



AB „ALITA“

KONSOLIDUOTA TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2009 M. BIRŽELIO 30 D.

Turinys

Informacija apie įmonę	1
Konsoliduotas balansas	2
Konsoliduotos pelno (nuostolio) ataskaitos	3-4
Konsoliduota nuosavybės pokyčių ataskaita	5
Konsoliduota pinigų srautų ataskaita	6
Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės pastabos	7

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)
Vilmantas Pečiūra (Finansų ir administracijos direktorius)
Alina Miežiūnienė (Vyriausioji buhalterė)

Auditorius

KPMG Baltics, UAB

Bankai

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

2009 m. birželio 30 d. konsoliduotas balansas

(tūkstančiais litų)

<u>Pastaba</u>		2009 m. birželio 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
ILGALAIKIS TURTAS			
3.	Ilgalaikis nematerialus turtas	5.306	5.845
	Investicinis turtas	1.876	1.915
3.	Ilgalaikis materialus turtas	70.252	73.427
4.	Investicijos į asocijuotą įmonę	65.950	71.684
4.	Pardavimui skirtos investicijos	4.511	5.747
	Suteiktos paskolos	28.629	25.205
	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	2.300	2.053
	Ilgalaikis turtas iš viso	178.824	185.876
TRUMPALAIKIS TURTAS			
5.	Atsargos	30.751	42.065
	Iš anksto apmokėtas pelno mokestis	23	2.004
6.	Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.334	1.729
7.	Iš pirkėjų gautinos sumos	18.126	33.484
8.	Kitas trumpalaikis turtas	1.291	3.263
9.	Pinigai ir jų ekvivalentai	1.072	1.425
	Trumpalaikis turtas iš viso	52.597	83.970
TURTAS IŠ VISO		231.421	269.846
ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ			
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ			
	Akcinis kapitalas	50.827	50.827
	Privalomasis rezervas	5.083	5.083
10.	Perkainojimo rezervas	(4.146)	(3.157)
	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	(4.323)	9.732
	Iš viso nuosavo kapitalo, priskirtino motininės įmonės kapitalo savininkams	47.441	62.485
	Mažumos dalis	1.578	1.678
	Akcininkų nuosavybė iš viso	49.019	64.163
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
13.	Ilgalaikės banko paskolos ir išperkamosios nuomos įsipareigojimai	72.905	72.906
	Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	-	-
	Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso	72.905	72.906
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
13.	Trumpalaikės banko paskolos ir ilgalaikių paskolų bei išperkamosios nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	84.080	84.349
	Prekybos skolos	11.431	19.981
	Mokėtinas pelno mokestis	-	-
12.	Sukaupti įsipareigojimai	13.986	28.447
	Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso	109.497	132.777
ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IŠ VISO		231.421	269.846

AB „ALITA“

Įmonės kodas 149519891, Alytus, Miškininkų 17

Konsoliduota 2009 m. šešių mėnesių pelno (nuostolio) ataskaita

(tūkstančiais litų)

Pastaba	Šešių mėnesių laikotarpis pasibaigęs birželio 30 d.	
	2009 m.	2008 m.
17. PARDAVIMAI, GRYNAJA VERTE	66.294	93.918
Parduotų prekių savikaina	(52.006)	(64.857)
BENDRASIS PELNAS	14.288	29.061
Kitos pajamos	694	828
14. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	(10.240)	(20.282)
15. Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(8.098)	(9.573)
Kitos sąnaudos	(278)	(663)
VEIKLOS PELNAS	(3.634)	(629)
16. Finansinės pajamos	1.291	1.697
16. Finansinės sąnaudos	(6.078)	(5.844)
Asocijuotų įmonių pelno (nuostolių) dalis	(5.734)	(366)
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(14.155)	(5.142)
Pelno mokestis	-	-
GRYNAŠIS METŲ PELNAS	(14.155)	(5.142)
Tenkantis:		
Bendrovės akcininkams	(14.055)	(5.090)
Mažumos dalis	(100)	(52)
	(14.155)	(5.142)
11. Pelnas (nuostolis) vienai akcijai (litàis)	-0,28	-0,10

Gamybos direktorius,
pavaduojantis generalinį direktorių



Arvydas Jonas Stankevičius

AB „ALITA“

Įmonės kodas 149519891, Alytus, Miškininkų 17

Konsoliduota 2009 m. balandžio - birželio mėnesių pelno (nuostolio) ataskaita

(tūkstančiais litų)

Pastaba	Balandžio - birželio mėn.	
	2009 m.	2008 m.
17. PARDAVIMAI, GRYNAJA VERTE	39.360	53.022
Parduotų prekių savikaina	(30.419)	(35.478)
BENDRASIS PELNAS	8.941	17.544
Kitos pajamos	173	353
14. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	(4.936)	(10.801)
15. Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(4.348)	(5.195)
Kitos sąnaudos	(24)	(326)
VEIKLOS PELNAS	(194)	1.575
16. Finansinės pajamos	541	1.083
16. Finansinės sąnaudos	(2.818)	(2.983)
Asocijuotų įmonių pelno (nuostolių) dalis	(2.242)	5.562
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(4.713)	5.237
Pelno mokestis	-	-
GRYNASIS METŲ PELNAS	(4.713)	5.237
Tenkantis:		
Bendrovės akcininkams	(4.650)	5.249
Mažumos dalis	(63)	(12)
	(4.713)	5.237
11. Pelnas (nuostolis) vienai akcijai (litas)	-0,09	0,10

Gamybos direktorius,
pavaduojantis generalinį direktorių


Arvydas Jonas Stankevičius

Konsoliduota 2009 m. šešių mėnesių nuosavybės pokyčių ataskaita

(tūkstančiais litų)

Pastaba	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Nepaskirs- tytas pelnas (nuostolis)	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)
11. Grynasis metų pelnas	-	-	-	(5.090)	(5.090)	(52)	(5.142)
2008 m. birželio 30 d. likutis	50.827	5.083	9.881	17.064	82.855	1.947	84.802
Pardavimui skirtų investicijų vertės sumažėjimas			(15.571)		(15.571)		(15.571)
Apskaiytas atidėtojo pelno mokesčio turtas			2.533		2.533		2.533
Grynasis metų pelnas	-	-	-	(7.332)	(7.332)	(269)	(7.601)
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	50.827	5.083	(3.157)	9.732	62.485	1.678	64.163
Pardavimui skirtų investicijų vertės sumažėjimas			(1.236)		(1.236)		(1.236)
Apskaiytas atidėtojo pelno mokesčio turtas			247		247		247
Grynasis metų pelnas (nuostolis)	-	-	-	(14.055)	(14.055)	(100)	(14.155)
2009 m. birželio 30 d. likutis	50.827	5.083	(4.146)	(4.323)	47.441	1.578	49.019

Gamybos direktorius,
pavaduojantis generalinį direktorių



Arvydas Jonas Stankevičius

Konsoliduota 2009 m. šešių mėnesių pinigų srautų ataskaita

(tūkstančiais litų)

Šešių mėnesių laikotarpis
pasibaigęs birželio 30 d.

	2009 m.	2008 m.
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos (veiklai):		
Grynasis pelnas (nuostolis)	(14.155)	(5.142)
Pataisos, suderinančios grynąjį pelną su pinigų srautais iš įprastinės veiklos:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3.945	4.572
Iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	(176)	-
Ilgalaikio materialaus turto nurašymas	90	4
(Pelnas) nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo	(195)	(23)
Atsargų vertės sumažėjimas	-	(1)
Atsargų nurašymas	26	61
Palūkanų sąnaudos	5.762	5.757
Palūkanų pajamos	(1.291)	(1.676)
Asocijuotų įmonių (pelno) nuostolių dalis	5.734	366
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos	-	-
	(260)	3.918
Trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų pasikeitimai:		
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	11.288	(10.005)
Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	15.533	19.601
Išankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų (padidėjimas)/sumažėjimas	2.377	(1.996)
Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	1.972	1.919
Prekybos skolų ir sukauptų įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(23.011)	(23.991)
Sumokėtas pelno mokestis	-	(1.832)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	7.899	(12.386)
Pinigų srautai iš investicinės veiklos (veiklai):		
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimai	(281)	(1.210)
Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimai	(1)	(209)
Asocijuotos įmonės akcijų įsigijimas	-	-
Dukterinės įmonės akcijų perleidimas (įsigijimas)	-	-
Pardavimui skirtų investicijų (įsigijimai) perleidimai	-	-
Ilgalaikio materialaus turto pardavimai	195	23
Gautos palūkanos	1.291	1.676
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) investicinei veiklai	1.204	280
Pinigų srautai iš finansinės veiklos (veiklai):		
Suteiktos paskolos	(3.424)	(23.479)
Grąžinta suteiktų paskolų dalis	-	5
Gautos paskolos	4.000	47.969
Paskolų (grąžinimai)	(4.270)	(3.976)
(Sumokėtos) palūkanos	(5.762)	(5.757)
(Išmokėti) dividendai	-	(2.541)
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) finansinei veiklai	(9.456)	12.221
Pinigų ir jų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	(353)	115
Pinigai ir jų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	1.425	974
Pinigai ir jų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1.072	1.089



**Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės
už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2009 m. birželio 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 sąrašė.

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. šandorio 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 spirtuotus 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 įvertinimų pagrindų yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo daromų įvertinimų. Įvertinimai ir jų prielaidos nuolat peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama tame laikotarpyje, kuriame įvertinimas yra peržiūrimas, jei jis turi įtakos tik šiam laikotarpiui, arba įvertinimo peržiūros laikotarpyje bei ateinančiuose laikotarpiuose, jei įvertinimas įtakoja ir peržiūros, ir ateinančiuosius laikotarpius.

Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės
už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2009 m. birželio 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 teisinių 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.

**Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės
už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2009 m. birželio 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 tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas siekiant užtikrinti, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo 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 žemesniąja 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 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.

Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės
už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2009 m. birželio 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 mokesčių 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 abejonių 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.

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

3. Ilgalaikis turtas

Per 2009 m. šešiis mėnesiais ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija sudarė 531 tūkst. Litų.

Ilgalaikio materialaus turto perleista bei nurašyta už 68 tūkst. litų, jo nusidėvėjimas sudarė 3,375 tūkst. Litų, investicinio turto nusidėvėjimas - 39 tūkst. Litų.

4. Ilgalaikis finansinis turtas

Investicijos į asocijuotas įmones

Per 2009 m. šešiis mėnesiais asocijuotoji įmonė patyrė 13,811 tūkst. litų grynojo nuostolio. Grupei tenkanti nuostolių dalis sudaro 5,734 tūkst. litų ir padidina konsoliduotą Grupės nuostolį.

Pardavimui skirtos investicijos

Pardavimui skirtas investicijas sudaro:

	2009 m. birželio 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
AB „Šiaulių bankas“ akcijos	9.693	9.693
Kiti vertybiniai popieriai	-	-
Iš viso	9.693	9.693
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	(1.236)	(15.571)
Vertės padidėjimas (sumažėjimas) metų pabaigoje	(5.182)	(3.946)
Iš viso	4.511	5.747

2009 m. birželio 30 d. AB „Alita“ valdė 6,179,000 vienetų vardinių AB „Šiaulių Bankas“ akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė - 1 litas. Įmonės apskaitoje įvertintas AB „Šiaulių bankas“ turimų akcijų vertės sumažėjimas, kuris sudaro -1,126 tūkst. litų. Sprendimas buvo priimtas remiantis apskaitos dieną akcijų rinkoje buvusią verte, kuri sudarė 0,73 Lt už vieną akciją. AB „Šiaulių bankas“ akcijų vertės perkainojimas apskaitytas nuosavybėje.

5. Atsargos

Atsargas sudaro:

	2009 m. birželio 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos	5.548	4.288
Pakavimo medžiagos	3.247	3.898
Pagalbinės medžiagos	1.153	928
Nebaigta gamyba	7.141	8.537
Pagaminta produkcija		
- alkoholiniai gėrimai	6.901	7.876
- obuolių produktai	4.691	20.918
Prekės, skirtos pardavimui	3.123	6.176
	31.804	52.621
Atsargų vertės nurašymas iki grynosios realizacinės vertės metų pradžioje	(10.556)	(1.911)
Parduota bei sunaudota savoms reikmėms	9.503	885
Vertės nurašymas per metus	-	(9.530)
Atsargų vertės nurašymas iki grynosios realizacinės vertės metų pabaigoje	(1.053)	(10.556)
Iš viso	30.751	42.065

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

6. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos

Išankstinius apmokėjimus ir ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

	2009 m. birželio 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Išankstiniai apmokėjimai vietiniams tiekėjams	1.038	1.338
Išankstiniai apmokėjimai užsienio tiekėjams	-	210
Kiti iš anksto apmokėti mokesčiai	4	8
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.166	1.048
Iš viso	2.208	2.604
Vertės sumažėjimas per metus	(874)	(875)
Iš viso	1.334	1.729

7. Iš pirkėjų gautinos sumos

Iš pirkėjų gautinas sumas sudaro:

	2009 m. birželio 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Iš pirkėjų gautinos sumos	19.540	35.073
Vertės sumažėjimas metų pradžioje	(1.589)	(1.118)
Atgautos abejotinos gautinos sumos	175	-
Abejotinų gautinų sumų nurašymas	-	-
Papildomas vertės sumažėjimas per metus	-	(471)
Vertės sumažėjimas metų pabaigoje	(1.414)	(1.589)
Iš viso	18.126	33.484

8. Kitas trumpalaikis turtas

Kitą trumpalaikį turtą sudaro:

	2009 m. birželio 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Suteiktos trumpalaikės paskolos	12	12
Kitos gautinos sumos	1.409	3.381
Vertės sumažėjimas	(130)	(130)
Iš viso	1.291	3.263

9. Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

	2009 m. birželio 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	892	1.335
Pinigai kasoje	180	90
Iš viso	1.072	1.425

10. Akcininkų nuosavybė

Perkainoimo rezervas

	2009 m. birželio 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
AB „Šiaulių bankas“ akcijų vertės padidėjimas	(5.182)	(3.946)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimas) nuosavybėje	1.036	789
Iš viso	(4.146)	(3.157)

Pelno paskirstymas

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

Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės
už šešių mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2009 m. birželio 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	(14.055)	(5.090)
Akcijų skaičius (tūkstančiais)	50.827	50.827
Pelnas (nuostolis) vienai akcijai (litas)	-0,28	-0,10

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

12. Sukaupti įsipareigojimai

Sukauptus įsipareigojimus sudaro:

	2009 m. birželio 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Akcizas	6.874	12.523
Pridėtinės vertės mokestis (PVM)	3.304	5.770
Pakuotės mokestis	-	2.316
Gauti avansai	401	3.322
Atlyginimai	797	679
Sukauptas socialinio draudimo mokestis	440	547
Pajamų mokestis iš atlyginimų	114	95
Sukauptos atostogų išmokos	1.585	1.587
Kiti sukaupti įsipareigojimai	471	1.608
Iš viso	13.986	28.447

13. Ilgalaiškės ir trumpalaikės banko paskolos ir išperkamosios nuomos įsipareigojimai

	2009 m. birželio 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos	72.080	72.080
Ilgalaikiai išperkamosios nuomos įsipareigojimai	825	826
Viso ilgalaikių įsipareigojimų	72.905	72.906
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	16.905	16.905
Kredito linija	66.771	62.771
Banko sąskaitos kreditas (overdraft)	-	3.857
Ilgalaikių išperkamosios nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	404	816
Viso trumpalaikių įsipareigojimų	84.080	84.349

2009 m. birželio 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 gražinimo 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 ilgalaikes paskolas ir kreditines linijas Grupė yra įkeitusi materialųjų ilgalaikį turtą, kurio likutinė vertė 2009 m. birželio 30 d. buvo 52,104 tūkst. litų, atsargas už 24,786 tūkst. litų, visas esamas ir būsimas įmonės lėšas bankuose, prekinis ženklas.

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

14. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos

Pardavimo ir paskirstymo sąnaudas sudaro:

	Šešių mėnesių laikotarpis pasibaigęs birželio 30 d.	
	2009 m.	2008 m.
Reklama	2.961	9.427
Sandėliavimas	2.247	3.115
Pardavimų ir rinkodaros sąnaudos	2.765	3.837
Transportavimas ir logistika	2.267	3.448
Kitos	-	455
Iš viso	10.240	20.282
Balandžio - birželio mėn.		
	2009 m.	2008 m.
Reklama	1.526	5.370
Sandėliavimas	980	1.436
Pardavimų ir rinkodaros sąnaudos	1.321	1.856
Transportavimas ir logistika	1.109	1.744
Kitos	-	395
Iš viso	4.936	10.801

15. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Bendrosios ir administracinės sąnaudas sudaro:

	Šešių mėnesių laikotarpis pasibaigęs birželio 30 d.	
	2009 m.	2008 m.
Atlyginimai ir socialinis draudimas	2.378	3.092
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokestį)	249	1.618
Eksplotacija ir remontas	1.060	1.277
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1.089	871
Išaitinės kompensacijos	1.307	49
Kitos išmokos darbuotojams	52	36
Atsargų nurašymas	26	61
Konsultacinių paslaugų sąnaudos	396	212
Draudimo sąnaudos	204	204
Mokesčiai bankams	30	50
Parama	-	427
Kitos	1.307	1.676
Iš viso	8.098	9.573
Balandžio - birželio mėn.		
	2009 m.	2008 m.
Atlyginimai ir socialinis draudimas	1.180	1.591
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokestį)	109	937
Eksplotacija ir remontas	485	726
Nusidėvėjimas ir amortizacija	527	448
Išaitinės kompensacijos	792	25
Kitos išmokos darbuotojams	15	-
Atsargų nurašymas	19	24
Konsultacinių paslaugų sąnaudos	271	109
Draudimo sąnaudos	102	97
Mokesčiai bankams	15	25
Parama	-	376
Kitos	833	837
Iš viso	4.348	5.195

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

16. Finansinės pajamos (sąnaudos)

Finansines pajamas (sąnaudas) sudaro:

	Šešių mėnesių laikotarpis pasibaigęs birželio 30 d.	
	2009 m.	2008 m.
Palūkanų pajamos	1.291	1.491
Pelnas iš pardavimui skirtų investicijų perleidimo	-	-
Valiutos keitimo pelnas, grynąja verte	-	5
Kitos pajamos iš finansinės veiklos	-	201
Iš viso	1.291	1.697
Palūkanų sąnaudos už paskolas	5.762	5.757
Valiutos keitimo nuostolis, grynąja verte	2	-
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	314	87
Iš viso	6.078	5.844
Balandžio - birželio mėn.		
	2009 m.	2008 m.
Palūkanų pajamos	542	910
Pelnas iš pardavimui skirtų investicijų perleidimo	-	-
Valiutos keitimo pelnas (nuostolis), grynąja verte	(1)	(19)
Kitos pajamos iš finansinės veiklos	-	192
Iš viso	541	1.083
Palūkanų sąnaudos už paskolas	2.703	2.959
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	115	24
Iš viso	2.818	2.983

17. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

	Šešių mėnesių laikotarpis pasibaigęs birželio 30 d.	
	2009 m.	2008 m.
Verslo segmentai		
Didmeninė prekyba alkoholiniais gėrimais	40.405	53.048
Alkoholiniai produktai	19.377	38.182
Obuolių produktai	5.721	2.576
Nepriskirtina	791	112
Iš viso	66.294	93.918
Geografiniai segmentai		
Pajamos iš vietinių pirkėjų	59.137	88.179
Pajamos iš užsienio pirkėjų	7.157	5.739
Iš viso	66.294	93.918
Balandžio - birželio mėn.		
	2009 m.	2008 m.
Verslo segmentai		
Didmeninė prekyba alkoholiniais gėrimais	24.264	28.907
Alkoholiniai produktai	12.924	22.648
Obuolių produktai	1.724	1.409
Nepriskirtina	448	58
Iš viso	39.360	53.022
Geografiniai segmentai		
Pajamos iš vietinių pirkėjų	36.919	49.285
Pajamos iš užsienio pirkėjų	2.441	3.737
Iš viso	39.360	53.022

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

18. 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.