

AB „Anykščių vynu“

Tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį
2011 m. birželio 30 d.

Vadovybės pareiškimas dėl finansinių ataskaitų

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio 1 dalimi ir Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, direktorė Violeta Labutienė ir vyriausioji buhalterė Audronė Zemlevičienė, patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, AB „Anykščių vynas“ 2011 m. šešių mėnesių Tarpinės finansinės ataskaitos sudarytos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo emitento turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius. 2011 m. šešių mėnesių tarpiniame pranešime, mūsų žiniomis, yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga.

Direktorė



Violeta Labutienė

Vyr. buhalterė



Audronė Zemlevičienė

Finansinės būklės ataskaita

Tūkst. litų

	<u>2011 06 30</u>	<u>2010 12 31</u>
TURTAS		
Ilgalaikis turtas	19 976	20 529
Nematerialusis turtas	1 428	1 760
Išduotos ilgalaikės paskolos	2 750	-
Kitos gautinos sumos	85	108
Ilgalaikis turtas iš viso	<u>24 239</u>	<u>22 397</u>
Atsargos	4 509	4 225
Prekybos ir kitos gautinos sumos	3 801	3 605
Finansinis turtas, skirtas pardavimui	-	5 270
Kitas turtas	215	79
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	158	4
Trumpalaikis turtas iš viso	<u>8 683</u>	<u>13 183</u>
Turtas iš viso	<u>32 922</u>	<u>35 580</u>
NUOSAVAS KAPITALAS		
Akcinis kapitalas	49 081	49 081
Sukaupti nuostoliai	(30 908)	(27 185)
Akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas iš viso	<u>18 173</u>	<u>21 896</u>
ĮSIPAREIGOJIMAI		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	918	918
Busimų laikotarpių pajamos	85	108
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso	<u>1 003</u>	<u>1 026</u>
Paskolos ir kitos finansinės skolos	8 632	8 632
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	1 648	1 540
Kiti įsipareigojimai	3 466	2 486
Išmokos darbuotojams	-	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso	<u>13 746</u>	<u>12 658</u>
Įsipareigojimai iš viso	<u>14 749</u>	<u>13 684</u>
Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai iš viso	<u>32 922</u>	<u>35 580</u>

Pastabos, pateikiamos 7-20 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorė



Violeta Labutienė

Bendrųjų pajamų ataskaita

Tūkst. litų

	<u>2011 06 30</u>	<u>2010 06 30</u>
Pardavimo pajamos	8 556	9 737
Pardavimo savikaina	(7 436)	(8 555)
Bendrasis pelnas	<u>1 120</u>	<u>1 182</u>
Kitos pajamos	296	395
Pardavimo sąnaudos	(495)	(773)
Administracinės sąnaudos	(2 047)	(1 317)
Kitos sąnaudos	(44)	(246)
Įprastinės veiklos rezultatas	<u>(1 170)</u>	<u>(759)</u>
Finansinės veiklos pajamos	-	1
Finansinės veiklos sąnaudos	(2 553)	(191)
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos	<u>(2 553)</u>	<u>(190)</u>
Nuostolis prieš mokesčius	<u>(3 723)</u>	<u>(949)</u>
Pelno mokesčio sąnaudos	-	-
Ataskaitinių laikotarpio nuostolis	<u>(3 723)</u>	<u>(949)</u>
Nuostolis tenkantis akcijai		
Pelnas, tenkantis akcijai (litais)	(0,08)	(0,02)

Pastabos, pateikiamos 7-20 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorė



Violeta Labutienė

Bendrųjų pajamų ataskaita

Tūkst. litų

	<u>2011 04 01- 2011 06 30</u>	<u>2010 04 01- 2010 06 30</u>
Pardavimo pajamos	4 775	4 234
Pardavimo savikaina	(3 981)	(3 492)
Bendrasis pelnas	<u>794</u>	<u>742</u>
Kitos pajamos	219	189
Pardavimo sąnaudos	(252)	(331)
Administracinės sąnaudos	(1 017)	(627)
Kitos sąnaudos	(35)	(38)
Įprastinės veiklos rezultatas	<u>(291)</u>	<u>(65)</u>
Finansinės veiklos pajamos	-	-
Finansinės veiklos sąnaudos	(2 455)	(103)
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos	<u>(2 455)</u>	<u>(103)</u>
Nuostolis prieš mokesčius	<u>(2 746)</u>	<u>(168)</u>
Pelno mokesčio sąnaudos	-	-
Ataskaitinių laikotarpio nuostolis	<u>(2 746)</u>	<u>(168)</u>
Nuostolis tenkantis akcijai		
Pelnas, tenkantis akcijai (litas)	(0,06)	(0,00)

Pastabos, pateikiamos 7-20 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorė



Violeta Labutienė

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Tūkst. litų

	Akcinis kapitalas	Sukaupti nuostoliai	Nuosavo kapitalo iš viso
Likutis 2010 m. sausio 1 d.	49 081	(23 339)	25 742
Laikotarpio rezultatas	-	(949)	(949)
Likutis 2010 m. birželio 30 d.	-	(24 288)	24 793
Grynasis metų rezultatas	-	(2 897)	(2 897)
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	49 081	(27 185)	21 896
Likutis 2011 m. sausio 1 d.	49 081	(27 185)	21 896
Laikotarpio rezultatas	-	(3 723)	(3 723)
Likutis 2011 m. birželio 30 d.	49 081	(30 908)	18 173

Pastabos, pateikiamos 7-20 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorė



Violeta Labutienė

Pinigų srautų ataskaita

Tūkst. litų

	<u>2011 06 30</u>	<u>2010 06 30</u>
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos		
Laikotarpio pelnas (nuostolis)	(3 723)	(949)
Koregavimai:		
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	898	751
Palūkanų sąnaudos (pajamos), grynąja verte	163	150
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas	(42)	(10)
Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	(2)	(139)
Atsargų pokytis	(284)	2 134
Prekybos ir kitų gautinų sumų pokytis	(360)	213
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų pokytis	1 116	(1 994)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos (veiklai)	<u>(2 233)</u>	<u>156</u>
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos		
Gautos palūkanos	42	10
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	(12)	(20)
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	1	-
Nematerialaus turto įsigijimas	5 270	-
Pardavimui skirtos investicijos	(2 750)	-
Bendrovės išduotos paskolos	<u>2 550</u>	<u>(10)</u>
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos (veiklai)		
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos		
Sumokėtos palūkanos	(163)	(150)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos (veiklai)	<u>(163)</u>	<u>(150)</u>
Grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų pokytis	154	(4)
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.	4	6
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai birželio 30 d.	<u>158</u>	<u>2</u>

Pastabos, pateikiamos 7-20 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktore



Violeta Labutienė

Finansinių ataskaitų pastabos

1. Atsiskaitančioji bendrovė

AB „Anykščių vynas“ (toliau – „Bendrovė“) yra įregistruota ir įsikūrusi Lietuvoje įmonė. Bendrovės adresas yra Dariaus ir Girėno 8, Anykščiai LT-29131, Lietuva.

Bendrovė įkurta 1926 metais. 1990 metais ji buvo įregistruota kaip valstybės įmonė, o 1995 metais perregistruota kaip akcinė bendrovė. Bendrovė gamina alkoholinius gėrimus: vaisių-uogų vyną, stiprius alkoholinius gėrimus, sidrą, natūralius uogų vynus bei kitus vaisių ir uogų gėrimus.

Bendrovės akcijos yra įtrauktos į vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius Baltijos antrąjį sąrašą.

Pagrindinis Bendrovės akcininkas yra Įmonių Grupė „ALITA“, AB, kuriai 2011 m. birželio 30 d. nuosavybės teise priklauso 46,578 tūkst. paprastųjų vardinių akcijų arba 94,9% visų Bendrovės akcijų.

2. Parengimo pagrindas

2.1. Atitikimas įstatymams

Šis Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys yra parengtas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) ir jų interpretacijas, kurias išleido Tarptautinių apskaitos standartų valdyba (IASB) kaip patvirtinta Europos Sąjungos (ES).

2.2. Vertinimo pagrindas

Finansinių ataskaitų rinkinys yra parengtas istorinės savikainos pagrindu.

2.3. Funkcinė ir pateikimo valiuta

Skaičiai šiose finansinėse ataskaitose yra pateikti litais – funkcinė Bendrovės valiuta. Visa litais pateikta finansinė informacinė yra suapvalinta iki artimiausio tūkstančio, jei nenurodyta kitaip.

2.4. Įvertinimų ir sprendimų taikymas

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios įtakoja apskaitos principų taikymą bei su turto ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusius skaičius. 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. Apskaitinių įvertinimų pakeitimai yra pripažįstami tame laikotarpyje, kai pakeičiami, ir būsimuose laikotarpiuose, kuriems įvertinimų pakeitimai turi įtakos.

(a) Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo nuostoliai

Bendrovė peržiūri ilgalaikio turto likutines vertes kiekvieną finansinės būklės ataskaitos datą tkslu nustatyti, ar yra turto vertės sumažėjimą rodančių požymių. Jei tokie požymiai yra, apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė. Turto vertės sumažėjimo testavimo tikslais turtas, kuris nepertraukiamo naudojimo procese uždirba grynuosius pinigus ir didžiąją dalimi nepriklauso nuo kito turto ar turto grupių (grynuosius pinigus generuojančių vienetų) generuojamų grynujų pinigų įplaukų, yra sugrupuojama į mažiausią grupę.

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: grynoji realizacinė ir turto naudojimo vertė. Turto 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 turto. Turto, kuris savarankiškai neuždirba piniginių įplaukų, atsiperkamoji vertė yra nustatoma pagal pinigus generuojančio vieneto, kuriam šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę.

Finansinių ataskaitų pastabos

2. Parengimo pagrindas (tęsinys)

(b) Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo nuostoliai

Bendrovės nematerialiojo turto balansinės vertės yra peržiūrimos kiekvienų finansinių ataskaitų sudarymo dieną, siekiant nustatyti, ar nėra vertės sumažėjimo. Jei nustatomas vertės sumažėjimas, apskaičiuojama turto atsiperkamoji vertė. Nematerialiojo turto atsiperkamoji vertė apskaičiuojama, remiantis jo naudojimo verte.

(c) Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Bendrovė bent kartą per ketvirtį peržiūri gautinas sumas. Norėdama nustatyti, ar yra būtina apskaityti vertės sumažėjimą bendrųjų pajamų ataskaitoje, Įmonė įvertina, ar yra požymių, rodančių ateities grynųjų pinigų srautų, susijusių su gautinų sumų portfeliu, pakankamą sumažėjimą iki bus nustatytas konkrečios gautinos sumos tame portfelyje sumažėjimas. Įrodymu gali būti informacija, rodanti, kad neigiamai pasikeitė skolų mokėjimo būklė, šalies ar vietovės ekonominės sąlygos, įtakojančios Bendrovės gautinas sumas.

Vadovaudamasi istorine nuostolių patirtimi, susijusia su gautinų sumų ar panašia kredito rizika, vadovybė įvertina galimus grynųjų pinigų srautus iš debitorių. Metodai ir prielaidos, taikomi vertinant būsimų pinigų srautų tiek sumas, tiek laiką, yra reguliariai peržiūrimi tam, kad sumažinti skirtumus tarp apskaičiuotos ir faktinės nuostolio sumos.

(d) Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto 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.

(e) Gamybos sąnaudos

Nuolatinės pridėtinės gamybos sąnaudos yra priskiriamos gamybos sąnaudoms, remiantis įprastiniais gamybos pajėgumais. Nuolatinių pridėtinių gamybos sąnaudų suma, priskiriama kiekvienam gamybos vienetui nėra didinama dėl mažo gamybos pajėgumo panaudojimo. Nepriskiriamos pridėtinės gamybos sąnaudos yra pripažįstamos išlaidomis tą laikotarpį, kai patiriamos. Kintančios pridėtinės gamybos sąnaudos yra priskiriamos kiekvienam gamybos vienetui, remiantis faktiniu gamybos pajėgumų panaudojimu.

3. Reikšmingi apskaitos principai

Žemiau pateikti apskaitos principai buvo sistemingai taikyti visiems šiame finansinių ataskaitų rinkinyje pateiktiems laikotarpiams, jei nenurodyta kitaip.

3.1. Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami funkcinė valiuta finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta, apskaityti tikrąja verte, yra perskaičiuojami funkcinė valiuta vertės nustatymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu.

3.2. Finansinės priemonės

(a) Neišvestinės finansinės priemonės

Paskolos ir gautinos sumos bei indėliai yra iš pradžių Bendrovės apskaitomi jų atsiradimo dieną. Visas kitas finansinis turtas yra iš pradžių apskaitomas sandorio datą, kada Bendrovė tampa šalimi pagal finansinės priemonės sutarties sąlygas.

Finansinio turto apskaita nutraukiama, pasibaigus sutartinėms teisėms į turto generuojamus pinigų srautus, arba perduodant teises gauti finansinio turto sutartinius pinigų srautus sandorio metu, kai perduodama visa su finansinio turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda. Bet kokia Bendrovės sukurta ar išlaikyta nauda, susijusi su perduotu finansiniu turtu, yra apskaitoma kaip atskiras turtas ar įsipareigojimas.

Finansinių ataskaitų pastabos

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinis turtas ir įsipareigojimai yra sudengiami, o grynoji suma pateikiama finansinės būklės ataskaitoje tik ir tik tada, kai Bendrovė turi juridinę teisę tokias sumas sudengti ir ketina arba jas padengti grynosios sumos pagrindu, arba parduoti tą turtą ir tuo pačiu padengti įsipareigojimą.

Bendrovė turi paskolų ir gautino finansinio turto. Visi finansinio turto pirkimai ir pardavimai yra pripažįstami sandorio atlikimo dieną. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą, jis yra įvertinamas tikrąja verte, pridėdant, investicijų, įvertintų pelno (nuostolių) ataskaitoje ne grynąja verte, atveju, tiesiogiai priskiriamas sandorių sąnaudas.

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra finansinis turtas su fiksuotais ir kitaip nustatomais mokėjimais, nekotiruojamas aktyvioje rinkoje. Toks turtas iš pradžių pripažįstamas tikrąja verte, pridėjus bet kokias tiesiogiai susijusias su sandoriu sąnaudas. Po pirminio pripažinimo paskolos ir gautinos sumos pripažįstamos amortizuota savikaina, naudojant faktinį palūkanų metodą, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Paskolas ir gautinas sumas sudaro prekybos ir kitos gautinos sumos. Grynuosius pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro grynujų pinigų likučiai ir iki 3 mėnesių trukmės neterminuoti indėliai. Banko sąskaitų kreditinės linijos, kurios gražinamos pagal pareikalavimą ir yra Bendrovės grynujų pinigų valdymo sudėtinė dalis, yra pinigų srautų ataskaitos tikslais įtraukiamos į grynuosius pinigus ir pinigų ekvivalentus kaip jų sudėtinė dalis.

(b) Neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai

Pradžioje Bendrovė pripažįsta išleistus skolos vertybinius popierius ir subordinuotus įsipareigojimus jų atsiradimo datą. Visi kiti finansiniai įsipareigojimai (įskaitant įsipareigojimus apskaitytus tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje) yra iš pradžių pripažįstami sandorio datą, kada Bendrovė tampa šalimi pagal finansinės priemonės sutarties sąlygas.

Finansinio įsipareigojimo apskaita nutraukiama, kai sutartiniai įsipareigojimai yra įvykdomi, atšaukiami arba jų galiojimo laikas baigiasi.

Finansinis turtas ir įsipareigojimai yra sudengiami, o grynoji suma pateikiama finansinės būklės ataskaitoje tik ir tik tada, kai Bendrovė turi juridinę teisę tokias sumas sudengti ir ketina jas arba padengti grynosios sumos pagrindu, arba parduoti tą turtą ir tuo pačiu padengti įsipareigojimą.

Bendrovė turi tokius neišvestinius finansinius įsipareigojimus: paskolos bei prekybos ir kitos mokėtinos sumos. Tokie finansiniai įsipareigojimai pradžioje pripažįstami tikrąja verte, pridėjus bet kokias sandoriui tiesiogiai priskirtinas sąnaudas. Po pirminio pripažinimo šie finansiniai įsipareigojimai yra įvertinami amortizuota savikaina, naudojant efektyvių palūkanų metodą.

(c) Akcinis kapitalas

Paprastosios akcijos

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

3.3. Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir vertinimas

Iki 1996 m. sausio 1 d. ar vėliau įsigytas nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai yra vertinami savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Savikainą sudaro išlaidos, kurios yra tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Bendrovės 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, o taip pat kapitalizuotos skolinimosi lėšos.

Finansinių ataskaitų pastabos

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Kai nekilnojamo 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 nustatomas, sulyginant pardavimo pajamas su turto likutine verte, ir yra apskaitomas grynąja verte kitų pajamų straipsnyje bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Vėlesnės sąnaudos

Į Bendrovės apskaitomo nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų vieneto likutinę vertę yra įtraukiama to turto pakeistų dalių savikaina, jei yra tikėtina, kad tas turtas atneš būsimą ekonominę naudą Bendrovei ir jei to turto savikaina gali būti patikimai nustatyta. Pakeistos dalies likutinės vertės apskaita nutraukiama.

Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų kasdieninės priežiūros sąnaudos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, jas patyrus.

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo nudėvimos sumos, kuri yra turto savikaina, arba kitos, ją pakeičiančios, sumos, atėmus likutinę vertę.

Nusidėvėjimo suma pripažįstama bendrųjų pajamų ataskaitoje, taikant tiesiogiai proporcingą metodą, per visą kiekvienos nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų sudėtinės dalies naudingo tarnavimo laikotarpį, kadangi tai tiksliausiai atspindi tikėtiną būsimos ekonominės naudos, gaunamos iš to turto, suvartojimą. Išperkamosios nuomos būdu įsigytas turtas nudėvimas per nuomos laikotarpį arba turto naudingojo tarnavimo laikotarpį, priklausomai nuo to, kuris yra trumpesnis, nebent yra pagrįstai aišku, kad nuomos pabaigoje minėtas turtas atiteks Bendrovei. Žemei nusidėvėjimas nėra skaičiuojamas.

Naudingojo tarnavimo laikotarpiai ataskaitiniu ir palyginamuoju laikotarpiais yra tokie:

- Pastatai ir statiniai 8–80 metų;
- Gamybos mašinos ir įrengimai 4–50 metų;
- Transporto priemonės 4–25 metų;
- Kita įranga ir įrankiai 3–11 metų.

Nusidėvėjimo skaičiavimo metodai, turto naudingo tarnavimo laikotarpiai ir likvidacinės vertės yra peržiūrimi kiekvienų finansinių metų pabaigoje ir, jei reikia, koreguojami.

3.4. Nematerialusis turtas

Nematerialųjį turtą sudaro Bendrovės įsigyti prekių ženklai, programinė įranga ir programinės įrangos licencijos, kurie turi ribotą naudingojo tarnavimo laikotarpį ir yra vertinami savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius.

Vėlesnės išlaidos

Vėlesnės išlaidos kapitalizuojamos tik tada, jei ateityje iš to turto bus gauta didesnė ekonominė nauda. Visos kitos išlaidos apskaitomos bendrųjų pajamų ataskaitoje, jas patyrus.

Amortizacija

Amortizacija skaičiuojama nuo turto savikainos arba kitos, ją pakeičiančios, sumos, atėmus likvidacinę vertę.

Amortizacijos suma pripažįstama bendrųjų pajamų ataskaitoje, taikant tiesiogiai proporcingą metodą, per visą nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį, kadangi tai tiksliausiai atspindi tikėtiną būsimos ekonominės naudos, gaunamos iš to turto, suvartojimą. Naudingojo tarnavimo laikotarpiai ataskaitiniu ir palyginamuoju laikotarpiais yra 1-3 metai.

Amortizacijos skaičiavimo metodai, naudingo tarnavimo laikotarpiai ir likvidacinės vertės yra peržiūrimi kiekvienų finansinių metų pabaigoje ir, jei reikia, koreguojami.

Finansinių ataskaitų pastabos

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.5. Aplinkos taršos leidimai

Remiantis Europos Sąjungos direktyva 2003/07/EC, buvo sukurta prekybos šiltnamio efektą sukeliančių dujų emisijomis sistema, kuri įsigaliojo nuo 2005 m. sausio 1 d. Pirmasis šios sistemos veikimo laikotarpis yra 3 metų, kuris prasidėjo 2005 m. ir baigėsi 2007 m., antrasis – 5 metų, nuo 2008 m. iki 2012 m., kuris sutampa su Kyoto sutartyje numatytu laikotarpiu. 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 paruošia 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.

Bendrovė apskaito paskirtus aplinkos taršos leidimus ir vyriausybės susijusias subsidijas nominalia 0 litų verte. Tuomet kada tarša yra sukeliama, atsiranda įsipareigojimas ją padengti taršos leidimais. Šis įsipareigojimas yra padengiamas turimais paskirtais taršos leidimais. Jeigu sukelta 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.

3.6. Vyriausybės subsidijos

Vyriausybės subsidijos yra pradžioje pripažįstamos kaip ateinančių laikotarpių pajamos tikrąja verte, kai yra pagrįstai aišku, kad jos bus gautos ir kad Bendrovė atitiks su subsidija susijusias sąlygas. Subsidijos, skirtos Bendrovės patirtoms sąnaudoms kompensuoti, yra sistemingai pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje kaip kitos pajamos tų laikotarpių, kuriuose minėtos sąnaudos buvo pripažintos. Subsidijos, skirtos įmonei kompensuoti turto įsigijimo sąnaudas, yra sistemingai pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje per visą turto naudingojo tarnavimo laikotarpį.

3.7. Atsargos

Atsargos yra apskaitomos savikaina arba grynąja realizacine verte, priklausomai kuri mažesnė. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Savikainą sudaro jų įsigijimo, gamybos ar konversijos sąnaudos ir kitos sąnaudos, susijusios su atsargų transportavimu bei paruošimu naudojimui. Nebaigtos gamybos ir pagamintos produkcijos savikainą sudaro įprastos veiklos pagrindu proporcingai paskirstytos netiesioginės gamybos išlaidos.

Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas produkcijos gamybos užbaigimo ir pardavimo išlaidas.

3.8. Vertės sumažėjimas

(a) Finansinis turtas

Finansinis turtas, nepateikiamas pelno (nuostolių) ataskaitoje tikrąja verte, yra peržiūrimas kiekvieną finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, 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 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 bankrotuoti, aktyvios finansinio turto rinkos išnykimą.

Finansinių ataskaitų pastabos

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Bendrovė apsvarsto gautinų sumų vertės sumažėjimo įrodymus tiek individualiai, tiek bendrai. Visos individualiai reikšmingos gautinos sumos įvertinamos dėl konkretaus vertės sumažėjimo. Kai kiekvienos atskirai reikšmingos gautinos sumos vertės sumažėjimas nėra konkrečiai sumažėjęs, yra bendrai įvertinamas minėto turto atsiradęs, bet dar nenustatytas vertės sumažėjimas. Vertės sumažėjimas gautinoms sumoms, kurios nėra atskirai reikšmingos, yra bendrai įvertinamas, suskirstant gautinas sumas į panašią riziką turinčias grupes.

Amortizuota savikaina apskaityto finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai apskaičiuojami kaip turto likutinės vertės ir apskaičiuotų būsimų pinigų srautų, diskontuotų turto pirmine efektyvia palūkanų norma, dabartinės vertės skirtumas. Nuostoliai pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje ir atvaizduojami atidėjimo gautinoms sumoms sąskaitoje. Palūkanos, susijusios su nuvertėjusiu turtu, ir toliau apskaitomos per diskonto skirtumo pripažinimą. Jei vėlesnių įvykių įtakoje vertės sumažėjimo nuostoliai yra mažinami, šis sumažėjimas yra atstatomas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

(b) Nefinansinis turtas

Bendrovės nefinansinio turto, atsargų ir atidėtojo mokesčio turto likutinės vertės, yra peržiūrimos, siekiant nustatyti jų vertės sumažėjimą. Jei tokie požymiai egzistuoja, yra apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė.

Turto ar grynuosius pinigus generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė yra jo naudojimo vertė arba tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, priklausomai nuo to, kuri yra didesnė. 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“).

Kai turto likutinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę, bendrųjų pajamų ataskaitoje yra apskaitomas vertės sumažėjimo nuostolis. Su PGV susiję vertės sumažėjimo nuostoliai yra iš pradžių priskiriami turto vienetai priskirto prestižo likutinės vertės sumažinimui, o po to proporcingai kito turto, priskirto vienetai (vienetų grupei), likutinei vertei sumažinti.

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 tą likutinę vertę, kuri būtų buvusi nustatyta, atėmus nusidėvėjimą ar amortizaciją, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę apskaityti.

(c) Ilgalaikis turtas, skirtas pardavimui

Ilgalaikis turtas, kurį tikimasi parduoti arba paskirstyti, bet ne toliau jį naudoti veikloje, yra laikomas turtu, skirtu pardavimui arba paskirstymui. Prieš priskiriant šį turtą kaip skirtą pardavimui arba paskirstymui, jis yra iš naujo įvertinamas balansine arba tikrąja verte, priklausomai nuo to, kuri mažesnė, atėmus pardavimo savikainą. Vertės sumažėjimo nuostoliai, atsiradę pirmą kartą priskyrus turtą kaip skirtą pardavimui ir paskirstymui, ir vėlesnės pajamos ir sąnaudos, susijusios su nauju turto vertės įvertinimu, yra pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje.

3.9. Dividendai

Bendrovės akcininkams paskirstyti dividendai yra pripažįstami Bendrovės finansinėse ataskaitose kaip įsipareigojimas tame laikotarpyje, kuriame dividendai buvo patvirtinti Bendrovės akcininkų.

Finansinių ataskaitų pastabos

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.10. 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. Ilgalaikių išmokų darbuotojams nėra.

Socialinio draudimo įmokos

Bendrovė moka Valstybiniam socialinio draudimo fondui (toliau – „Fondas“) socialinio draudimo įmokas už savo darbuotojus pagal šalies įstatymų reikalavimus. Socialinio draudimo įmokos yra pripažįstamos sąnaudomis kaupimo pagrindu ir yra įtraukiamos į personalo išlaikymo sąnaudas.

Išeitinės išmokos

Išeitinės išmokos pripažįstamos sąnaudomis, kai Bendrovė yra juridiskai ar konstruktyviai įsipareigojusi, be realios galimybės nutraukti, laikytis patvirtinto detalaus plano arba atleisti darbuotoją iš darbo anksčiau numatytos išėjimo į pensiją datos, arba išmokėti išeitines pašalpas kaip skatinimą, sutikus priimti bendrovės pasiūlymą savanoriškai nutraukti darbo sutartį. Išeitinės pašalpos, darbuotojui savanoriškai sutikus nutraukti darbo sutartį, pripažįstamos sąnaudomis, jei bendrovė 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 atskaitomybės datos, jos yra diskontuojamos iki dabartinės vertės.

3.11. Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi, kai dėl praeityje įvykusių įvykių Bendrovė turi įsipareigojimų, kurie gali būti patikimai įvertinti, ir kai yra tikėtina, kad jiems įvykdyti reikės papildomų lėšų. Atidėjimai 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 turtu. Diskonto padengimas pripažįstamas finansinėmis sąnaudomis.

3.12. Pajamų pripažinimas

Prekių 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.

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

Paslaugų pardavimai

Paslaugų pardavimai pripažįstami, suteikus paslaugas.

Nuomos pajamos

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

3.13. Nuomos mokėjimai

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

Finansinių ataskaitų pastabos

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.14. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės veiklos pajamas sudaro investuotų lėšų palūkanos ir kitos finansinės veiklos pajamos. Palūkanų pajamos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, taikant efektyvių palūkanų metodą.

Finansines sąnaudas sudaro palūkanos už skolintas lėšas ir kitos finansinės veiklos sąnaudos. Skolinimosi lėšos, kurios nėra tiesiogiai susijusios su atitinkamo turto įsigijimu, statyba ar gamyba, yra pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, taikant efektyvių palūkanų metodą.

3.15. Segmentų ataskaitos

Veikiantis segmentas yra įmonės dalis, dalyvaujanti ekonominėje veikloje, iš kurios ji gali uždirbti pajamas ir patirti sąnaudas, įskaitant sandorius vykdomus su kitais segmentais. Visų veikiančių segmentų veiklos rezultatus reguliariai tikrina akcininkai, priimantys pagrindinius sprendimus dėl Bendrovės veiklos, tam, kad būtų galima priimti sprendimus dėl išteklių priskyrimo segmentui ir įvertinti jo veiklos rezultatus. Kiekvienas segmentas teikia atskirą finansinę informaciją.

3.16. Pelnas, tenkantis vienai akcijai

Įmonė pateikia duomenis apie pelną, tenkantį vienai akcijai, ir apie sumažintą pelną, tenkantį vienai akcijai (PVA). 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 atskaitinį laikotarpį Įmonė nebuvo išleidusi potencialių paprastųjų akcijų.

4. Tikrosios vertės nustatymas

Daugelis Bendrovės 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 apsisiekti priemonėmis „ištiestosios 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.

Bendrovės vadovybės nuomone, nematerialiojo turto, finansinio turto, skirto pardavimui, prekybos ir kitų gautinų sumų, prekybos ir kitų mokėtinų sumų ir skolinimosi lėšų likutinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms.

Finansinių ataskaitų pastabos

5. Finansinės rizikos valdymas

Apžvalga

Naudodama finansines priemones, Bendrovė susiduria su tokiomis rizikomis:

- (a) kredito rizika;
- (b) likvidumo rizika;
- (c) rinkos rizika.

Šioje pastaboje yra pateikiama informacija apie kiekvieną iš aukščiau išvardintų rizikų, su kuriomis susiduria Bendrovė, jos tikslai, rizikų įvertinimo ir valdymo politika ir procesai, Bendrovės kapitalo valdymas. Kiekybiniai atskleidimai pateikiami šiose finansinėse ataskaitose.

Už bendros Bendrovės rizikų valdymo programos sukūrimą ir priežiūrą yra atsakinga direktorių valdyba. Bendrovės rizikų valdymo politika sukurta tam, kad būtų galima identifikuoti ir analizuoti rizikas, su kuriomis Bendrovė susiduria, nustatyti adekvačias rizikos ribas, kontroliuoti rizikas ir joms nustatytų ribų laikymąsi. Rizikos valdymo politika ir sistemos yra sistemingai peržiūrimos, kad atspindėtų rinkos sąlygų bei Bendrovės veiklos pokyčius. Bendrovė, taikydama mokymo ir valdymo standartus bei procedūras, siekia sukurti disciplinuotą ir konstruktyvią kontrolės aplinką, kurioje kiekvienam darbuotojui būtų aiškus jo vaidmuo ir atsakomybė.

(a) Kredito rizika

Kredito rizika yra rizika, kad Bendrovė patirs finansinių nuostolių, jei klientas arba kita šalis, turinti skolinių įsipareigojimų, jų neįvykdys. Ši rizika daugiausia atsiranda dėl gautinų sumų iš Bendrovės klientų.

Prekybos ir kitos gautinos sumos

Bendrovė kontroliuoja kredito riziką, nustatydamą kreditavimo sąlygas ir rinkos analizės procedūras. Kreditavimo terminas, taikomas pardavimams, yra nuo 15 iki 60 dienų. Nenuolatiniai klientai yra prašomi atlikti išankstinius apmokėjimus.

Finansinio turto likutinė vertė atspindi maksimalią kredito riziką.

Garantijos

Bendrovės politika yra teikti finansines garantijas tik Grupės įmonėms. 2011 m. birželio 30 d. AB „Anykščių vynos“ yra suteikusi bankui garantiją už AB „ALT investicijos“ ir „Įmonių grupė Alita“ AB suteiktas paskolas, kurių suma sudaro 45 604 tūkst. Lt ir 25 753 tūkst. EUR, taip pat 2 600 tūkst. EUR garantijos limitui.

(b) Likvidumo rizika

Likvidumo rizika yra tokia rizika, kai Bendrovė nebegali laiku įvykdyti savo finansinių įsipareigojimų, kurie yra įvykdomi sumokant grynuosius pinigus arba perduodant kitą finansinį turtą. Bendrovės likvidumo valdymo politika yra išlaikyti, kiek įmanoma, pakankamą likvidumą, kad įvykdyti savo įsipareigojimus, esant tiek įprastinėms, tiek sudėtingoms sąlygoms, nepatiriant nepageidautinų nuostolių ar rizikuojant pakenkti Bendrovės reputacijai.

Bendrovės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą tam, kad galėtų padengti veiklos išlaidas, įskaitant is finansinių skolų aptarnavimą. Ši politika neapima neįprastų aplinkybių, tokių kaip stichinės nelaimės, kurių normaliomis sąlygomis numatyti negalima, įtakos valdymo. Bendrovė nuolatos diskutuoja su bankininkais dėl įmonės veiklos finansavimo.

Finansinių ataskaitų pastabos

5. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Palūkanų mokėjimai už gautas paskolas ir įsiskolinimus buvo paskaičiuoti vienerių metų laikotarpiui.

(c) Rinkos rizika

Rinkos rizika – tai rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, pvz. užsienio valiutos keitimo kursai ir palūkanų normos, turės įtakos Bendrovės rezultatui arba turimų finansinių priemonių vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas – valdyti rizikos atviras pozicijas, siekiant optimizuoti grąžą.

Valiutos rizika

Bendrovės funkcinė valiuta yra Litas. Bendrovė susiduria su valiutos rizika atlikdama pirkimus ar skolindamasi taip pat parduodama ir valdant gautinas sumas, kurios yra išreikštos kita valiuta nei Litas. Rizika susijusiu su sandoriais išreikštais Eurais yra laikoma nereikšminga, kadangi Lietuvos Litas susietas su Euru fiksuotu kursu – 1 EUR: 3,4528 Lt. Lito ir Euro susiejimas galėtų pasikeisti, jeigu vyriausybė pakeistų makroekonominę politiką.

Palūkanų rizika

Bendrovės finansinėms skoloms taikomos kintamos su LIBOR susijusios palūkanos. 2011 m. birželio 30 d. Bendrovė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, kad išvengtų grynųjų pinigų srautų rizikos, susijusios su skoliniais įsipareigojimais, kuriems taikomos kintanti palūkanų norma, arba kainų rizikos, susijusios su skoliniais įsipareigojimais, kuriems taikoma pastovi palūkanų norma.

Kapitalo valdymas

Valdybos politika numato palaikyti reikšmingą nuosavo kapitalo dalį, lyginant su skolintomis lėšomis, tam, kad būtų išlaikytas investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimas, palaikoma veiklos plėtojimas ateityje.

Valdyba taip pat siekia palaikyti pusiausvyrą tarp didesnės grąžos, kuri galėtų būti pasiekama esant didesniam skolintų lėšų lygiui, ir tarp saugumo, kurį suteikia didesnis nuosavo kapitalo lygis.

Per ataskaitinius metus Bendrovės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

Finansinių ataskaitų pastabos

6. Segmentų ataskaitos

Informacija apie veikiančius segmentus

Valdymo tikslais Įmonė yra suskirstyta į dvių produktų grupių veikiančius segmentus, kuriems taikomos skirtingos technologijos ir marketingo strategijos. Žemiau yra Įmonės vadovo atsakingo už sprendimų priėmimą pateikta informacija apie kiekvieno Įmonės veikiančio segmento rezultatus.

Tūkst. litų	Alkoholiniai gėrimai		Obuolių produktai		Nepriskirta konkrečiam segmentui		Iš viso	
	2011 06 30	2010 06 30	2011 06 30	2010 06 30	2011 06 30	2010 06 30	2011 06 30	2010 06 30
	Pardavimai	8 307	7 636	38	1 825	211	276	8 556

Tūkst. litų	Alkoholiniai gėrimai		Obuolių produktai		Nepriskirta konkrečiam segmentui		Iš viso	
	2011 04 01-2011 06 30	2010 04 01-2010 06 30	2011 04 01-2011 06 30	2010 04 01-2010 06 30	2011 04 01-2011 06 30	2010 04 01-2010 06 30	2011 04 01-2011 06 30	2010 04 01-2010 06 30
	Pardavimai	4 611	3 488	28	573	136	173	4 775

Geografiniai segmentai

Pateikiant informaciją apie geografinius segmentus, segmentų pajamos nurodomos pagal geografinę klientų buvimo vietą. Visas Bendrovės turtas ir visos kapitalo investicijos yra Lietuvoje.

Tūkst. litų	Pajamos		Nematerialusis, nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai		Kapitalo išlaidos	
	2011 06 30	2010 06 30	2011 06 30	2010 12 31	2011 06 30	2010 06 30
	Pajamos iš Lietuvos pirkėjų	8 480	8 139	21 404	22 290	12
Pajamos iš užsienio pirkėjų	76	1 598				
Iš viso	8 556	9 737	21 404	22 290	12	20

Tūkst. litų	Pajamos		Nematerialusis, nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai		Kapitalo išlaidos	
	2011 04 01-2011 06 30	2010 04 01-2010 06 30	2011 06 30	2010 12 31	2011 04 01-2011 06 30	2010 04 01-2010 06 30
	Pajamos iš Lietuvos pirkėjų	4 729	3 783	21 404	22 290	10
Pajamos iš užsienio pirkėjų	46	451				
Iš viso	4 775	4 234	21 404	22 290	10	4

Finansinių ataskaitų pastabos

7. Dukterinės įmonės

2010 m. rugpjūčio 25 d. Bendrovė sudarė akcijų pirkimo sutartį su susijusia šalimi UAB „A.L.D.“, pagal kurią 1 700 UAB „Vilkmergės alus“ akcijų, kurių nominali vertė 2 100 Lt, įsigijo už 5 270 tūkst. Lt. Atsiskaitymas už akcijas padengtas prekybos gautina suma iš UAB „A.L.D.“. Įmonė savo finansinėse ataskaitose nepripažino pelno arba nuostolio, susijusio su aukščiau minimu įsigijimu.

Dukterinė įmonė buvo įsigyta iš susijusios šalies ir sandoris buvo apskaitytas balansine verte.

2011 m. birželio mėn. pagal pirkimo-pardavimo sutartį Bendrovė perleido UAB „Vilkmergės alus“ 1 700 akcijų už 2 900 tūkst. litų. Gautas nuostolis pripažintas finansinės veiklos sąnaudose.

8. Ilgalaikis materialusis turtas, ilgalaikis nematerialus turtas

Ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė 2011 m. birželio 30 d. yra 18 390 tūkst. Lt (2010 m.: 19 123 tūkst. Lt) yra įkeistas bankui už gautą kredito liniją.

Apdrausto nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutinė vertė 2011 m. birželio 30 d. sudarė 18 398 tūkst. Lt (2010 m.: 19 189 tūkst. Lt). Turtas yra apdraustas nuo visų tipų rizikos šiomis vertėmis: pastatai – 72 335 tūkst. Lt, gamybos įrengimai – 44 405 tūkst. Lt, atsargos – 4 316 tūkst. Lt.

Prekių ženklų ir kito nematerialaus turto amortizacija yra pripažįstama administracinėse sąnaudose bendrųjų pajamų ataskaitoje.

9. Atsargos

Tūkst. litų	2011 06 30	2010 12 31
Koncentruotos obuolių sultys	25	251
Pagaminta produkcija	1 998	1 231
Nebaigta gamyba	2 012	2 076
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	474	667
Atsargų likutinė vertė kovo 31 d.	4 509	4 225

Pagal sutartį su banku Bendrovė apdraudė atsargas nuo gaisro, stichinių nelaimių ir kitos žalos 4 316 tūkst. Lt suma. Bendrovė taip pat bankui įkeitė atsargas, kurių vertė sudaro 4 509 tūkst. Lt.

10. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Tūkst. litų	2011 06 30	2010 12 31
Prekybos gautinos sumos iš susijusių šalių, atskaičius vertės sumažėjimą	346	56
Kitos prekybos gautinos sumos	3 455	3 549
Prekybos ir kitos gautinos sumos, atėmus vertės sumažėjimą	3 801	3 605
Prekybos ir kitos gautinos sumos bendrąja verte	5 098	4 904
Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas birželio 30 d.	(1 297)	(1 299)
Prekybos ir kitos gautinos sumos, atėmus vertės sumažėjimą	3 801	3 605
Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas sausio 1d.	(1 299)	(327)
Vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas	2	139
Vertės sumažėjimas per laikotarpį	-	(1 111)
Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas birželio 30 d.	(1 297)	(1 299)

Finansinių ataskaitų pastabos

11. Kapitalas ir rezervai

2011 m. birželio 30 d. įstatinį ir akcinį kapitalą sudarė 49 080 535 paprastųjų akcijų, kurių nominali vertė lygi 1 Lt. Visos išleistos akcijos yra pilnai apmokėtos.

Paprastųjų akcijų turėtojams kiekviena akcija suteikia po balsą Visuotiniame akcininkų susirinkime ir jie turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, ir kapitalo grąžinimą tuo atveju, jei kapitalas mažinamas. Per 2011 metų 6 mėnesius akcijų skaičius ir nominali vertė nepasikeitė.

12. Pelnas, tenkantis akcijai

Tūkst. litų	2011 06 30	2010 06 30
Nuostoliai per laikotarpį	(3 723)	(949)
Akcijų skaičius sausio 1 d. (tūkst.)	49 081	49 081
Akcijų skaičius birželio 30 d. (tūkst.)	49 081	49 081
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis (tūkst.)	49 081	49 081
Bendrasis ir sumažėjęs pelnas tenkantis akcijai	(0,08)	(0,02)

2011 m. rugpjūčio 2 d. Bendrovėje vyko neeilinis akcininkų susirinkimas, kuriame buvo priimtas sprendimas sumažinti įstatinį kapitalą nuo 49 080 535 litų iki 37 000 000 litų vardinių akcijų, kurių nominali vertė 1 Lt.

13. Paskolos ir kitos finansinės skolos

„Swedbank“, AB suteikė Bendrovei kredito liniją iki 8 632 tūkst. Lt (2 500 tūkst. EUR). Kredito linijos grąžinimo terminas yra 2011 m. rugpjūčio 30 d. 2011 m. birželio 30 d. Bendrovė naudojo visa 8 632 tūkst. Lt suma (2010 m. – 8 632 tūkst. Lt). 2011 m. 6 mėnesių palūkanų normą sudarė 3,8% (2010 m. – 3,4%).

Siekdama užtikrinti šios kredito linijos grąžinimą, Bendrovė įkeitė ilgalaikį materialųjį turtą, kurio likutinė vertė 2011 m. birželio 30 d. sudarė 18 390 tūkst. Lt, o taip pat ir atsargas, kurių vertė sudarė 4 509 tūkst. Lt, visas esamas ir būsimas pagrindinių banko sąskaitų lėšas, ir esamas bei būsimas nuomos teises į 6,7521 ha žemės sklypą. 2011 m. birželio 30 d. Bendrovė buvo apdraudusi savo ilgalaikį materialųjį turtą 18 398 tūkst. Lt suma.

14. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Tūkst. litų	2011 06 30	2010 12 31
Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims	7	37
Kitos prekybos mokėtinos sumos	1 640	1 044
Sukauptos atostogų rezervo sąnaudos	247	247
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	310	212
Kiti įsipareigojimai ir kitos mokėtinos sumos	2 909	2 486
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos iš viso	5 113	4 026

15. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Per ataskaitinius metus Bendrovė turėjo sandorių su šiomis susijusiomis šalimis:

- „Įmonių Grupė Alita“, AB – patrunuojanti bendrovė nuo 2009 m. spalio 27 d.;
- AB „Alita“ (AB „ALT investicijos“) – buvusi patrunuojanti bendrovė iki 2009 m. spalio 27 d.;

Finansinių ataskaitų pastabos

15. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Sandoriai per ataskaitinius metus ir likučiai su aukščiau išvardintomis įmonėmis pateikti žemiau:

Tūkst. litų	<u>2011 06 30</u>	<u>2010 06 30</u>
Sandoriai su susijusiomis šalimis		
Pardavimai susijusioms šalims	473	8 734
Įsigijimai iš susijusių šalių	356	472
	<u>2011 06 30</u>	<u>2010 12 31</u>
Gautinos sumos iš susijusių šalių		
Prekybos gautinos sumos iš susijusių šalių, atskaičius vertės sumažėjimą	346	56
Mokėtinos sumos susijusioms šalims		
Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims	<u>7</u>	<u>37</u>

16. Neapibrėžtumai

Pagal Nacionalinį apyvartinių taršos leidimų paskirstymo planą 2008–2012 metams, AB „Anykščių vynas“ katilinės įrenginiui ir išspaudų džiovyklai buvo suteikta 14 934 CO₂ taršos leidimų (2 986 leidimai per metus). 2009 m. faktinis taršos kiekis buvo ženkliai mažesnis nei leistinas, todėl 2009 m. gruodžio 31 d. nebuvo pripažintas atidėjiny. Bendrovė nėra pardavusi perteklinių taršos leidimų, todėl leidimai yra apskaitomi nuline nominalia verte.

2011 m. gegužės mėn. Bendrovė pardavė 2 565 CO₂ taršos leidimus, už kuriuos gavo 142,9 tūkst.litų. Pajamos apskaitytos kitos veiklos pajamose.

AB „Anykščių vynas“ suteikė garantiją AB „Alita“ ir „Įmonių Grupė Alita“, AB už suteiktas banko paskolas, kurių suma sudaro 45 604 tūkst. Lt ir 25 753 tūkst. EUR, atitinkamai, bei už garantijos limitą, kurio suma 2 600 tūkst. EUR.

Bendrovė nuomoja iš valstybės 1 žemės sklypą iki 2046 m. rugpjūčio 8 d. Aplinkosauginius įsipareigojimus (valymas, atkūrimas ir pan.) prisiima valstybės žemės sklypo nuomininkas.

17. Teisminiai ginčai ir ieškiniai

Įmonė nedalyvauja jokiose bylose kaip atsakovas.

18. Pobalansiniai įvykiai

Po ataskaitų parengimo dienos 2011 m. rugpjūčio 2 d. Bendrovėje vyko neeilinis akcininkų susirinkimas, kuriame buvo priimtas sprendimas sumažinti įstatinį kapitalą nuo 49 080 535 litų iki 37 000 000 litų vardinių akcijų, kurių nominali vertė 1 Lt.

19. Informacija apie auditą

Šių tarpinių ataskaitų auditas nebuvo atliktas. Auditas pagal Tarptautinius apskaitos standartus bus atliktas už pilnus 2011 metus.

Palyginamieji duomenys yra pateikti iš 2010 m. tarpinių finansinių ataskaitų ir 2010 m. Finansinių ataskaitų, parengtų ir audituotų pagal Tarptautinius apskaitos standartus.