



AB“ANYKŠČIŲ VYNAS“

2008 M. I KETVIRČIO

TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

AB „Anykščių vynas“

2008 m. I ketvirčio tarpinė finansinė atskaitomybė

Emitento AB“Anykščių vynas“ 2008 m. I-mo ketvirčio tarpinė finansinė atskaitomybė, mūsų žiniomis, sudaryta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo emitento turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

Direktorius



Marius Gudauskas

Vyr. buhalterė



Audronė Zemlevičienė

AB „Anykščių vynas“

2008 m. I ketvirčio tarpinė finansinė atskaitomybė

BALANSAS**TURTAS**

tūkstančiais litų	<u>2008.03.31</u>	<u>2007.12.31</u>
ILGALAIKIS TURTAS		
Ilgalaikis nematerialus turtas	15	22
Ilgalaikis materialus turtas	25,570	26,145
Kitas ilgalaikis finansinis turtas	-	-
Ilgalaikis turtas iš viso	<u>25,585</u>	<u>26,167</u>
TRUMPALAIKIS TURTAS		
Atsargos	20,589	20,030
Pirkėjų įsiskolinimas	4,435	9,708
Alitos grupės skolos	3,048	1,886
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	124	76
Kitos gautinos sumos	54	43
Alitos grupės paskolos	3,796	2,880
Pinigai ir jų ekvivalentai	2,764	281
Trumpalaikis turtas iš viso	<u>34,810</u>	<u>34,904</u>
TURTAS IŠ VISO	<u>60,395</u>	<u>61,071</u>

AB „Anykščių vynu“

2008 m. I ketvirčio tarpinė finansinė atskaitomybė

ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ

tūkstančiais litų	<u>2008.03.31</u>	<u>2007.12.31</u>
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ		
Akcinis kapitalas	49,081	49,081
Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	<u>(10,675)</u>	<u>(9,892)</u>
Akcininkų nuosavybė iš viso	<u>38,406</u>	<u>39,189</u>
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	<u>616</u>	<u>616</u>
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso	<u>616</u>	<u>616</u>
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	8,632	5,110
Prekybos soklos	4,641	3,891
Skolos Alitos grupės įmonėms	81	377
Sukaupti įsipareigojimai	<u>8,019</u>	<u>11,888</u>
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso	<u>21,373</u>	<u>21,266</u>
Iš viso įsipareigojimų	<u>21,969</u>	<u>21,882</u>
ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ		
IŠ VISO	<u>60,395</u>	<u>61,071</u>

AB "Anykščių vynu" Direktorius



Marius Gudauskas

AB „Anykščių vynas“

2008 m. I ketvirčio tarpinė finansinė atskaitomybė

**PELNO (NUOSTOLIŲ)
ATASKAITA**

tūkstančiais litų	<u>2008.03.31</u>	<u>2007.03.31</u>
Pardavimo pajamos	7,761	10,296
Parduotų prekių (paslaugų) savikaina	<u>(5,900)</u>	<u>(8,248)</u>
BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	1,861	2,048
Kitos pajamos	69	153
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	(1,485)	(956)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(1,099)	(1,106)
Kitos sąnaudos	<u>(37)</u>	<u>(95)</u>
TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(691)	44
Finansinės pajamos	27	24
Finansinės sąnaudos	<u>(119)</u>	<u>(26)</u>
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(783)	42
Pelno mokestis	<u>-</u>	<u>-</u>
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	<u>(783)</u>	<u>42</u>
Pelnas vienai akcijai	(0,02)	0,00

AB "Anykščių vynas" Direktorius



Marius Gudauskas

AB „Anykščių vynas“

2008 m. I ketvirčio tarpinė finansinė atskaitomybė

**NUOSAVYBĖS POKYČIŲ
ATASKAITA**

tūkstančiais litų

	Akcinis kapitala s	Privalom asis rezervas	Kiti rezerva i	Nepaskirsty tas pelnas (nuostolis)	Akcininkų nuosavybė iš viso
Kapitalas ir rezervai 2006 m. gruodžio 31 d.	<u>49,081</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,619)</u>	<u>38,462</u>
2007 m. I ketvirčio grynasis rezultatas				42	42
Kapitalas ir rezervai 2007 m. kovo 31 d.	<u>49,081</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,577)</u>	<u>38,504</u>
2007 m. grynasis rezultatas				685	685
Kapitalas ir rezervai 2007 m. gruodžio 31 d.	<u>49,081</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,892)</u>	<u>39,189</u>
2008 m. I ketvirčio grynasis rezultatas				(783)	(763)
Kapitalas ir rezervai 2008 m. kovo 31 d.	<u>49,081</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,675)</u>	<u>38,406</u>

AB "Anykščių vynas" Direktorius



Marius Gudauskas

AB „Anykščių vynas“

2008 m. I ketvirčio tarpinė finansinė atskaitomybė

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

tūkstančiais litų

	<u>2008.03.31</u>	<u>2007.03.31</u>
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos (veiklai):		
Grynasis pelnas	(783)	42
Pataisos, suderinančios grynąjį pelną su pinigų srautais iš įprastinės veiklos:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	675	779
Iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	-	-
Ilgalaikio materialaus turto nurašymas	-	4
(Pelnas)/nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo	(6)	(72)
Palūkanų sąnaudos	114	25
Palūkanų pajamos	(22)	(3)
Atsargų nurašymas	1	5
	<u>(21)</u>	<u>780</u>
Trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų pasikeitimai:		
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	(560)	2,082
Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	5,273	195
Alitos grupės skolų sumažėjimas (padidėjimas)	(1,458)	26
Išankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų (padidėjimas)/sumažėjimas	(48)	(45)
Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(11)	1
Prekybos skolų ir sukauptų įsipareigojimų (padidėjimas)/sumažėjimas	(3,119)	(3,110)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	<u>56</u>	<u>(71)</u>
Pinigų srautai iš investicinės veiklos (veiklai):		
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimai	(93)	(52)
Ilgalaikio materialaus turto pardavimai	6	72
Bendrovės išduotos paskolos	(2,900)	-
Bendrovei gražinta paskolų dalis	1,984	-
Gautos palūkanos	22	3
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) investicinei veiklai	<u>(981)</u>	<u>23</u>
Pinigų srautai iš finansinės veiklos (veiklai):		
Gautos paskolos	3,522	2,659
Paskolų (grąžinimai)	-	(4,074)
(Sumokėtos) palūkanos	(114)	(25)
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) finansinei veiklai	<u>3,408</u>	<u>(1,440)</u>
Pinigų ir jų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	2,483	(1,488)
Pinigai ir jų ekvivalentai metų pradžioje	<u> </u>	<u> </u>

281

3,384

Pinigai ir jų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje

2,764

1,896

AB "Anykščių vynu" Direktorius



Marius Gudauskas

AB „Anykščių vynos“

2008 m. I ketvirčio tarpinė finansinė atskaitomybė

PASTABOS

1. Bendra informacija

AB „Anykščių vynos“ (toliau Įmonė) akcijos kotiruojamos einamajame Vilniaus vertybinių popierių biržos sąraše. Įmonė įsteigta 1926 metais, o 1990 metais ji buvo įregistruota kaip valstybinė įmonė. 1995 metais įmonė buvo perregistruota kaip akcinė bendrovė. Įmonė gamina alkoholinius gėrimus: vaisių-uogų vyną, stipriuosius alkoholinius gėrimus, sidrą, putojančius vynus bei kitą vaisių ir uogų produkciją.

2. 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 įmonės funkcinė valiuta. Atskaitomybė yra parengta remiantis istorine savikaina, pakeista istoriškai indeksuojant tam tikrą ilgalaikį turtą.

3. Reikšmingi apskaitos principai

Užsienio valiuta

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. Nepiniginis turtas ir nepiniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta, įvertinami tikrąja verte, yra perskaičiuojami funkcinė valiuta tikrosios vertės nustatymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Finansinės priemonės

Neišvestinės finansinės priemonės

Neišvestinės finansinės priemonės apima pirkėjų įsiskolinimą ir kitas gautinas sumas, grynuosius pinigus ir grynujų pinigų ekvivalentus, paskolas, finansines skolas, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinas sumas.

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

Neišvestinės finansinės priemonės pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus priemonėms, kurių tikrosios vertės pokytis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo, neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos taip, kaip nurodyta toliau.

Finansinės priemonės apskaitoje pripažįstamos sandorio sudarymo dieną. Įmonė nustoja

AB „Anykščių vynas“

2008 m. I ketvirčio tarpinė finansinė atskaitomybė

pripažinti finansinį turtą, kai nustoja galioti sutartinės teisės pinigų srautams iš to turto, arba kai sandorio metu yra perduodamos teisės gauti sutartus grynujų pinigų srautus iš to finansinio turto, t.y. visa rizika ir nauda iš finansinio turto nuosavybės yra perduodamos.

Finansinis įsipareigojimas nustojamas pripažinti, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar pasibaigia jo terminas.

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas ir nėra kotiruojamos aktyvioje rinkoje. Jos yra įtrauktos į trumpalaikį turtą, išskyrus tas sumas, kurių galiojimo terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių. Po pirminio pripažinimo, paskolos ir gautinos sumos yra įvertinamos amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Paskolos, finansinės skolos ir kiti finansiniai įsipareigojimai, įskaitant prekybos mokėtinas sumas, po pradinio pripažinimo yra apskaitomi amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

Efektyvios palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansinio turto ar įsipareigojimo amortizuotos savikainos apskaičiavimui ir palūkanų pajamų ar sąnaudų paskirstymui per atitinkamą laikotarpį. Efektyvi palūkanų norma yra norma, kuri leidžia tiksliai diskontuoti būsimus mokėjimus gryniaisiais pinigais per numatomą finansinio įsipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kur galima, per trumpesnę laikotarpį.

Išvestinės finansinės priemonės

Išvestinės finansinės priemonės pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, o tiesiogiai priskirtinos sandorio sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kai patiriamos. Po pirminio pripažinimo, neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas 1996 m. sausio 1 d. arba vėliau, apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimo nuostolius. Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas iki 1996 m. sausio 1 d., apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą, pakoregavus indeksacija, atlikta pagal Lietuvos Vyriausybės atskiroms turto kategorijoms nustatytus indeksus. Pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų, tiesioginio darbo sąnaudos bei atitinkama dalis netiesioginių gamybos sąnaudų.

Jeigu materialaus ilgalaikio turto dalys turi skirtingą naudingo tarnavimo laikotarpį, tokios dalys apskaitomos kaip atskiri materialaus ilgalaikio turto vienetai ir nudėvimos per numatomą naudojimo laikotarpį.

Nuomojamas turtas

Nuoma, kai Įmonė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma finansine nuoma. Turtas, naudojamas finansinės nuomos būdu, pripažįstamas Įmonės turtu ir apskaitomas mažesniąja iš turto tikrosios vertės nuomos pradžioje ir minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinės vertės nuomos pradžioje, bei atskaičius nusidėvėjimą

ir vertės sumažėjimą.

Vėliau patirtos sąnaudos

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

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesiniu metodu per numatomą ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laiką ir apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Numatomas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- Pastatai ir statiniai 8–80 metų;
- Mašinos ir įrengimai 4–50 metų;
- Transporto priemonės 4–25 metai;
- Kiti įrenginiai ir įrankiai 3–11 metų.

Nusidėvėjimo metodai, likvidacinės vertės ir turto naudingo tarnavimo laikotarpiai yra įvertinami kiekvienais metais.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, kurį sudaro Įmonės įsigyta kompiuterinė programinė įranga ir programinės įrangos licencijos apskaitomos savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimo nuostolius. Šis turtas amortizuojamas tiesiniu metodu per 1–3 metų laikotarpį. Nusidėvėjimo metodai ir naudingo tarnavimo laikotarpiai įvertinami kiekvienais metais.

Vėliau patirtos sąnaudos

Vėliau patirtos sąnaudos, susijusios su kapitalizuotu nematerialiuoju turtu, kapitalizuojamos tik tada, kai jos padidins konkretaus turto, su kuriuo jos susijusios, duodamą ekonominę naudą ateityje. Visos kitos sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai jos patiriamos.

Atsargos

Atsargos, įskaitant nebaigtą gamybą, apskaitomos mažesniąja iš įsigijimo savikainos ar grynosios realizacinės vertės. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas produkcijos gamybos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

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

Pagalbinės medžiagos ir atsargos nurašomos, kai yra pradamos naudoti arba yra apskaitomos pagamintų prekių savikainoje, jei yra naudojamos gamyboje.

Vertės sumažėjimas

Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, jei yra objektyvių įrodymų, kad tam tikras įvykis ar įvykiai gali turėti neigiamos įtakos su turtu susijusiems pinigų srautams ateityje. Reikšmingam finansiniam turtui vertės sumažėjimas yra vertinamas individualiai. Likęs finansinis turtas suskirstomas į turto grupes pagal panašią kredito riziką ir toms grupėms vertės sumažėjimas yra nustatomas bendrai. Turtas, kuriam vertės sumažėjimas yra nustatytas individualiai ir kuriam vertės sumažėjimo nuostolis yra ir toliau pripažįstamas, nėra įtraukiamas į bendrai nustatomą vertės sumažėjimą.

Įmonės nefinansinio turto apskaitinė vertė, išskyrus atsargas, yra peržiūrima kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

Turto su neapibrėžtu naudingo tarnavimo laiku bei dar neįvesto į eksploataciją nematerialaus turto atsiperkamoji vertė įvertinama kiekvieną balanso sudarymo dieną.

Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Grynuosius pinigus uždirbantis vienetas yra mažiausia pinigų uždirbančio turto grupė, sukurianti pinigų srautus, nepriklausomus nuo kito turto ar turto grupių. Visi dėl nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

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.

Nefinansinio turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: tikrosios, atskaičius pardavimo sąnaudas, ir turto naudojimo vertės. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iš turto naudojimo iki jų dabartinės vertės, taikant iki mokesstinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turtu.

Vertės sumažėjimo atstatymas

Gautinų sumų, apskaitytų amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi, jeigu atsiperkamosios vertės vėlesnis padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, įvykusių po vertės sumažėjimo nuostolio pripažinimo.

Jeigu įvyksta tam tikri įvykių ar aplinkybių, kurių pagrindu buvo vertinama nefinansinio turto atsiperkamoji vertė, pasikeitimai, liudijantys, kad nefinansinio turto apskaitinė vertė gali būti atgauta, vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi. Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi taip, kad turto apskaitinė vertė neviršytų tos apskaitinės vertės, kuri būtų nustatyta, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę pripažinti, atėmus amortizaciją ar nusidėvėjimą.

Pajamų pripažinimas

Pajamos įvertinamos gauto ar gautino už prekes ar paslaugas turto tikrąja verte, neįskaitant grąžinimų, nuolaidų ir kitokio vertės sumažėjimo.

AB „Anykščių vynas“

2008 m. I ketvirčio tarpinė finansinė atskaitomybė

Pajamos iš prekių pardavimo

Pajamos iš prekių pardavimo yra pripažįstamos tuo atveju, kai visos toliau išvardytos sąlygos įvykdomos:

- Įmonė pirkėjui perduoda reikšmingą rizikos dalį ir prekių nuosavybės teikiamą naudą;
- Įmonė nebeturi valdymo teisių, susijusių su nuosavybe ir nebetvaldo parduotų prekių;
- pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- tikėtina, kad Įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą; ir
- su sandoriu susijusios patirtos arba būsimos išlaidos gali būti patikimai įvertintos.

Paslaugų pajamos

Paslaugų pajamos yra pripažįstamos tada, kai paslauga yra suteikiama.

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos kaupimo principu proporcingai per visą laikotarpį iki termino pabaigos, atsižvelgiant į grąžintiną pagrindinės paskolos dalies dydį ir galiojančią palūkanų normą.

Sąnaudos

Veiklos nuomos mokėjimai

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

Finansinės pajamos ir sąnaudos

Finansines pajamas sudaro palūkanų pajamos, finansinio turto pardavimo pelnas bei užsienio valiutų kursų teigiama įtaka. Palūkanų pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai jos sukaupiamos, remiantis efektyvios palūkanų normos metodu.

Finansines sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos, įvertintos efektyvios palūkanų normos metodu, finansinio turto pardavimo nuostoliai ir užsienio valiutos kursų pasikeitimo neigiama įtaka. Finansinės nuomos mokėjimų palūkanų sąnaudų sudedamoji dalis pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstama naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Segmentų ataskaitos

Segmentas yra reikšminga Įmonės veiklos dalis, išskiriama pagal teikiamus produktus ar teikiamas paslaugas (verslo segmentas), arba pagal produktų ar paslaugų teikimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda (geografinis segmentas). Įmonės pirminės segmentų ataskaitos yra paruoštos remiantis verslo segmentais.

Susijusios šalys

Susijusiomis su Įmone šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Įmonę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

Finansinių priemonių tikroji vertė

Tikroji vertė yra suma, kuria gali būti pakeista priemonė sandoryje sudarytame tarp norinčių šalių ir kuris yra vykdomas rinkos sąlygomis, o ne priverstinai parduodant arba likviduojant. Tikrosios vertės yra apskaičiuojamos iš nustatytų rinkos kainų, diskontuotų pinigų srautų modelių ir opcionų kainodaros modelių.

Prekybos gautinų sumų, mokėtinų sumų ir trumpalaikių kreditinių linijų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei. Ilgalaikių skolų tikroji vertė nustatoma remiantis tokios pat ar panašios skolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių paskolų, finansinių skolų ir kitų mokėtinų sumų su kintamomis palūkanų normomis tikroji vertė yra artima jų apskaitinėms vertėms.

4. Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir sprendimai

Įvertinimai ir prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir yra paremti istorine patirtimi bei kitais veiksniais, atspindinčiais esamą situaciją bei pagrįstai tikėtiniais ateities įvykiais.

Įmonė daro įvertinimus ir prielaidas dėl ateities įvykių, todėl apskaitos įvertinimai pagal apibrėžimą ne visada atitiks faktinius rezultatus. Žemiau aptariami įvertinimai ir prielaidos, kurie reikšmingai daro įtaką turto ir įsipareigojimų vertes ir dėl kurių pasikeitimo tos vertės gali reikšmingai kisti kitais finansiniais metais.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė peržiūri savo gautinas sumas, įvertindama vertės sumažėjimą bent kartą per ketvirtį. Įmonė nuspręsdama, ar vertės sumažėjimo nuostoliai turi būti apskaityti pelno (nuostolių) ataskaitoje, įvertina, ar yra prieinamų duomenų rodančių, kad pinigų srautai iš gautinų sumų portfelio pastebimai sumažės prieš tai, kai šis sumažėjimas gali būti nustatytas šio portfelio kiekvienai gautinai sumai individualiai. Toks įrodymas gali būti prieinami duomenys rodantys, kad yra neigiami skolininkų mokėjimų arba nacionalinių ar vietinių ekonominių sąlygų pokyčiai, darantys įtaką gautinų sumų grupei.

Vadovybė, įvertina tikėtinus pinigų srautus iš skolininkų, remiantis skolininkų su panašia kredito rizika istorine nuostolių patirtimi. Metodai ir prielaidos, naudojami pinigų srautų sumų ir jų gavimo laiko ateityje įvertinimui, yra pastoviai peržiūrimi, siekiant sumažinti skirtumus tarp įvertintų ir faktinių nuostolių.

5. Finansinės rizikos valdymas

Naudodamasi finansinėmis priemonėmis Įmonė susiduria su šia rizika:

- kredito rizika,
- likvidumo rizika,
- rinkos rizika.

Kredito rizika

Kredito rizika yra rizika, kad Įmonė patirs finansinių nuostolių, jei klientas arba kita šalis neįvykdys numatytų įsipareigojimų, ir kuri dažniausiai yra susijusi su iš klientų gautinomis sumomis.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika yra rizika, kad suėjus terminui Įmonė nepajėgs įgyvendinti savo finansinių įsipareigojimų. Įmonės likvidumo valdymo tikslas yra kiek įmanoma geriau užtikrinti pakankamą Įmonės likvidumą, leidžiantį įvykdyti įsipareigojimus tiek esant įprastoms, tiek sudėtingoms sąlygoms, nepatiriant nepriimtinių nuostolių ir nerizikuojant prarasti savo gerą vardą.

Paprastai Įmonė užsitikrina, kad prireikus turėtų pakankamai grynųjų pinigų, kad galėtų padengti planuojamas veiklos sąnaudas, įskaitant finansinių įsipareigojimų padengimą; šis užsitikrinimas neapima galimų nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos.

Rinkos rizika

Rinkos rizika yra rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, pvz., užsienio valiutos keitimo kursai ir palūkanų normos, turės įtakos Įmonės pajamoms arba turimų finansinių priemonių vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas yra valdyti ir kontroliuoti rinkos riziką atsižvelgiant į tam tikras ribas, optimizuojant grąžą.

Palūkanų rizika

Įmonės skoloms taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su LIBOR.

2008 m. kovo 31 d. Įmonė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, kad apsisaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

AB „Anykščių vynu“

2008 m. I ketvirčio tarpinė finansinė atskaitomybė

Valiutos rizika

Įmonės funkcinė valiuta yra litas. Įmonė susiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pasiskolintų sumų bei pardavimų ir gautinų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei litais ar eurai. Rizika, susijusi su operacijomis eurai, yra laikoma nereikšminga, nes litas yra susietas su euru pastoviu santykiu. 2007 m. gruodžio 31 d. ir 2008 m. kovo 31 d. Įmonė neturėjo reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Verslo segmentai

tūkst. litų	Stiprieji gėrimai		Vynai		Vaisių ir uogų produkcija		Iš viso	
	2008 03 31	2007 03 31	2008 03 31	2007 03 31	2008 03 31	2007 03 31	2008 03 31	2007 03 31
Pardavimai	3,959	4,097	2,229	2,008	1,573	4,191	7,761	10,296
Savikaina	(2,458)	(3,230)	(2,206)	(1,811)	(1,236)	(3,207)	(5,900)	(8,248)
Bendrasis pelnas	1,501	867	23	197	337	984	1,861	2,048

Geografiniai segmentai

tūkst. litų	Pardavimai		Iš viso turto		Ilgalaikio turto įsigijimai	
	2008 03 31	2007 03 31	2008 03 31	2007 12 31	2008 03 31	2007 03 31
Lietuva	7,341	7,049	60,395	61,071	93	52
Vokietija	-	2,899				
Latvija	167	173				
Estija	197	151				
Didžioji Britanija	28	14				
Kitos šalys	28	10				
	7,761	10,296	60,395	61,071	93	52

AB „Anykščių vynas“

2008 m. I ketvirčio tarpinė finansinė atskaitomybė

Pardavimo sąnaudos

tūkst. litų	2008 03 31	2007 03 31
Reklamos sąnaudos	745	540
Personalo sąnaudos	238	199
Transportas	82	60
Paskirstymas	164	82
Kitos	256	75
Viso	1,485	956

Bendrosios ir administracinės sąnaudos

tūkst. litų	2008 03 31	2007 03 31
Personalo sąnaudos	340	334
Mokesčiai	195	244
Nusidėvėjimas ir amortizacija	75	87
Apsauga	50	50
Ryšiai	18	18
Kitos	421	373
Viso	1,099	1,106

Finansinės pajamos ir sąnaudos

tūkst. litų	2008 03 31	2007 03 31
Palūkanų pajamos	22	3
Delspinigiai	5	20
Kitos finansinės pajamos	-	1
Viso	27	24
Palūkanų sąnaudos	(114)	(25)
Neigiama valiutos kurso įtaka	-	(1)
Kitos finansinės sąnaudos	(5)	-
Viso	(119)	(26)
Viso	(92)	(2)

AB „Anykščių vinas“

2008 m. I ketvirčio tarpinė finansinė atskaitomybė

Įmonė yra suteikusi paskolas susijusioms įmonėms, už kurias skaičiuojamos palūkanos. Paskoloms taikoma 6% metinės palūkanos ir paskolos turi būti gražintos iki 2008 m. gruodžio 31 d. Per 2008 m. I ketvirtį priskaičiuota palūkanų buvo 22 tūkst.litų. Įmonė naudojami banko suteikta kreditine linija, už kurią mokamos palūkanos. Per 2008 m. I ketvirtį už paskolą buvo sumokėta 114 tūkst.litų palūkanų (2007 m. – 25 tūkst.litų).

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

tūkst. litų	2008 03 31	2007 03 31
Nuomos ir suteiktų paslaugų pajamos	30	24
Trumpalaikio turto pardavimo pajamos	33	34
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos	6	72
Kitos veiklos pajamos	-	23
Viso kitos veiklos pajamų	69	153
Nuomos ir suteiktų paslaugų savikaina	(7)	(67)
Trumpalaikio turto pardavimo savikaina	(30)	(28)
Kitos veiklos sąnaudos	-	-
Viso kitos veiklos sąnaudų	(37)	(95)

Atsargos

tūkst. litų	2008 03 31	2007 12 31
Atsargos	2,317	1,735
Nebaigta gamyba	3,632	3,103
Koncentruotos obuolių sultys	12,097	13,725
Pagaminta produkcija	2,495	1,419
Perparduoti skirtos ir kitos prekės	48	48
Viso	20,589	20,030

Pirkėjų įsiskolinimas

tūkst. litų	2008 03 31	2007 12 31
Pirkėjų įsiskolinimas	3,473	8,746
Alitos grupės skolos	3,048	1,886
Gautina suma už šildymą	962	962
Viso	7,483	11,594

AB „Anykščių vynos“

2008 m. I ketvirčio tarpinė finansinė atskaitomybė

Kitas trumpalaikis turtas

tūkst. litų	2008 03 31	2007 12 31
Alitos grupės paskolos	3,796	2,880
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	124	76
Kitas trumpalaikis turtas	1	43
	<hr/>	<hr/>
	3,921	2,999
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Įmonė yra suteikusi 2 880 tūkst. litų paskolų „Alita“ grupės imonėms. Paskoloms taikomos 6% metinės palūkanos ir paskolos turi būti gražintos iki 2008 m. gruodžio 31 d.

Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai

tūkst. litų	2008 03 31	2007 12 31
Grynieji pinigai banke	2,753	268
Grynieji pinigai kasoje	11	13
	<hr/>	<hr/>
	2,764	281
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

2008 m. grynųjų pinigų likučiai, kurie sudaro 2,507 tūkst.litų ir įplaukos į pagrindines banko sąskaitas yra įkeisti už banko paskolas.

Paskolos

tūkst. litų	2008 03 31	2007 12 31
Trumpalaikė paskola	8,632	5,110
	<hr/>	<hr/>
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	8,632	5,110
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

AB „Anykščių vynos“ turi kreditinę liniją, kurios limitas – 8,632 tūkst. litų (2,500 tūkst. EUR) iš banko. 2008 m. kovo 31 d. buvo panaudotas visas 8,632 tūkst. litų limitas. Vidutinė metinė kintama palūkanų norma 2008 m. I ketvirtį buvo 5,46%.

AB „Anykščių vynos“

2008 m. I ketvirčio tarpinė finansinė atskaitomybė

Kiti įsipareigojimai ir sukaupotos sąnaudos

tūkst. litų	2008 03 31	2007 12 31
Mokėtinas akcizo mokestis	1,484	6,957
Mokėtinas PVM	833	2,882
Mokėtini atlyginimai ir soc.draudimas	648	656
Kiti įsipareigojimai ir sukaupotos sąnaudos	154	1,393
	3,119	11,888

Sandoriai su susijusiomis šalimis

Per metus Įmonė turėjo sandorių su šiomis susijusiomis šalimis:

- AB „Alita“ – patronuojanti įmonė,
- UAB „Alita Distribution“ – AB „Alita“ kontroliuojama įmonė.

Sandoriai su susijusiomis šalimis bei gautinos ir mokėtinios sumos metų pabaigoje yra apibendrintos žemiau:

tūkst. litų	2008 03 31	2007 12 31
Sandoriai su susijusiomis šalimis		
Pardavimai susijusioms įmonėms	3,189	1,711
Pirkimai iš susijusių įmonių	409	2,039
Gautinos sumos iš susijusių šalių		
Pirkėjų, susijusių šalių, įsiskolinimai	3,048	1,886
Susijusioms šalims išduotos paskolos	3,796	2,880
Mokėtinios sumos susijusioms šalims		
Skolos tiekėjams, susijusioms šalims	81	377

Teisiniai ieškiniai

Įmonė nedalyvauja jokiose bylose kaip atsakovas.

Pobalansiniai įvykiai

Po balanso sudarymo dienos neįvyko jokių svarbių įvykių, dėl kurių reikėtų koreguoti šią finansinę atskaitomybę.