grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos jungia AB „Alita“, AB „Anykščių vynas“, UAB „Alita Distribution“ bei UAB „Vilkmergės alus“ finansines ataskaitas.

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

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 Grupės funkcinė valiuta. Atskaitomybė yra parengta remiantis istorine savikaina, išskyrus ilgalaikį materialųjį turtą, kuris nurodomas menama 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 pagrindų yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių vertių, 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.

AB „ALITA“

Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės
už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2009 m. rugsėjo 30 d., pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Konsolidavimo pagrindas

Dukterinės įmonės yra bendrovės 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 konsoliduotą finansinę atskaitomybę 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.

Asocijuotos įmonės

Asocijuotos įmonės yra tos, kurių finansų ir veiklos politika gali būti reikšmingai įtakojama, bet ne kontroliuojama. Konsoliduotose finansinėse ataskaitose visų asocijuotų įmonių pripažinto pelno ir nuostolių dalis, tenkanti Grupei, apskaitoma nuosavo kapitalo metodu nuo tos dienos, kai reikšminga įtaka įgyjama iki ji prarandama. Kai Grupei tenkanti asocijuotos įmonės nuostolių dalis viršija jos investicijų į asocijuotą įmonę vertę, balansinė vertė nurašoma iki nulio ir papildomi nuostoliai nebepripažįstami, išskyrus tuos atvejus, kai Grupė turi teisių ar kitokių įsipareigojimų padengti tuos nuostolius arba juos padengė.

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 įvertinamas 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.

AB „ALITA“

Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės
už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2009 m. rugsėjo 30 d., pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

2. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Nusidėvėjimas

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

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

Ilgalaikis nematerialus 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.

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 pradedamos 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 nesitikiama, 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.

P 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.

AB „ALITA“

Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės
už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2009 m. rugsėjo 30 d., pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

2. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

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.

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, susijusias 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 pristatius 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.

Sąnaudos

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.

Grynasis 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.

AB „ALITA“

Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės
už devynių mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2009 m. rugsėjo 30 d. pastabos
(tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

3. Ilgalaikis turtas

Per 2009 m. devynis mėnesius ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija sudarė 801 tūkst. Litų.

Ilgalaikio materialaus turto perleista bei nurašyta už 315 tūkst. litų, jo nusidėvėjimas sudarė 4,896 tūkst. Litų, investicinio turto nusidėvėjimas - 58 tūkst. Litų.

4. Ilgalaikis finansinis turtas

Investicijos į asocijuotas įmones

Per 2009 m. devynis mėnesius asocijuotoji įmonė patyrė 19,843 tūkst. litų grynojo nuostolio. Grupei tenkanti nuostolių dalis sudaro 8,239 tūkst. litų ir padidina konsoliduotą Grupės nuostolį.

Pardavimui skirtos investicijos

Pardavimui skirtas investicijas sudaro:

	2009 m. rugsėjo 30 d.	2008 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 sumažėjimas metų pradžioje	-	(1)
Nurašytos pardavimui skirtos investicijos	-	1
Vertės sumažėjimas metų pabaigoje	-	-
Vertės padidėjimas metų pradžioje	(3.946)	11.625
Pardavimui skirtų investicijų perleidimas	-	-
Vertės padidėjimas (sumažėjimas) per metus	<u>1.589</u>	<u>(15.571)</u>
Vertės padidėjimas (sumažėjimas) metų pabaigoje	<u>(2.357)</u>	<u>(3.946)</u>
Iš viso	<u>7.336</u>	<u>5.747</u>

2009 m. rugsėjo 30 d. AB „Alita“ 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 padidėjimas, kuris sudaro 1,589 tūkst. litų. Sprendimas buvo priimtas remiantis apskaitos dieną rinkoje buvusią verte, kuri sudarė 1,06 Lt už vieną akciją. AB „Šiaulių bankas“ akcijų vertės perkainojimas apskaitytas nuosavybėje.

5. Atsargos

Atsargas sudaro:

	2009 m. rugsėjo 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos	4.740	4.288
Pakavimo medžiagos	3.086	3.898
Pagalbinės medžiagos	984	928
Nebaigta gamyba	7.121	8.537
Pagaminta produkcija		
- alkoholiniai gėrimai	6.217	7.876
- obuolių produktai	4.013	20.918
Prekės, skirtos pardavimui	<u>2.206</u>	<u>6.176</u>
	<u>28.367</u>	<u>52.621</u>
Atsargų vertės nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės metų pradžioje	(10.556)	(1.911)
Parduota bei sunaudota savoms reikmėms	9.503	885
Vertės nurašymas per metus	<u>(2)</u>	<u>(9.530)</u>
Atsargų vertės nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės metų pabaigoje	<u>(1.055)</u>	<u>(10.556)</u>
Iš viso	<u>27.312</u>	<u>42.065</u>

AB „ALITA“

Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės
už devynių mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2009 m. rugsėjo 30 d. pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

6. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos

Išankstinius apmokėjimus ir ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

	2009 m. rugsėjo 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Išankstiniai apmokėjimai vietiniams tiekėjams	947	1.338
Išankstiniai apmokėjimai užsienio tiekėjams	481	210
Kiti iš anksto apmokėti mokesčiai	4	8
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.077	1.048
Iš viso	<u>2.509</u>	<u>2.604</u>
Vertės sumažėjimas per metus	(874)	(875)
Iš viso	<u>1.635</u>	<u>1.729</u>

7. Iš pirkėjų gautinos sumos

Iš pirkėjų gautinas sumas sudaro:

	2009 m. rugsėjo 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Iš pirkėjų gautinos sumos	17.397	35.073
Vertės sumažėjimas metų pradžioje	(1.589)	(1.118)
Atgautos abejotinos gautinos sumos	318	-
Abejotinų gautinų sumų nurašymas	-	-
Papildomas vertės sumažėjimas per metus	-	(471)
Vertės sumažėjimas metų pabaigoje	<u>(1.271)</u>	<u>(1.589)</u>
Iš viso	<u>16.126</u>	<u>33.484</u>

8. Kitas trumpalaikis turtas

Kitą trumpalaikį turtą sudaro:

	2009 m. rugsėjo 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Suteiktos trumpalaikės paskolos	12	12
Kitos gautinos sumos	3.030	3.381
Vertės sumažėjimas	<u>(130)</u>	<u>(130)</u>
Iš viso	<u>2.912</u>	<u>3.263</u>

9. Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

	2009 m. rugsėjo 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	183	1.335
Pinigai kasoje	6	90
Iš viso	<u>189</u>	<u>1.425</u>

10. Akcininkų nuosavybė

Perkainojimo rezervas

	2009 m. rugsėjo 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
AB „Šiaulių bankas“ akcijų vertės padidėjimas	(2.357)	(3.946)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimas) nuosavybėje	<u>471</u>	<u>789</u>
Iš viso	<u>(1.886)</u>	<u>(3.157)</u>

Pelno paskirstymas

2009 m. balandžio 27 d. Visuotinis akcininkų susirinkimas nusprendė akcininkams dividendų nemokėti.

AB „ALITA“

**Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės
už devynių mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2009 m. rugsėjo 30 d. pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)**

11. Pelnas (nuostolis) vienai akcijai

Pelnas (nuostolis) vienai akcijai skaičiuojamas taip:

	Šešių mėnesių laikotarpis pasibaigęs birželio 30 d.	
	2009 m.	2008 m.
Grynasis metų pelnas (nuostolis), paskirstytinas akcininkams	(18.011)	(5.090)
Akcijų skaičius (tūkstančiais)	50.827	50.827
Pelnas (nuostolis) vienai akcijai (litas)	-0,35	-0,10

AB Alita 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.

12. Sukaupti įsipareigojimai

Sukauptus įsipareigojimus sudaro:

	2009 m. rugsėjo 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Akcizas	3.807	12.523
Pridėtinės vertės mokestis (PVM)	3.056	5.770
Pakuotės mokestis	-	2.316
Gauti avansai	1.321	3.322
Atlyginimai	668	679
Sukauptas socialinio draudimo mokestis	416	547
Pajamų mokestis iš atlyginimų	97	95
Sukauptos atostogų išmokos	1.572	1.587
Kiti sukaupti įsipareigojimai	450	1.608
Iš viso	11.387	28.447

13. Ilgalaikės ir trumpalaikės banko paskolos ir išperkamosios nuomos įsipareigojimai

	2009 m. rugsėjo 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos	72.080	72.080
Ilgalaikiai išperkamosios nuomos įsipareigojimai	734	826
Viso ilgalaikių įsipareigojimų	72.814	72.906
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	16.905	16.905
Kredito linija	66.771	62.771
Banko sąskaitos kreditas (overdraft)	328	3.857
Ilgalaikių išperkamosios nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	209	816
Viso trumpalaikių įsipareigojimų	84.213	84.349

2009 m. rugsėjo 30 d. Grupė turi ilgalaikę paskolą - 17,952 tūkst. EUR sumai, kuri iki 2012 m. turi būti pilnai padengta ir 7,820 tūkst. EUR sumai, kurios grąžinimo terminas yra iki 2011 m. Kintamos šių paskolų palūkanų normos per 2009 m. buvo nuo 7,676 iki 4,301 %.

Grupės turimų kredito linijų limitas bankuose sudaro 66,830 tūkst. litų, panaudota dalis - 66,771 tūkst. litų. Vidutinė kintama palūkanų norma siekė nuo 8,59 iki 10,65 %. Grupė taip pat turi nepanaudotą kreditinį banko sąskaitos likučio (overdraft) limitą 500 tūkst. litų, vidutinė kintama palūkanų norma sudarė apie 8,6-11,08 %.

Už ilgalaikės paskolas ir kreditinges linijas Grupė yra įkeitusi materialųjį ilgalaikį turtą, kurio likutinė vertė 2009 m. rugsėjo 30 d. buvo 47,101 tūkst. litų, atsargas už 26,755 tūkst. litų, visas esamas ir būsimas įmonės lėšas bankuose, prekinis ženklas.

AB „ALITA“

Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės
už devynių mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2009 m. rugsėjo 30 d. pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

14. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos

Pardavimo ir paskirstymo sąnaudas sudaro:

	Devynių mėnesių laikotarpis pasibaigęs rugsėjo 30 d.	
	2009 m.	2008 m.
Reklama	4.901	14.443
Sandėliavimas	3.112	4.906
Pardavimų ir rinkodaros sąnaudos	3.831	5.663
Transportavimas ir logistika	3.251	5.300
Kitos	3	525
Iš viso	15.098	30.837
Liepos - rugsėjo mėn.		
	2009 m.	2008 m.
Reklama	1.940	5.016
Sandėliavimas	865	1.791
Pardavimų ir rinkodaros sąnaudos	1.066	1.826
Transportavimas ir logistika	984	1.852
Kitos	3	70
Iš viso	4.858	10.555

15. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Bendrasias ir administracines sąnaudas sudaro:

	Devynių mėnesių laikotarpis pasibaigęs rugsėjo 30 d.	
	2009 m.	2008 m.
Atlyginimai ir socialinis draudimas	3.729	4.675
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokestį)	509	2.180
Eksploatacija ir remontas	1.557	1.796
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1.626	1.309
Išaitinės kompensacijos	1.366	49
Kitos išmokos darbuotojams	129	137
Atsargų nurašymas	30	101
Atsargų vertės sumažėjimo atstatymas	(313)	-
Konsultacinių paslaugų sąnaudos	710	341
Draudimo sąnaudos	286	300
Mokesčiai bankams	45	73
Parama	2	503
Kitos	2.242	2.821
Iš viso	11.918	14.285
Liepos - rugsėjo mėn.		
	2009 m.	2008 m.
Atlyginimai ir socialinis draudimas	1.351	1.583
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokestį)	260	562
Eksploatacija ir remontas	497	519
Nusidėvėjimas ir amortizacija	537	438
Išaitinės kompensacijos	59	-
Kitos išmokos darbuotojams	77	107
Atsargų nurašymas	4	40
Atsargų vertės sumažėjimo atstatymas	(313)	-
Konsultacinių paslaugų sąnaudos	314	129
Draudimo sąnaudos	82	96
Mokesčiai bankams	15	23
Parama	2	76
Kitos	935	1.139
Iš viso	3.820	4.712

AB „ALITA“

Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės
už devynių mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2009 m. rugsėjo 30 d. pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

16. Finansinės pajamos (sąnaudos)

Finansinės pajamos (sąnaudos) sudaro:

	Devynių mėnesių laikotarpis pasibaigęs rugsėjo 30 d.	
	2009 m.	2008 m.
Palūkanų pajamos	1.840	2.558
Pelnas iš pardavimui skirtų investicijų perleidimo	-	-
Valiutos keitimo pelnas, grynąja verte	-	-
Kitos pajamos iš finansinės veiklos	2	151
Iš viso	1.842	2.709
Palūkanų sąnaudos už paskolas	8.433	8.912
Valiutos keitimo nuostolis, grynąja verte	11	5
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	432	160
Iš viso	8.876	9.077
Liepos - rugsėjo mėn.		
	2009 m.	2008 m.
Palūkanų pajamos	549	1.067
Pelnas iš pardavimui skirtų investicijų perleidimo	-	-
Valiutos keitimo pelnas (nuostolis), grynąja verte	-	(5)
Kitos pajamos iš finansinės veiklos	2	(50)
Iš viso	551	1.012
Palūkanų sąnaudos už paskolas	2.671	3.155
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	127	78
Iš viso	2.798	3.233

17. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

		Devynių mėnesių laikotarpis pasibaigęs rugsėjo 30 d.	
		2009 m.	2008 m.
Verslo segmentai			
Didmeninė prekyba alkoholiniais gėrimais		63.773	80.874
Alkoholiniai produktai		29.021	57.971
Obuolių produktai		5.963	3.843
Nepriskirtina		1.605	1.189
Iš viso		100.363	143.877
Geografiniai segmentai			
Pajamos iš vietinių pirkėjų		92.107	136.158
Pajamos iš užsienio pirkėjų		8.256	7.719
Iš viso		100.363	143.877
		Liepos - rugsėjo mėn.	
		2009 m.	2008 m.
Verslo segmentai			
Didmeninė prekyba alkoholiniais gėrimais		23.368	27.826
Alkoholiniai produktai		9.644	19.511
Obuolių produktai		242	1.267
Nepriskirtina		814	1.355
Iš viso		34.069	49.959
Geografiniai segmentai			
Pajamos iš vietinių pirkėjų		32.970	47.979
Pajamos iš užsienio pirkėjų		1.099	1.980
Iš viso		34.069	49.959

Visas Grupės turtas yra Lietuvoje, išskyrus investicijas į asocijuotąją įmonę Serbijoje.

AB „ALITA“

Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės
už devynių mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2009 m. rugsėjo 30 d. pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

18. Įvykiai po balanso sudarymo datos

Vykdamas AB „Alita“ Atskyrimo sąlygų, patvirtintų 2009 m. rugsėjo 29 d. visuotiniame akcininkų susirinkime reikalavimus, 2009 m. spalio 7 d. įregistruotas iki 23 673 416 Lt sumažintas AB „Alita“ įstatinis kapitalas, kurį sudaro 23 673 416 vnt. paprastųjų 1 Lt nominalios vertės vardinių akcijų, ir įregistruota įmonių grupė „Alita“, AB, kurios įstatinis kapitalas 27 153 793, kurį sudaro 27 153 793 vnt. paprastųjų 1 Lt nominalios vertės vardinių akcijų. Detali informacija pateikta bendrovės internetiniame tinklalapyje adresu: www.alita.lt.

19. Informacija apie auditą

Šios tarpinės konsoliduotos finansinės atskaitomybės auditas nebuvo atliktas. Auditas pagal Tarptautinius apskaitos standartus bus atliktas už pilnus 2009 finansinius metus.

Palyginamieji 2008 m. gružio 31 d. duomenys yra pateikti iš 2008 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės, parengtos ir audituotos pagal Tarptautinius apskaitos standartus.