

Įmonių grupė „ALITA“, AB

Pro forma finansinė
informacija

Turinys

Informacija apie įmonę	1
Nepriklausomo auditoriaus išvada Įmonių grupė „ALITA“, AB akcininkams	2
Pro forma (hipotetinis) konsoliduotas balansas	4
Pro forma (hipotetinė) konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita	6
Pro forma (hipotetinis) konsoliduotas balansas	7
Pro forma (hipotetinė) konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita	9
Nuosavo kapitalo sutikrinimas	10
Paaiškinamasis raštas	11

Informacija apie įmonę

Įmonių grupė „ALITA“, AB

Telefonas: +370 315 57243
Telefaksas: +370 315 79467
Registracijos Nr.: 112997
Įmonės kodas: 302444238
Įregistruota: Alytus, Miškininkų 17

Valdyba

Vytautas Junevičius
Vilmantas Pečiūra
Arvydas Jonas Stankevičius
Darius Vėželis

Vadovybė

Vytautas Junevičius (Generalinis direktorius)
Ana Rakovskaja (Finansų direktorė)
Inga Bandzinienė (Vyr. buhalterė)

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

„Swedbank“, AB
AB Šiaulių bankas
Danske Bank A/S Lietuvos filialas

Nepriklausomo auditoriaus išvada Įmonių grupė „ALITA“, AB akcininkams

Mes patikrinome pro forma koregavimus, pateiktus pridedamoje pro forma finansinėje informacijoje, atvaizduojančius hipotetinę situaciją, jeigu verslo reorganizavimas būtų įvykęs 2007 m. sausio 1 d., ir šių koregavimų taikymą retrospektyviniams duomenims pridedamuose Įmonių grupė „ALITA“, AB (toliau – „Įmonė“) pro forma konsoliduotuose balansuose 2007 m. gruodžio 31 d., 2008 m. birželio 30 d., 2008 m. gruodžio 31 d. ir 2009 m. birželio 30 d. bei su jais susijusiose pro forma konsoliduotose pelno (nuostolių) ataskaitose už metus, pasibaigusius 2007 m. gruodžio 31 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. bei už 6 mėnesius, pasibaigusius 2008 m. birželio 30 d. ir 2009 m. birželio 30 d. Įmonės retrospektyvinė konsoliduota finansinė informacija 2007 m. gruodžio 31 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. bei tada pasibaigusiems metams yra gauta iš AB „ALITA“ retrospektyvinių konsoliduotų finansinių ataskaitų už metus, pasibaigusius 2007 m. gruodžio 31 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d., kurias mes auditavome ir apie kurias 2008 m. balandžio 21 d. ir 2009 m. balandžio 17 d. pareiškėme savo nuomonę. Pro formoje pateikta finansinė informacija 2008 m. birželio 30 d. ir 2009 m. birželio 30 d. bei tada pasibaigusiems šešiams mėnesiams yra gauta iš AB „ALITA“ retrospektyvinių tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų, kurios nebuvo audituotos.

Pro forma finansinė informacija buvo parengta informaciniais tikslais atskleidimui Įmonės išleistų paprastųjų vardinių akcijų įtraukimui į prekybą reguliuojamoje rinkoje prospekte. Ši pro forma sudaryta tik tam, kad atvaizduotume, kaip reorganizacija įtakotų pateiktą retrospektyvinę finansinę informaciją, jeigu veiklos atskyrimas būtų įvykęs 2007 m. sausio 1 d.

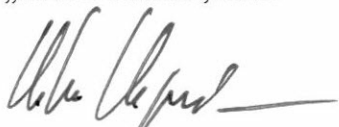
Įmonės vadovybė yra atsakinga už pro forma finansinės informacijos sudarymą, turinį bei pateikimą, taip pat ir už retrospektyvinę finansinę informaciją, kurios pagrindu pro forma finansinė informacija buvo parengta. Įmonės vadovybė yra atsakinga už: pro forma finansinės informacijos tinkamą sudarymą deklaruotu pagrindu; sudarymo pagrindo atitikimą Įmonės apskaitos politikoms; pro forma koregavimų atitikimą pro forma finansinės informacijos atskleidimų tikslais pagal Europos Komisijos (EK) Reglamento Nr. 809/2006 reikalavimus.

Mes atlikome patikrinimą pagal Tarptautinį užtikrinimo užduočių standartą (TUUS) 3000 „Kitos, nei retrospektyvinės finansinės informacijos auditai ar peržvalgos, užtikrinimo užduotys“. Mūsų procedūros apėmė nekoreguotas retrospektyvinės konsoliduotos finansinės informacijos sutikrinimą su šios informacijos šaltiniais, pro forma koregavimų atitikimo Įmonės reorganizavimo sąlygoms, kurios buvo įvertintos audito įmonės UAB „PricewaterhouseCoppers“, įvertinimą, pro forma koregavimus patvirtinančių įrodymų patikrinimą bei koreguotas pro forma finansinės informacijos aptarimą su Įmonės vadovybe.

Šios pro forma finansinės informacijos tikslas yra atskleisti, kokia būtų buvusi reikšminga įtaka retrospektyvinei konsoliduotai finansinei informacijai, jeigu reorganizacija būtų įvykusi 2007 m. sausio 1 d., tačiau, pro forma konsoliduota finansinė informacija nebūtinai atskleidžia veiklos rezultatus ar poveikį finansinei būklei, kurie būtų buvę, jei aukščiau minėtas verslo atskyrimas būtų iš tiesų įvykęs 2007 m. sausio 1 d.

Mūsų nuomone, aukščiau minėta pro forma finansinė informacija buvo tinkamai sudaryta deklaruotu pagrindu, ir šis sudarymo pagrindas atitinka Įmonės apskaitos politikas. Ši išvada buvo suformuota atžvelgiant į būdingus apribojimus, atskleistus aukščiau, ir yra šių apribojimų įtakojama.

Vilnius, 2009 m. spalio 9 d.
„KPMG Baltics“, UAB

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Rokas Kasperavičius', with a long horizontal line extending to the right.

Rokas Kasperavičius
Partneris
Atestuotas auditorius

Pro forma (hipotetinis) konsoliduotas balansas

birželio 30 d.

Tūkst. litų	2009* (neau- dituotas)	korega- vimas	2009** koreguotas (neaudi- tuotas)	2008* (neau- dituotas)	korega- vimas	2008** koreguotas (neaudituo- tas)
TURTAS						
ILGALAIKIS TURTAS						
Ilgalaikis nematerialusis turtas	5 306		5 306	5 551		5 551
Investicinis turtas	1 876		1 876	2 466		2 466
Ilgalaikis materialusis turtas	70 252		70 252	75 894		75 894
Investicijos į asocijuotą įmonę	65 950	65 950	-	66 149	66 149	-
Pardavimui skirtos investicijos	4 511		4 511	21 318		21 318
Paskolos	28 629	28 629	-	23 479	23 479	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	2 300		2 300	-		-
Ilgalaikis turtas iš viso	<u>178 824</u>	<u>94 579</u>	<u>84 245</u>	<u>194 857</u>	<u>89 628</u>	<u>105 229</u>
TRUMPALAIKIS TURTAS						
Atsargos	30 751		30 751	63 466		63 466
Išankstiniai apmokėjimai	1 334		1 334	1 852		1 852
Iš anksto apmokėtas pelno mokestis	23		23	1 492		1 492
Iš pirkėjų gautinos sumos	18 126		18 126	31 611		31 611
Kitos gautinos sumos	1 291	894	397	2 434	1 991	443
Pinigai ir jų ekvivalentai	1 072	60	1 012	1 089	60	1 029
Trumpalaikis turtas iš viso	<u>52 597</u>	<u>954</u>	<u>51 643</u>	<u>101 944</u>	<u>2 051</u>	<u>99 893</u>
IŠ VISO TURTO	<u>231 421</u>	<u>95 533</u>	<u>135 888</u>	<u>296 801</u>	<u>91 679</u>	<u>205 122</u>

*2008 ir 2009 m. birželio 30 d. AB „ALITA“ tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos (neauditotos)

**2008 ir 2009 m. birželio 30 d. Įmonių grupė „ALITA“, AB hipotetinės tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos

Pro forma (hipotetinis) konsoliduotas balansas (tęsinys)

birželio 30 d.

Tūkst. litų	2009		2008		2008	
	(neau- dituotas)	korega- vimas	(neaudi- tuotas)	(neau- dituotas)	korega- vimas	(neaudituo- tas)
ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ						
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ						
Akcinis kapitalas	50 827	23 673	27 154	50 827	23 673	27 154
Privalomasis rezervas	5 083		5 083	5 083		5 083
Perkainojimo rezervas	(4 146)		(4 146)	9 881		9 881
Nepaskirstytas pelnas	(4 323)	9 875	(14 198)	17 064	(2 431)	19 495
Akcininkų nuosavybė iš viso	47 441	33 548	13 893	82 855	21 242	61 613
Mažumos dalis	1 578		1 578	1 947		1 947
Iš viso nuosavo kapitalo, priskirto motininės įmonės kapitalo savininkams	49 019	33 548	15 471	84 802	21 242	63 560
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI						
Ilgalaikės banko paskolos ir išperkamosios nuomos įsipareigojimai						
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	72 905	45 080	27 825	90 654	61 985	28 669
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	-		-	2 094		2 094
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso	72 905	45 080	27 825	92 748	61 985	30 763
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI						
Ilgalaikių ir trumpalaikių paskolų bei lizingo įsipareigojimų einamųjų metų dalis						
Prekybos skolos	84 080	16 905	67 175	76 058	8 452	67 606
Mokėtinas pelno mokestis	11 431		11 431	22 373		22 373
Sukaupti įsipareigojimai	-		-	-		-
Sukaupti įsipareigojimai	13 986		13 986	20 820		20 820
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso	109 497	16 905	92 592	119 251	8 452	110 799
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ	231 421	95 533	135 888	296 801	91 679	205 122

Generalinis direktorius
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)

(parašas)

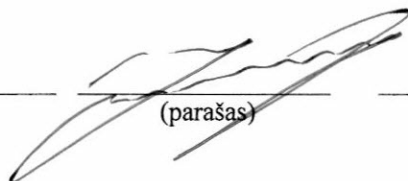
Vytautas Junevičius
(vardas ir pavardė)

Pro forma (hipotetinė) konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita

už 6 mėnesius, pasibaigusius birželio 30 d.

Tūkst. litų	2009 (neaudituoja)	korega- vimas	2009 (koreguota)	2008 (neaudituoja)	korega- vimas	2008 (koreguota)
PARDAVIMAI, GRYNAJA VERTE	66 294		66 294	93 918		93 918
Parduotų prekių savikaina	(52 006)		(52 006)	(64 857)		(64 857)
BENDRASIS PELNAS	14 288		14 288	29 061		29 061
Kitos pajamos	694		694	828		828
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	(10 240)		(10 240)	(19 096)		(19 096)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(8 098)		(8 098)	(10 482)		(10 482)
Kitos sąnaudos	(278)		(278)	(940)		(940)
VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIS)	(3 634)		(3 634)	(629)		(629)
Finansinės pajamos	1 291	1 282	9	1 697	1 552	145
Finansinės sąnaudos	(6 078)	(1 888)	(4 190)	(5 844)	(2 591)	(3 253)
Asocijuotų įmonių pelno (nuostolių) dalis	(5 734)	(5 734)	-	(366)	(366)	-
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(14 155)	(6 340)	(7 815)	(5 142)	(1 405)	(3 737)
Pelno mokestis	-		-	-		-
GRYNASIS METŲ PELNAS (NUOSTOLIS)	(14 155)	(6 340)	(7 815)	(5 142)	(1 405)	(3 737)
Tenkantis:						
Grupės akcininkams	(14 055)		(7 715)	(5 090)		(3 685)
Mažumos daliai	(100)		(100)	(52)		(52)
	(14 155)	(6 340)	(7 815)	(5 142)	(1 405)	(3 737)

Generalinis direktorius
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

Vytautas Junevičius
(vardas ir pavardė)

Pro forma (hipotetinis) konsoliduotas balansas

gruodžio 31 d.

Tūkst. litų	2008**		2007*		2007**	
	2008* (audituotas)	korega- vimas	Koreguotas (neaudituotas)	2007* (audituotas)	korega- vimas	koreguotas (neaudituotas)
TURTAS						
ILGALAIKIS						
TURTAS						
Ilgalaikis						
nematerialus turtas	5 845		5 845	5 591		5 591
Investicinis turtas	1 915		1 915	2 510		2 510
Ilgalaikis materialus						
turtas	73 427		73 427	78 967		78 967
Investicijos į						
asocijuotą įmonę	71 684	71 684	-	66 515	66 515	-
Pardavimui skirtos						
investicijos	5 747		5 747	21 318		21 318
Paskolos	25 205	25 205	-	-		-
Atidėtojo pelno						
mokesčio turtas	2 053		2 053	-		-
Ilgalaikis turtas iš						
viso	185 876	96 889	88 987	174 901	66 515	108 386
TRUMPALAIKIS						
TURTAS						
Atsargos	42 065		42 065	53 521		53 521
Išankstiniai						
apmokėjimai	1 729		1 729	1 348		1 348
Iš anksto apmokėtas						
pelno mokestis	2 004		2 004	-		-
Iš pirkėjų gautinos						
sumos	33 484		33 484	51 212		51 212
Kitos gautinos						
sumos	3 263	454	2 809	4 358	453	3 905
Pinigai ir jų						
ekvivalentai	1 425	60	1 365	974	60	914
Trumpalaikis turtas						
iš viso	83 970	514	83 456	111 413	513	110 900
IŠ VISO TURTO	269 846	97 403	172 443	286 314	67 028	219 286

*2007 ir 2008 m. gruodžio 31 d. AB „ALITA“ metinės konsoliduotos finansinės ataskaitos (audituotos)

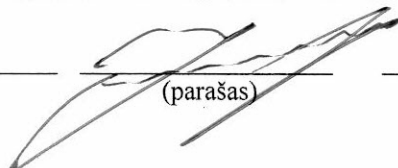
**2007 ir 2008 m. gruodžio 31 d. Įmonių grupė „ALITA“, AB hipotetinės metinės konsoliduotos finansinės ataskaitos

Pro forma (hipotetinis) konsoliduotas balansas (tęsinys)

gruodžio 31 d.

Tūkst. litų	2008		2007		2007	
	2008 (audituotas)	korega- vimas	Koreguotas (neaudituotas)	2007 (audituotas)	korega- vimas	koreguotas (neaudituotas)
ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ						
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ						
Akcinis kapitalas	50 827	23 673	27 154	50 827	514	50 313
Privalomasis rezervas	5 083		5 083	5 083		5 083
Perkainojimo rezervas	(3 157)		(3 157)	9 881		9 881
Nepaskirstytas pelnas	9 732	11 746	(2 014)	24 695	(3 922)	28 617
Akcininkų nuosavybė iš viso	62 485	35 419	27 066	90 486	(3 408)	93 894
Mažumos dalis	1 678		1 678	1 999		1 999
Iš viso nuosavo kapitalo, priskirto motininės įmonės kapitalo savininkams	64 163	35 419	28 744	92 485	(3 408)	95 893
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI						
Ilgalaikės banko paskolos ir išperkamosios nuomos įsipareigojimai	72 906	45 080	27 826	63 698	61 985	1 713
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	-		-	2 094		2 094
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso	72 906	45 080	27 826	65 792	61 985	3 807
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI						
Ilgalaikių ir trumpalaikių paskolų bei lizingo įsipareigojimų einamųjų metų dalis	84 349	16 904	67 445	59 021	8 451	50 570
Prekybos skolos	19 981	-	19 981	22 627		22 627
Mokėtinas pelno mokestis	-		-	393		393
Sukaupti įsipareigojimai	28 447	-	28 447	45 996		45 996
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso	132 777	16 904	115 873	128 037	8 451	119 586
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ	269 846	97 403	172 443	286 314	67 028	219 286

Generalinis direktorius
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)



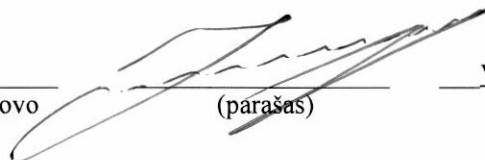
Vytautas Junevičius
(vardas ir pavardė)

Pro forma (hipotetinė) konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita

už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

Tūkst. litų	2008 (neaudituoja)	korega- vimas	2008 (koreguota)	2007 (neaudituoja)	korega- vimas	2007 (koreguota)
PARDAVIMAI,						
GRYNAJA VERTE	204 022		204 022	197 995		197 995
Parduotų prekių savikaina	(141 155)		(141 155)	(128 556)		(128 556)
BENDRASIS PELNAS	62 867		62 867	69 439		69 439
Kitos pajamos	1 948		1 948	4 633		4 633
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	(41 762)		(41 762)	(32 985)		(32 985)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(31 302)		(31 302)	(19 867)		(19 867)
Kitos sąnaudos	(1 405)		(1 405)	(3 007)		(3 007)
VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIS)	(9 654)		(9 654)	18 213		18 213
Finansinės pajamos	2 893	2 639	254	2 111		2 111
Finansinės sąnaudos	(12 614)	(5 204)	(7 410)	(4 985)	(1 760)	(3 225)
Asocijuotų įmonių pelno (nuostolių) dalis	5 169	5 169	-	(3 922)	(3 922)	-
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(14 206)	2 604	(16 810)	11 417	(5 682)	17 099
Pelno mokestis	1 463		1 463	(3 518)		(3 518)
GRYNASIS METŲ PELNAS (NUOSTOLIS)	(12 743)	2 604	(15 347)	7 899	(5 682)	13 581
Tenkantis:						
Grupės akcininkams	(12 422)		(15 026)	7 862		13 544
Mažumos daliai	(321)		(321)	37		37
	(12 743)	2 604	(15 347)	7 899	(5 682)	13 581

Generalinis direktorius
 (įmonės administracijos vadovo
 pareigų pavadinimas)



(parašas)

Vytautas Junevičius
 (vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo sutikrinimas

Tūkst. litų

NUOSAVAS KAPITALAS 2006 12 31	92 910
Grynasis pelnas (nuostolis)	13 581
Dividendai	(8 132)
Su investicine veikla susijusio grynojo pelno perkėlimas	(2 274)
Pardavimui skirtų investicijų vertės padidėjimas (sumažėjimas), įskaitant atidėto mokesčio įsipareigojimą	(192)
NUOSAVAS KAPITALAS 2007 12 31	95 893
Grynasis pelnas (nuostolis)	(3 737)
Dividendai	(2 541)
Su investicine veikla susijusios paskolos ir palūkanų perkėlimas	(23 479)
Su investicine veikla susijusios mokėtinos paskolos palūkanų perkėlimas	(2 576)
NUOSAVAS KAPITALAS 2008 06 30	63 560
Grynasis pelnas (nuostolis)	(11 610)
Pardavimui skirtų investicijų vertės padidėjimas (sumažėjimas), įskaitant atidėto mokesčio įsipareigojimą	(13 038)
Su investicine veikla susijusios paskolos ir palūkanų perkėlimas	(1 716)
Su investicine veikla susijusios mokėtinos paskolos palūkanų perkėlimas	(8 452)
NUOSAVAS KAPITALAS 2008 12 31	28 744
Grynasis pelnas (nuostolis)	(7 815)
Pardavimui skirtų investicijų vertės padidėjimas (sumažėjimas), įskaitant atidėto mokesčio įsipareigojimą	(989)
Su investicine veikla susijusios paskolos ir palūkanų perkėlimas	(4 469)
NUOSAVAS KAPITALAS 2009 06 30	15 471

Generalinis direktorius

(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vytautas Junevičius

(vardas ir pavardė)

Paaškinamasis raštas prie formalios (pro forma) finansinės informacijos

Verslo reorganizavimo aprašymas

2009 m. rugsėjo 29 d. Įmonių grupės „ALITA“, AB 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. Pagrindinis AB „Alita“ atskyrimo tikslas - AB „Alita“ vykdomos veiklos optimizavimas bei pertvarkymas, nuo AB „Alita“ investicinės veiklos atskiriant gamybos veiklą, kuri nėra susijusi su investicinės veiklos vykdymu ir nėra reikalinga investicinės veiklos vykdymui, t.y. atskiriant dalį, apimančią visą vykdomą gamybos veiklą, ir šiai daliai priskirtų turto, teisių, įsipareigojimų ir pareigų pagrindu sukuriant naują akcinę bendrovę Įmonių grupę „ALITA“, AB.

Tokiu būdu, atskyrimo eigoje susiformavo dvi kontroliuojančios įmonės, kurių viena – AB „Alita“ – vykdo, plėtoja ir kontroliuoja tik investicinę veiklą (susijusią su turimomis užsienio įmonių akcijomis), o kita – Įmonių grupė „ALITA“, AB – vykdo, plėtoja ir kontroliuoja pagrindinę vykdomą gamybos veiklą (įskaitant veiklą, susijusią su turimomis Lietuvos įmonių akcijomis). Abi įmonės po atskyrimo tęsia savo veiklą.

AB „Alita“ 2008 m. gruodžio 31 d. balanse apskaityti turtas bei įsipareigojimai atskyrimo metu pagal jų prigimtį priskiriami investicinei veiklai arba gamybinei veiklai ir atitinkamai perduodami po atskyrimo veikiančioms bendrovėms.

Visiems AB „Alita“ akcininkams Įmonių grupės „ALITA“, AB akcijos buvo paskirstytos pagal akcijų keitimo santykį, proporcingai turimam AB „Alita“ akcijų skaičiui. Akcijos keitimo santykis nustatytas atsižvelgiant į vienos AB „Alita“ akcijos balansinę vertę, apskaičiuotą taikant buhalterinės akcijų vertės metodą. Po atskyrimo veikiančių bendrovių vienos akcijos buhalterinė vertė išlieka nepakitusi ir yra lygi AB „Alita“ vienos akcijos buhalterinei vertei, kuri apskaičiuota 2008 m. gruodžio 31 d. nuosavą kapitalą (buhalterinę grynojo torto vertę) dalijant iš išleistų ir apmokėtų akcijų skaičiaus.

Atskyrimo procedūros įvykdytos pagal Akcinių bendrovių įstatymo 71 straipsnį.

Prielaidos dėl formalios (arba pro forma) finansinės informacijos parengimo

Formali (arba pro forma) finansinė informacija buvo parengta informaciniais tikslais, siekiant atskleisti Įmonių grupės „ALITA“, AB išleistų paprastųjų vardinių akcijų įtraukimą į prekybą reguliuojamoje rinkoje prospekte.

Formalios finansinės informacijos tikslas yra atskleisti, kokia būtų buvusi įtaka retrospektyvinei (istorinei) konsoliduotai finansinei informacijai, jeigu reorganizacija būtų įvykusi 2007 m. sausio 1 d. Formali finansinė informacija ruošiama remiantis prielaida apie hipotetinę situaciją, jeigu reorganizavimas būtų įvykęs 2007 m. sausio 1 d. Tačiau, formali finansinė informacija nebūtinai atskleidžia veiklos rezultatus arba poveikį finansinei būklei, kurie būtų buvę, jeigu atskyrimas būtų iš tiesų įvykęs 2007 m. sausio 1 d.

Formali finansinė informacija buvo parengta remiantis AB „Alita“ audituota konsoliduota metine finansine atskaitomybe, sudaryta 2007 m. gruodžio 31 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d., o taip pat AB „Alita“ neaudituota konsoliduota tarpine (pusmečio) finansine atskaitomybe, sudaryta 2008 m. birželio 30 d. ir 2009 m. birželio 30 d. Istorinę finansinę AB „Alita“ informaciją galima rasti Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje www.crib.lt, interneto tinklalapyje www.alita.lt.

AB „Alita“ finansinė atskaitomybė yra rengiama pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Finansinėje atskaitomybėje skaičiai pateikiami nacionaline valiuta litais.

Formalūs (arba pro forma) koregavimai, susiję su finansine informacija

Žemiau yra aprašomi turto, įsipareigojimų ir nuosavybės straipsnius koreguojantys įrašai, atvaizduojantys finansinę informaciją, kuri po reorganizavimo liko AB „Alita“ finansinėje atskaitomybėje:

Ilgalaikis turtas. Investicijos į asocijuotą įmonę

Tūkst. litų	2009 06 30	2008 12 31	2008 06 30	2007 12 31
Likutis laikotarpio pradžioje	71 684	66 149	66 515	70 437
Padidėjimas	0	5 535	0	0
Sumažėjimas	(5 734)	0	(366)	(3 922)
Likutis laikotarpio pabaigoje	65 950	71 684	66 149	66 515

2007 m. rugsėjo mėn. Privatizavimo sutarties, sudarytos tarp AB „Alita“ ir Serbijos privatizavimo agentūros, pagrindu įsigytas 41,52 proc. Belgrado alaus daryklos „Beogradska Industria Piva“ akcijų paketas, kurį sudaro 3 781 012 vienetų paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 600 RSD (ekvivalentinė vertė apie 26,28 litų), už 70,437 tūkst. litų. Ši investicija konsoliduotoje atskaitomybėje apskaitoma nuosavybės metodu, tad kiekvieno apskaitinio laikotarpio pabaigoje turima akcijų dalimi įvertinamas asocijuotos įmonės uždirbtas pelnas arba patirtas nuostolis, kuris atitinkamai didina arba mažina investicijos vertę.

Ilgalaikis turtas. Paskolos

Tūkst. litų	2009 06 30	2008 12 31	2008 06 30	2007 12 31
Likutis laikotarpio pradžioje	25 205	23 479	0	0
Padidėjimas	3 424	1 726	23 479	0
Sumažėjimas	0	0	0	0
Likutis laikotarpio pabaigoje	28 629	25 205	23 479	0

2008 m. sutartiniu pagrindu įmonei „United Nordic Beverages“ AB suteiktos paskolos, kurių metinės palūkanos sudaro 7,5-9,0 proc. ir kurios turės būti gražintos per dvejus metus.

Trumpalaikis turtas. Kitos gautinos sumos

Tūkst. litų	2009 06 30	2008 12 31	2008 06 30	2007 12 31
Likutis laikotarpio pradžioje	454	1 991	453	0
Padidėjimas	440	0	1 538	453
Sumažėjimas	0	(1 537)	0	0
Likutis laikotarpio pabaigoje	894	454	1 991	453

Pagal aukščiau paminėtas suteiktas paskolas priskaičiuotos sukauptos palūkanų pajamos. Kitą dalį šiame balanso straipsnyje esančios sumos sudaro AB „Alita“ sumokėtas mokestis Serbijos Respublikos privatizavimo agentūrai.

Nuosavas kapitalas

Tūkst. litų	Akcinis kapitalas	Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	Iš viso nuosavo kapitalo
2006 m. gruodžio 31 d. likutis	0	0	0
Gautina suma iš „Nordic Capital Partners“ OU	454	0	454
Pinigų suma pagal atskyrimo sąlygas	60	0	60
Nuosavybės metodo įtakos atstatymas	0	(3 922)	(3 922)
2007 m. gruodžio 31 d. likutis	514	(3 922)	(3 408)
Su investicine veikla susijusios paskolos perkėlimas	23 159	10 499	33 658
Nuosavybės metodo įtakos atstatymas	0	5 169	5 169
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	23 673	11 746	35 419
Gautina suma iš „Nordic Capital Partners“ OU	0	440	440
Su investicine veikla susijusių paskolų palūkanos	0	3 423	3 423
Nuosavybės metodo įtakos atstatymas	0	(5 734)	(5 734)
2009 m. birželio 30 d. likutis	23 673	9 875	33 548

Konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje investicijos į Belgrado alaus daryklą „Beogradska Industrija Piva“ apskaitomos nuosavybės metodu. Ruošiant formalias (arba pro forma) ataskaitas, nuosavybės metodo taikymo įtaka buvo atstatyta retrospektyviai koreguojant praėjusių metų veiklos rezultatus.

Akcinis kapitalas buvo padalintas pagal patvirtintas atskyrimo sąlygas (žr. 11 psl. „Verslo reorganizavimo aprašymas“). Įstatinio kapitalo paskirstymas pagal laikotarpius buvo parodytas atsižvelgiant į įvykio datą.

Ilgalaikės banko paskolos ir trumpalaikės banko paskolos

Ilgalaikės banko paskolos ir
išperkamosios nuomos įsipareigojimai

Tūkst. litų	2009 06 30	2008 12 31	2008 06 30	2007 12 31
Likutis laikotarpio pradžioje	45 080	61 985	61 985	0
Padidėjimas	0	0	0	70 437
Sumažėjimas	0	(16 905)	0	(8 452)
Likutis laikotarpio pabaigoje	45 080	45 080	61 985	61 985

Ilgalaikių ir trumpalaikių paskolų bei
lizingo įsipareigojimų einamųjų metų
dalis

Tūkst. litų	2009 06 30	2008 12 31	2008 06 30	2007 12 31
Likutis laikotarpio pradžioje	16 904	8 452	8 451	0
Padidėjimas	0	16 904	0	8 451
Sumažėjimas	0	(8 452)	0	0
Kiti	1	0	1	0
Likutis laikotarpio pabaigoje	16 905	16 904	8 452	8 451

Apskaitomas Swedbanko išduotas kreditas eurais, kurio tikslinė paskirtis - Belgrado alaus daryklos „Beogradska Industria Piva“ akcijų įsigijimas. Vidutinės kintamos metinės palūkanų normos per 2009 m. svyravo nuo 7,676 iki 4,301 proc., o šio kredito grąžinimo terminas yra 2012 m.

2006 m. birželio mėn. AB „Alita“ ir AB bankas „Hansabankas“ (vėliau pavadinimas pakeistas į „Swedbank“, AB) pasirašė kredito linijos sutartį, pagal kurią akcinei bendrovei „Alita“ buvo suteiktos kredito linijos, kreditai ir banko garantija. Įvykus Įmonių grupės „ALITA“, AB atskyrimui nuo AB „Alita“, tarp šių dviejų įmonių ir „Swedbank“, AB 2009 m. spalio 30 d. buvo pasirašytas trišalis susitarimas ir, remiantis Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 6.5 straipsniu, AB „Alita“ ir Įmonių grupė „ALITA“, AB, būdamos solidariais skolininkais, vykdys prievolės, kylančias iš Kredito linijos sutarties tokiomis dalimis:

Įmonių grupei „ALITA, AB pereina: (i) teisės ir pareigos pagal Kredito linijos sutartį, kur išmokėta ir negrąžinta kredito suma Atskyrimo sąlygų sudarymo dieną lygi EUR 7 819 740 (ekvivalentas litais – 26 999 998,27 litų), ir (ii) teises ir pareigos pagal Kredito linijos sutartį, kur išmokėta ir negrąžinta suma Atskyrimo sąlygų sudarymo dieną lygi 44 999 500 litų;

Akcinėje bendrovėje „Alita“ lieka ši teisių bei pareigų dalis pagal Kredito linijos sutartį: (i) kredito dalis, nurodyta Kredito linijos sutartyje, kurios išmokėta ir negražinta suma šių Atskyrimo sąlygų sudarymo dieną lygi EUR 17 952 000 (ekvivalentas litais – 61 984 665,60 litų), ir (ii) teisės bei būsimi įsipareigojimai „Swedbank“, AB pagal jo išduotą Garantiją, remiantis Kredito linijos sutartimi (t.y. įsipareigojimas gražinti „Swedbank“, AB sumą, kurią jis, gavęs tinkamą Garantijos gavėjo mokėjimo reikalavimą, sumokėtų Garantijos gavėjui iš banko lėšų).

Tiek Įmonių grupės „ALITA“, AB, tiek AB „Alita“ atsakomybė pagal solidarios atsakomybės sutartį yra neribota.

Finansinės pajamos

Tūkst. litų	2009 06 30	2008 12 31	2008 06 30	2007 12 31
Likutis laikotarpio pradžioje	0	1 552	0	0
Padidėjimas	1 282	1 087	1 552	0
Sumažėjimas	0	0	0	0
Kiti	0	0	0	0
Likutis laikotarpio pabaigoje	1 282	2 639	1 552	0

Šias sumas sudaro pagal įmonei „United Nordic Beverages“ AB suteiktą paskolą sukauptos palūkanų pajamos.

Finansinės sąnaudos

Tūkst. litų	2009 06 30	2008 12 31	2008 06 30	2007 12 31
Likutis laikotarpio pradžioje	0	(2 591)	0	0
Padidėjimas	(1 888)	(2 613)	(2 591)	(1 760)
Sumažėjimas	0	0	0	0
Kiti	0	0	0	0
Likutis laikotarpio pabaigoje	(1 888)	(5 204)	(2 591)	(1 760)

Apskaitoma pagal ilgalaikio tikslinio kredito sutartį gautos paskolos, skirtos Belgrado alaus daryklos „Beogradska Industria Piva“ akcijų įsigijimui, palūkanų sąnaudos bei 2007 m. Serbijos Respublikos privatizavimo agentūrai suteiktos banko garantijos įsipareigojimo mokesčiai.

Asocijuotų įmonių pelno (nuostolių) dalis

Tūkst. litų	2009 06 30	2008 12 31	2008 06 30	2007 12 31
Likutis laikotarpio pradžioje	0	(366)	0	0
Padidėjimas	0	5 535	0	0
Sumažėjimas	(5 734)		(366)	(3 922)
Likutis laikotarpio pabaigoje	(5 734)	5 169	(366)	(3 922)

Čia atvaizduotas sumas sudaro AD „Beogradska Industria Piva“ per ataskaitinį laikotarpį uždirbto pelno (patirtų nuostolių) 41,52 proc. dalis, priklausanti akcinei bendrovei „Alita“.

Kita informacija

Koregavimai, susiję su formaliu balansu ir pelno (nuostolių) ataskaita, ateityje turės ilgalaikį poveikį Įmonių grupės „ALITA“, AB pelnui (nuostoliui) dėl sumažėjusių faktinių palūkanų sąnaudų, tačiau manoma, kad jie neturės įtakos pinigų srautų ataskaitai, atsižvelgiant į solidarią Įmonių grupės „ALITA“, AB atsakomybę pagal akcinės bendrovės „Alita“ įsipareigojimus „Swedbank“, AB.

Generalinis direktorius
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vytautas Junevičius
(vardas ir pavardė)