



AB“ANYKŠČIŲ VYNAS“

2009 M. 9 MĖNESIŲ

TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

AB „Anykščių vynu“

2009 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, direktorė Violeta Labutienė ir vyriausioji buhalterė Audronė Zemlevičienė, patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, AB „Anykščių vynu“ 2009 m. devynių mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė sudaryta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo emitento turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

Direktorė



Violeta Labutienė

Vyr. buhalterė



Audronė Zemlevičienė

AB „Anykščių vynas“

2009 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė

BALANSAS**TURTAS**

tūkstančiais litų	<u>2009.09.30</u>	<u>2008.12.31</u>
ILGALAIKIS TURTAS		
Ilgalaikis nematerialus turtas	21	12
Ilgalaikis materialus turtas	22,458	24,000
Kitas ilgalaikis finansinis turtas	-	-
Ilgalaikis turtas iš viso	<u>22,479</u>	<u>24,012</u>
TRUMPALAIKIS TURTAS		
Atsargos	10,965	17,855
Pirkėjų įsiskolinimas	1,090	3,658
Alitos grupės skolos	7,235	9,538
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	424	463
Kitos gautinos sumos	1,079	41
Alitos grupės paskolos	-	797
Pinigai ir jų ekvivalentai	24	449
Trumpalaikis turtas iš viso	<u>20,817</u>	<u>32,801</u>
TURTAS IŠ VISO	<u>43,296</u>	<u>56,813</u>

AB „Anykščių vynu“

2009 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė

ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ

tūkstančiais litų	<u>2009.09.30</u>	<u>2008.12.31</u>
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ		
Akcinis kapitalas	49,081	49,081
Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	<u>(18,781)</u>	<u>(16,192)</u>
Akcininkų nuosavybė iš viso	<u>30,300</u>	<u>32,889</u>
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	<u>509</u>	<u>509</u>
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso	<u>509</u>	<u>509</u>
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	8,632	8,632
Prekybos soklos	780	6,040
Skolos Alitos grupės įmonėms	86	-
Sukaupti įsipareigojimai	<u>2,989</u>	<u>8,743</u>
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso	<u>12,487</u>	<u>23,415</u>
Iš viso įsipareigojimų	<u>12,996</u>	<u>23,924</u>
ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ		
IŠ VISO	<u><u>43,296</u></u>	<u><u>56,813</u></u>

AB "Anykščių vynu" Direktorė



Violeta Labutienė

AB „Anykščių vinas“

2009 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė

**PELNO (NUOSTOLIŲ)
ATASKAITA**

tūkstančiais litų	<u>2009.09.30</u>	<u>2008.09.30</u>
Pardavimo pajamos	16,514	27,823
	(15,792)	(21,717)
Parduotų prekių (paslaugų) savikaina		
BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	722	6,106
Kitos pajamos	767	270
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	(1,132)	(4,204)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(1,901)	(3,549)
Kitos sąnaudos	(618)	(151)
TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(2,162)	(1,528)
Finansinės pajamos	16	124
Finansinės sąnaudos	(443)	(383)
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(2,589)	(1,787)
Pelno mokestis		
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	<u>(2,589)</u>	<u>(1,787)</u>
Pelnas vienai akcijai	(0,05)	(0,04)

AB "Anykščių vinas" Direktorė



Violeta Labutienė

AB „Anykščių vinas“

2009 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė

**PELNO (NUOSTOLIŲ)
ATASKAITA**

tūkstančiais litų	<u>2009.07.01- 2009.09.30</u>	<u>2008.07.01- 2008.09.30</u>
Pardavimo pajamos	4,523	9,237
Parduotų prekių (paslaugų) savikaina	<u>(3,993)</u>	<u>(7,607)</u>
BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	530	1,630
Kitos pajamos	215	69
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	(431)	(1,138)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(642)	(1,184)
Kitos sąnaudos	<u>(185)</u>	<u>(36)</u>
TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(513)	(659)
Finansinės pajamos	2	33
Finansinės sąnaudos	<u>(115)</u>	<u>(144)</u>
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(626)	(770)
Pelno mokestis	<u> </u>	<u> </u>
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	<u>(626)</u>	<u>(770)</u>
Pelnas vienai akcijai	(0,01)	(0,02)

AB "Anykščių vinas" Direktorė



Violeta Labutienė

AB „Anykščių vinas“

2009 m. 9 mėnesių 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 2007 m. gruodžio 31 d.	49,081	-	-	(9,892)	39,189
2008 m. 9 mėnesių grynasis rezultatas				(1,787)	(1,787)
Kapitalas ir rezervai 2008 m. rugsėjo 30 d.	49,081	-	-	(11,679)	37,402
2008 m. grynasis rezultatas				(4,513)	(4,513)
Kapitalas ir rezervai 2008 m. gruodžio 31 d.	<u>49,081</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(16,192)</u>	<u>32,889</u>
2009 m. 9 mėnesių grynasis rezultatas				(2,589)	(2,589)
Kapitalas ir rezervai 2009 m. rugsėjo 30 d.	<u>49,081</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(18,781)</u>	<u>30,300</u>

AB"Anykščių vinas" Direktorė



Violeta Labutienė

AB „Anykščių vynos“

2009 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

tūkstančiais litų

Pinigų srautai iš įprastinės veiklos (veiklai):	2009.09.30	2008.09.30
Grynasis pelnas	(2,589)	(1,787)
Pataisos, suderinančios grynąjį pelną su pinigų srautais iš įprastinės veiklos:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1,562	1,974
Iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas (Pelnas)/nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo	(318)	-
	(3)	(11)
Palūkanų sąnaudos	389	363
Palūkanų pajamos	(9)	(103)
Atsargų nurašymas	(313)	15
	(1,281)	451
Trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų pasikeitimai:		
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	7,203	(1,143)
Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	2,886	5,737
Alitos grupės skolų sumažėjimas (padidėjimas)	2,389	(4,920)
Išankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų (padidėjimas)/sumažėjimas	39	36
Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(1,038)	1
Prekybos skolų ir sukauptų įsipareigojimų (padidėjimas)/sumažėjimas	(11,014)	(4,855)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(816)	(4,693)
Pinigų srautai iš investicinės veiklos (veiklai):		
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimai	(16)	(393)
Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimai	(13)	(12)
Ilgalaikio materialaus turto pardavimai	3	11
Bendrovės išduotos paskolos	-	(3,359)
Bendrovei grąžinta paskolų dalis	797	5,083
Gautos palūkanos	9	103
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) investicinei veiklai	780	1,433
Pinigų srautai iš finansinės veiklos (veiklai):		
Gautos paskolos	-	3,522
(Sumokėtos) palūkanos	(389)	(363)
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) finansinei veiklai	(389)	3,159
Pinigų ir jų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	(425)	(101)
Pinigai ir jų ekvivalentai metų pradžioje	449	281

24

180

Pinigai ir jų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje

=====

=====

AB"Anykščių vynos" Direktorė



Violeta Labutienė

AB „Anykščių vynos“

2009 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė

PASTABOS

1 Ataskaitą pateikianti įmonė

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 bei kitą vaisių ir uogų produkciją.

Pagrindinis Įmonės akcininkas yra AB „Alita“, 2009 m. rugsėjo 30 d. turinti 46 578 tūkst. paprastųjų vardinių akcijų arba 94,9% visų Įmonės akcijų.

2 Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Atitikimas nustatytiems standartams

Finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Įvertinimo pagrindas

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikiami tūkstančiais litų; litas yra nacionalinė valiuta ir funkcinė Įmonės valiuta. Finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina, pakeista istoriškai indeksuojant tam tikrą ilgalaikį materialųjį turta.

Sprendimų ir įvertinimų taikymas

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, vadovybė turi priimti sprendimus ir atlikti įvertinimus, remdamasi tam tikromis prielaidomis, kurios daro įtaką apskaitos principų pasirinkimui bei turto, išsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumoms. 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 išsipareigojimų 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 daro įtaką ir peržiūros, ir ateinantiems laikotarpiams.

Vadovybės sprendimai dėl TFAS, priimtų taikyti Europos Sąjungoje, kurie turi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms taikymo, ir įvertinimų, dėl kurių ateinančiais metais gali reikėti reikšmingų koregavimų, yra aptariami 4 pastaboje.

AB „Anykščių vynos“

2009 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė ataskaitomybė

Pastabos

3 Reikšmingi apskaitos principai

Žemiau pateikti Įmonės apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi ir sutampa su taikytais praėjusiais metais.

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 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.

Pastabos

3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinės priemonės (tęsinys)

Išvestinės finansinės priemonės

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

Per laikotarpį Įmonė šios kategorijos sandorių neturėjo.

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.

Pastabos

3 Reikšmingi apskaitos principai

Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

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.

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. Amortizacijos 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.

Aplinkos taršos leidimai

Remiantis Europos Sąjungos direktyva 2003/07/EC, buvo sukurta prekybos šiltnamio efektą sukeliančių dujų taršos leidimais sistema, kuri įsigaliojo nuo 2005 m. sausio 1 d. Pirmasis šios sistemos veikimo laikotarpis buvo 3 metų, kuris prasidėjo 2005 m. ir baigėsi 2007 m., antrasis – 5 metų, nuo 2008 m. iki 2012 m., kuris sutampa su Kyoto sutartyje numatytu laikotarpiu. Sistema veikia „Cap and Trade“ pagrindu. Iš Europos Sąjungos šalių narių vyriausybių yra reikalaujama, kad šios nustatytų ribas kiekvienam šios sistemos taršos objektui bei įgyvendinimo laikotarpiui. Ši riba yra nustatoma Nacionaliniame paskirstymo plane (NPP), kurį paruošia kiekvienos šalies narės atsakinga institucija (Lietuvoje – Aplinkos ministerija). NPP nustato metinį taršos kiekį (matuojama anglies dioksido tonų ekvivalentais) kiekvienam taršos objektui bei laikotarpiui bei paskirsto metinius aplinkos taršos leidimus jiems.

Šalis narė privalo paskirstyti aplinkos taršos leidimus iki kiekvienų metų vasario 28 d. remdamasi NPP (dalis aplinkos taršos leidimų yra rezervuojama naujiems objektams).

Šalis narė turi užtikrinti, kad iki ateinančių metų balandžio 30 d., kiekvieno taršos objekto valdytojas pateiktų taršos objekto faktinės išmestos taršos į aplinką duomenis per einamuosius kalendorinius metus.

Pastabos

3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Aplinkos taršos leidimai (tęsinys)

Kai Įmonė turi pakankamai taršos leidimų tam, kad padengtų savo įsipareigojimus, taikomas sudengimo metodas, atidėjimo suma yra lygi turto įsigijimo vertei, ir balanse nepripažįstamas nei taršos leidimų turtas, nei atidėjimas.

Jei Įmonei trūksta taršos leidimų, Įmonė balanse prisipažįsta įsipareigojimą, kurį įvertina būsimų sąnaudų (ekonominių resursų), reikalingų taršos leidimų įsipareigojimams padengti, verte.

Atsargos

Atsargos, įskaitant nebaigtą gamybą, apskaitomos mažesniaja 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 pradėdamos 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.

AB „Anykščių vynos“

2009 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė

Pastabos

3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Vertės sumažėjimas (tęsinys)

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 mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turto.

Vertės sumažėjimo atstatymas

Gautinų sumų, apskaitytų amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi, jeigu atsiperkamosios vertės vēlesnis padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, įvykusi 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.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Išmokos darbuotojams

Įmonė neturi nustatytų įmokų ar nustatytų išmokų planų bei mokėjimų schemų Įmonės akcijomis. Išėjusiems į pensiją buvusiems Įmonės darbuotojams išsipareigojimus vykdo valstybė.

Atidėjiniai

Atidėjiniai išsipareigojimams yra apskaitomi balanse kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems esamiems teisiniams išsipareigojimams arba neatšaukiamiems pasižadėjimams įvykdyti reikės papildomų lėšų.

AB „Anykščių vynos“

2009 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė

Pastabos

3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Pajamų pripažinimas

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

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 nebet kontroliuoja 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 gražintiną pagrindinės paskolos dalies dydį ir galiojančią palūkanų normą.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su konkrečių pajamų uždirbimu, pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

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 sukauptos, 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.

AB „Anykščių vynos“

2009 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė

Pastabos

3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtasis mokesčiai. Pelno mokestis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus, kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitytais nuosavame kapitale, tada jis apskaitomas nuosavame kapitale.

Einamasis pelno mokestis yra mokestis, apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo pelno, taikant galiojančius ir taikomus balanso sudarymo dieną tarifus, bei ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimus.

Atidėtasis mokestis pripažįstamas naudojant balansinį metodą. Jis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtasis mokestis neskaičiuojamas laikiniams skirtumams, atsiradusiems turto arba įsipareigojimų pradinio pripažinimo momentu, kai tie skirtumai neįtakoja nei ataskaitinio laikotarpio apskaityto, nei apmokestinamojo pelno. Atidėtasis mokestis yra vertinamas taikant mokesčio normas, kurios galios, kai minėti laikini mokestiniai skirtumai realizuosis remiantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais ataskaitų pateikimo dieną.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Įmonė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną ir mažinamas tokia suma, kokia mokestinė nauda tikėtina nebus realizuota.

Segmentų atskaitos

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 atskaitos yra paruoštos remiantis verslo segmentais.

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.

Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose, išskyrus neapibrėžtus įsipareigojimus verslo jungimuose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, nebent tikimybė, kad ištekliai, duodantys ekonominę naudą, bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

Pastabos

3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

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.

Pastabos

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 tikėtinais 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 daro reikšmingą įtaką turto ir įsipareigojimų vertėms ir dėl kurių pasikeitimo tos vertės gali reikšmingai kisti kitais finansiniais metais.

Rinkos netikrumai

Užsitęsusi pasaulinė likvidumo krizė, be kita ko, lėmė ir mažesnius likvidumo lygius ekonomikoje, mažesnę kapitalo rinkos finansavimo lygį ir mažesnę likvidumą. Be to, Lietuvoje vyko ir ekonomikos lėtėjimas, kuris turėjo įtakos, ir dar gali turėti įtakos, įmonių, kurios veikia šioje aplinkoje, veiklai. Šios finansinės atskaitos pateikia vadovybės įvertinimą dėl Lietuvos ir pasaulinės verslo aplinkos įtakos Įmonės veiklai ir finansinei būklei. Tolesnis vystymasis verslo aplinkoje gali skirtis nuo vadovybės įvertinimo.

Ilgalaikio turto vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonės Ilgalaikio turto likutinės vertės yra peržiūrimos kiekvieno balanso sudarymo dieną, siekiant nustatyti jų nuvertėjimą. Jei pastebimas nuvertėjimas, apskaičiuojama tokio turto atsiperkamoji vertė. Nuvertėjimo nustatymo tikslams turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes turto, kuris iš nuolatinio naudojimo uždirba grynuosius pinigus, kurie yra didžia dalimi nepriklausomi nuo kito turto arba turto grupės (grynuosius pinigus uždirbantis vienetas) uždirbtų grynujų pinigų.

Turto arba grynuosius pinigus uždirbančio vieneto atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: naudojimo vertė arba tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas. Naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu. Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė peržiūri savo gautinas sumas, įvertindama vertės sumažėjimą bent kartą per ketvirtį. Įmonė nusprendama, 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.

AB „Anykščių vynas“

2009 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė

Pastabos**5 Verslo ir geografiniai segmentai**Verslo segmentai

tūkst. litų	Alkoholiniai produktai		Obuolių produktai		Nepriskirtina		Iš viso	
	2009 09 30	2008 09 30	2009 09 30	2008 09 30	2009 09 30	2008 09 30	2009 09 30	2008 09 30
Pardavimai	12,587	24,109	3,134	3,170	523	544	16,514	27,823
Savikaina	(11,676)	(19,703)	(3,774)	(2,338)	(342)	(306)	(15,792)	(21,717)
Bendrasis pelnas	1,181	5,036	(640)	832	181	238	722	6,106
Veiklos sąnaudos					(3,033)	(7,753)	(3,033)	(7,753)
Kitos veiklos pajamos					767	270	767	270
Kitos veiklos sąnaudos					(618)	(151)	(618)	(151)
Finansinės pajamos					16	124	16	124
Finansinės sąnaudos					(443)	(383)	(443)	(383)
Grynasis rezultatas	1,181	5,036	(640)	832	(3,130)	(7,655)	(2,589)	(1,787)

Geografiniai segmentai

tūkst. litų	Pardavimai		Iš viso turto		Ilgalaikio turto įsigijimai	
	2009 09 30	2008 09 30	2009 09 30	2008 12 31	2009 09 30	2008 09 30
Lietuva	13,490	25,777	43,296	56,813	14	267
Latvija	251	335				
Estija	304	900				
Lenkija	1,339	-				
Didžioji Britanija	67	52				
Vokietija	1,048	556				
Kitos šalys	15	203				
	16,514	27,823	43,296	56,813	14	267

AB „Anykščių vynos“

2009 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė

Pastabos**5 Verslo ir geografiniai segmentai**Verslo segmentai

	Alkoholiniai produktai		Obuolių produktai		Nepriskirtina		Iš viso	
	2009 07 01 2009 09 30	2008 07 01 2008 09 30	2009 07 01 2009 09 30	2008 07 01 2008 09 30	2009 07 01 2009 09 30	2008 07 01 2008 09 30	2009 07 01 2009 09 30	2008 07 01 2008 09 30
tūkst. litų								
Pardavimai	4,099	8,196	242	838	182	203	4,523	9,237
Savikaina	(3,554)	(6,827)	(307)	(666)	(132)	(114)	(3,993)	(7,607)
Bendrasis pelnas	545	1,369	(65)	172	50	89	530	1,630
Veiklos sąnaudos					(1,073)	(2,322)	(1,073)	(2,322)
Kitos veiklos pajamos					215	69	215	69
Kitos veiklos sąnaudos					(185)	(36)	(185)	(36)
Finansinės pajamos					2	33	2	33
Finansinės sąnaudos					(115)	(144)	(115)	(144)
Grynasis rezultatas	545	1,369	(65)	172	(1,106)	(2,311)	(626)	(770)

Geografiniai segmentai

	Pardavimai		Iš viso turto		Ilgalaikio turto įsigijimai	
	2009 07 01 2009 09 30	2008 07 01 2008 09 30	2009 09 30	2008 12 31	2009 07 01 2009 09 30	2008 07 01 2008 09 30
tūkst. litų						
Lietuva	4,344	8,712	43,296	56,813	-	-
Latvija	36	66				
Estija	83	244				
Lenkija	-	-				
Didžioji Britanija	34	8				
Vokietija	12	127				
Kitos šalys	14	80				
	4,523	9,237	43,296	56,813	-	-

AB „Anykščių vynu“

2009 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė

Pastabos**6 Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos**

tūkst. litų	2009 09 30	2008 09 30
Trumpalaikio turto pardavimo pajamos	620	155
Nuomos ir suteiktų paslaugų pajamos	143	100
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos	3	11
Kitos veiklos pajamos	1	4
Viso kitos veiklos pajamų	767	270
Trumpalaikio turto pardavimo savikaina	(495)	(128)
Nuomos ir suteiktų paslaugų savikaina	(122)	(128)
Kitos veiklos sąnaudos	(1)	-
Iš viso kitos veiklos sąnaudų	(618)	(151)

6 Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

tūkst. litų	2009 07 01 2009 09 30	2008 07 01 2008 09 30
Trumpalaikio turto pardavimo pajamos	166	33
Nuomos ir suteiktų paslaugų pajamos	48	34
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos	-	-
Kitos veiklos pajamos	1	2
Viso kitos veiklos pajamų	215	69
Trumpalaikio turto pardavimo savikaina	(306)	(98)
Nuomos ir suteiktų paslaugų savikaina	(92)	(16)
Kitos veiklos sąnaudos	(1)	-
Iš viso kitos veiklos sąnaudų	(399)	(114)

7 Pardavimo sąnaudos

tūkst. litų	2009 09 30	2008 09 30
Reklamos sąnaudos	(225)	(2,232)
Personalo sąnaudos	(542)	(757)
Paskirstymas	(212)	(201)
Transportas	(64)	(368)
Kitos	(89)	(646)
(1,132)	(4,204)	

AB „Anykščių vynas“

2009 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė

Pastabos**7 Pardavimo sąnaudos**

tūkst. litų	2009 07 01 2009 09 30	2008 07 01 2008 09 30
Reklamos sąnaudos	(143)	(590)
Personalo sąnaudos	(185)	(261)
Paskirstymas	(39)	(45)
Transportas	(17)	(155)
Kitos	(47)	(87)
	(431)	(1,138)

8 Bendrosios ir administracinės sąnaudos

tūkst. litų	2009 09 30	2008 09 30
Personalo sąnaudos	(826)	(1,065)
Remontas ir eksploatacija	(491)	(611)
Mokesčiai	(128)	(319)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(178)	(242)
Apsauga	(182)	(159)
Ryšiai	(38)	(70)
Draudimo sąnaudos	(60)	(56)
Kitos išmokos darbuotojams	(43)	(48)
Mokesčiai bankams	(9)	(10)
Kitos	54	(969)
	(1,901)	(3,549)

8 Bendrosios ir administracinės sąnaudos

tūkst. litų	2009 07 01 2009 09 30	2008 07 01 2008 09 30
Personalo sąnaudos	(314)	(377)
Remontas ir eksploatacija	(120)	(181)
Mokesčiai	(62)	130
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(65)	(86)
Apsauga	(61)	(58)
Ryšiai	(15)	(18)
Draudimo sąnaudos	(20)	(19)
Kitos išmokos darbuotojams	(41)	(33)
Mokesčiai bankams	(3)	(3)
Kitos	59	(539)
	(642)	(1,184)

AB „Anykščių vinas“

2009 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė

Pastabos

Dėl padidėjusių akcizų alkoholiniams gėrimams, sumažėjo pardavimų ir gamybos apimtys, todėl 2009 m. per 9 mėnesius buvo atleista darbuotojų, kuriems išmokėtos išėtinės kompensacijos. Atidėjinys išėtinėms kompensacijoms buvo suformuotas 2008 m. gruodžio 31 d. 540 tūkst. litų, taip pat ženkliai sumažėjo sąnaudos visuose išlaidų straipsniuose.

9 Finansinės pajamos ir sąnaudos

tūkst. litų	2009 09 30	2008 09 30
Palūkanų pajamos	9	103
Delspinigiai	-	20
Kitos finansinės veiklos pajamos	7	1
	16	124
Palūkanų sąnaudos už paskolas	(389)	(363)
Valiutos pasikeitimo įtaka	(8)	(1)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(46)	(19)
	(443)	(383)
	(427)	(259)

9 Finansinės pajamos ir sąnaudos

tūkst. litų	2009 07 01 2009 09 30	2008 07 01 2008 09 30
Palūkanų pajamos	-	27
Delspinigiai	-	5
Kitos finansinės veiklos pajamos	2	-
	2	32
Palūkanų sąnaudos už paskolas	(105)	(134)
Valiutos pasikeitimo įtaka	(3)	-
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(7)	(10)
	(115)	(144)
	(113)	(112)

AB „Anykščių vynas“

2009 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė

Pastabos

2008 m. Įmonė buvo suteikusi paskolas susijusioms įmonėms, už kurias buvo skaičiuojamos palūkanos. Per 2009 m. 9 mėnesius palūkanų pajamos sudarė 9 tūkst. litų (2008 m. – 101 tūkst. litų). Per 2009 m. I ketvirtį paskolos buvo gražintos. 2009 m. rugpjūčio mėn. bankas atnaujino paskolos sutartį dėl kreditinės linijos limito 2 500 tūkst. eurų pratęsimo. Per 2009 m. 9 mėn. bankui buvo priskaityta ir sumokėta palūkanų – 319 tūkst. litų (2008 m. – 363 tūkst. litų). Kitos palūkanų sąnaudos, kurių suma yra 70 tūkst. litų yra už faktoringo paslaugas.

10 Atsargos

tūkst. litų	2009 09 30	2008 12 31
Koncentruotos obuolių sultys	4,001	11,481
Nebaigta gamyba	3,859	4,903
Pagaminta produkcija	2,052	2,891
Pakavimo medžiagos	1,115	1,415
Žaliavos	450	632
Pagalbinės medžiagos	234	218
Perparduoti skirtos ir kitos prekės	91	55
	11,802	21,595
Nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	(837)	(3,740)
	10,965	17,855
Nurašymas metų pradžioje	(3,740)	(1,671)
Nurašymas per laikotarpį	-	(2,767)
Nurašymų atstatymas	2,903	698
Nurašymas laikotarpio pabaigoje	(837)	(3,740)

Per 2009 m. 9 mėnesius buvo parduota koncentruotų obuolių sulčių, sidro pusgaminių. Įmonė yra apdraudusi 13 000 tūkst. litų atsargas nuo gaisro, gamtinių jėgų ar kitos žalos, taip pat yra įkeitusi bankui atsargų už 6 559 tūkst. litų.

AB „Anykščių vynas“

2009 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė

Pastabos**11 Pirkėjų įsiskolinimas**

tūkst. litų	2009 09 30	2008 12 31
„Alitos“ grupės sumos	7,235	9,538
Iš pirkėjų gautinos sumos už produkciją	1,223	3,680
Gautina suma už šildymą (komentuojama žemiau)	425	854
	8,883	14,072
Vertės sumažėjimas	(558)	(876)
	8,325	13,196
	(876)	(876)
Vertės sumažėjimo atstatymas dėl nurašytų gautinų sumų	318	-
Vertės sumažėjimas laikotarpio pabaigoje	(558)	(876)

Bendrovė turi 425 tūkst. litų gautiną sumą už šildymą iš UAB „Anykščių šiluma“. Per 2009 m. 9 mėnesius UAB „Anykščių šiluma“ sumokėjo 429 tūkst. litų už pagamintą šilumą. UAB „Anykščių šiluma“ buvo apskaitytas 744 tūkst. litų vertės sumažėjimas dėl numatomo lėto įsiskolinimo gražinimo, tačiau 2008 m. įmonė pateikė mokėjimo grafiką ir įsipareigojo visą skolą sumokėti per 2009-2010 metus.

12 Kitos gautinos sumos

tūkst. litų	2009 09 30	2008 12 31
„Alitos“ grupės paskolos	-	797
Išankstiniai apmokėjimai	424	463
Kitas trumpalaikis turtas	1,079	41
	1,503	1,301

AB „Anykščių vinas“

2009 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė

Pastabos

13 Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai

tūkst. litų	2009 09 30	2008 12 31
Grynieji pinigai banke	22	437
Grynieji pinigai kasoje	2	12
	24	449

2009 m. rugsėjo 30 d. grynųjų pinigų likučiai, kurie sudaro 22 tūkst. litų ir įplaukos į pagrindines banko sąskaitas buvo įkeisti už banko paskolas.

14 Kapitalas ir rezervai

Akcinių kapitalą sudaro 49 080 535 paprastosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas. Didžioji akcijų dalis – 46 577 570 (94,90%) akcijų priklauso patronuojančiai įmonei AB „Alita“, likusioji dalis – 2 502 965 (5,10%) akcijos priklauso smulkiems akcininkams.

Paprastųjų akcijų turėtojai turi vieno balso teisę įmonės akcininkų susirinkime ir turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, bei teisę į kapitalo grąžinimą kapitalo mažinimo atveju. Per 2009 m. 9 mėnesius akcijų skaičius ir jų nominali vertė nesikeitė.

15 Paskolos ir lizingo įsipareigojimai

tūkst. litų	2009 09 30	2008 12 31
Trumpalaikė kredito linija	8,632	8,632
Ilgalaikės paskolos trumpalaikė dalis	-	-
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	8,632	8,632

AB „Anykščių vinas“ turi kreditinę liniją, kurios limitas – 8 632 tūkst. litų (2 500 tūkst. EUR) 2009 m. rugsėjo 30 d. buvo panaudotas. Vidutinė metinė kintama palūkanų norma 2009 m. už 9 mėn. buvo 4,007%. Šiai paskolai užtikrinti įmonė įkeitė ilgalaikį turta, kurio likutinė vertė 2009 m. rugsėjo 30 d. – 19 816 tūkst. litų, atsargas už 6 559 tūkst. litų, visas esamas ir būsimas lėšas pagrindinėse banko sąskaitose bei visas esamas ir būsimas teises į 6,7521 ha bendro ploto žemės sklypą. Įmonė yra apdraudusi ilgalaikį turta, kurio likutinė vertė 2009 m. rugsėjo 30 d. sudaro 19 891 tūkst. litų.

AB „Anykščių vynas“

2009 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė

Pastabos

16 Kiti įsipareigojimai ir sukauptos sąnaudos

tūkst. litų	2009 09 30	2008 12 31
Mokėtinas akcizo mokestis	600	4,093
Mokėtinas PVM	436	1,334
Atidėjiniai išieitinėms kompensacijoms	107	540
Atlyginimai	129	265
Sukauptas atostogų rezervas	262	262
Socialinio draudimo mokestis	91	167
Pajamų mokestis iš atlyginimų	14	17
Kiti įsipareigojimai	1,350	2,065
	2,989	8,743

Dėl padidėjusių akcizų alkoholiniams gėrimams, 2009 m. per 9 mėnesius ženkliai sumažėjo pardavimų ir gamybos apimtys, todėl Įmonė sumažino darbuotojų skaičių, kuriems buvo išmokėtos išieitinės kompensacijos. Atidėjinys išieitinėms kompensacijoms buvo suformuotas 2008 m. gruodžio 31 d. 540 tūkst.litų.

17 Sandoriai su susijusiomis šalimis

Per metus Įmonė turėjo sandorių su šiomis susijusiomis šalimis:

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

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

tūkst. litų	2009 09 30	2008 09 30
Sandoriai su susijusiomis šalimis		
Pardavimai susijusioms įmonėms	14,048	16,342
Pirkimai iš susijusių įmonių	380	2,089
	2009 09 30	2008 12 31
Gautinos sumos iš susijusių šalių		
Pirkėjų, susijusių šalių, įsiskolinimai	7,235	9,538
Susijusioms šalims išduotos paskolos	-	797
Mokėtinės sumos susijusioms šalims		
Skolos tiekėjams, susijusioms šalims	86	-

AB „Anykščių vynas“

2009 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė

Pastabos

18 Nebalansiniai straipsniai

Nacionalinio apyvartinių taršos leidimų paskirstymo 2008-2012 metams plane AB „Anykščių vynas“ įrenginiui „katilinė, išspaudų džiovykla“ skirtas ATL skaičius – 14 934, tai yra po 2 986 ATL metams.

AB „Anykščių vynas“ suteikė bankui laidavimą dėl AB „Alita“ gautų kreditų: 45 000 tūkst. litų bei 25 772 tūkst. eurų. Taip pat dėl 2 600 tūkst. eurų garantijų limitu.

19 Teisiniai ieškiniai

Įmonė nedalyvauja jokiose bylose kaip atsakovas.

20 Pobalansiniai įvykiai

Po balanso sudarymo dienos neįvyko jokių svarbių įvykių, dėl kurių reikėtų koreguoti šias finansines ataskaitas.

21 Finansinės priemonės

Finansinių priemonių tikroji vertė

Bendrovės vadovybės nuomone, prekybos ir kitų gautinų sumų, prekybos ir kitų mokėtinų sumų bei pasiskolintų sumų likutinės vertės yra artimos jų tikrajai vertei.

Gautinų prekybos sumų, kito finansinio turto, mokėtinų sumų ir trumpalaikių kreditų linijų likutinės vertės yra artimos jų tikrajai vertei.