



Įmonių grupė „ALITA“, AB

Konsoliduotų tarpinių sutrumpintų
finansinių ataskaitų rinkinys už laikotarpį,
pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d.

Turinys

TURINYS	2
INFORMACIJA APIE BENDROVĘ.....	3
KONSOLIDUOTA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	4
KONSOLIDUOTA BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	5
KONSOLIDUOTA BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	6
KONSOLIDUOTA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	7
KONSOLIDUOTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	8
PASTABOS	9
1. ATASKAITŲ PATEIKIANČI GRUPĖ.....	9
2. PARENGIMO PAGRINDAS.....	10
3. REIKŠMINGI APSKAITOS PRINCIPAI.....	12
4. GALIMAS PARDUOTI FINANSINIS TURTAS	20
5. ATSARGOS	20
6. IŠ PIRKĖJŲ GAUTINOS SUMOS.....	20
7. PAGRINDINIS IR SUMAŽINTAS PELNAS (NUOSTOLIS) VIENAI AKCIJAI	21
8. ATIDĖJINIAI	21
9. ILGALAIKĖS IR TRUMPALAIKĖS BANKO PASKOLOS BEI FINANSINĖS SKOLOS.....	21
10. KITOS MOKĖTINOS SUMOS	22
11. INFORMACIJA APIE VERSLO IR GEOGRAFINIUS SEGMENTUS	22
12. TEISINIAI ĮVYKIAI	23
13. INFORMACIJA APIE AUDITĄ.....	25

Informacija apie Bendrovę

Įmonių grupė „ALITA“, AB

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

Stebėtojų taryba

Leena Maria Saarinen (pirmininkė)
Jan Aberg
Mats A Andersson (iki 2013-04-19)
Vytautas Junevičius

Valdyba

Carl Andreas de Neergaard (pirmininkas)
Vaidas Mickus
Algirdas Ragelis

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

Swedbank, AB
AB Šiaulių bankas
Nordea Bank Finland Plc Lietuvos filialas

Konsoliduota finansinės būklės ataskaita

	Pasta- bos	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Turtas			
Nematerialusis turtas		165	435
Investicinis turtas		1 631	1 596
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai		50 628	54 544
Galimas parduoti finansinis turtas	4	6 766	5 520
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		167	1 037
Ilgalaikio turto iš viso		59 357	63 132
Atsargos	5	16 190	15 617
Išankstiniai apmokėjimai		1 029	584
Iš pirkėjų gautinos sumos	6	22 897	24 234
Kitos gautinos sumos		312	295
Pinigai ir jų ekvivalentai		4 206	2 347
Trumpalaikio turto iš viso		44 634	43 077
Turto iš viso		103 991	106 209
Nuosavas kapitalas			
Akcinis kapitalas		20 000	20 000
Akcijų priedai		74 198	74 198
Rezervai		3 187	2 128
Sukaupti nuostoliai / nepaskirstytas pelnas		(79 391)	(82 834)
Iš viso nuosavo kapitalo, priskirto patronuojančios Bendrovės savininkams		17 994	13 492
Nekontroliuojanti dalis		651	680
Akcininkų nuosavybės iš viso		18 645	14 172
Įsipareigojimai			
Valstybės dotacijos		1 357	1 992
Ilgalaikės išmokos darbuotojams		905	290
Atidėjiniai	8	537	-
Ilgalaikės banko paskolos ir finansinės skolos	9	36 588	44 778
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		39 387	47 060
Trumpalaikės banko paskolos ir finansinės skolos	9	28 080	22 278
Prekybos skolos		7 893	11 064
Kitos mokėtinos sumos	10	9 986	11 635
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		45 959	44 977
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		103 991	106 209

Generalinis direktorius



Vaidas Mickus

Finansų ir IT direktorius



Justinas Damašas

Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita

		Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs gruodžio 31 d.	
	Pasta- bos	2013 m.	2012 m.
Pardavimo pajamos	11	95 909	77 898
Parduotų prekių savikaina		(67 618)	(52 075)
Bendrasis pelnas		28 291	25 823
Kitos pajamos		983	268
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		(12 521)	(10 078)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(9 251)	(11 048)
Kitos sąnaudos		(44)	(192)
Veiklos pelnas		7 458	4 773
Finansinės pajamos		31	8
Finansinės sąnaudos		(2 778)	(3 085)
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos		(2 747)	(3 077)
Pelnas prieš apmokestinimą		4 711	1 696
Pelno mokestis		(775)	(510)
Grynasis pelnas (nuostolis)		3 936	1 186
Kitos bendrosios pajamos			
Pajamos, kurios nebus apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje			
Ilgalaikės išmokos darbuotojams		(615)	-
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perkainojimas		-	696
Atidėtojo pelno mokesčio įtaka		93	(104)
		(522)	592
Pajamos, kurios gali būti apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje			
Galimo parduoti finansinio turto tikrosios vertės pokytis	4	1 246	(334)
Atidėtojo pelno mokesčio įtaka		(187)	50
		1 059	284
Kitų bendrųjų pajamų iš viso		537	308
Ataskaitinių metų bendrųjų pajamų iš viso		4 473	1 494
Grynasis pelnas (nuostolis), tenkantis:			
Bendrovės savininkams		3 958	1 305
Nekontroliuojančiai daliai		(22)	(119)
Grynasis pelnas (nuostolis) iš viso		3 936	1 186
Bendrosios pajamos iš viso, tenkančios:			
Bendrovės savininkams		4 502	1 613
Nekontroliuojančiai daliai		(29)	(119)
Bendrųjų pajamų iš viso		4 473	1 494
Pagrindinis ir sumažintas pelnas vienai akcijai (litas)	7	0,20	0,07

Generalinis direktorius

Vaidas Mickus

Finansų ir IT direktorius

Justinas Damašas

Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita

	Pastabos	Spalio-gruodžio mėn.	
		2013 m.	2012 m.
Pardavimo pajamos	11	38 445	29 228
Parduotų prekių savikaina		(25 255)	(17 459)
Bendrasis pelnas		13 190	11 769
Kitos pajamos		(14)	(54)
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		(4 338)	(4 384)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(2 889)	(3 437)
Kitos sąnaudos		96	1
Veiklos pelnas		6 045	3 895
Finansinės pajamos		1	16
Finansinės sąnaudos		(686)	(756)
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos		(685)	(772)
Pelnas prieš apmokestinimą		5 360	3 123
Pelno mokestis		(767)	(510)
Grynasis pelnas (nuostolis)		4 593	2 613
Kitos bendrosios pajamos			
Pajamos, kurios nebus apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje			
Ilgalaikės išmokos darbuotojams		(615)	-
Atidėtojo pelno mokesčio įtaka		93	-
		(522)	-
Pajamos, kurios gali būti apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje			
Galimo parduoti finansinio turto tikrosios vertės pokytis	4	-	(263)
Atidėtojo pelno mokesčio įtaka		-	626
		-	363
Kitų bendrųjų pajamų iš viso		(522)	363
Ataskaitinių metų bendrųjų pajamų iš viso		4 071	2 976
Grynasis pelnas (nuostolis), tenkantis:			
Bendrovės savininkams		4 563	2 619
Nekontroliuojančiai daliai		30	(6)
Grynasis pelnas (nuostolis) iš viso		4 593	2 613
Bendrosios pajamos iš viso, tenkančios:			
Bendrovės savininkams		4 048	2 982
Nekontroliuojančiai daliai		23	(6)
Bendrųjų pajamų iš viso		4 071	2 976
Pagrindinis ir sumažintas pelnas vienai akcijai (lita)	7	0,23	0,13

Generalinis direktorius



Vaidas Mickus

Finansų ir IT direktorius



Justinas Damašas

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Pastabos	Priskiriamas Bendrovės akcininkams						Nepaskirstytas		
	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Tikrosios vertės		Perkainojimo rezervas	Akcininkų nuosavybės iš viso	Nepaskirstytas pelnas (sukaupti nuostoliai)	Iš viso nuosavo kapitalo
				rezervas	rezervas				
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	20 000	74 198	5 083	(3 263)	-	(84 139)	11 879	799	12 678
Grynasis metų pelnas (nuostolis)	-	-	-	-	-	1 305	1 305	(119)	1 186
Kitų bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	(284)	592	-	308	-	308
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	20 000	74 198	5 083	(3 547)	592	(82 834)	13 492	680	14 172
Grynasis metų pelnas (nuostolis)	-	-	-	-	-	3 958	3 958	(22)	3 936
Kitų bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	1 059	-	(515)	544	(7)	537
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	20 000	74 198	5 083	(2 488)	592	(79 391)	17 994	651	18 645



Generalinis direktorius

Vaidas Mickus



Finansų ir IT direktorius

Justinas Damašas

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs gruodžio 31 d.	
	Pastabos	
	2013 m.	2012 m.
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos (veiklai):		
Grynasis pelnas	3 936	1 186
Pataisos, suderinančios grynąjį pelną su pinigų srautais iš įprastinės veiklos:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3 418	4 153
Investicinio turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimas	-	(76)
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	26	66
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nurašymas	108	867
(Pelnas) nuostolis iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimo	(718)	133
Atidėjiniai	537	-
Atsargų vertės nurašymas	265	236
Palūkanų sąnaudos	2 169	2 586
Palūkanų pajamos	(31)	(1)
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos	775	510
	10 485	9 660
Trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų pasikeitimai:		
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	(838)	(1 931)
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	1 312	3 491
Išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	(446)	(58)
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	(17)	227
Prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas)	(3 171)	823
Kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	7 102	(10 607)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	14 427	1 605
Pinigų srautai iš investicinės veiklos (veiklai):		
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimas	(603)	(110)
Nematerialiojo turto įsigijimai	(27)	(116)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimas	1 338	(133)
Gautos palūkanos	31	1
Grynieji pinigų srautai, panaudoti investicinei veiklai	739	(358)
Pinigų srautai iš finansinės veiklos (veiklai):		
Gautos paskolos	130	7 000
Paskolų grąžinimai	(11 268)	(4 264)
Sumokėtos palūkanos	(2 169)	(2 586)
Grynieji pinigų srautai, panaudoti finansinei veiklai	(13 307)	150
Pinigų ir jų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	1 859	1 397
Pinigai ir jų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	2 347	950
Pinigai ir jų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	4 206	2 347

Generalinis direktorius



Vaidas Mickus

Finansų ir IT direktorius



Justinas Damašas

Pastabos

1. Ataskaitą pateikianti Grupė

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

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

2013 m. gruodžio 31 d. Įmonių grupė „ALITA“, AB įstatinis kapitalas buvo lygus 20 000 000 litų ir padalintas į 20 000 000 vienetų paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 1 litas.

Visos akcijos yra autorizuotos, išleistos ir visiškai apmokėtos. Įmonių grupė „ALITA“, AB akcijomis prekiaujama NASDAQ OMX Vilnius Papildomajame prekybos sąraše.

2013 m. gruodžio 31 d. akcininkai:

	Nominali vertė (litas)	Procentai
„FR&R Invest IGA“ S.A.	16 911 188	84,56 %
Vytautas Junevičius	2 895 364	14,48 %
Kiti akcininkai	193 448	0,96 %
Iš viso	20 000 000	100,00 %

Didžiausias Bendrovės akcininkas „FR&R Invest IGA“ S.A netiesiogiai priklauso Švedijoje registruotai bendrovei „Swedbank“, AB.

Įmonių grupė „ALITA“, AB (Patronuojančiai bendrovei) priklauso 18 980 045 vienetų arba 94,90 % AB „Anykščių vynas“ vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas.

Konsoliduotos finansinės ataskaitos apima patronuojančią bendrovę Įmonių grupė „ALITA“, AB ir jos dukterinę įmonę AB „Anykščių vynas“ (94,90 %).

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

2. Parengimo pagrindas

Atitikimas nustatytiems standartams

Šios finansinės ataskaitos yra Įmonių grupė „ALITA“, AB konsoliduotos finansinės ataskaitos. Jos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Patronuojanti bendrovė taip pat rengia atskiras finansines ataskaitas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Apskaita tvarkoma pagal Lietuvos Respublikos įstatymus ir reglamentus.

Vertinimo pagrindas

Finansinės ataskaitos yra parengtos istorinės savikainos pagrindu, išskyrus galimą parduoti finansinį turtą ir investicinį turtą, kurie pateikiami tikrąja verte.

Šios konsoliduotos finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu.

Konsolidavimo pagrindas

(i) Dukterinės įmonės

Dukterinės įmonės yra Grupės kontroliuojamos įmonės. Kontrolė egzistuoja, kai kontroliuojanti bendrovė gali valdyti dukterinės įmonės finansų ir veiklos politiką, siekiant gauti naudos iš jos veiklos. 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, kol kontrolė prarandama.

(ii) Sandoriai, eliminuojami konsoliduojant

Rengiant konsoliduotas finansines ataskaitas eliminuojami Grupės tarpusavio įsiskolinimai ir visos pajamos ir sąnaudos iš Grupės tarpusavio operacijų bei nerealizuotas pelnas ir nuostolis.

Funkcinė ir pateikimo valiuta

Šis finansinių ataskaitų rinkinys yra pateiktas litais, kuri yra funkcinė Patronuojančios bendrovės valiuta. Visa litais pateikta finansinė informacinė yra suapvalinta iki artimiausio tūkstančio, jei nenurodyta kitaip.

2. Parengimo pagrindas (tęsinys)

Sprendimų ir įvertinimų taikymas (tęsinys)

Rengdama finansines atskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios daro įtaką apskaitos principų taikymui bei su turtu ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusiems skaičiams. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi. Įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama tuo laikotarpiu, kuriuo įvertinimas yra peržiūrimas, jei jis turi įtakos tik šiam laikotarpiui, arba įvertinimo peržiūros laikotarpiu bei ateinančiais laikotarpiais, jei įvertinimas daro įtaką ir peržiūros, ir ateinantiems laikotarpiais.

Vadovybės sprendimai, susiję su Europos Sąjungos priimtų TFAS, kurie turi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms ir vertinimams bei keliančių reikšmingą esminių koregavimų per ateinančius finansinius metus riziką, taikymu, yra aptariami toliau.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo nuostoliai

Grupės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutinės vertės yra peržiūrimos kiekvienų ataskaitų sudarymo datai, siekiant nustatyti vertės sumažėjimą. Jeigu yra požymių, kad vertė gali būti sumažėjusi, yra apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė. Vertės sumažėjimo testavimo tikslais, turtas yra grupuojamas į mažiausią turto grupę, kuri generuoja pinigų įplaukas tą turtą nepertraukiamai naudojant ir kuri yra nepriklausoma nuo kito turto ar turto grupių generuojamų pinigų srautų („pinigus generuojantis vienetas“ arba „PGV“).

Turto arba grynuosius pinigus uždirbančio vieneto atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: naudojimo vertė arba tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas. Naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu. Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Grupė peržiūri savo gautinas sumas, įvertindama vertės sumažėjimą kartą per ketvirtį. Grupė, nusprenddama, ar vertės sumažėjimo nuostoliai turi būti apskaityti bendrųjų pajamų ataskaitoje, įvertina, ar yra požymių, rodančių, kad pinigų srautai iš gautinų sumų portfelio pastebimai sumažės. Tokie požymiai gali būti neigiami skolininkų mokėjimai 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 nuolat peržiūrimi, siekiant sumažinti skirtumus tarp įvertintų ir faktinių nuostolių.

Atidėtojo pelno mokesčio turto pripažinimas

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Grupė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną ir mažinamas tokia suma, kokia mokestinė nauda, tikėtina, nebus realizuota.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingo tarnavimo laikotarpiai

Turto naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi bent kartą metuose. Jie keičiami, kai reikia, atsižvelgiant į technologinius pasikeitimus, tolesnį ekonominį panaudojimą ir turto faktinę būklę.

3. Reikšmingi apskaitos principai

Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais ataskaitų sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Nepiniginis turtas ir nepiniginiai įsipareigojimai, kurie apskaitomi savikaina arba tikrąja verte užsienio valiuta, yra perskaičiuojami funkcinė valiuta operacijos dieną arba tikrosios vertės nustatymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansinės priemonės

Neišvestinės finansinės priemonės

Neišvestinės finansinės priemonės apima galimą parduoti finansinį turtą, pirkėjų įsiskolinimą ir kitas gautinas sumas, grynuosius pinigus ir grynujų pinigų ekvivalentus, paskolas, finansines skolas, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinas sumas.

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynujų pinigų likučiai ir indėliai iki pareikalavimo.

Neišvestinės finansinės priemonės iš pradžių pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus priemonėms, apskaitomoms tikrąja verte 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. Grupė nustoja pripažinti finansinį turtą, kai baigia galioti sutartinės teisės pinigų srautams iš to turto arba kai sandorio metu yra perduodamos teisės gauti sutartus grynujų 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.

Galimas parduoti finansinis turtas yra neišvestinis finansinis turtas, kuris negali būti priskiriamas kitoms finansinio turto grupėms (paskoloms ir gautinoms sumoms, iki išpirkimo termino laikomam finansiniam turtui). Po pirminio pripažinimo galimas parduoti finansinis turtas yra pripažįstamas tikrąja verte, o atsirandantys pokyčiai, išskyrus vertės sumažėjimo nuostolius bei valiutos kursų pasikeitimus, susijusius su galimais parduoti nuosavybės komponentais, pripažįstami kitose bendrosiose pajamose ir pateikiami konsoliduotoje nuosavybėje tikrosios vertės rezerve. Kai investicijos pripažinimas yra nutraukiamas, konsoliduotose kitose bendrosiose pajamose sukauptas pelnas arba nuostoliai yra įtraukiami į bendrųjų pajamų ataskaitą.

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 finansiniam turtui ar įsipareigojimo amortizuotai savikainai apskaičiuoti ir palūkanų pajamoms ar sąnaudoms paskirstyti per atitinkamą laikotarpį. Efektyvi palūkanų norma yra norma, kuri leidžia tiksliai diskontuoti būsimus mokėjimus gryniaisiais pinigais per numatomą finansinio įsipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kur galima, per trumpesnį laikotarpį.

Išvestinės finansinės priemonės

Išvestinės finansinės priemonės iš pradžių pripažįstamos tikrąja verte, o tiesiogiai priskirtinos sandorio sąnaudos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai patiriamos. Po pirminio pripažinimo išvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Akcinis kapitalas – paprastosios akcijos

Paprastosios akcijos yra klasifikuojamos kaip nuosavas kapitalas. Prieauginės sąnaudos, tiesiogiai priskirtinos paprastųjų akcijų išleidimui ir akcijų opcionams, yra pripažįstamos kaip išskaitymas iš nuosavo kapitalo, atėmus bet kokią mokesstinę įtaką.

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Pripažinimas ir įvertinimas

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra vertinami savikaina (arba menama savikaina – kaip aprašyta žemiau), atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Pastatai buvo apskaitomi kaip pateikta žemiau:

- Bendrovės pastatai, įsigyti iki 1996 m. sausio 1 d., buvo pateikiami indeksuota verte atėmus indeksuotą sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.
- Bendrovės pastatai, įsigyti po 1996 m., sausio 1 d., buvo pateikti įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

Pagal 1-ojo TFAS taikomą menamos savikainos išimtį, kuri leidžia TFAS priminio taikymo dieną įvertinti nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutinę vertę menama savikaina, pastatai, įsigyti iki 1996 m. sausio 1 d., buvo įvertinti indeksuota verte atėmus indeksuotą sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius, ir šios vertės buvo naudojamos kaip menama savikaina tai datai.

Po 1995 m. gruodžio 31 d. įsigytas nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra vertinami įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Savikainą sudaro išlaidos, kurios yra tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Grupės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir kitos sąnaudos, tiesiogiai susijusios su turto parengimu naudojimui, turto išmontavimo ir išvežimo bei vietos, kurioje buvo turtas, atstatymo sąnaudos, taip pat kapitalizuotos skolinimosi lėšos, susijusios su šiuo turto.

Kai nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vienetų dalys turi skirtingą naudingojo tarnavimo laikotarpį, šios dalys yra apskaitomos kaip atskiri ilgalaikio turto vienetai.

Pelnas ir nuostolis iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimo yra nustatomasulyginant pardavimo pajamas su turto likutine verte ir yra apskaitomas grynąja verte kitų pajamų straipsnyje bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Vėliau patirtos sąnaudos

Po pirminio turto pripažinimo patiriamos sąnaudos, keičiant nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai patiriamos.

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu per numatomą nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingo tarnavimo laiką ir apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Numatomas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- | | |
|--|------------|
| • Pastatai ir statiniai | 8–80 metų |
| • Mašinos ir įrengimai | 2–50 metų |
| • Transporto priemonės, baldai ir įranga | 4–25 metai |
| • Kompiuterinė įranga | 4–5 metai |

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

Perklasifikavimas į investicinį turtą

Kai nekilnojamasis turtas nebenaudojamas savoms reikmėms ir tampa naudojamas kaip investicinis turtas, savoms reikmėms naudojamas turtas įvertinamas tikrąja verte ir perklasifikuojamas kaip investicinis turtas. Bet koks pelnas iš pervedimo pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje mažinant prieš tai patirtus vertės sumažėjimo nuostolius, susijusius su šiuo turto. Likęs pelnas pripažįstamas kitose bendrosiose pajamose ir apskaitomas nuosavo kapitalo perkainojimo rezerve. Bet koks nuostolis iš karto pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Nematerialusis turtas

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

Amortizacija bendrųjų pajamų ataskaitoje apskaitoma tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis yra 1–3 metai.

Investicinis turtas

Grupės investicinį turtą sudaro pastatai, kurie laikomi siekiant gauti pajamas iš nuomos ar dėl kapitalo vertės padidėjimo, bet ne gamybos tikslais, prekių ar paslaugų tiekimui, administracijos poreikiams ar pardavimui įprastomis verslo sąlygomis. Iki 2011 m. gruodžio 31 d. visas investicinis turtas būdavo apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Nuo 2012 m. sausio 1 d. Grupės vadovybė perspektyviai pakeitė investiciniam turtui taikomą apskaitos politiką iš savikainos į tikrosios vertės, nes toks įvertinimas tiksliau atspindi turto vertę pagal turto pobūdį. Vėlesni turto tikrosios vertės pasikeitimai apskaitomi Grupės bendrųjų pajamų ataskaitos kitų pajamų arba kitų sąnaudų straipsnyje. Tikrosios vertės nustatymas aprašomas toliau, skyriuje „Tikrosios vertės nustatymas“.

Nuomojamas turtas

Nuoma, kai Grupė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma išperkamąja nuoma. Turtas, įgyjamas išperkamosios nuomos būdu, pripažįstamas Grupės turtu išperkamosios nuomos laikotarpio pradžios dieną ir apskaitomas mažesniąja iš turto tikrosios vertės ir minimalių išperkamosios nuomos įmokų dabartinės vertės atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Aplinkos taršos leidimai

Remiantis Europos Sąjungos direktyva 2003/07/EB, buvo sukurta prekybos šiltnamio efektą sukeliančių dujų emisijomis sistema, kuri įsigaliojo nuo 2005 m. sausio 1 d. Pirmasis šios sistemos veikimo laikotarpis buvo 3 metai, kuris prasidėjo 2005 m. ir baigėsi 2007 m., antrasis – 5 metų, nuo 2008 m. iki 2012 m., kuris sutampa su Kioto sutartyje numatytu laikotarpiu. 2012 m. pradžioje Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos sprendimu nepanaudoti aplinkos taršos leidimai perkelti į trečiąjį 2013–2020 m. laikotarpį.

Sistema veikia „Cap and Trade“ pagrindu. Iš Europos Sąjungos šalių narių vyriausybių yra reikalaujama, kad šios nustatytų ribas kiekvienam šios sistemos taršos objektui bei įgyvendinimo laikotarpiui. Ši riba yra nustatoma Nacionaliniame paskirstymo plane (NPP), kurį parengia kiekvienos šalies narės atsakinga institucija. NPP nustato metinį taršos kiekį (matuojama anglies dioksido tonomis ekvivalentui) kiekvienam taršos objektui bei laikotarpiui bei paskirsto metinius aplinkos taršos leidimus jiems.

Šalis narė privalo paskirstyti aplinkos taršos leidimus iki kiekvienų metų vasario 28 d. remdamasi NPP (dalis aplinkos taršos leidimų yra rezervuojama naujiems objektams).

Šalis narė turi užtikrinti, kad iki sekančių metų balandžio 30 d. kiekvieno taršos objekto valdytojas pateiktų taršos objekto faktinės išmestos taršos į aplinką duomenis per einamuosius kalendorinius metus.

Grupė apskaito paskirtus aplinkos taršos leidimus ir vyriausybės susijusias subsidijas nominalia 0 litų verte. Tuomet, kada tarša yra sukeliamą, atsiranda įsipareigojimas ją padengti taršos leidimais. Šis įsipareigojimas yra padengiamas turimais paskirtais taršos leidimais. Jeigu sukurta tarša viršija turimus aplinkos taršos leidimus, tuomet šis perviršis įvertinamas aplinkos taršos leidimų ataskaitų sudarymo datos rinkos verte.

Jeigu nepanaudoti taršos leidimai yra parduodami, uždirbtos pajamos yra pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Atsargos

Atsargos, įskaitant nebaigtą gamybą, apskaitomos mažesniąja iš įsigijimo savikainos ir grynosios realizacinės vertės. Grynoji realizacinė vertė apskaičiuojama iš pardavimo kainos (esant įprastinėms verslo sąlygoms) atėmus numatomas užbaigimo, rinkodaros ir pardavimo sąnaudas.

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Atsargos (tęsinys)

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.

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

Grupė apskaito butelius kaip trumpalaikį turtą atsargose, kadangi nesitikima, kad po pradinio pristatymo juos bus galima dar kartą panaudoti. Gamyboje naudojami buteliai apskaitomi pagamintų prekių savikainoje.

Turtas ir įsipareigojimai, skirti pardavimui

Ilgalaikis turtas, perleidžiamų grupių turtas ir perleidžiamų grupių įsipareigojimai, klasifikuojami kaip skirti pardavimui, priskiriami trumpalaikiam turtui ir įsipareigojimams finansinės būklės ataskaitoje, nes juos tikimasi realizuoti per 12 mėnesių po priskyrimo skirtiems pardavimui dienos. Prieš priskiriant šį turtą kaip skirtą pardavimui, jis yra iš naujo įvertinamas balansine arba tikrąja verte, priklausomai nuo to, kuri mažesnė, atėmus pardavimo sąnaudas. Bet koks nuostolis dėl vertės sumažėjimo pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Vertės sumažėjimas

Finansinio turto

Finansinis turtas, kuris nėra apskaitomas tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje, yra peržiūrimas kiekvienai konsoliduotos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dienai, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą. Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, jei yra objektyvių įrodymų, kad po turto pirminio pripažinimo įvyko nuostolingas įvykis, neigiamai paveikęs iš to turto gautinus ateityje pinigų srautus, kurie gali būti patikimai įvertinti.

Objektyvūs įrodymai, kad finansinio turto (įskaitant nuosavybės vertybinius popierius) vertė yra sumažėjusi, gali apimti kitos šalies įsipareigojimų nevykdymą, gautinos sumos padengimo restruktūrizavimą tokiomis sąlygomis, kurios nebūtų naudojamos esant įprastiniams verslo santykiams, požymius, kad kita šalis gali bankrutuoti, aktyvios finansinio turto rinkos išnykimą. Be to, nuosavybės vertybinių popierių atveju, reikšmingas arba ilgalaikis tikrosios vertės sumažėjimas žemiau finansinio turto įsigijimo savikainos reiškia objektyvų įrodymą, kad šio finansinio turto vertė yra sumažėjusi.

Grupė apsvarto gautinų sumų vertės sumažėjimo įrodymus tiek individualiai, tiek bendrai. Visos individualiai reikšmingos gautinos sumos įvertinamos dėl konkretaus vertės sumažėjimo.

Galimo parduoti finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai pardavimo metu pripažįstami, perkeltiant sukaupą nuostolį, pripažintą kitose bendrosiose pajamose ir pateiktą nuosavo kapitalo tikrosios vertės rezerve, į bendrųjų pajamų ataskaitą. Iš kitų bendrųjų pajamų iškeltas ir bendrųjų pajamų ataskaitoje apskaitytas sukauptas nuostolis yra skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir dabartinės tikrosios vertės, atėmus anksčiau bendrųjų pajamų ataskaitoje apskaitytus vertės sumažėjimo nuostolius.

Jei vėlesniu laikotarpiu nuvertėjusio galimo parduoti nuosavybės vertybinio popieriaus tikroji vertė padidėja ir šis padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, įvykusi po vertės sumažėjimo apskaitymo bendrųjų pajamų ataskaitoje, vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi ta suma, kuri buvo apskaityta bendrųjų pajamų ataskaitoje. Tačiau bet koks nuvertėjusio galimo parduoti nuosavybės vertybinio popieriaus tikrosios vertės vėlesnis atstatymas yra pripažįstamas kitose bendrosiose pajamose.

Nefinansinio turto

Grupės nefinansinio turto (išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą) likutinės vertės yra peržiūrimos, siekiant nustatyti jų vertės sumažėjimą. Jei tokie požymiai egzistuoja, yra apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė.

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Vertės sumažėjimas (tęsinys)

Nefinansinio turto (tęsinys)

Turto ar grynuosius pinigus generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė yra jo naudojimo vertė arba tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, priklausomai nuo to, kuri yra didesnė. Tikroji vertė nustatoma remiantis pardavimo kaina. Įvertinant naudojimo vertę, apskaičiuoti būsimieji pinigų srautai yra diskontuojami iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartines rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu. Vertės sumažėjimo testavimo tikslais turtas, kurio neįmanoma testuoti atskirai, yra grupuojamas į mažiausią turto grupę, kuri generuoja pinigų įplaukas tą turtą nepertraukiamai naudojant ir kuri yra nepriklausoma nuo kito turto ar turto grupių generuojamų pinigų srautų („pinigus generuojantis vienetas, arba PGV“).

Praeitais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas tuomet, kai yra įrodymų, jog apskaityti turto vertės sumažėjimo nuostoliai nebeegzistuoja arba yra sumažėję. Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi tiek, kad turto likutinė vertė neviršytų tos likutinės vertės, kuri būtų buvusi nustatyta, atėmus nusidėvėjimą ar amortizaciją, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę apskaityti.

Dividendai

Grupės akcininkams paskirstyti dividendai yra pripažįstami Grupės finansinėse ataskaitose kaip įsipareigojimas tuo laikotarpiu, kuriuo dividendai buvo patvirtinti Grupės akcininkų.

Valstybės dotacijos ir subsidijos

Pripažįstamos dvi dotacijų rūšys:

- a) dotacijos, susijusios su turtu – dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos nekilnojamajam turtui, įrangai ir įrengimams pirkti, statyti arba kitaip įsigyti;
- b) dotacijos, susijusios su pajamomis – dotacijos, gaunamos išlaidoms kompensuoti.

Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje per susijusio nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kuriems dotacija buvo gauta, likusį naudingo tarnavimo laikotarpį.

Dotacijos yra pripažįstamos, kai yra pagrįstas užtikrinimas arba sprendimas, kad jos bus gautos. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos tais laikotarpiais, kai patiriamos susijusios išlaidos.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi, kai dėl praeityje įvykusių įvykių Grupė turi įsipareigojimų, kurie gali būti patikimai įvertinti, ir kai yra tikėtina, kad jiems įvykdyti reikės papildomų lėšų. Atidėjiniai apskaičiuojami diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo įsipareigojimu. Diskonto padengimas pripažįstamas finansinėmis sąnaudomis.

Išmokos darbuotojams

Trumpalaikės išmokos darbuotojams

Trumpalaikės išmokos darbuotojams yra pripažįstamos kaip laikotarpio, kurio metu darbuotojai teikė paslaugas, einamosios išlaidos. Jas sudaro atlyginimai ir darbo užmokestis, socialinio draudimo įnašai, premijos, apmokamos atostogos ir kitos išmokos.

Socialinio draudimo įmokos

Grupė moka Valstybiniam socialinio draudimo fondui (toliau – „Fondas“) socialinio draudimo įmokas už savo darbuotojus pagal nustatytą įmokų planą, kaip tai numato šalies įstatymai. Nustatytas įmokų planas yra planas, pagal kurį Grupė moka nustatyto dydžio įmokas Fondui ir neturės juridinių ar konstruktyvių įsipareigojimų testui įmokų mokėjimą, jei Fondas nebeturės pakankamai turto sumokėti visiems darbuotojams išmokas už darbą ataskaitiniu ir praėjusiais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos yra pripažįstamos sąnaudomis kaupimo pagrindu ir yra įtraukiamos į personalo išlaikymo sąnaudas.

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Išmokos darbuotojams (tęsinys)

Išaitinės išmokos

Išaitinės išmokos pripažįstamos kitose bendrosiose pajamose, kai Grupė yra juridškai ar konstruktyviai įsipareigojusi, be realios galimybės nutraukti, laikytis patvirtinto detalaus plano arba atleisti darbuotoją iš darbo anksčiau numatytos išėjimo į pensiją datos, arba išmokėti išaitines pašalpas kaip skatinimą, sutikus priimti Grupės pasiūlymą savanoriškai nutraukti darbo sutartį. Išaitinės pašalpos, darbuotojui savanoriškai sutikus nutraukti darbo sutartį, pripažįstamos sąnaudomis, jei Grupė yra pasiūliusi darbuotojui savanoriškai nutraukti darbo sutartį ir yra tikimybė, kad šis pasiūlymas bus priimtas, bei sutikimų skaičius gali būti patikimai įvertintas. Jei išmokos mokamos ilgiau nei 12 mėnesių po finansinių ataskaitų datos, jos yra diskontuojamos iki dabartinės vertės.

Ilgalaikės išmokos darbuotojams

Kiekvienas darbuotojas pagal Grupėje galiojančią kolektyvinę sutartį, išeidamas iš darbo prasidėjus pensiniam amžiui, turi teisę gauti tam tikro dydžio išaitinę išmoką. Išmokos dydis priklauso nuo darbuotojo darbo stažo Grupėje. Aktuariniai skaičiavimai yra atlikti, siekiant įvertinti tokių išmokų įsipareigojimą. Įsipareigojimas apskaitomas dabartine verte, diskontuojant rinkos palūkanų norma.

Pajamos

Prekių ir paslaugų pardavimai

Pajamos iš prekių ir paslaugų pardavimo įprastinėje veikloje yra pripažįstamos gautos ar gautinos sumos tikrąja verte, atėmus prekių sugrąžinimus ir prekybines ir kiekybines nuolaidas. Pajamos pripažįstamos, kai egzistuoja patikimi įrodymai, dažniausiai įvykdyto pardavimo sutartis, jog visa reikšminga su prekėmis susijusi rizika ir nauda yra perduota pirkėjui, yra tikimybė, kad suma bus atgauta, susijusios sąnaudos ir galimas prekių grąžinimas gali būti patikimai įvertinti, nėra tolesnio su prekėmis susijusio vadovybės dalyvavimo, ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Jei tikėtina, kad bus suteiktos nuolaidos ir jų suma gali būti patikimai įvertinta, nuolaidos, apskaičius pardavimus, yra pripažįstamos kaip pajamų sumažėjimas.

Pajamos suteikus paslaugas pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tas paslaugas suteikus. Pajamos pripažįstamos atėmus suteiktas nuolaidas.

Rizikos ir naudos perdavimo laikas skiriasi priklausomai nuo atskirų pardavimo sutarčių sąlygų. Tačiau dažniausiai jos perleidžiamos, kai prekės yra pakraunamos pristatymui iš Grupės sandėlio ir yra išduodama pardavimo sąskaita-faktūra.

Nuomos pajamos

Nuomos pajamos yra pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tiesiniu būdu per nuomos laikotarpį.

Nuomos mokėjimai

Mokėjimai pagal veiklos nuomos sutartis yra pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje tiesiogiai proporcingu būdu per visą nuomos laikotarpį.

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansines pajamas sudaro investuotų lėšų palūkanos (įskaitant galimą parduoti finansinį turtą), pelnas iš galimo parduoti finansinio turto pardavimo, dėl valiutų kursų pokyčių susidaręs pelnas. Palūkanų pajamos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje jas sukaupus, taikant efektyvių palūkanų metodą.

Finansines sąnaudas sudaro palūkanos už finansines skolas, atidėjinių diskonto padengimo sąnaudos, finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai, nuostoliai, susidarę dėl perimtų finansinių įsipareigojimų, dėl valiutų kursų pokyčių susidarę nuostoliai. Finansinės skolos, kurios nėra tiesiogiai susijusios su atitinkamo turto įsigijimu, statyba ar gamyba, yra pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, taikant efektyvių palūkanų metodą.

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis. Pelno mokestis apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus atvejus, kai jis yra susijęs su straipsniais, pripažintais kitose bendrosiose pajamose arba tiesiogiai apskaitytai nuosavame kapitale – tokiu atveju jis apskaitomas kitose bendrosiose pajamose arba nuosavame kapitale.

Einamasis pelno mokestis yra mokestis, apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo pelno, taikant galiojančius ir taikomas konsoliduotos finansinės būklės ataskaitos dieną tarifus bei ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimus.

Atidėtas mokestis apskaičiuojamas atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų likutinių verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtas mokestis neskaičiuojamas laikiniams skirtumams, atsiradusiems turto arba įsipareigojimų pradinio pripažinimo momentu, kai tie skirtumai nedaro įtakos nei ataskaitinio laikotarpio apskaitytam, nei apmokestinamajam pelnui. Atidėtas mokestis yra vertinamas taikant mokesčio normas, kurios galios, kai minėti laikini mokesčiai skirtumai realizuos remiantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais konsoliduotos finansinės būklės ataskaitos pateikimo dieną.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Grupė turės pakankamai mokesčio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas yra mažinamas tokia suma, kokia mokesčio nauda, tikėtina, nebus realizuota.

Segmentų ataskaita

Veikiantis segmentas yra Grupės dalis, dalyvaujanti ekonominėje veikloje, iš kurios ji gali uždirbti pajamas ir patirti sąnaudas (įskaitant sandorius, vykdomus su kitais segmentais), kurios veiklos rezultatus reguliariai tikrina Grupės vadovai, priimantys pagrindinius sprendimus dėl Grupės veiklos, priimdami sprendimą dėl išteklių, kuriuos reikia paskirti segmentui ir įvertinti jo veiklos rezultatus, ir kurie teikia atskirą finansinę informaciją.

Pelnas vienai akcijai

Grupė 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 Grupės akcininkams, iš svertinio paprastųjų akcijų vidurkio per laikotarpį. Sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas pelną arba nuostolį, tenkantį Grupės akcininkams, bei svertinį paprastųjų akcijų vidurkį per metus koreguojant visomis potencialiomis paprastosiomis akcijomis. Per atskaitinius laikotarpius Grupė nebuvo išleidusi potencialių paprastųjų akcijų.

Tikrosios vertės nustatymas

Daugelis Grupės apskaitos principų ir atskleidimų reikalauja, kad būtų nustatyta tiek finansinio, tiek nefinansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė. Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią žinančios ir norinčios šalys gali apsieiti priemonėmis „ištiesiosios rankos“ principo pagrindu, išskyrus priverstinio ar likvidacinio pardavimo atvejus. Tikrosios vertės yra nustatomos pagal kotiruojamas rinkos kainas, diskontuotų pinigų srautų analizes ir opciono kainų modelius, kaip tinka.

Investicinis turtas

Tikrosios vertės nustatomos remiantis rinkos kaina, nustatyta remiantis lyginamųjų kainų, diskontuotų pinigų srautų ar kitais metodais, atsižvelgiant į tai, kuris metodas pateikia patikimesnę informaciją. Rinkos kaina gali būti nustatoma remiantis išorinių turto vertintojų pateiktomis turto vertinimo ataskaitomis arba Grupės vadovybės atliktais vertinimais. Rinkos kaina apibrėžiama kaip suma, už kurią žinančios ir norinčios šalys gali apsieiti turto vertinimo dieną „ištiesiosios rankos“ principo pagrindu.

Nuosavybės vertybiniai popieriai

Nuosavybės vertybinių popierių tikroji vertė nustatoma pagal rinkos viešai paskelbtą vertinimo dieną rinkos uždarymo kainą. Jeigu vertybiniai popieriai nekotiruojami, jų tikroji vertė nustatoma naudojant vertinimo metodą.

Naudojami vertinimo metodai – diskontuotų pinigų srautų analizė naudojant numatomus pinigų srautus ir rinkos diskonto norma.

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Tikrosios vertės nustatymas (tęsinys)

Prekybos skolos ir kitos gautinos sumos

Prekybos ir kitų gautinų sumų tikroji vertė yra apskaičiuota būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų taikant palūkanų rinkos normą, esančią ataskaitų parengimo dieną, dabartinė vertė. Tikroji vertė nustatoma atskleidimo tikslais.

Finansiniai įsipareigojimai

Tikroji vertė, nustatoma atskleidimo tikslais, skaičiuojama remiantis būsimųjų pagrindinės dalies ir palūkanų normų pinigų srautų, diskontuotų taikant palūkanų rinkos normą ataskaitų parengimo dieną, dabartine verte. Finansinės nuomos rinkos palūkanų norma nustatoma pagal panašias nuomos sutartis.

4. Galimas parduoti finansinis turtas

Galimą parduoti finansinį turtą sudaro:

	2013 gruodžio 31 d.	2012 gruodžio 31 d.
Akcinės bendrovės Šiaulių bankas akcijos	9 693	9 693
Iš viso	9 693	9 693
Tikrosios vertės padidėjimas (sumažėjimas) laikotarpio pradžioje	(4 173)	(3 839)
Tikrosios vertės padidėjimas (sumažėjimas) per laikotarpį	1 246	(334)
Tikrosios vertės padidėjimas (sumažėjimas) laikotarpio pabaigoje	(2 927)	(4 173)
Iš viso	6 766	5 520

2013 m. gruodžio 31 d. Įmonių grupė „ALITA“, AB valdė 2,95 % arba 7 366 679 vienetų vardinių Akcinės bendrovės Šiaulių bankas akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 1 litas. Akcijų vertė yra apskaitoma ataskaitų sudarymo dieną pagal Akcinės bendrovės Šiaulių bankas kotiruojamą kainą aktyviojoje rinkoje. Bendrovės apskaitoje įvertintas Akcinės bendrovės Šiaulių bankas turimų akcijų tikrosios vertės pokytis, kuris sudaro 1 246 tūkst. litų, apskaitytas kitose bendrosiose pajamose.

Pagal prisiimtus sutartinius įsipareigojimus kartu su kitais AB Šiaulių banko akcininkais, Įmonių grupė „ALITA“, AB teisės disponuoti jai priklausančiomis 7 366 679 vienetų vardinėmis AB Šiaulių banko akcijomis yra apribotos. Suvaržymai galioja tol, kol pagrindinis banko akcininkas turės tam tikrą dalį AB Šiaulių banko akcijų.

5. Atsargos

	2013 gruodžio 31 d.	2012 gruodžio 31 d.
Žaliavos ir medžiagos	6 522	7 035
Nebaigta gamyba ir pagaminta produkcija	9 598	8 489
Prekės, skirtos perpardavimui	70	93
Iš viso atsargų savikaina laikotarpio pabaigoje	16 190	15 617

Atsargų vertės nurašymas iki grynosios realizacinės vertės 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 615 tūkst. litų (2012 m.: 666 tūkst. litų).

6. Iš pirkėjų gautinos sumos

Iš pirkėjų gautinas sumas sudaro:

	2013 gruodžio 31 d.	2012 gruodžio 31 d.
Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte	23 396	24 708
Vertės sumažėjimas laikotarpio pradžioje	(474)	(416)
Abejotinų gautinų sumų iš pirkėjų nurašymas	-	8
Papildomas vertės sumažėjimas per laikotarpį	(25)	(66)
Vertės sumažėjimas laikotarpio pabaigoje	(499)	(474)
Iš viso	22 897	24 234

Papildomas vertės sumažėjimas per laikotarpį apskaitytas bendrosiose ir administracinėse sąnaudose.

7. Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) vienai akcijai

Pelnas (nuostolis) vienai akcijai skaičiuojamas taip:

	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs gruodžio 31 d.	
	2013 m.	2012 m.
Grynasis metų pelnas (nuostolis), paskirstytinas akcininkams	3 958	1 305
Akcijų skaičius laikotarpio pabaigoje (tūkstančiais)	20 000	20 000
Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai (litas)	0,20	0,07

	Spalio-gruodžio mėn.	
	2013 m.	2012 m.
Grynasis metų pelnas (nuostolis), paskirstytinas akcininkams	4 563	2 619
Akcijų skaičius laikotarpio pabaigoje (tūkstančiais)	20 000	20 000
Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai (litas)	0,23	0,13

Įmonių grupė „ALITA“, AB nėra išleidusi vertybinių popierių, kurie galėtų būti konvertuojami į akcijas. Pelnas (nuostolis), tenkantis akcijai, ir pelnas (nuostolis), tenkantis išleistai ir potencialiai konvertuojamai akcijai, sutampa.

8. Atidėjiniai

2012 m. mokesčių inspekcija yra atlikusi Grupės dukterinės bendrovės mokestinį patikrinimą, kurio metu į biudžetą buvo papildomai apskaičiuota 413 tūkst. litų mokėtino PVM mokesčio už 2010 metus, 83 tūkst. litų delspinigių ir 41 tūkst. litų baudos.

Grupės dukterinė bendrovė nesutinka su VMI prie LR FM vertinimu, todėl yra apskundusi šį sprendimą.

2013 m. birželio mėn. Vilniaus apygardos administracinis teismas atmetė AB „Anykščių vynas“ skundą dėl VMI priimto sprendimo sumokėti PVM mokestį į biudžetą. 2013 m. birželio 25 d. dukterinė bendrovė apskundė šį sprendimą Lietuvos vyriausiajam administraciniam teismui. 2013 m. birželio 30 d. Laikantis atsargumo principo, Grupės apskaitoje suformuotas atidėjinys bendrai 537 tūkst. litų sumai dėl galimai nesumokėto PVM mokesčio. Sukauptos sąnaudos apskaitytos bendrosiose ir administracinėse sąnaudose.

Šių ataskaitų išleidimo metu galutinis sprendimas dar nėra priimtas.

9. Ilgalaikės ir trumpalaikės banko paskolos bei finansinės skolos

	2013 gruodžio 31 d.	2012 gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos ir finansinės skolos	36 588	44 778
Ilgalaikiai išperkamosios nuomos įsipareigojimai	-	-
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	36 588	44 778
Ilgalaikių paskolų ir išperkamosios nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	8 294	6 446
Trumpalaikės paskolos ir finansinės skolos	19 786	15 832
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	28 080	22 278
Iš viso finansinių įsipareigojimų	64 668	67 056

2013 m. gruodžio 31 d. Grupė turi ilgalaikes 44 778 tūkst. litų paskolas, kurios turi būti gražintos iki 2016 m. Šių ilgalaikių paskolų einamųjų metų gražintina dalis sudaro 8 271 tūkst. litų. Vidutinės kintamos šių paskolų palūkanų normos per 2013 m. buvo 2,8 % – 5,9 %.

9. Ilgalaikės ir trumpalaikės banko paskolos bei finansinės skolos (tęsinys)

„Swedbank“, AB buvo suteikęs dukterinei bendrovei iki 8 632 tūkst. litų kredito liniją. 2013 m. birželio mėn. pardavus dukterinei bendrovei priklausančius katilinės pastatus, 1 200 tūkst. litų buvo grąžinta bankui, todėl 2013 m. liepos 4 d. kredito limitas buvo sumažintas iki 7 432 tūkst. Litų, o kredito linijos grąžinimo terminas pratęstas iki 2014 m. kovo 31 d. Vidutinė kintama šios paskolos palūkanų norma per 2013 m. buvo 2,8 %.

2013 m. gruodžio 31 d. iš Grupės turimo 7 000 tūkst. litų faktoringo limitu buvo panaudota 6 806 tūkst. litų suma. Vidutinė kintama palūkanų norma 2013 m. siekė 3,2 %.

2013 m. rugpjūčio mėn. Įmonių grupė "ALITA", AB (toliau Bendrovė) su Valstybine mokesčių inspekcija pasirašė susitarimą dėl 7 099 tūkst. litų mokestinės paskolos, kurios galutinis grąžinimo terminas buvo pratęstas iki 2014 m. gruodžio mėn., o vienos dienos palūkanų norma 0,01%. Prisiimtų įsipareigojimų užtikrinimui, Bendrovė įkeitė 4 603 tūkst. litų balansinės vertės ilgalaikį turtą. 2013 m. gruodžio 31 d. mokėtina suma pagal šią sutartį sudarė 4 212 tūkst. litų.

2013 m. rugsėjo mėn. dukterinė bendrovė ir VMI pasirašė mokestinio atsiskaitymo atidėjimo sutartį dėl 1 651 tūkst. litų sumos, mokant 0,01 % palūkanų per dieną, kur atidėto akcizo mokesčio grąžinimo grafikas išdėstytas iki 2014 m. balandžio 30 d. 2013 m. gruodžio 31 d. mokėtina suma pagal šią sutartį sudarė 1 336 tūkst. litų.

Užtikrinant ilgalaikių paskolų ir finansinių skolų pagal atitinkamas kreditavimo sutartis grąžinimą, Grupė yra įkeitusi nekilnojamąjį turtą, įrengimus, visas esamas ir būsimas Grupės lėšas bankų sąskaitose, prekių ženklus, Grupės įmonių akcijas, visas esamas ir būsimas nuomos teises į žemę, turtines teises į gautinas sumas pagal sąrašą, taip pat išrašiusi 5 000 tūkst. litų vertės vekselį.

10. Kitos mokėtinos sumos

	2013 gruodžio 31 d.	2012 gruodžio 31 d.
Pridėtinės vertės mokestis (PVM)	3 628	2 844
Akcizas	2 087	6 351
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	1 165	740
Pakuotės mokestis	833	-
Atostogų rezervas	705	569
Gauti avansai	56	102
Kitos mokėtinos sumos	1 512	1 029
Iš viso	9 986	11 635

11. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

Verslo segmentai

	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs gruodžio 31 d.			
	2013 m.		2012 m.	
	Grynosios pajamos	Bendrasis pelnas	Grynosios pajamos	Bendrasis pelnas
Alkoholiniai produktai	86 681	26 299	72 609	23 786
Obuolių produktai	7 751	1 523	3 801	1 239
Nepriskirtina konkrečiam segmentui	1 477	469	1 488	798
Iš viso	95 909	28 291	77 898	25 823

11. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus (tęsinys)

	Spalio-gruodžio mėn.			
	2013 m.		2012 m.	
	Grynosios pajamos	Bendrasis pelnas	Grynosios pajamos	Bendrasis pelnas
Alkoholiniai produktai	31 279	11 482	26 805	10 423
Obuolių produktai	7 160	1 536	1 927	1 000
Nepriskirtina konkrečiam segmentui	6	172	496	346
Iš viso	38 445	13 190	29 228	11 769

Geografiniai segmentai

	Dvylikos mėnesių laikotarpis, pasibaigęs gruodžio 31 d.	
	2013 m.	2012 m.
Pajamos iš vietinių pirkėjų	71 130	65 164
Pajamos iš užsienio pirkėjų	24 779	12 734
Iš viso	95 909	77 898

	Spalio-gruodžio mėn.	
	2013 m.	2012 m.
Pajamos iš vietinių pirkėjų	23 888	23 093
Pajamos iš užsienio pirkėjų	14 557	6 135
Iš viso	38 445	29 228

Visas Grupės turtas yra Lietuvoje.

12. Teisiniai įvykiai

Pagrindiniai teismo ir arbitražo procesai

1. Vilniaus apygardos administraciniame teisme nagrinėjama „Plass Investments Limited“ inicijuota administracinė byla prieš Lietuvos Banką, kurioje „Plass Investments Limited“ be kita ko prašo teismo panaikinti Lietuvos Banko 2013 m. rugpjūčio 6 d. priimtą sprendimą pakartotinai patvirtinti 2011 m. lapkričio 2 d. FR&R Invest IGA S.A. privalomo nekonkurencinio oficialaus siūlymo supirkti likusias balsavimo teisę suteikiančias Įmonių grupės „ALITA“, AB akcijas cirkuliara. Įmonių grupė „ALITA“, AB į bylą įtraukta trečiuoju asmeniu. Įmonių grupės „ALITA“, AB nuomone, „Plass Investments Limited“ skundas yra nepagrįstas ir atmestinas.

2. Kauno apygardos teismas išnagrinėjo Įmonių grupę „ALITA“, AB ginčą su „Plass Investments Limited“ pagal „Plass Investments Limited“ pareikštus ir į vieną bylą sujungtus ieškinius, kuriais „Plass Investments Limited“ be kita ko prašė teismo pripažinti negaliojančiais 2011 m. spalio 3 d. neeilinio visuotinio Įmonių grupės „ALITA“, AB akcininkų susirinkimo sprendimus dėl bendrovės įstatinio kapitalo sumažinimo nuo 27 153 193 litų iki 3 126 000 litų ir dėl įstatinio kapitalo padidinimo nuo 3 126 000 litų iki 20 000 000 litų, akcijų pasirašymo sutartį tarp Įmonių grupės „ALITA“, AB ir „FR&R Invest IGA“ S.A., Įmonių grupės „ALITA“, AB 2011 m. spalio 3 d. įstatų redakciją, kurioje Įmonių grupė „ALITA“, AB įstatinis kapitalas nurodytas 3 126 000 litų ir Įmonių grupės „ALITA“, AB 2011 m. spalio 3 d. įstatų redakciją, kurioje Įmonių grupė „ALITA“, AB įstatinis kapitalas nurodytas 20 000 000 litų.

12. Teisiniai įvykiai (tęsinys)

2013 m. kovo 27 d. Įmonių grupė „ALITA“, AB iš Kauno apygardos teismo gavo sprendimą dėl „Plass Investments Limited“ pateikto ieškinio, kuriuo Kauno apygardos teismas, be kita ko nusprendė:

(i) pripažinti negaliojančiais Bendrovės 2011 m. spalio 3 d. neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimus dėl Bendrovės įstatinio kapitalo sumažinimo, sumažinant Įmonių grupės „ALITA“, AB įstatinį kapitalą nuo 27 153 193 litų iki 3 126 000 litų, anuliuojant Bendrovės akcijas bei patvirtinant naują Įmonių grupės „ALITA“, AB įstatų redakciją, pripažinti negaliojančią Įmonių grupės „ALITA“, AB 2011 m. spalio 3 d. įstatų redakciją, kurioje Įmonių grupės „ALITA“, AB įstatinis kapitalas nurodytas 3 126 000 litų nuo įstatų registravimo momento;

(ii) pripažinti negaliojančiais Bendrovės 2011 m. spalio 3 d. neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimus dėl įstatinio kapitalo padidinimo, padidinant Bendrovės įstatinį kapitalą nuo 3 126 000 litų iki 20 000 000 litų, išleidžiant naują Įmonių grupės „ALITA“, AB akcijų emisiją, taip pat sprendimus dėl Įmonių grupės „ALITA“, AB akcininkų pirmumo teisės įsigyti Įmonių grupės „ALITA“, AB naujai išleidžiamas akcijas atšaukimo bei suteikimo teisės įsigyti naujai išleidžiamas akcijas „FR&R Invest IGA“ S.A., bei sprendimus pripažinti negaliojančią Įmonių grupės „ALITA“, AB 2011 m. spalio 3 d. įstatų redakciją, kurioje Įmonių grupės „ALITA“, AB įstatinis kapitalas nurodytas 20 000 000 litų, nuo įstatų registravimo momento;

(iii) pripažinti negaliojančią 2011 m. spalio 6 d. akcijų pasirašymo sutartį tarp Įmonių grupės „ALITA“, AB ir „FR&R Invest IGA“ S.A. nuo sutarties sudarymo momento.

Įmonių grupė „ALITA“, AB nuomone, šis Kauno apygardos teismo sprendimas yra nepagrįstas, ir Bendrovė pateikė apeliacinį skundą.

Kauno apygardos teismo 2012 m. kovo 8 d. nutartimi buvo patenkintas „Plass Investments Limited“ prašymas dėl laikinųjų apsaugos priemonių taikymo ir nuspręsta:

(i) uždrausti Įmonių grupė „ALITA“, AB akcininkams V. Junevičiui ir „FR&R Invest IGA“ S.A. kreiptis į Lietuvos banką dėl kainos priverstiniam Įmonių grupė „ALITA“, AB akcijų išpirkimui suderinimo;

(ii) pateikti Įmonių grupė „ALITA“, AB pranešimą apie akcijų išpirkimą;

(iii) uždrausti Įmonių grupė „ALITA“, AB, kiekvienam Įmonių grupė „ALITA“, AB akcininkui, priežiūros institucijai ir reguliuojamos rinkos operatoriui registruotu laišku išsiųsti pranešimą apie akcijų išpirkimą;

(iv) apie akcijų išpirkimą viešai paskelbti Įmonių grupė „ALITA“, AB įstatuose nurodytame šaltinyje. Išnagrinėjęs atskirąjį skundą dėl minėtos nutarties, Lietuvos apeliacinis teismas šią nutartį paliko nepakeistą.

Kauno apygardos teismo 2012 m. gegužės 16 d. nutartimi (ir ją iš dalies keičiančia 2012 m. gegužės 21 d. nutartimi) buvo patenkintas „Plass Investments Limited“ prašymas dėl kelių laikinųjų apsaugos priemonių taikymo. 2012 m. rugpjūčio 3 d. nutartimi Lietuvos apeliacinis teismas pakeitė Kauno apygardos teismo 2012 m. gegužės 16 d. nutartį ir paliko galioti Kauno apygardos teismo 2012 m. gegužės 16 d. nutartimi pritaikytą atsakovui „FR&R Invest IGA“ S.A., nuosavybės teise priklausančių Įmonių grupė „ALITA“, AB akcijų areštą, uždraudžiant atsakovui šiomis akcijomis disponuoti bei jas valdyti kaip civilinės apyvartos objektus, visos kitos Kauno apygardos teismo 2012 m. gegužės 16 d. nutartimi pritaikytos laikinosios apsaugos priemonės buvo panaikintos.

3. Įmonių grupė ALITA, AB yra gavusi Užsienio prekybos arbitražo teismo prie Serbijos prekybos ir pramonės rūmų (toliau – Arbitražo tribunolas) laišką dėl Serbijos Respublikos privatizacijos agentūros (toliau – Privatizavimo agentūra) pateikto prašymo įtraukti Įmonių grupė „ALITA“, AB trečiuoju atsakovu Arbitražo tribunolo arbitražo byloje Nr. T-12/10-205, pradėtoje pagal Privatizacijos agentūros ieškinį BAB „ALT investicijos“ ir „United Nordic Beverages“ AB (toliau – UNB) dėl 2007-07-24 akcinės bendrovės „Beogradska industrija piva, slada i bezalkoholnih pica“ akcijų pirkimo-pardavimo sutarties (toliau – Privatizavimo sutartis) tarp Serbijos Respublikos akcijų fondo ir Privatizavimo agentūros, iš vienos pusės, bei AB „ALITA“ (naujas pavadinimas – BAB „ALT investicijos“) ir UNB, veikiančių kaip konsorciumas, iš kitos pusės. Privatizavimo agentūra siekė prisiteisti solidariai iš BAB „ALT investicijos“, UNB ir Įmonių grupė „ALITA“, AB iš viso 68 347 168 EUR už tariamus Privatizavimo sutarties pažeidimus. 2011 m. lapkričio 15 d. Arbitražo tribunolas priėmė dalinį sprendimą dėl savo jurisdikcijos Įmonių grupė „ALITA“, AB atžvilgiu, kuriuo nusprendė įtraukti Įmonių grupė „ALITA“, AB trečiuoju atsakovu arbitražo byloje.

12. Teisiniai įvykiai (tęsinys)

Įmonių grupė „ALITA“, AB: (i) Serbijos Respublikos bendrosios kompetencijos – Belgrado komerciniame – teisme užginčijo Arbitražo tribunolo 2011 m. lapkričio 15 d. dalinį sprendimą dėl jurisdikcijos (Belgrado komercinis teismas (Serbija) patenkino Įmonių grupę „ALITA“, AB prašymą ir savo 2012 m. rugsėjo 10 d. sprendimu panaikino Arbitražo tribunolo 2011 m. lapkričio 15 d. dalinį sprendimą, tačiau 2012 m. lapkričio 20 d. Įmonių grupė „ALITA“, AB atstovai Serbijoje gavo Privatizavimo agentūros apeliacinį skundą, todėl Arbitražo tribunolo 2011 m. lapkričio 15 d. dalinio sprendimo galiojimo klausimą dabar spręs Serbijos Respublikos bendrosios kompetencijos – aukštesnės instancijos – teismas), be to (ii) Lietuvos apeliaciniam teismui yra pateikusi prašymą dėl atsisakymo pripažinti ir neleidimo vykdyti Lietuvos Respublikoje šį prašymą nagrinėjo 2013 m. vasario 25 d. ir nutarė civilinę bylą sustabdyti iki įsiteisės Serbijos Respublikos atitinkamo teismo sprendimas dėl Arbitražo tribunolo 2011 m. lapkričio 15 d. dalinio sprendimo).

Tuo tarpu Arbitražo tribunolas 2012 m. rugsėjo 17 d. priėmė sprendimą, kuriuo Privatizavimo agentūros naudai iš atsakovų priteisė 16 848 655 eurų (vietoj prašytos 68 347 168 eurų) dydžio baudą ir 1,95 % dydžio metines palūkanas, tačiau Įmonių grupė „ALITA“, AB atsakomybė yra apribota maksimalia 39 196 065 litų suma (11 351 965 eurų). Taip pat Privatizavimo agentūros naudai iš atsakovų priteistos 204 832 eurų proceso išlaidos ir nurodyta, kad už minėtas proceso išlaidas atsakovų atsakomybė nėra apribota.

Įmonių grupė „ALITA“, AB nepripažįsta Arbitražo tribunolo jurisdikcijos, be to, Įmonių grupė „ALITA“, AB laikosi pozicijos, kad visi Privatizavimo agentūros reikalavimai Įmonių grupė „ALITA“, AB atžvilgiu yra nepagrįsti ir atmetini. Įmonių grupė ALITA, AB Serbijos Respublikos bendrosios kompetencijos – Belgrado komerciniame – teisme užginčijo Arbitražo tribunolo 2012 m. rugsėjo 17 d. sprendimą. Įmonių grupė „ALITA“, AB ketina imtis visų kitų prieinamų teisėtų gynbos būdų nuo Arbitražo tribunolo 2012 m. rugsėjo 17 d. sprendimo.

4. 2013 m. rugsėjo 23 d. Grupės dukterinė bendrovė iš Panevėžio apygardos teismo gavo pranešimą apie dukterinės bendrovės akcininko Plass Investments Limited pateiktą ieškinį dėl 2013 m. birželio 20 d. tarp dukterinės bendrovės (pardavėjo) ir pirkėjo sudarytos katilinės ir su ja susijusių statinių pirkimo-pardavimo sutarties pripažinimo negaliojančia, taip pat dėl su šios sutarties vykdymu susijusios restitucijos taikymo (byloje atsakovais įtraukta Grupės dukterinė bendrovė ir nurodyto turto pirkėjas). Grupės dukterinės bendrovės nuomone, Plass Investments Limited ieškinys yra nepagrįstas ir atmetinas.

13. Informacija apie auditą

Šių tarpinių sutrumpintų konsoliduotų ataskaitų auditas nebuvo atliktas. Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio parengto pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus auditas bus atliktas už visus 2013 metus.

Palyginamieji duomenys yra pateikti iš 2012 m. tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų ir audituotų 2012 m. konsoliduotų finansinių ataskaitų, parengtų pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

Generalinis direktorius

Vaidas Mickus

Finansų ir IT direktorius

Justinas Damašas