



AB „ALITA“

**KONSOLIDUOTA TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
UŽ ŠEŠIŲ MĒNESIŲ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2008 M. BIRŽELIO 30 D.**

Turinys

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

Informacija apie įmonę

AB Alita

Telefonas : +370 315 57243
Faksas : +370 315 79467
Įmonės kodas : 149519891
Įregistruota: Miškinikų 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

AB bankas Hansabankas
AB Šiaulių bankas
Danske bankas A/S Lietuvos filialas


2008 m. birželio 30 d. konsoliduotas balansas

(tūkstančiais litų)

<u>Pastaba</u>	<u>2008 m. birželio 30 d.</u>	<u>2007 m. gruodžio 31 d.</u>	
TURTAS			
ILGALAIKIS TURTAS			
3.	Ilgalaikis nematerialus turtas	5.551	5.591
	Investicinis turtas	2.466	2.510
3.	Ilgalaikis materialus turtas	75.894	78.967
4.	Investicijos į asocijuotą įmonę	66.149	66.515
4.	Pardavimui skirtos investicijos	21.318	21.318
	Suteiktos paskolos	23.479	-
	Ilgalaikis turtas iš viso	<u>194.857</u>	<u>174.901</u>
TRUMPALAIKIS TURTAS			
5.	Atsargos	63.466	53.521
6.	Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	3.344	1.348
7.	Iš pirkėjų gautinos sumos	31.611	51.212
8.	Kitas trumpalaikis turtas	2.434	4.358
9.	Pinigai ir jų ekvivalentai	1.089	974
	Trumpalaikis turtas iš viso	<u>101.944</u>	<u>111.413</u>
	TURTAS IŠ VISO	<u>296.801</u>	<u>286.314</u>
ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ			
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ			
	Akcinis kapitalas	50.827	50.827
	Privalomasis rezervas	5.083	5.083
10.	Perkainojimo rezervas	9.881	9.881
	Nepaskirstytas pelnas	17.064	24.695
	Iš viso nuosavo kapitalo, priskirtino motininės įmonės kapitalo savininkams	<u>82.855</u>	<u>90.486</u>
	Mažumos dalis	1.947	1.999
	Akcininkų nuosavybė iš viso	<u>84.802</u>	<u>92.485</u>
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
13.	Ilgalaikės banko paskolos ir išperkamosios nuomos įsipareigojimai	90.654	63.698
	Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	2.094	2.094
	Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso	<u>92.748</u>	<u>65.792</u>
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
13.	Trumpalaikės banko paskolos ir ilgalaikių paskolų bei išperkamosios nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	76.058	59.021
	Prekybos skolos	22.373	22.627
	Mokėtinas pelno mokestis	-	393
12.	Sukaupti įsipareigojimai	20.820	45.996
	Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso	<u>119.251</u>	<u>128.037</u>
	ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IŠ VISO	<u>296.801</u>	<u>286.314</u>

Paaiškinimai, pateikiami 6-14 puslapiuose, yra neatskiriama šios konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės dalis.

Gamybos direktorius,
 pavaduojantis generalinį direktorių


 Arvydas Jonas Stankevičius

Konsoliduota 2008 m. šešių mėnesių pelno (nuostolio) ataskaita

(tūkstančiais litų)

<u>Pastaba</u>	Šešių mėnesių laikotarpis pasibaigęs birželio 30 d.	
	2008 m.	2007 m.
17. PARDAVIMAI, GRYNAJA VERTE	93.918	77.548
Parduotų prekių savikaina	(64.857)	(51.712)
BENDRASIS PELNAS	29.061	25.836
Kitos pajamos	828	1.961
14. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	(19.096)	(10.860)
15. Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(10.482)	(10.230)
Kitos sąnaudos	(940)	(1.453)
VEIKLOS PELNAS	(629)	5.254
16. Finansinės pajamos	1.697	856
16. Finansinės sąnaudos	(5.844)	(1.160)
Asocijuotų įmonių pelno (nuostolių) dalis	(366)	-
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(5.142)	4.950
Pelno mokestis	-	(937)
GRYNASIS METŲ PELNAS	(5.142)	4.013
Tenkantis:		
Bendrovės akcininkams	(5.090)	3.993
Mažumos dalis	(52)	20
	<u>(5.142)</u>	<u>4.013</u>
11. Pelnas (nuostolis) vienai akcijai (litas)	-0,10	0,08

Papaiškinimai, pateikiami 6-14 puslapiuose, yra neatskiriama šios konsoliduotos finansinės tarpinės atskaitomybės dalis.

Gamybos direktorius,
 pavaduojantis generalinį direktorių



Arvydas Jonas Stankevičius

Konsoliduota 2008 m. šešių mėnesių nuosavybės pokyčių ataskaita

(tūkstančiais litų)

Pastaba	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	Akcininkų nuosavybė iš viso	Mąžumos dalis	Iš viso
2006 m. gruodžio 31 d. likutis	50.827	5.083	10.073	24.965	90.948	1.962	92.910
Pardavimui skirtų investicijų perleidimas			(584)		(584)		(584)
Pardavimui skirtų investicijų vertės padidėjimas			490		490		490
Išmokėti dividendai				(8.132)	(8.132)		(8.132)
11. Grynasis metų pelnas	-	-	-	3.993	3.993	20	4.013
2007 m. birželio 30 d. likutis	50.827	5.083	9.979	20.826	86.715	1.982	88.697
Pardavimui skirtų investicijų vertės sumažėjimas			(132)		(132)		(132)
Apskaiytas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas			34		34		34
Grynasis metų pelnas	-	-	-	3.869	3.869	17	3.886
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 (nuostolis)	-	-	-	(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

Paaiškinimai, pateikiami 6-14 puslapiuose, yra neatskiriama šios konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės dalis.

Gamybos direktorius,
pavarduojantis generalinį direktorių



Arvydas Jonas Stankevičius

Konsoliduota 2008 m. šešių mėnesių pinigų srautų ataskaita

(tūkstančiais litų)

	Šešių mėnesių laikotarpis pasibaigęs birželio 30 d.	
	2008 m.	2007 m.
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos (veiklai):		
Grynasis pelnas (nuostolis)	(5.142)	4.013
Pataisos, suderinančios grynąjį pelną su pinigų srautais iš įprastinės veiklos:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4.572	4.523
Iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	-	(2)
Ilgalaikio materialaus turto nurašymas	4	158
(Pelnas) nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo	(23)	(212)
Atsargų vertės sumažėjimas	(1)	-
Atsargų nurašymas	280	18
Palūkanų sąnaudos	5.757	833
Palūkanų pajamos	(1.676)	(160)
Asocijuotų įmonių (pelno) nuostolių dalis	366	-
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	-	937
Kita	-	-
	<u>4.137</u>	<u>10.108</u>
Trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų pasikeitimai:		
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	(10.224)	(4.070)
Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	19.601	12.465
Išankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų (padidėjimas)/sumažėjimas	(1.996)	(962)
Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	1.919	(2.711)
Prekybos skolų ir sukauptų įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(23.991)	305
Sumokėtas pelno mokestis	(1.832)	(1.828)
	<u>(12.386)</u>	<u>13.307</u>
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos		
Pinigų srautai iš investicinės veiklos (veiklai):		
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimai	(1.210)	(3.775)
Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimai	(209)	(222)
Asocijuotos įmonės akcijų įsigijimas	-	-
Dukterinės įmonės akcijų perleidimas (įsigijimas)	-	(5.032)
Pardavimui skirtų investicijų (įsigijimai) perleidimai	-	201
Ilgalaikio materialaus turto pardavimai	23	212
Gautos palūkanos	1.676	160
	<u>280</u>	<u>(8.456)</u>
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) investicinei veiklai		
Pinigų srautai iš finansinės veiklos (veiklai):		
Suteiktos paskolos	(23.479)	
Grąžinta suteiktų paskolų dalis	5	4.690
Gautos paskolos	47.969	29.263
Paskolų (grąžinimai)	(3.976)	(27.915)
(Sumokėtos) palūkanos	(5.757)	(833)
(Išmokėti) dividendai	(2.541)	(8.132)
	<u>12.221</u>	<u>(2.927)</u>
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) finansinei veiklai		
Pinigų ir jų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	115	1.924
Pinigai ir jų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	974	3.676
Pinigai ir jų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1.089	5.600

Paiškinimai, pateikiami 6-14 puslapiuose, yra neatskiriama šios konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės dalis.

Gamybos direktorius,
pavadojantis generalinį direktorių


Arvydas Jonas Stankevičius

**Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės
už šešių mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2008 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 (litais)	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. sandorio užbaigimo protokolu AB „Alita“ įsigijo 100 vienetų paprastųjų vardinių 100 Lt nominalios vertės didmeninės prekybos įmonės UAB „Daivalda“ akcijų. UAB „Daivalda“ valdo 100 proc. UAB „Vilkmergės alus“ akcijų.

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

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

Grupė gamina bei platina alkoholinius gėrimus: puotojančius vynus, alkoholinius kokteilius, sidrą, alų, natūralius ir spirituotus 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 funkcine valiuta. Atskaitomybė yra parengta remiantis istorine savikaina, išskyrus ilgalaikį materialųjį turtą, kuris nurodomas menama savikaina.

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus, remdamasi tam tikromis prielaidomis, kurios įtakoja apskaitos principų pasirinkimą bei turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumas. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi bei veiksniais, atspindinčiais esamas sąlygas. Minėtų prielaidų ir įvertinimų pagrindu 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 2008 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 jį prarandama. Kai Grupei tenkanti asocijuotos įmonės nuostolių dalis viršija jos investicijų į asocijuotą įmonę vertę, balansinė vertė nurašoma iki nulio ir papildomi nuostoliai nebeprapažįstami, 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 indeksuotās 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 2008 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 pasenusiems ir lėtai judančioms atsargoms. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

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

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

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

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

P pinigai ir jų ekvivalentai

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynujų 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 2008 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 mokestį ir nuolaidas, tiesiogiai susijusias su pardavimais. Pajamos, pardavus prekes, pripažįstamos pristačius prekes ir perdavus pirkėjui reikšmingą riziką ir naudą.

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

Nuomos pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesioginiu būdu per nuomos laikotarpį.

Pajamos iš perleisto turto pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstamos, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra perduotos pirkėjui.

Pajamos nepripažįstamos, jeigu yra didelių abejonų dėl pajamų atgavimo, ar susijusių sąnaudų arba kai tikėtinas prekių gražinimas 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.

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

Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis. Pelno mokestis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus, kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitytais nuosavame kapitale, tada jis apskaitomas nuosavame kapitale. Einamasis pelno mokestis yra mokestis, apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo pelno, taikant galiojančius ir taikomus balanso sudarymo dieną tarifus, bei ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimai.

Pelnas vienai akcijai

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

Įvykiai po balanso sudarymo datos

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

AB „ALITA“

Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės
už šešių mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2008 m. birželio 30 d. pastabos
(tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

3. Ilgalaikis turtas

Per 2008 m. pirmąjį pusmetį ilgalaikio nematerialaus turto įsigyta už 209 tūkst. Litų, amortizacija sudarė 249 tūkst. Litų.

Ilgalaikio materialaus turto įsigyta už 1,210 tūkst. litų, perleista bei nurašyta už 27 tūkst. litų, nusidėvėjimas sudarė 4,279 tūkst. litų. Investicinio turto nusidėvėjimas sudarė 44 tūkst. Litų.

4. Ilgalaikis finansinis turtas

Investicijos į asocijuotas įmones

Per 2008 m. I pusmetį asocijuotoji įmonė patyrė nuostolį. Grupei tenkanti nuostolio dalis sudarė 366 tūkst. litų ir sumažino konsoliduotą Grupės pelną.

Pardavimui skirtos investicijos

Pardavimui skirtas investicijas sudaro:

	2008 m. birželio 30 d.	2007 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	11.625	11.851
Pardavimui skirtų investicijų perleidimas	-	(584)
Vertės padidėjimas per metus	-	358
Vertės padidėjimas metų pabaigoje	11.625	11.625
Iš viso	21.318	21.318

2008 m. birželio 30 d. AB „Alita“ valdė 6,179,000 vienetų vardinių AB „Šiaulių Bankas“ akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė - 1 litas.

5. Atsargos

Atsargas sudaro:

	2008 m. birželio 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos	9.756	3.861
Pakavimo medžiagos	5.633	6.281
Pagalbinės medžiagos	1.321	1.420
Nebaigta gamyba	10.105	6.607
Pagaminta produkcija		
- alkoholiniai gėrimai	10.044	4.054
- obuolių produktai	20.167	24.462
Prekės, skirtos pardavimui	8.205	8.747
	65.231	55.432
Atsargų vertės nurašymas iki grynosios realizacinės vertės metų pradžioje	(1.911)	(2.574)
Parduota bei sunaudota savoms reikmėms	146	800
Vertės nurašymas per metus		(137)
Atsargų vertės nurašymas iki grynosios realizacinės vertės metų pabaigoje	(1.765)	(1.911)
Iš viso	63.466	53.521

**Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės
už šešių mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2008 m. birželio 30 d. pastabos**
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

6. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos

Išankstinius apmokėjimus ir ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

	2008 m. birželio 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Išankstiniai apmokėjimai vietiniams tiekėjams	1.318	628
Išankstiniai apmokėjimai užsienio tiekėjams	-	147
Iš anksto apmokėtas pelno mokestis	1.492	-
Kiti iš anksto apmokėti mokesčiai	5	72
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	529	501
Iš viso	<u>3.344</u>	<u>1.348</u>

7. Iš pirkėjų gautinos sumos

Iš pirkėjų gautinas sumas sudaro:

	2008 m. birželio 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Iš pirkėjų gautinos sumos	32.729	52.330
Vertės sumažėjimas metų pradžioje	(1.118)	(1.837)
Atgautos abejotinos gautinos sumos	-	2
Abejotinų gautinų sumų nurašymas	-	843
Papildomas vertės sumažėjimas per metus	-	(126)
Vertės sumažėjimas metų pabaigoje	<u>(1.118)</u>	<u>(1.118)</u>
Iš viso	<u>31.611</u>	<u>51.212</u>

8. Kitas trumpalaikis turtas

Kitą trumpalaikį turtą sudaro:

	2008 m. birželio 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Gautinas importo PVM	-	494
Gautinas importo akcizas	-	2.528
Suteiktos trumpalaikės paskolos	215	220
Kitos gautinos sumos	2.349	1.246
Vertės sumažėjimas	<u>(130)</u>	<u>(130)</u>
Iš viso	<u>2.434</u>	<u>4.358</u>

9. Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

	2008 m. birželio 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	983	898
Pinigai kasoje	106	76
Iš viso	<u>1.089</u>	<u>974</u>

10. Akcininkų nuosavybė

Perkainojimo rezervas

	2008 m. birželio 30 d.	2007 m. gruodžio 31 d.
AB „Šiaulių bankas“ akcijų vertės padidėjimas	11.625	11.625
Atidėtas pelno mokestis nuosavybėje	<u>(1.744)</u>	<u>(1.744)</u>
Iš viso	<u>9.881</u>	<u>9.881</u>

Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės
už šešių mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2008 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.	
	2008 m.	2007 m.
Grynasis metų pelnas (nuostolis), paskirstytinas akcininkams	(5.090)	3.993
Akcijų skaičius (tūkstančiais)	50.827	50.827
Pelnas (nuostolis) vienai akcijai (litais)	-0,10	0,08

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

12. Sukaupti įsipareigojimai

Sukauptus įsipareigojimus sudaro:

	2008 m.	2007 m.
	birželio 30 d.	gruodžio 31 d.
Akcizas	6.209	20.620
Importo akcizas	-	2.528
Pridėtinės vertės mokestis (PVM)	3.807	10.580
Importo PVM	-	494
Pakuotės mokestis	358	3.927
Gauti avansai	3.155	960
Atlyginimai	1.087	640
Sukauptas socialinio draudimo mokestis	641	523
Pajamų mokestis iš atlyginimų	322	169
Sukauptos atostogų išmokos	1.741	1.745
Kiti sukaupti įsipareigojimai	3.500	3.810
Iš viso	20.820	45.996

13. Ilgalaikės ir trumpalaikės banko paskolos ir išperkamosios nuomos įsipareigojimai

	2008 m.	2007 m.
	birželio 30 d.	gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos	88.985	61.985
Ilgalaikiai išperkamosios nuomos įsipareigojimai	1.669	1.713
Viso ilgalaikių įsipareigojimų	90.654	63.698
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	8.452	11.848
Kredito linija	62.771	44.473
Banko sąskaitos kreditas (overdraft)	4.422	1.751
Ilgalaikių išperkamosios nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	413	949
Viso trumpalaikių įsipareigojimų	76.058	59.021

2008 m. birželio 30 d. Grupė turi ilgalaikę paskolą 20,400 tūkst. EUR, kuri iki 2012 m. turi būti pilnai padengta. Vidutinė metinė kintama palūkanų norma 2008 m. buvo vidutiniškai 7,49%. 2008 m. buvo paimta nauja ilgalaikė paskola 7,820 tūkst. EUR, kurios gražinimo terminas yra iki 2011 m. ir vidutinė kintama palūkanų norma 2008 m. buvo 7,09 %.

Grupės turimų kredito linijų limitas bankuose sudaro 62,830 tūkst. litų, panaudota dalis - 62,771 tūkst. litų. Vidutinės kintamos palūkanų normos siekė nuo 6,52 iki 8,02 %. Grupė taip pat turi kreditinį banko sąskaitos likučio (overdraft) limitą 4,500 tūkst. litų, panaudota dalis 2008 m. birželio 30 d. sudarė 4,422 tūkst. litų, vidutinė kintama palūkanų norma sudarė 6,51-7,89 %.

Už ilgalaikes paskolas ir kreditines linijas Grupė yra įkeitusi materialųjį ilgalaikį turtą, kurio likutinė vertė 2008 m. birželio 30 d. buvo 52,273 tūkst. litų, atsargas už 32,118 tūkst. litų, visas esamas ir būsimas įmonės iššas bankuose, prekinis ženklas.

Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės
už šešių mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2008 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.	
	2008 m.	2007 m.
Reklama	7.724	7.203
Sandėliavimas	5.057	1.121
Pardavimų ir rinkodaros sąnaudos	3.483	1.334
Transportavimas ir logistika	2.344	782
Kitos	488	420
Iš viso	19.096	10.860

15. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Bendrasias ir administracines sąnaudas sudaro:

	Šešių mėnesių laikotarpis pasibaigęs birželio 30 d.	
	2008 m.	2007 m.
Atlyginimai ir socialinis draudimas	3.162	3.010
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokestį)	1.658	1.795
Eksploatacija ir remontas	1.003	1.361
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1.271	556
Išaitinės kompensacijos	49	64
Kitos išmokos darbuotojams	36	62
Atsargų nurašymas	280	18
Konsultacinių paslaugų sąnaudos	192	115
Draudimo sąnaudos	204	124
Mokesčiai bankams	50	27
Parama	427	454
Pasenusių ir lėtai judančių atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	-	-
Kitos	2.150	2.644
Iš viso	10.482	10.230

16. Finansinės pajamos (sąnaudos)

Finansines pajamas (sąnaudas) sudaro:

	Šešių mėnesių laikotarpis pasibaigęs birželio 30 d.	
	2008 m.	2007 m.
Palūkanų pajamos	1.491	81
Pelnas iš pardavimui skirtų investicijų perleidimo	-	622
Valiutos keitimo pelnas (nuostolis), grynąja verte	5	13
Kitos pajamos iš finansinės veiklos	201	140
Iš viso	1.697	856
Palūkanų sąnaudos už paskolas	5.757	833
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	87	327
Iš viso	5.844	1.160

**Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės
už šešių mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2008 m. birželio 30 d. pastabos**
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

17. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

	Šešių mėnesių laikotarpis pasibaigęs birželio 30 d.	
	2008 m.	2007 m.
Verslo segmentai		
Didmeninė prekyba alkoholiniais gėrimais	53.048	10.783
Alkoholiniai produktai	38.182	56.011
Obuolių produktai	2.576	10.043
Nepriskirtina	112	711
Iš viso	93.918	77.548
Geografiniai segmentai		
Pajamos iš vietinių pirkėjų	88.179	64.362
Pajamos iš užsienio pirkėjų	5.739	13.186
Iš viso	93.918	77.548

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

18. Pobalansiniai įvykiai

2008 m. balandžio 29 d. Visuotinis akcininkų susirinkimas paskyrė akcininkams išmokėti 2,541 tūkst. litų dividendų.

19. Informacija apie audita

2008 m. šešių mėnesių konsoliduotos finansinės atskaitomybės auditas nebuvo atliktas. Auditas pagal Tarptautinius apskaitos standartus bus atliktas už pilnus 2008 finansinius metus.

Palyginamieji 2007 m. gruozio 31 d. duomenys yra pateikti iš 2007 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės, parengtos ir audituotos pagal Tarptautinius apskaitos standartus.