



**AB „ALITA“**

**KONSOLIDUOTA TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ  
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2009 M. KOVO 31 D.**



AKCINĖ BENDROVĖ „ALITA“

Lietuvos Respublikos  
Vertybinių popierių komisijai

2009-05-29 Nr. 5-360

## ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijos patvirtintomis periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Alita“ generalinis direktorius Vytautas Junevičius ir vyriausioji buhalterė Alina Miežiūnienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, pridedama konsoliduota tarpinė finansinė informacija už 2009 m. trijų mėnesių laikotarpį yra sudaryta pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo bendrovės bendrą konsoliduotą įmonių grupės turtą, išpareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

Generalinis direktorius

Vytautas Junevičius

Vyriausioji buhalterė

Alina Miežiūnienė

## **Turinys**

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

## **Informacija apie įmonę**

### **AB Alita**

Telefonas : +370 315 57243  
Faksas : +370 315 79467  
Įmonės kodas : 149519891  
Įregistruota: Miškininkų g.17, Alytus

### **Valdyba**

Vytautas Junevičius  
Vilmantas Pečiūra  
Arvydas Jonas Stankevičius  
Darius Vėželis

### **Vadovybė**

Vytautas Junevičius (Generalinis direktorius)  
Vilmantas Pečiūra (Finansų ir administracijos direktorius)  
Alina Miežiūnienė (Vyriausioji buhalterė)

### **Auditorius**

KPMG Baltics, UAB

### **Bankai**

Swedbank, AB  
AB Šiaulių bankas  
Danske bankas A/S Lietuvos filialas

2009 m. kovo 31 d. konsoliduotas balansas

(tūkstančiais litų)

<u>Pastaba</u>	<u>2009 m. kovo 31 d.</u>	<u>2008 m. gruodžio 31 d.</u>	
<b>TURTAS</b>			
<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
3.	Ilgalaikis nematerialus turtas	5.573	5.845
	Investicinis turtas	1.895	1.915
3.	Ilgalaikis materialus turtas	71.607	73.427
4.	Investicijos į asocijuotą įmonę	68.192	71.684
4.	Pardavimui skirtos investicijos	4.511	5.747
	Suteiktos paskolos	28.629	25.205
	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	2.300	2.053
	Ilgalaikis turtas iš viso	<u>182.707</u>	<u>185.876</u>
<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			
5.	Atsargos	34.756	42.065
	Iš anksto apmokėtas pelno mokestis	2.655	2.004
6.	Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.601	1.729
7.	Iš pirkėjų gautinos sumos	12.789	33.484
8.	Kitas trumpalaikis turtas	606	3.263
9.	Pinigai ir jų ekvivalentai	924	1.425
	Trumpalaikis turtas iš viso	<u>53.331</u>	<u>83.970</u>
	<b>TURTAS IŠ VISO</b>	<u>236.038</u>	<u>269.846</u>
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ</b>			
<b>AKCININKŲ NUOSAVYBĖ</b>			
	Akcinis kapitalas	50.827	50.827
	Privalomasis rezervas	5.083	5.083
10.	Perkainojimo rezervas	(4.146)	(3.157)
	Nepaskirstytas pelnas	327	9.732
	Iš viso nuosavo kapitalo, priskirtino motininės įmonės kapitalo savininkams	<u>52.091</u>	<u>62.485</u>
	Mažumos dalis	1.641	1.678
	Akcininkų nuosavybė iš viso	<u>53.732</u>	<u>64.163</u>
<b>ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
13.	Ilgalaikės banko paskolos ir išperkamosios nuomos įsipareigojimai	72.903	72.906
	Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	-	-
	Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso	<u>72.903</u>	<u>72.906</u>
<b>TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
13.	Trumpalaikės banko paskolos ir ilgalaikių paskolų bei išperkamosios nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	84.704	84.349
	Prekybos skolos	10.055	19.981
	Mokėtinas pelno mokestis	-	-
12.	Sukaupti įsipareigojimai	14.644	28.447
	Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso	<u>109.403</u>	<u>132.777</u>
	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IŠ VISO</b>	<u>236.038</u>	<u>269.846</u>

Generalinis direktorius

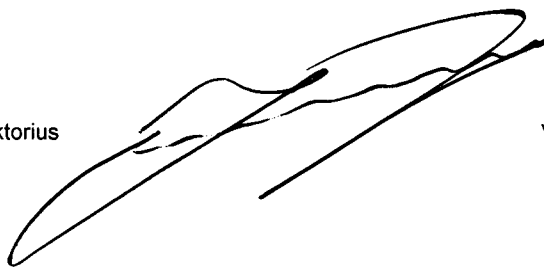
Vytautas Junevičius

Konsoliduota 2009 m. trijų mėnesių pelno (nuostolio) ataskaita

(tūkstančiais litų)

Pastaba	Trijų mėnesių laikotarpis pasibaigęs kovo 31 d.	
	2009 m.	2008 m.
17. PARDAVIMAI, GRŪNAJA VERTE	26.934	40.896
Parduotų prekių savikaina	(21.587)	(29.379)
<b>BENDRASIS PELNAS</b>	<b>5.347</b>	<b>11.517</b>
Kitos pajamos	521	475
14. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	(5.304)	(9.481)
15. Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(3.750)	(4.378)
Kitos sąnaudos	(254)	(337)
<b>VEIKLOS PELNAS</b>	<b>(3.440)</b>	<b>(2.204)</b>
16. Finansinės pajamos	750	614
16. Finansinės sąnaudos	(3.260)	(2.861)
Asocijuotų įmonių pelno (nuostolių) dalis	(3.492)	(5.928)
<b>PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>	<b>(9.442)</b>	<b>(10.379)</b>
Pelno mokestis	-	-
<b>GRYNASIS METŲ PELNAS</b>	<b>(9.442)</b>	<b>(10.379)</b>
Tenkantis:		
Bendrovės akcininkams	(9.405)	(10.339)
Mažumos dalis	(37)	(40)
	<b>(9.442)</b>	<b>(10.379)</b>
11. Pelnas (nuostolis) vienai akcijai (litais)	-0,19	-0,20

Generalinis direktorius



Vytautas Junevičius

## Konsoliduota 2009 m. trijų mėnesių nuosavybės pokyčių ataskaita

(tūkstančiais litų)

Pastaba	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Nepaskirtas pelnas (nuostolis)	Akcininkų nuosavybė iš viso	Mažumos dalis	Iš viso
2007 m. gruodžio 31 d. likutis	50.827	5.083	9.881	24.695	90.486	1.999	92.485
11. Grynasis metų pelnas	-	-	-	(10.339)	(10.339)	(40)	(10.379)
2008 m. kovo 31 d. likutis	50.827	5.083	9.881	14.356	80.147	1.959	82.106
Pardavimui skirtų investicijų vertės sumažėjimas			(15.571)		(15.571)		(15.571)
Apskaitytas atidėtojo pelno mokesčio turtas			2.533		2.533		2.533
Išmokėti dividendai				(2.541)	(2.541)		(2.541)
Grynasis metų pelnas	-	-	-	(2.083)	(2.083)	(281)	(2.364)
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	50.827	5.083	(3.157)	9.732	62.485	1.678	64.163
Pardavimui skirtų investicijų vertės sumažėjimas			(1.236)		(1.236)		(1.236)
Apskaitytas atidėtojo pelno mokesčio turtas			247		247		247
Grynasis metų pelnas (nuostolis)	-	-	-	(9.405)	(9.405)	(37)	(9.442)
2009 m. kovo 31 d. likutis	50.827	5.083	(4.146)	327	52.091	1.641	53.732

Generalinis direktorius



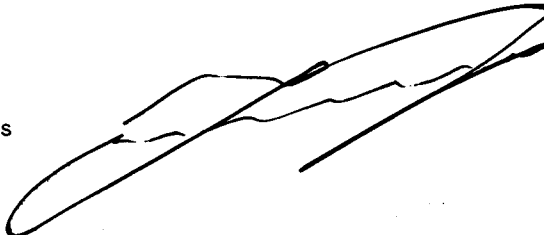
Vytautas Junevičius

## Konsoliduota 2009 m. trijų mėnesių pinigų srautų ataskaita

(tūkstančiais litų)

	Trijų mėnesių laikotarpis pasibaigęs kovo 31 d.	
	2009 m.	2008 m.
<b>Pinigų srautai iš įprastinės veiklos (veiklai):</b>		
Grynasis pelnas (nuostolis)	(9.442)	(10.379)
Pataisos, suderinančios grynąjį pelną su pinigų srautais iš įprastinės veiklos:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2.044	2.348
Iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	(33)	-
Ilgalaikio materialaus turto nurašymas	68	21
(Pelnas) nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo	(98)	13
Atsargų vertės sumažėjimas	-	(1)
Atsargų nurašymas	7	37
Palūkanų sąnaudos	3.059	2.798
Palūkanų pajamos	(749)	(581)
Asocijuotų įmonių (pelno) nuostolių dalis	3.492	5.928
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos	-	-
	(1.652)	184
<b>Trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų pasikeitimai:</b>		
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	7.302	(8.399)
Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	20.727	25.853
Išankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų (padidėjimas)/sumažėjimas	130	(851)
Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	2.658	2.929
Prekybos skolų ir sukauptų įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(23.729)	(32.826)
Sumokėtas pelno mokestis	(652)	(1.402)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	4.784	(14.512)
<b>Pinigų srautai iš investicinės veiklos (veiklai):</b>		
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimai	-	(88)
Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimai	-	(81)
Asocijuotos įmonės akcijų įsigijimas	-	-
Dukterinės įmonės akcijų perleidimas (įsigijimas)	-	-
Pardavimui skirtų investicijų (įsigijimai) perleidimai	-	-
Ilgalaikio materialaus turto pardavimai	98	(13)
Gautos palūkanos	749	581
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) investicinei veiklai	847	399
<b>Pinigų srautai iš finansinės veiklos (veiklai):</b>		
Suteiktos paskolos	(3.425)	(23.479)
Grąžinta suteiktų paskolų dalis	-	4
Gautos paskolos	4.000	47.588
Paskolų (grąžinimai)	(3.648)	(2.400)
(Sumokėtos) palūkanos	(3.059)	(2.798)
(Išmokėti) dividendai	-	-
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) finansinei veiklai	(6.132)	18.915
<b>Pinigų ir jų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)</b>	<b>(501)</b>	<b>4.802</b>
<b>Pinigai ir jų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>1.425</b>	<b>974</b>
<b>Pinigai ir jų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>924</b>	<b>5.776</b>

Generalinis direktorius



Vytautas Junevičius



**Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės  
už trijų mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2009 m. kovo 31 d. pastabos**  
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**1. Ataskaitą pateikianti Grupė**

AB „Alita“ buvo įkurta 1963 metais, o 1990 metais buvo įregistruota kaip valstybinė įmonė. 1995 metais AB „Alita“ buvo perorganizuota į akcinę bendrovę.

AB „Alita“ registruota adresu: Miškininkų g. 17, Alytus, Lietuva.

2004 m. sausio 6 d. tarp „Valstybės turto fondo“ ir AB „Invinus“ buvo pasirašyta AB „Alita“ akcijų pardavimo sutartis. UAB „Invinus“ įsigijo kontrolinį 83.77 proc. įmonės akcijų paketą.

2004 m. lapkričio 10 d. įvyko AB „Invinus“ ir 2004 m. lapkričio 11 d. - AB „Alita“ neeiliniai akcininkų susirinkimai, kurių metu buvo priimti sprendimai reorganizavimo būdu prie AB „Alita“ prijungti AB „Invinus“, bei pritarti reorganizavimo sąlygoms. Prijungimo pasekoje sumažėjo AB „Alita“ akcinis kapitalas.

	Nominali vertė (litais)	Procentai
Privatus akcinis kapitalas	50.827.209	100,0

Vienos akcijos nominali vertė yra 1 litas. Visos akcijos yra autorizuotos, išleistos ir pilnai apmokėtos registruotos paprastosios vardinės akcijos. „Alitos“ akcijomis prekiaujama „Vilniaus vertybinių popierių biržos“ einamajame sąrašė.

2004 m. liepos 8 d. tarp valstybinės įmonės „Valstybės turto fondas“ ir AB „Alita“ buvo pasirašyta AB „Anykščių vynas“ kontrolinio akcijų paketo, sudarančio 72,93 proc., pardavimo sutartis. 35,793,407 vienetai paprastųjų vardinių AB „Anykščių vynas“ akcijų buvo įsigyti už 25,610 tūkst. litų. Tais pačiais metais įmonė papildomai įsigijo 11,607,163 vienetų paprastųjų vardinių akcijų. Šiuo metu AB „Alita“ valdo 46,577,570 vienetų arba 94,90 % vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas.

2007 m. balandžio 12 d. sandorio užbaigimo protokolu AB „Alita“ įsigijo 100 vienetų paprastųjų vardinių 100 Lt nominalios vertės didmeninės prekybos įmonės UAB „Daivalda“ akcijų. UAB „Daivalda“ valdo 100 proc. UAB „Vilkmergės alus“ akcijų.

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

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

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

Atitikimas nustatytiems standartams

Finansinė atskaitomybė buvo parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Atskaitomybės parengimo pagrindas

Finansinėje atskaitomybėje skaičiai pateikiami nacionaline valiuta, litais, kuri yra ir Grupės funkcinė valiuta. Atskaitomybė yra parengta remiantis istorine savikaina, išskyrus ilgalaikį materialųjį turtą, kuris nurodomas menama savikaina.

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus, remdamasi tam tikromis prielaidomis, kurios įtakoja apskaitos principų pasirinkimą bei turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumas. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi bei veiksniais, atspindinčiais esamas sąlygas. Minėtų prielaidų ir įvertinimų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo daromų įvertinimų. Įvertinimai ir jų prielaidos nuolat peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama tame laikotarpyje, kuriame įvertinimas yra peržiūrimas, jei jis turi įtakos tik šiam laikotarpiui, arba įvertinimo peržiūros laikotarpyje bei ateinančiuose laikotarpiuose, jei įvertinimas įtakoja ir peržiūros, ir ateinančiuosius laikotarpius.

**Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės  
už trijų mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2009 m. kovo 31 d. pastabos  
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)**

**2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka**

Konsolidavimo pagrindas

Dukterinės įmonės yra bendrovės kontroliuojamos įmonės. Kontrolė egzistuoja, kai kontroliuojanti bendrovė gali valdyti dukterinės įmonės finansų ir veiklos politiką, siekiant gauti naudos. Įvertinant kontrolės buvimą, atsižvelgiama į turimas balsavimo teises bei potencialias balsavimo teises (dėl potencialiai konvertuojamų į akcijas instrumentų). Dukterinių įmonių finansinės atskaitos yra įtrauktos į konsoliduotas finansines ataskaitas nuo tos dienos, kai įgyjama kontrolė iki tol, kai kontrolė prarandama.

Rengiant konsoliduotą finansinę atskaitomybę eliminuojami Grupės tarpusavio įsiskolinimai ir visos nerealizuotos pajamos ir sąnaudos iš Grupės tarpusavio operacijų. Taip pat eliminuojami nerealizuoti nuostoliai ir nerealizuotas pelnas, bet tik iki tiek, kol nėra vertės sumažėjimo požymių.

Asocijuotos įmonės

Asocijuotos įmonės yra tos, kurių finansų ir veiklos politika gali būti reikšmingai įtakojama, bet ne kontroliuojama. Konsoliduotose finansinėse ataskaitose visų asocijuotų įmonių pripažinto pelno ir nuostolių dalis, tenkanti Grupei, apskaitoma nuosavo kapitalo metodu nuo tos dienos, kai reikšminga įtaka įgyjama iki ji prarandama. Kai Grupei tenkanti asocijuotos įmonės nuostolių dalis viršija jos investicijų į asocijuotą įmonę vertę, balansinė vertė nurašoma iki nulio ir papildomi nuostoliai nebeprapažįstami, išskyrus tuos atvejus, kai Grupė turi teisiųjų ar kitokių įsipareigojimų padengti tuos nuostolius arba juos padengė.

Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais balanso sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

Ilgalaikis materialusis turtas įvertinamas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Tam tikras ilgalaikis materialusis turtas, kuris buvo indeksuotas pagal Lietuvos įstatymus iki 2004 m. sausio 1 d., t.y. perėjimo prie TFAS datos, įvertinamas menama savikaina, kuri yra lygi indeksuotai sumai indeksavimo metu, atėmus indeksuotą sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Grupės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir proporcingai paskirstytos netiesioginės darbo sąnaudos. Kai ilgalaikio materialaus turto dalių naudingo tarnavimo laikas skiriasi, jos yra apskaitomos kaip atskiras ilgalaikis materialusis turtas.

Vėliau patirtos sąnaudos

Po pirminio turto pripažinimo patiriamos sąnaudos, keičiant ilgalaikio materialaus turto komponentą arba susijusios su turto rekonstrukcija, yra kapitalizuojamos tik jeigu iš to turto tikėtina gautina ekonominė nauda ir naujojo komponento savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos patirtos sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai patiriamos.

**Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės  
už trijų mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2009 m. kovo 31 d. pastabos  
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)**

**2. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)**

Nusidėvėjimas

	<u>Metai</u>
Pastatai	8-84
Mašinos ir įrengimai	2-50
Transporto priemonės, baldai ir vidaus įranga	4-25
Kompiuterinė įranga	4-5

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas siekiant užtikrinti, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Ilgalaikis nematerialus turtas

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

Amortizacija pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitoma tiesioginiu metodu. Ilgalaikio nematerialaus turto amortizacijos laikotarpis yra 1-3 metai.

Atsargos

Atsargos, įskaitant nebaigtą gamybą, apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, atėmus vertės sumažėjimą pasenusioms ir lėtai judančioms atsargoms. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

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

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

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

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

Pinigai ir jų ekvivalentai

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynujų pinigų likučiai ir indėliai pagal pareikalavimą.

Vertės sumažėjimas

Įmonės turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, yra peržiūrima kiekvieną kartą balanso sudarymo dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

Gautinų sumų, apskaitomų amortizuota savikaina, atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip būsimų pinigų srautų dabartinė vertė, diskontuota taikant pradinę efektyvią palūkanų normą, t.y. efektyvią palūkanų normą, apskaičiuotą pradinio šių gautinų sumų pripažinimo momentu. Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

**Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės  
už trijų mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2009 m. kovo 31 d. pastabos  
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)**

**2. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)**

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami tikraja verte, atėmus tiesiogines sąnaudas, susijusias su atitinkamų paskolų ar kitų įsipareigojimų atsiradimu. Po pirminio pripažinimo, įsipareigojimai apskaitomi amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi balanse kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės papildomų lėšų.

Pajamos

Pajamos yra pripažįstamos, kai yra tikėtina, kad įmonė gaus ekonominės naudos, susijusios su operacija, ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Pardavimai yra pripažįstami atėmus PVM, akcizo mokesčių ir nuolaidas, tiesiogiai susijusias su pardavimais. Pajamos, pardavus prekes, pripažįstamos pristatius prekes ir perdavus pirkėjui reikšmingą riziką ir naudą.

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

Nuomos pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesioginiu būdu per nuomos laikotarpį. Pajamos iš perleisto turto pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstamos, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra perduotos pirkėjui.

Pajamos nepripažįstamos, jeigu yra didelių abejonių dėl pajamų atgavimo, ar susijusių sąnaudų arba kai tikėtinas prekių grąžinimas ar reikšminga rizika ir nauda negali būti laikomos perduotomis pirkėjui.

Sąnaudos

Veiklos sąnaudas sudaro sąnaudos pardavimo personalui, reklamai, administracijai, vadovybei, biuro patalpoms bei biuro išlaidos ir, t.t., įskaitant nusidėvėjimą ir amortizaciją.

Veiklos nuomos mokėjimai pagal atitinkamas veiklos nuomos sutartis pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje sistemingai išdalijant juos per visą nuomos laikotarpį.

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

Pelno mokesčiai

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

Pelnas vienai akcijai

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

Įvykiai po balanso sudarymo datos

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

**Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės  
už trijų mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2009 m. kovo 31 d. pastabos**  
(tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

### 3. Ilgalaikis turtas

Per 2009 m. tris mėnesius ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija sudarė 263 tūkst. Litų .

Ilgalaikio materialaus turto perleista bei nurašyta už 68 tūkst. litų , jo nusidėvėjimas sudarė 1,762 tūkst. Litų, investicinio turto nusidėvėjimas - 20 tūkst. Litų.

### 4. Ilgalaikis finansinis turtas

#### Investicijos į asocijuotas įmones

Per 2009 m. pirmąjį ketvirtį asocijuotoji įmonė patyrė 8,411 tūkst. litų grynojo nuostolio. Grupei tenkanti nuostolių dalis sudaro 3,492 tūkst. litų ir padidina konsoliduotą Grupės nuostolį.

#### Pardavimui skirtos investicijos

Pardavimui skirtas investicijas sudaro:

	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
AB „Šiaulių bankas“ akcijos	9.693	9.693
Kiti vertybiniai popieriai	-	-
Iš viso	<u>9.693</u>	<u>9.693</u>
Vertės sumažėjimas metų pradžioje	-	(1)
Nurašytos pardavimui skirtos investicijos	-	1
Vertės sumažėjimas metų pabaigoje	-	-
Vertės padidėjimas metų pradžioje	(3.946)	11.625
Pardavimui skirtų investicijų perleidimas	-	-
Vertės padidėjimas (sumažėjimas) per metus	<u>(1.236)</u>	<u>(15.571)</u>
Vertės padidėjimas (sumažėjimas) metų pabaigoje	<u>(5.182)</u>	<u>(3.946)</u>
Iš viso	<u>4.511</u>	<u>5.747</u>

2009 m. kovo 31 d. AB „Alita“ valdė 6,179,000 vienetų vardinių AB „Šiaulių Bankas“ akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė - 1 litas. Įmonės apskaitoje įvertintas AB „Šiaulių bankas“ turimų akcijų vertės sumažėjimas, kuris sudaro -1,126 tūkst. litų. Sprendimas buvo priimtas remiantis apskaitos dieną akcijų rinkoje buvusią vertę, kuri sudarė 0,73 Lt už vieną akciją. AB „Šiaulių bankas“ akcijų vertės perkainojimas apskaitytas nuosavybėje.

### 5. Atsargos

Atsargas sudaro:

	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos	3.492	4.288
Pakavimo medžiagos	3.526	3.898
Pagalbinės medžiagos	1.130	928
Nebaigta gamyba	8.296	8.537
Pagaminta produkcija		
- alkoholiniai gėrimai	8.341	7.876
- obuolių produktai	8.398	20.918
Prekės, skirtos pardavimui	<u>3.473</u>	<u>6.176</u>
	36.656	52.621
Atsargų vertės nurašymas iki grynosios realizacinės vertės metų pradžioje	(10.556)	(1.911)
Parduota bei sunaudota savoms reikmėms	8.656	885
Vertės nurašymas per metus	-	(9.530)
Atsargų vertės nurašymas iki grynosios realizacinės vertės metų pabaigoje	<u>(1.900)</u>	<u>(10.556)</u>
Iš viso	<u>34.756</u>	<u>42.065</u>

**Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės  
už trijų mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2009 m. kovo 31 d. pastabos  
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)**

**6. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos**

Išankstinius apmokėjimus ir ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Išankstiniai apmokėjimai vietiniams tiekėjams	1.264	1.338
Išankstiniai apmokėjimai užsienio tiekėjams	218	210
Kiti iš anksto apmokėti mokesčiai	7	8
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	986	1.048
Iš viso	<u>2.475</u>	<u>2.604</u>
Vertės sumažėjimas per metus	(874)	(875)
Iš viso	<u>1.601</u>	<u>1.729</u>

**7. Iš pirkėjų gautinos sumos**

Iš pirkėjų gautinas sumas sudaro:

	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Iš pirkėjų gautinos sumos	14.346	35.073
Vertės sumažėjimas metų pradžioje	(1.589)	(1.118)
Atgautos abejotinos gautinos sumos	32	-
Abejotinų gautinų sumų nurašymas	-	-
Papildomas vertės sumažėjimas per metus	-	(471)
Vertės sumažėjimas metų pabaigoje	(1.557)	(1.589)
Iš viso	<u>12.789</u>	<u>33.484</u>

**8. Kitas trumpalaikis turtas**

Kitą trumpalaikį turtą sudaro:

	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Suteiktos trumpalaikės paskolos	13	12
Kitos gautinos sumos	723	3.381
Vertės sumažėjimas	(130)	(130)
Iš viso	<u>606</u>	<u>3.263</u>

**9. Pinigai ir jų ekvivalentai**

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	817	1.335
Pinigai kasoje	107	90
Iš viso	<u>924</u>	<u>1.425</u>

**10. Akcininkų nuosavybė**

Perkainojimo rezervas

	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
AB „Šiaulių bankas“ akcijų vertės padidėjimas	(5.182)	(3.946)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimas) nuosavybėje	1.036	789
Iš viso	<u>(4.146)</u>	<u>(3.157)</u>

**Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės  
už trijų mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2009 m. kovo 31 d. pastabos**  
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**11. Pelnas (nuostolis) vienai akcijai**

Pelnas (nuostolis) vienai akcijai skaičiuojamas taip:

	Trijų mėnesių laikotarpis pasibaigęs kovo 31 d.	
	2009 m.	2008 m.
Grynasis metų pelnas (nuostolis), paskirstytinas akcininkams	(9.405)	(10.339)
Akcijų skaičius (tūkstančiais)	50.827	50.827
Pelnas (nuostolis) vienai akcijai (litas)	-0,19	-0,20

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

**12. Sukaupti įsipareigojimai**

Sukauptus įsipareigojimus sudaro:

	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Akcizas	6.456	12.523
Pridėtinės vertės mokestis (PVM)	1.947	5.770
Pakuotės mokestis	1.315	2.316
Gauti avansai	1.317	3.322
Atlyginimai	855	679
Sukauptas socialinio draudimo mokestis	504	547
Pajamų mokestis iš atlyginimų	112	95
Sukauptos atostogų išmokos	1.590	1.587
Kiti sukaupti įsipareigojimai	548	1.608
Iš viso	14.644	28.447

**13. Ilgalaikės ir trumpalaikės banko paskolos ir išperkamosios nuomos įsipareigojimai**

	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos	72.080	72.080
Ilgalaikiai išperkamosios nuomos įsipareigojimai	823	826
Viso ilgalaikių įsipareigojimų	72.903	72.906
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	16.905	16.905
Kredito linija	66.770	62.771
Banko sąskaitos kreditas (overdraft)	413	3.857
Ilgalaikių išperkamosios nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	616	816
Viso trumpalaikių įsipareigojimų	84.704	84.349

2009 m. kovo 31 d. Grupė turi ilgalaikę paskolą - 17,952 tūkst. EUR sumai, kuri iki 2012 m. turi būti pilnai padengta ir 7,820 tūkst. EUR sumai, kurios gražinimo terminas yra iki 2011 m. Kintamos šių paskolų palūkanų normos per 2009 m. buvo nuo 7,676 iki 4,301 %.

Grupės turimų kredito linijų limitas bankuose sudaro 66,830 tūkst. litų, panaudota dalis - 66,770 tūkst. litų. Vidutinė kintama palūkanų norma siekė nuo 8,59 iki 10,65 %. Grupė taip pat turi kreditinį banko sąskaitos likučio (overdraft) limitą 500 tūkst. litų, panaudota dalis 2009 m. kovo 31 d. sudarė 413 tūkst. litų, vidutinė kintama palūkanų norma sudarė apie 8,6-11,08 %.

Už ilgalaikes paskolas ir kreditines linijas Grupė yra įkeitusi materialųjį ilgalaikį turtą, kurio likutinė vertė 2009 m. kovo 31 d. buvo 46,862 tūkst. litų, atsargas už 24,698 tūkst. litų, visas esamas ir būsimas įmonės lėšas bankuose, prekinius ženklus.

**Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės  
už trijų mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2009 m. kovo 31 d. pastabos**  
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**14. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos**

Pardavimo ir paskirstymo sąnaudas sudaro:

	Trijų mėnesių laikotarpis pasibaigęs kovo 31 d.	
	2009 m.	2008 m.
Reklama	1.435	4.057
Sandėliavimas	1.267	1.679
Pardavimų ir rinkodaros sąnaudos	1.444	1.981
Transportavimas ir logistika	1.158	1.704
Kitos	-	60
Iš viso	<u>5.304</u>	<u>9.481</u>

**15. Bendrosios ir administracinės sąnaudos**

Bendrosias ir administracines sąnaudas sudaro:

	Trijų mėnesių laikotarpis pasibaigęs kovo 31 d.	
	2009 m.	2008 m.
Atlyginimai ir socialinis draudimas	1.198	1.501
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokestį)	140	681
Eksplotacija ir remontas	421	425
Nusidėvėjimas ir amortizacija	562	423
Energetinės sąnaudos	154	126
Išaitinės kompensacijos	515	24
Kitos išmokos darbuotojams	37	42
Atsargų nurašymas	7	37
Konsultacinių paslaugų sąnaudos	125	103
Draudimo sąnaudos	102	107
Mokesčiai bankams	15	25
Parama	-	51
Kitos	474	833
Iš viso	<u>3.750</u>	<u>4.378</u>

**16. Finansinės pajamos (sąnaudos)**

Finansines pajamas (sąnaudas) sudaro:

	Trijų mėnesių laikotarpis pasibaigęs kovo 31 d.	
	2009 m.	2008 m.
Palūkanų pajamos	749	581
Pelnas iš pardavimui skirtų investicijų perleidimo	-	-
Valiutos keitimo pelnas, grynąja verte	1	24
Kitos pajamos iš finansinės veiklos	-	9
Iš viso	<u>750</u>	<u>614</u>
Palūkanų sąnaudos už paskolas	3.059	2.798
Valiutos keitimo nuostolis, grynąja verte	-	-
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	201	63
Iš viso	<u>3.260</u>	<u>2.861</u>



**Konsoliduotos tarpinės finansinės atskaitomybės  
už trijų mėnesių laikotarpį pasibaigusį 2009 m. kovo 31 d. pastabos**  
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

**17. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus**

Verslo segmentai	Trijų mėnesių laikotarpis pasibaigęs kovo 31 d.	
	2009 m.	2008 m.
Didmeninė prekyba alkoholiniais gėrimais	16.141	24.141
Alkoholiniai produktai	6.453	15.256
Obuolių produktai	3.997	1.167
Nepriskirtina	343	332
Iš viso	26.934	40.896
<b>Geografiniai segmentai</b>		
Pajamos iš vietinių pirkėjų	22.218	38.894
Pajamos iš užsienio pirkėjų	4.716	2.002
Iš viso	26.934	40.896

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

**18. Pabalansiniai įvykiai**

2009 m. balandžio 27 d. Visuotinis akcininkų susirinkimas nusprendė akcininkams dividendų nemokėti, taip pat pritarė AB "Alita" atskyrimo sąlygų parengimui.

**19. Informacija apie auditą**

Šios tarpinės konsoliduotos finansinės atskaitomybės auditas nebuvo atliktas. Auditas pagal Tarptautinius apskaitos standartus bus atliktas už pilnus 2009 finansinius metus.

Palyginamieji 2008 m. gružio 31 d. duomenys yra pateikti iš 2008 m. konsoliduotos finansinės atskaitomybės, parengtos ir audituotos pagal Tarptautinius apskaitos standartus.