



**AKCINĖ BENDROVĖ**

**2006 m. birželio mėn. 30 d.**

**KONSOLIDUOTA  
KETVIRTINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

## Konsoliduotas 2006 m. pirmojo pusmečio balansas

(tūkstančiais litų)

| <u>Pastaba</u>                                | <u>2006.06.30</u>   | <u>2005.12.31</u> |                |
|---|---|-------------------|----------------|
| <b>TURTAS</b>                                 |   |                   |                |
| <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                      |   |                   |                |
| 3   | Ilgalaikis nematerialus turtas                              | 400               | 551            |
| 3   | Investicinis turtas   | 1.043             | 1.062          |
| 3   | Ilgalaikis materialus turtas                                | 77.152            | 80.262         |
| 4   | Pardavimui skirtos investicijos                             | 14.060            | 14.061         |
|   | Kitas ilgalaikis finansinis turtas                          | 4.168             | 9.395          |
|   | Atidėtojo pelno mokesčio turtas                             | -                 | -              |
|   | Ilgalaikis turtas iš viso                                   | <u>96.823</u>     | <u>105.331</u> |
| <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                    |   |                   |                |
| 5   | Atsargos  | 30.080            | 28.630         |
| 6   | Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos | 1.451             | 1.008          |
| 7   | Iš pirkėjų gautinos sumos                                   | 20.867            | 23.028         |
|   | Kitos gautinos sumos  | 122               | 268            |
|   | Kitas trumpalaikis turtas                                   | 850               | 1.084          |
| 8   | Pinigai ir jų ekvivalentai                                  | 3.123             | 23.672         |
|   | Trumpalaikis turtas iš viso                                 | <u>56.493</u>     | <u>77.690</u>  |
|   | <b>TURTAS IŠ VISO</b>                                       | <u>153.316</u>    | <u>183.021</u> |
| <b>ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ</b> |   |                   |                |
| <b>AKCININKŲ NUOSAVYBĖ</b>                    |   |                   |                |
| 9   | Akcinis kapitalas   | 50.827            | 50.827         |
|   | Privalomasis rezervas                                       | 5.083             | 5.083          |
|   | Perkainojimo rezervas                                       | 7.929             | 7.929          |
|   | Nepaskirstytas pelnas                                       | 14.163            | 17.231         |
|   | Kapitalas ir rezervai iš viso                               | <u>78.002</u>     | <u>81.070</u>  |
|   | Mažumos akcijos   | 1.736             | 1.618          |
|   | Akcininkų nuosavybė iš viso                                 | <u>79.738</u>     | <u>82.688</u>  |
| <b>ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>            |   |                   |                |
| 12  | Ilgalaikės banko paskolos                                   | 33.853            | 41.356         |
|   | Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas                    | 2.562             | 2.562          |
|   | Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso                         | <u>36.415</u>     | <u>43.918</u>  |
| <b>TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>          |   |                   |                |
| 12  | Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis                      | 12.643            | 26.250         |
| 12  | Trumpalaikės banko paskolos                                 | 2.766             | -              |
|   | Prekybos skolos   | 11.249            | 6.580          |
|   | Mokėtinas pelno mokestis                                    | 229               | 846            |
| 11  | Sukaupti įsipareigojimai                                    | 10.276            | 22.739         |
|   | Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso                       | <u>37.163</u>     | <u>56.415</u>  |
|   | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IŠ VISO</b>       | <u>153.316</u>    | <u>183.021</u> |

Generalinis direktorius

Vytautas Junevičius

AB "ALITA"

Įmonės kodas 149519891, Miškininkų 17, Alytus

Konsoliduota 2006 m. pirmojo pusmečio pelno (nuostolio) ataskaita

(tūkstančiais litų)

| <u>Pastaba</u>  | <u>2006 m.<br/>pirmasis pusm.</u> | <u>2005 m.<br/>pirmasis pusm.</u> |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| PARDAVIMAI, GRŪNAJA VERTE                             | 58.437                            | 51.186                            |
| Parduotų prekių savikaina                             | <u>(35.101)</u>                   | <u>(31.120)</u>                   |
| BENDRASIS PELNAS                                      | 23.336                            | 20.066                            |
| Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos                     | (10.033)                          | (7.166)                           |
| Bendrosios ir administracinės sąnaudos                | <u>(7.220)</u>                    | <u>(7.831)</u>                    |
| VEIKLOS PELNAS  | 6.083                             | 5.069                             |
| Finansinės ir kitos pajamos (sąnaudos), grynąja verte | <u>(400)</u>                      | <u>(1.302)</u>                    |
| PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ                            | 5.683                             | 3.767                             |
| Pelno mokestis  | <u>(1.107)</u>                    | <u>(750)</u>                      |
| GRŪNASIS METŲ PELNAS                                  | <u>4.576</u>                      | <u>3.017</u>                      |
| Mažumos dalis   | <u>(20)</u>                       | <u>88</u>                         |
| GRŪNASIS METŲ PELNAS                                  | <u>4.556</u>                      | <u>3.105</u>                      |
| Pelnas vienai akcijai (litais)                        | 0,09                              | 0,06                              |

Generalinis direktorius



Vytautas Junevičius

Konsoliduota 2006 m. pirmojo pusmečio nuosavybės pokyčių ataskaita

(tūkstančiais litų)

| Pastaba   | Akcinis kapitalas | Privalomasis rezervas | Perkainojimo rezervas | Kiti rezervai | Nepaskirstytas pelnas (nuostolis) | Akcininkų nuosavybė iš viso | Mažumas dalis | Iš viso       |
|---|-------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|
| <b>2004 m. gruodžio 31 d. likutis</b>               | 50.827            | 7.288                 | 1.701                 | 11.199        | (12.287)                          | 58.728                      | 1.195         | 59.923        |
| Pervesta į privalomąjį rezervą                      | -                 | (2.205)               |                       | -             | 2.205                             | -                           |               | -             |
| Pervesta iš nepaskirstytojo rezervo                 |                   |                       |                       | (11.199)      | 11.199                            | -                           |               | -             |
| Išmokėti dividendai                                 |                   |                       |                       |               | (2.034)                           | (2.034)                     |               | (2.034)       |
| Perleistos dukterinės įmonės akcijos                |                   |                       |                       |               |                                   | -                           | 30            | 30            |
| Grynasis metų pelnas                                | -                 | -                     | -                     | -             | 3.105                             | 3.105                       | (88)          | 3.017         |
| <b>2005 m. birželio 30 d. likutis</b>               | 50.827            | 5.083                 | 1.701                 | -             | 2.188                             | 59.799                      | 1.137         | 60.936        |
| Pardavimui skirtų investicijų vertės padidėjimas    | -                 | -                     | 7.627                 | -             | -                                 | 7.627                       |               | 7.627         |
| Apskaiytas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas |                   |                       | (1.399)               | -             |                                   | (1.399)                     |               | (1.399)       |
| Perleistos dukterinės įmonės akcijos                |                   |                       |                       |               |                                   | -                           | 306           | 306           |
| Grynasis metų pelnas                                | -                 | -                     | -                     | -             | 15.043                            | 15.043                      | 175           | 15.218        |
| <b>2005 m. gruodžio 31 d. likutis</b>               | 50.827            | 5.083                 | 7.929                 | -             | 17.231                            | 81.070                      | 1.618         | 82.688        |
| Išmokėti dividendai                                 |                   |                       |                       | -             | (7.624)                           | (7.624)                     |               | (7.624)       |
| Perleistos dukterinės įmonės akcijos                |                   |                       |                       |               |                                   | -                           | 98            | 98            |
| 9. Grynasis metų pelnas                             | -                 | -                     | -                     | -             | 4.556                             | 4.556                       | 20            | 4.576         |
| <b>2006 m. birželio 30 d. likutis</b>               | <u>50.827</u>     | <u>5.083</u>          | <u>7.929</u>          | <u>-</u>      | <u>14.163</u>                     | <u>78.002</u>               | <u>1.736</u>  | <u>79.738</u> |

Generalinis direktorius

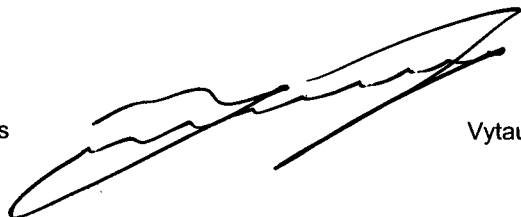
Vytautas Junevičius

## Konsoliduota 2006 m. pirmojo pusmečio pinigų srautų ataskaita

(tūkstančiais litų)

|  | 2006 m.<br>pirmasis pusr. | 2005 m.<br>pirmasis pusr. |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>Pinigų srautai iš įprastinės veiklos (veiklai):</b>                             |                           |                           |
| Grynasis pelnas  | 4.556                     | 3.105                     |
| Pataisos, suderinančios grynąjį pelną su pinigų srautais iš įprastinės veiklos     |                           |                           |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija  | 4.784                     | 4.825                     |
| Iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas                             | (8)                       | (9)                       |
| Ilgalaikio materialaus turto nurašymas   | 38                        | 716                       |
| (Pelnas)/nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo                                   | (64)                      | (47)                      |
| Atsargų nurašymas  | 56                        | 114                       |
| Palūkanų sąnaudos  | 982                       | 1.400                     |
| Palūkanų pajamos   | (274)                     | (309)                     |
| (Pelnas) nuostolis iš investicijų perleidimo                                       | (19)                      | (3)                       |
| Pelno mokesčio sąnaudos / (pajamos)  | 1.107                     | 750                       |
| Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas   | -                         | -                         |
|  | <u>11.158</u>             | <u>10.542</u>             |
| <b>Trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų pasikeitimai:</b>             |                           |                           |
| Atsargų sumažėjimas  | (1.506)                   | 2.670                     |
| Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas  | 2.169                     | 4.327                     |
| Išankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų (padidėjimas)/sumažėjimas | (696)                     | (2.790)                   |
| Kitų gautinų sumų sumažėjimas  | 146                       | (70)                      |
| Prekybos skolų ir sukauptų įsipareigojimų padidėjimas                              | (7.296)                   | (4.861)                   |
| Sumokėtas pelno mokestis   | (1.978)                   | (1.194)                   |
|  | <u>1.997</u>              | <u>8.624</u>              |
| <b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos</b>                               | <u>1.997</u>              | <u>8.624</u>              |
| <b>Pinigų srautai iš investicinės veiklos (veiklai):</b>                           |                           |                           |
| Ilgalaikio materialaus turto įsigijimai  | (1.513)                   | (1.214)                   |
| Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimai  | (29)                      | (169)                     |
| Dukterinės įmonės akcijų perleidimas   | 117                       | 33                        |
| Pardavimui skirtų investicijų įsigijimai   | 1                         | -                         |
| Pelnas iš ilgalaikio materialaus turto pardavimų                                   | 64                        | 47                        |
| Gautos palūkanos   | 274                       | 309                       |
|  | <u>(1.086)</u>            | <u>(994)</u>              |
| <b>Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) investicinei veiklai</b>                   | <u>(1.086)</u>            | <u>(994)</u>              |
| <b>Pinigų srautai iš finansinės veiklos (veiklai):</b>                             |                           |                           |
| Darbuotojų gražinta paskolų dalis  | 5.461                     | 1.184                     |
| Iš anksto gautos palūkanos   | 29                        | 275                       |
| Gautos paskolos  | 8.766                     | 11                        |
| Paskolų (grąžinimai)   | (27.110)                  | (8.635)                   |
| (Sumokėtos) palūkanos  | (982)                     | (1.400)                   |
| (Išmokėti) dividendai  | (7.624)                   | (2.034)                   |
|  | <u>(21.460)</u>           | <u>(10.599)</u>           |
| <b>Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) finansinei veiklai</b>                     | <u>(21.460)</u>           | <u>(10.599)</u>           |
| <b>Pinigų ir jų ekvivalentų padidėjimas</b>  | <u>(20.549)</u>           | <u>(2.969)</u>            |
| <b>Pinigai ir jų ekvivalentai metų pradžioje</b>                                   | <u>23.672</u>             | <u>14.599</u>             |
| <b>Pinigai ir jų ekvivalentai metų pabaigoje</b>                                   | <u>3.123</u>              | <u>11.630</u>             |

Generalinis direktorius



Vytautas Junevičius

AB "ALITA"

**2006 m. pirmojo pusmečio konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos**

(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**1. Įkūrimas ir organizacija**

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.

AB "Alita" dukterinės įmonės AB "Anykščių vynu" valdoma akcijų dalis sudarė:

|                             | Akcijų skaičius<br>(vnt.) | Procentai |
|-----------------------------|---------------------------|-----------|
| 2006 m. birželio mėn. 30 d. | 46.826.508                | 95,41%    |

AB "Alita" ir AB "Anykščių vynu" (toliau "Grupė") finansinės atskaitomybės konsoliduotos nuo 2004 m. liepos 1 d.

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

|                            | Nominali<br>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. AB "Alitos" ir jos dukterinės įmonės AB "Anykščių vynu" akcijomis prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržos einamajame sąrašė.

**2. Reikšmingi apskaitos principai**

Grupės finansinė atskaitomybė parengta Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, kurie parengti pagal Europos Sąjungos reglamentą EB Nr. 1606/2002.

Vertinimo ir pateikimo valiuta

Šioje finansinėje atskaitomybėje visos sumos yra vertinamos ir pateikiamos vietine valiuta, litais. Litas yra susietas su euro fiksuotu kursu 3.4528 litų už 1 eurą.

Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Grupė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM, akcizo mokestį ir su pardavimais tiesiogiai susijusias nuolaidas.

Pajamos iš prekių pardavimų pripažįstamos pristačius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą.

Pajamos iš investicinio turto nuomos (atėmus sukauptas nuomininkams suteiktų lengvatų sąnaudas) yra pripažįstamos remiantis tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

Ilgalaikis nematerialus turtas

Ilgalaikis nematerialus turtas yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialus turtas yra pripažįstamas, jei tikėtina, kad Grupė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialus turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialus turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Grupės ilgalaikis nematerialus turtas yra amortizuojamas per 1 - 3 metų laikotarpį.

## 2006 m. pirmojo pusmečio konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos

(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**2. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)**Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas iki 1995 m. gruodžio 31 d., yra atspindėtas indeksuota įsigijimo verte atėmus indeksuotą nusidėvėjimą, o įsigytas po 1995 m. gruodžio 31 d. - įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Jei kurio nors iš ilgalaikio materialaus turto objektų vertė yra sumažėjusi, šis objektas yra apskaitomas didesniaja iš rinkos vertės ir vertės, apskaičiuotos remiantis ekonominės naudos metodu.

Grupė kapitalizuoja ilgalaikio materialaus turto patobulinimus ir įsigijimus, jei jų naudingo tarnavimo laikas yra ilgesnis nei vieneri metai. Ilgalaikis materialusis turtas yra nudėvimas per naudingą tarnavimo laiką, taikant tiesinį nusidėvėjimo metodą. Naudingas tarnavimo laikas priklauso nuo ilgalaikio turto grupės. Daugumai objektų nustatytas toks naudingas tarnavimo laikas:

|   | <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.

Nebaigtą statybą sudaro statomi pastatai ir įrenginiai, apskaitomi įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesioginės išlaidos. Nusidėvėjimas nebaigta statybai neskaiciuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

Investicinis turtas

Grupės investicinį turtą sudaro investicijos į pastatus, kurių pagrindinė paskirtis yra uždirbti nuomos pajamas arba padidinti turto vertę, o ne naudoti gaminant prekes ar teikiant paslaugas, arba administravimo ar pardavimo tikslais. Pagal 40 TFAS "Investicinis turtas", kuris pradėtas taikyti nuo 2001 m. sausio 1 d., investicinis turtas iš pradžių yra apskaitomas įsigijimo verte, kuri atspindi tikrąją to turto vertę įsigijimo metu, įskaitant sandorio sudarymo kaštus. Vėliau visas investicinis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą bei sukauptus turto vertės sumažėjimo nuostolius. Vadovybės manymu, investicinio turto apskaitinė vertė apytikriai atitinka jo tikrąją vertę.

Perkėlimai į investicinio turto sąskaitą ir iš jos atliekami tada ir tik tada, kai akivaizdžiai pasikeičia turto paskirtis.

Kitos investicijos

Nuo 2001 m. sausio 1 d. pradėtas taikyti TFAS 39 "Finansiniai instrumentai: pripažinimas ir įvertinimas". Remiantis šiuo standartu, investicijos yra skirstomos į tokias kategorijas: laikomos iki termino, prekybos ir skirtos pardavimui. Investicijos su fiksuotais ar galimais nustatyti mokėjimais, kurias Grupė neabejotinai ketina ir gali laikyti iki termino, išskyrus iš Grupės veiklos atsiradusias gautinas sumas ir suteiktas paskolas, yra priskiriamos iki termino laikomoms investicijoms. Investicijos, kurios buvo įsigytos siekiant gauti pelno iš trumpalaikių kainos svyravimų, laikomos prekybos investicijomis. Visos kitos investicijos, išskyrus iš Grupės veiklos atsiradusias gautinas sumas ir suteiktas paskolas, yra priskiriamos pardavimui skirtoms investicijoms.

Iki termino laikomos investicijos yra apskaitomos kaip ilgalaikis turtas, nebent jų terminas neviršija dvylikos mėnesių nuo balanso sudarymo dienos. Prekybos investicijos yra apskaitomos kaip trumpalaikis turtas. Investicijos, skirtos pardavimui, apskaitomos kaip trumpalaikis turtas, jei vadovybė ketina jas realizuoti per dvylika mėnesių nuo balanso datos.

Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo / pardavimo dieną. Iš pradžių investicijos yra apskaitomos įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant sandorio sudarymo sąnaudas.

(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

## 2. Reikšmingi apskaitos principai (tesinys)

Pardavimui skirtos ir prekybos investicijos vėliau yra apskaitomos tikrąja verte, atsižvelgiant į jų rinkos kainą balanso sudarymo dieną, neatskaitant jokių sandorio sąnaudų, kurias Grupė gali patirti parduodama ar kitaip perleisdama šį turta.

Iš pardavimui skirtų investicijų tikrosios vertės nustatymo gautas nerealizuotas pelnas ar nuostolis yra tiesiogiai apskaitomas tikrąja verte akcininkų nuosavybės perkainojimo rezerve, kol investicija bus parduota ar kitaip perleista, arba kol bus nustatytas jos vertės sumažėjimas. Tuomet sukauptas pelnas ar nuostolis, anksčiau pripažintas nuosavybėje, turi būti įtrauktas į laikotarpio grynąjį pelną ar nuostolį.

### Atsargos

Atsargos, įskaitant nebaigtą gamybą, apskaitomos žemesniaja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, atėmus vertės sumažėjimą pasenusioms ir lėtai judančioms atsargoms. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama remiantis patikslintu FIFO ("First-In, First-Out") metodu.

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

Žaliavos yra apskaitomos įsigijimo verte. Nebaigta gamyba yra vertinama žaliavų savikaina, pagaminta produkcija - tiesiogine gamybos savikaina (žaliavos ir darbo užmokestis), pridant netiesiogines gamybos sąnaudas.

### Gautinos sumos

Gautinos sumos įvertintos tikrąja verte ir yra apskaitomos diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Grupė formuoja rezervą galimiems nuostoliams dėl abejotinių gautinų sumų, įvertindama kiekvieną jų atskirai.

### Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

### Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5% grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal Lietuvos apskaitos principus, kol rezervas pasieks 10% įstatinio kapitalo.

### Paskolos

Skolinimosi išlaidos įprastiniu atveju pripažįstamos, kai patiriamos. Skolinimosi išlaidos kapitalizuojamos, kai yra tiesiogiai priskirtinos konkrečiam turto įsigijimui, statybai ar gamybai. Skolinimosi išlaidų kapitalizavimas pradamas, kai vykdoma veikla, reikalinga parengti turta eksploatacijai, patiriamos skolinimosi ir kitos atitinkamos išlaidos. Skolinimosi išlaidos yra kapitalizuojamos tol, kol turtas atiduodamas eksploatuoti.

Skolos iš pradžių pripažįstamos tikrąja verte (gautų lėšų), atėmus sandorio kaštus. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte pagal faktinių palūkanų normos metodą, o skirtumas tarp gautų lėšų ir atstatomosios vertės per skolos terminą yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolį.

### 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.



## 2006 m. pirmojo pusmečio konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos

(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

## 3. Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas

Per 2006 m. pirmąjį pusmetį ilgalaikio materialaus turto įsigyta už 1,484 tūkst. litų, perleista bei nurašyta už 38 tūkst. litų balansine verte, nematerialaus turto įsigyta už 29 tūkst. litų.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas per 2006 m. pirmąjį pusmetį sudaro 4,585 tūkst. litų, nematerialus turto - 180 tūkst. litų, investicinio turto - 19 tūkst. litų.

## 4. Ilgalaikis finansinis turtas

## Pardavimui skirtos investicijos

Pardavimui skirtas investicijas sudaro:

|                                   | <u>2006.06.30</u> | <u>2005.12.31</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| AB "Šiaulių bankas" akcijos       | 4.732             | 4.732             |
| Kiti vertybiniai popieriai        | 751               | 752               |
| Iš viso                           | <u>5.483</u>      | <u>5.484</u>      |
| Vertės sumažėjimas metų pradžioje | (751)             | (751)             |
| Vertės padidėjimas metų pabaigoje | <u>9.328</u>      | <u>9.328</u>      |
| Iš viso                           | <u>14.060</u>     | <u>14.061</u>     |

2005 m. gruodžio 31 d. AB "Alita" turėjo 9,000 paprastųjų vardinių UAB „Artrio-2“ akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 100 litų. UAB "Artrio-2" užsiėmė didmenine prekyba alkoholiniais ir nealkoholiniais gėrimais. Šios akcijos buvo įsigytos už 750 tūkst. litų. 2004 m. lapkričio mėn. UAB "Artrio-2" pradėta bankroto procedūra. 2004 m. gruodžio 31 d. apskaitytas šių akcijų vertės sumažėjimas visai įsigijimo savikainai - 750 tūkst. litų.

2006 m. birželio 30 d. AB "Alita" valdė 3,516 tūkst. vienetų paprastųjų vardinių AB "Šiaulių bankas" akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas.

AB "Šiaulių bankas" akcijų vertės padidėjimas apskaitytas nuosavybėje (žr. 9-ą pastabą).

## 5. Atsargos

Atsargas sudaro:

|                            | <u>2006.06.30</u> | <u>2005.12.31</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Žaliavos                   | 5.256             | 5.040             |
| Pakavimo medžiagos         | 7.561             | 7.479             |
| Pagalbinės medžiagos       | 1.369             | 1.286             |
| Nebaigta gamyba            | 8.701             | 5.535             |
| Pagaminta produkcija       | 8.390             | 10.498            |
| Prekės, skirtos pardavimui | 86                | 75                |
|                            | <u>31.363</u>     | <u>29.913</u>     |
| Atsargų vertės sumažėjimas | <u>(1.283)</u>    | <u>(1.283)</u>    |
| Iš viso                    | <u>30.080</u>     | <u>28.630</u>     |

## 6. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos

Išankstinius apmokėjimus ir ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

|   | <u>2006.06.30</u> | <u>2005.12.31</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Išankstiniai apmokėjimai vietiniams tiekėjams | 506               | 284               |
| Išankstiniai apmokėjimai užsienio tiekėjams   | 12                | 143               |
| Iš anksto apmokėti mokesčiai                  | 253               | -                 |
| Ateinančių laikotarpių sąnaudos               | 680               | 581               |
|   | <u>1.451</u>      | <u>1.008</u>      |

## 2006 m. pirmojo pusmečio konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos

(tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

## 7. Iš pirkėjų gautinos sumos

Iš pirkėjų gautinas sumas sudaro:

|                           | <u>2006.06.30</u>    | <u>2005.12.31</u>    |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Iš pirkėjų gautinos sumos | 22.707               | 24.876               |
| Vertės sumažėjimas        | <u>(1.840)</u>       | <u>(1.848)</u>       |
| Iš viso                   | <u><u>20.867</u></u> | <u><u>23.028</u></u> |

## 8. Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

|                     | <u>2006.06.30</u>   | <u>2005.12.31</u>    |
|---------------------|---------------------|----------------------|
| Pinigai banke       | 3.094               | 13.037               |
| Terminuoti indėliai | -                   | 10.622               |
| Pinigai kasoje      | <u>29</u>           | <u>13</u>            |
| Iš viso             | <u><u>3.123</u></u> | <u><u>23.672</u></u> |

## 9. Akcininkų nuosavybė

Perkainojimo rezervas

|   | <u>2006.06.30</u>   | <u>2005.12.31</u>   |
|---|---------------------|---------------------|
| AB "Šiaulių bankas" akcijų vertės padidėjimas | 9.328               | 9.328               |
| Atidėtas pelno mokestis nuosavybėje           | <u>(1.399)</u>      | <u>(1.399)</u>      |
| Iš viso                                       | <u><u>7.929</u></u> | <u><u>7.929</u></u> |

Pelno paskirstymas

2006 m. balandžio 27 d. Visuotinis akcininkų susirinkimas paskyrė 7,624 tūkst. litų dividendų.

## 10. Pelnas vienai akcijai

Pelnas vienai akcijai skaičiuojamas taip:

|                                | 2006<br>pirmasis pusr. | 2005<br>pirmasis pusr. |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Grynasis metų pelnas           | 4.556                  | 3.105                  |
| Akcijų skaičius (tūkstančiais) | 50.827                 | 50.827                 |
| Pelnas vienai akcijai (litais) | <u><u>0,09</u></u>     | <u><u>0,06</u></u>     |

2006 m. birželio 30 d. nebuvo potencialių paprastųjų akcijų.

## 11. Sukaupti įsipareigojimai

Sukauptus įsipareigojimus sudaro:

|  | <u>2006.06.30</u>    | <u>2005.12.31</u>    |
|--|----------------------|----------------------|
| Akcizas                                | 3.928                | 12.400               |
| Pridėtinės vertės mokestis (PVM)       | 3.016                | 5.532                |
| Gauti avansai                          | 76                   | 2.527                |
| Atlyginimai                            | 531                  | 465                  |
| Sukauptas socialinio draudimo mokestis | 345                  | 338                  |
| Pajamų mokestis iš atlyginimų          | 121                  | 149                  |
| Sukauptos atostogų išmokos             | 720                  | 719                  |
| Kiti sukaupti įsipareigojimai          | <u>1.539</u>         | <u>609</u>           |
| Iš viso                                | <u><u>10.276</u></u> | <u><u>22.739</u></u> |

## 12. Ilgalaikės bei trumpalaikės banko paskolos ir išperkamosios nuomos įsipareigojimai

2006 m. pirmojo pusmečio konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos

(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Ilgalaikių bei trumpalaikių paskolų ir išperkamosios nuomos įsipareigojimų likučiai 2006 m. birželio 30 d.:

|                                     | <u>2006.06.30</u> | <u>2005.12.31</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ilgalaikių paskolų                  | 46.496            | 67.562            |
| Išperkamosios nuomos įsipareigojimų | -                 | 44                |
| Trumpalaikių paskolų                | <u>2.766</u>      | <u>-</u>          |
| Iš viso                             | <u>49.262</u>     | <u>67.606</u>     |

Paskolų grąžinimo terminas yra 2007 m. ir 2008 m.

**13. Informacija apie auditą**

Įmonės 2006 m. pirmojo pusmečio konsoliduotos finansinės atskaitomybės auditas nebuvo atliktas. Auditas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus bus atliktas už pilnus 2006 finansinius metus.

Palygamieji 2005 m. gruodžio 31 d. duomenys yra pateikti iš 2005 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės, parengtos ir audituotos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.