



Įmonių grupė "ALITA", AB

KONSOLIDUOTŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2011 M. BIRŽELIO 30 D.

Turinys

Informacija apie įmonę	3
Konsoliduota finansinės būklės ataskaita	4
Konsoliduotos bendrųjų pajamų ataskaitos	5
Konsoliduota nuosavybės pokyčių ataskaita	6
Konsoliduota pinigų srautų ataskaita	7
Konsoliduotų tarpinių finansinių ataskaitų pastabos	8

Informacija apie įmonę

Įmonių grupė "ALITA", AB

Telefonas : +370 315 57243
Faksas : +370 315 79467
Įmonės kodas : 302444238
Įregistruota: Miškininkų g.17, Alytus

Valdyba

Vytautas Junevičius

2011-06-30 Vilmantas Pečiūra, Arvydas Jonas Stankevičius ir Darius Vėželis
atsistatydino iš Bendrovės valdybos.

Vadovybė

Paulius Kibiša (Generalinis direktorius)
Loreta Nagulevičienė (Finansų ir administracijos direktorė)
Alina Miežiūnienė (Vyriausioji buhalterė)

Auditorius

KPMG Baltics, UAB

Bankai

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

2011 m. birželio 30 d. konsoliduota finansinės būklės ataskaita

(tūkstančiais litų)

<u>Pastaba</u>	<u>2011 m. birželio 30 d.</u>	<u>2010 m. gruodžio 31 d.</u>
TURTAS		
ILGALAIKIS TURTAS		
	602	757
	1.458	1.491
	62.229	65.057
3.	7.551	8.053
	836	761
	<u>72.676</u>	<u>76.119</u>
TRUMPALAIKIS TURTAS		
4.	18.314	13.573
	-	-
5.	22.506	25.674
6.	51	4.466
	14	6
	<u>40.885</u>	<u>43.719</u>
	<u>113.561</u>	<u>119.838</u>
ĮSIPAREIGOJIMAI IR AKCININKŲ NUOSAVYBĖ		
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ		
7.	27.154	27.154
	5.083	5.083
7.	(1.821)	(1.394)
8.	(111.535)	(107.576)
	<u>(81.119)</u>	<u>(76.733)</u>
	927	1.326
	<u>(80.192)</u>	<u>(75.407)</u>
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		
9.	3.099	3.467
10.	7.989	11.038
	-	-
	<u>11.088</u>	<u>14.505</u>
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		
10.	153.537	154.682
	29.128	25.744
	-	-
6.	-	314
	<u>182.665</u>	<u>180.740</u>
	<u>113.561</u>	<u>119.838</u>

Generalinis direktorius



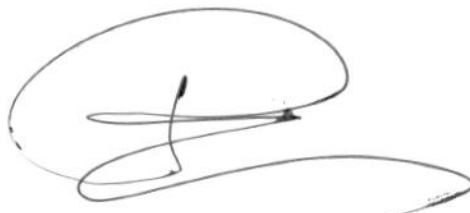
Paulius Kibiša

Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. birželio 30 d.

(tūkstančiais litų)

Pastaba	Šešių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs birželio 30 d.	
	2011 m.	2010 m.
11. PARDAVIMAI, GRYNAJA VERTE	36.052	44.214
Parduotų prekių savikaina	(25.184)	(28.736)
BENDRASIS PELNAS	10.868	15.478
Kitos pajamos	629	522
Pajamos iš dukterinių įmonių nuosavybės teisių perleidimo	598	-
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	(4.387)	(8.018)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(8.526)	(8.403)
Kitos sąnaudos	(105)	(373)
VEIKLOS PELNAS	(923)	(794)
Finansinės pajamos	6	23
Finansinės sąnaudos	(3.438)	(3.037)
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos	(3.432)	(3.014)
Pagautė (netekimai)	-	-
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(4.355)	(3.808)
Pelno mokestis	-	-
GRYNASIS METŲ PELNAS	(4.355)	(3.808)
KITOS BENDROSIOS PAJAMOS		
3. Galimo parduoti finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	(502)	(1.088)
Apskaičiuota atidėtojo pelno mokesčio įtaka	75	164
KITOS BENDROSIOS PAJAMOS IŠ VISO	(427)	(924)
ATASKAITINIO PERIODO BENDROSIOS PAJAMOS IŠ VISO	(4.782)	(4.732)
Grynasis pelnas (nuostolis) tenkantis:		
Bendrovės akcininkams	(4.150)	(3.760)
Nekontroliuojančiai daliai	(205)	(48)
Grynasis pelnas (nuostolis) iš viso	(4.355)	(3.808)
Bendrosios pajamos iš viso tenkančios:		
Bendrovės akcininkams	(4.577)	(4.684)
Nekontroliuojančiai daliai	(205)	(48)
Bendrųjų pajamų iš viso	(4.782)	(4.732)
8. Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) vienai akcijai (litas)	-0,16	-0,14

Generalinis direktorius



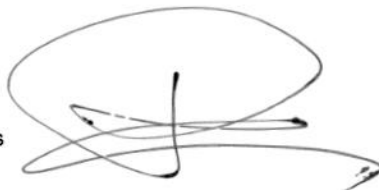
Paulius Kibiša

Konsoliduota 2011 m. balandžio - birželio mėn. bendrųjų pajamų ataskaita

(tūkstančiais litų)

Pastaba	Balandis-birželis	
	2011 m.	2010 m.
11. PARDAVIMAI, GRYNAJA VERTE	21.280	26.361
Parduotų prekių savikaina	<u>(14.045)</u>	<u>(16.656)</u>
BENDRASIS PELNAS	7.235	9.704
Kitos pajamos	326	314
Nuostolis iš dukterinės įmonės nuosavybės teisių perleidimo	(907)	-
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	(2.538)	(4.216)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(4.921)	(4.676)
Kitos sąnaudos	<u>(55)</u>	<u>(150)</u>
VEIKLOS PELNAS	(860)	975
Finansinės pajamos	(21)	13
Finansinės sąnaudos	<u>(1.722)</u>	<u>(1.193)</u>
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos	(1.743)	(1.180)
Pagautė (netekimai)	-	-
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(2.603)	(205)
Pelno mokestis	-	-
GRYNASIS METŲ PELNAS	<u>(2.603)</u>	<u>(205)</u>
KITOS BENDROSIOS PAJAMOS		
3. Galimo parduoti finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	(263)	(762)
Apskaičiuota atidėtojo pelno mokesčio įtaka	<u>39</u>	<u>115</u>
KITOS BENDROSIOS PAJAMOS IŠ VISO	(224)	(647)
ATASKAITINIO PERIODO BENDROSIOS PAJAMOS IŠ VISO	<u>(2.827)</u>	<u>(852)</u>
Grynasis pelnas (nuostolis) tenkantis:		
Bendrovės akcininkams	(2.455)	(197)
Nekontroliuojančiai daliai	<u>(148)</u>	<u>(8)</u>
Grynasis pelnas (nuostolis) iš viso	<u>(2.603)</u>	<u>(205)</u>
Bendrosios pajamos iš viso tenkančios:		
Bendrovės akcininkams	(2.679)	(844)
Nekontroliuojančiai daliai	<u>(148)</u>	<u>(8)</u>
Bendrųjų pajamų iš viso	<u>(2.827)</u>	<u>(852)</u>
8. Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) vienai akcijai (litas)	<u>-0.10</u>	<u>-0.01</u>

Generalinis direktorius



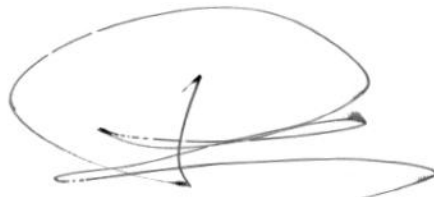
Paulius Kibiša

Konsoliduota nuosavybės pokyčių ataskaita už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. birželio 30 d.

(tūkstančiais litų)

Pastaba	Priskiriamas Bendrovės nuosavo kapitalo savininkams						Iš viso
	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	Akcininkų nuosavybė iš viso	Mažumos dalis	
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	27.154	5.083	(1.433)	(25.788)	5.016	1.314	6.330
Bendrosios pajamos							
Grynasis metų pelnas (nuostolis)	-	-	-	(3.760)	(3.760)	(48)	(3.808)
Kitos bendrosios pajamos							
Galimo parduoti finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)			(1.088)		(1.088)		(1.088)
Apskaičiuota atidėtojo pelno mokesčio įtaka			164		164		164
Kitos bendrosios pajamos iš viso			(924)	-	(924)	-	(924)
Bendrosios pajamos iš viso			(924)	(3.760)	(4.684)	(48)	(4.732)
2010 m. birželio 30 d. likutis	27.154	5.083	(2.357)	(29.548)	332	1.266	1.598
Dukterinės įmonės akcijų perleidimas nekontroliuojančiai daliai				(290)	(290)	206	(84)
Bendrosios pajamos							
Grynasis metų pelnas (nuostolis)	-	-	-	(77.738)	(77.738)	(146)	(77.884)
Kitos bendrosios pajamos							
Galimo parduoti finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)			1.133		1.133		1.133
Apskaičiuota atidėtojo pelno mokesčio įtaka			(170)		(170)		(170)
Kitos bendrosios pajamos iš viso			963	-	963	-	963
Bendrosios pajamos iš viso			963	(77.738)	(76.775)	(146)	(76.921)
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	27.154	5.083	(1.394)	(107.576)	(76.733)	1.326	(75.407)
Dukterinės įmonės akcijų kontrolės perleidimas				(3)	(3)		(3)
Dukterinės įmonės akcijų perleidimas nekontroliuojančiai daliai				194	194	(194)	-
Bendrosios pajamos							
Grynasis metų pelnas (nuostolis)	-	-	-	(4.150)	(4.150)	(205)	(4.355)
Kitos bendrosios pajamos							
Galimo parduoti finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)			(502)		(502)		(502)
Apskaičiuota atidėtojo pelno mokesčio įtaka			75		75		75
Kitos bendrosios pajamos iš viso			(427)	-	(427)	-	(427)
Bendrosios pajamos iš viso			(427)	(4.150)	(4.577)	(205)	(4.782)
2011 m. birželio 30 d. likutis	27.154	5.083	(1.821)	(111.535)	(81.119)	927	(80.192)

Generalinis direktorius



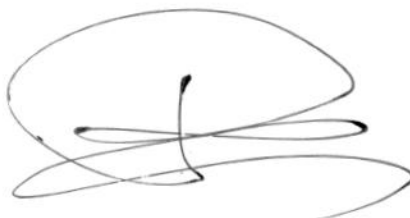
Paulius Kibiša

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. birželio 30 d.

(tūkstančiais litų)

	Šešių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs birželio 30 d.	
	<u>2011 m.</u>	<u>2010 m.</u>
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos (veiklai):		
Grynasis pelnas (nuostolis)	(4.355)	(3.808)
Pataisos, suderinančios grynąjį pelną su pinigų srautais iš įprastinės veiklos:		
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas, amortizacija, pardavimai, nurašymai ir vertės sumažėjimo pokyčiai	2.681	3.464
Trumpalaikio turto nurašymai ir vertės sumažėjimo pasikeitimas	4	(270)
Palūkanų sąnaudos	3.357	2.809
Palūkanų pajamos	(1)	(18)
Pelnas iš dukterinės įmonės akcijų kontrolės perdavimo	(601)	-
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos	-	-
	<u>1.085</u>	<u>2.177</u>
Trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų pasikeitimai:		
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	(4.669)	658
Gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	6.232	7.727
Mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	4.772	(5.027)
Sumokėtas pelno mokestis	-	-
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	<u>7.420</u>	<u>5.535</u>
Pinigų srautai iš investicinės veiklos (veiklai):		
Ilgalaikio turto įsigijimai, pardavimai	138	(1.320)
(Suteiktos) paskolos	-	(1.134)
Gražinta suteiktų paskolų dalis	-	-
Gautos palūkanos	1	18
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) investicinei veiklai	<u>139</u>	<u>(2.436)</u>
Pinigų srautai iš finansinės veiklos (veiklai):		
Gautos paskolos	-	874
Paskolų (grąžinimai)	(4.194)	(1.160)
(Sumokėtos) palūkanos	(3.357)	(2.809)
(Išmokėti) dividendai	-	-
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) finansinei veiklai	<u>(7.551)</u>	<u>(3.095)</u>
Pinigų ir jų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	8	4
Pinigai ir jų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	6	13
Pinigai ir jų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	14	17

Generalinis direktorius



Paulius Kibiša

Įmonių grupė "ALITA", AB

**Konsoliduotų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio
už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. birželio 30 d., pastabos**
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

1. Ataskaitą pateikianti Grupė

2009 m. rugsėjo 29 d. AB „Alita“ neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas nutarimas patvirtinti Įmonių grupę „ALITA“, AB atskyrimo sąlygas ir 2009 m. spalio 7 d. nuo AB „Alita“ (vėliau pavadinimas pakeistas į AB „ALT investicijos“) buvo atskirta ir įregistruota Įmonių grupė „ALITA“, AB.

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

Vienos paprastosios vardinės akcijos nominali vertė yra 1 litas. Visos akcijos yra autorizuotos, išleistos ir visiškai apmokėtos. Įmonių grupė „ALITA“, AB akcijomis prekiaujama NASDAQ OMX Vilnius Papildomajame prekybos sąrašė.

Po AB „Alita“ reorganizacijos, Įmonių grupė „ALITA“, AB perėjo alkoholinių gėrimų gamintojas AB „Anykščių vynas“. Šiuo metu Įmonių grupė „ALITA“, AB valdo 46 577 570 vienetų arba 94,90% vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas.

Taip pat pagal reorganizavimo sąlygas Įmonių grupė „ALITA“, AB buvo perleista valdymo teisė į 100% UAB „Alita Distribution“ (vėliau pavadinimas pakeistas į UAB „A.L.D.“) vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 100 litų. 2010 m. gruodžio 31 d. UAB „A.L.D.“ pradėtos bankroto procedūros, 2011 m. sausio mėn. įmonės valdymo kontrolę perėmė bankroto administratorius. Konsoliduotose ataskaitose atspindėtas rezultatas iš nuosavybės teisių perleidimo.

Konsoliduotos finansinės ataskaitos apima patronuojančią bendrovę Įmonių grupė „ALITA“, AB ir jos dukterinę įmonę AB „Anykščių vynas“ (94,90%). 2011 m. birželio 28 d., vadovybės sprendimu, buvo parduota 100 proc. UAB „Vilkmergės alus“ akcijų. Konsoliduotose ataskaitose atspindėtas UAB „Vilkmergės alus“ šešių mėnesių finansinis rezultatas ir rezultatas iš nuosavybės teisių perleidimo.

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

Atitikimas nustatytiems standartams

Šios tarpinės finansinės ataskaitos yra konsoliduotos Įmonių grupė „ALITA“, AB finansinės ataskaitos. Jos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) ir jų interpretacijas, kurias išleido Tarptautinių apskaitos standartų taryba (TAST), kaip patvirtinta Europos Sąjungos.

Ataskaitų parengimo pagrindas

Konsoliduotose finansinėse ataskaitose skaičiai pateikiami tūkstančiais litų. Litas yra Grupės funkcinė valiuta.

Konsoliduotos finansinės ataskaitos yra parengtos istorinės savikainos pagrindu, išskyrus:

- Nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus, kuris pateikiamas menama savikaina
- Galimą parduoti finansinį turtą, kuris pateikiamas tikrąja verte.

Apskaita tvarkoma pagal Lietuvos įstatymus ir reglamentus.

**Konsoliduotų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio
už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. birželio 30 d., pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)**

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Konsolidavimo pagrindas

Dukterinės įmonės yra Grupės 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 ataskaitos yra įtrauktos į konsoliduotas finansines ataskaitas nuo tos dienos, kai įgyjama kontrolė iki tol, kai kontrolė prarandama.

Rengiant konsoliduotas finansines ataskaitas 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.

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.

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 nematerialusis 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.

**Konsoliduotų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio
už šešių mėnesių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. birželio 30 d., pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)**

2. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Atsargos

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

Pagalbinės medžiagos nurašomos į sąnaudas, kai jos pradedamos 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.

P 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.

Valstybės dotacijos

Valstybės dotacijos iš pradžių pripažįstamos kaip atidėtos pajamos, jeigu pagrįstai užtikrinama, kad ji bus gauta ir kad Grupė laikysis visų jai keliamų sąlygų. Dotacijos, susijusios su sąnaudomis, pripažįstamos kaip sąnaudų sumažėjimas laikotarpiu, kurio reikia siekiant suderinti jas su sąnaudomis, kurioms kompensuoti skirtos dotacijos. Dotacijos, kuriomis kompensuojamos Grupės turto sąnaudos, pripažįstamos kaip pelnas (nuostoliai) remiantis turto naudingo tarnavimo laikotarpiu.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami tikrąja 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.

Įmonių grupė "ALITA", AB

**Konsoliduotų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio
už šešių mėnesių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. birželio 30 d., pastabos**
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

2. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

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 mokestį ir nuolaidas, tiesiogiai susijusias su pardavimais. Pajamos, pardavus prekes, pripažįstamos pristačius 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 abejonų dėl pajamų atgavimo, ar susijusių sąnaudų arba kai tikėtinas prekių grąžinimas ar reikšminga rizika ir nauda negali būti laikomos perduotomis pirkėjui.

Sanaudos

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 mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis. 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 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.

**Konsoliduotų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio
už šešių mėnesių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. birželio 30 d., pastabos**
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

3. Galimas parduoti finansinis turtas

Galimą parduoti finansinį turtą sudaro:

	2011 m. birželio 30 d.	2010 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 padidėjimas (sumažėjimas) metų pradžioje	(1.640)	(1.685)
Perkeliamas vertės sumažėjimas dėl verslo atskyrimo	-	-
Vertės padidėjimas (sumažėjimas) per metus	<u>(502)</u>	<u>45</u>
Vertės padidėjimas (sumažėjimas) metų pabaigoje	<u>(2.142)</u>	<u>(1.640)</u>
Iš viso	<u>7.551</u>	<u>8.053</u>

2011 m. birželio 30 d. Įmonių grupė "ALITA", AB valdė 6,920,480 vienetų vardinių AB „Šiaulių Bankas“ akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė - 1 litas. Įmonės apskaitoje įvertintas AB „Šiaulių bankas“ turimų akcijų vertės pokytis. Sprendimas buvo priimtas remiantis apskaitos dieną akcijų rinkoje buvusią verte, kuri sudarė 1,091 Lt už vieną akciją. AB „Šiaulių bankas“ akcijų vertės perkainojimas apskaitytas nuosavybėje.

4. Atsargos

Atsargas sudaro:

	2011 m. birželio 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos ir medžiagos	7.669	3.548
Nebaigta gamyba ir pagaminta produkcija	10.575	9.955
Prekės, skirtos pardavimui	70	70
	<u>18.314</u>	<u>13.573</u>

Atsargų vertės nurašymas iki grynosios realizacinės vertės 2011 m. birželio 30 d. sudarė 569 tūkst. litų (2010 gruodžio 31 d. : 614 tūkst. litų).

5. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Prekybos ir kitas gautinas sumas sudaro:

	2011 m. birželio 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Prekybos ir kitos gautinos sumos	26.352	29.522
Vertės sumažėjimas metų pradžioje	(3.848)	(3.283)
Abejotinų prekybos ir kitų gautinų sumų nurašymas	2	2.912
Papildomas vertės sumažėjimas per metus	-	(3.477)
Vertės sumažėjimas metų pabaigoje	<u>(3.846)</u>	<u>(3.848)</u>
Iš viso	<u>22.506</u>	<u>25.674</u>

**Konsoliduotų tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio
už šešių mėnesių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. birželio 30 d., pastabos
(tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)**

6. Turtas ir įsipareigojimai, skirti pardavimui

Turtą, skirtą pardavimui sudaro :□

	2011 m. birželio 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, nematerialusis turtas	51	3.747
Atsargos	-	474
Prekybos ir kitos gautinos sumos	-	245
Iš viso	<u>51</u>	<u>4.466</u>

Įsipareigojimus, skirtus pardavimui sudaro :□

	2011 m. birželio 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	-	314
Iš viso	<u>-</u>	<u>314</u>

Turtą ir įsipareigojimus, skirtus pardavimui, 2010 m. pabaigoje pagrįdė dukterinės įmonės UAB „Vilkmergės alus“ turtas ir įsipareigojimai. 100 proc. UAB „Vilkmergės alus“ akcijų paketas parduotas 2011 m. birželio 28 d. už 2, 900 tūkst. litų.

7. Akcininkų nuosavybė

Išstatinis kapitalas

Akcinių kapitalą sudaro 27 153 793 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas, o bendra akcinio kapitalo suma yra 27 153 793 litas; akcinis kapitalas yra pilnai įmokėtas. Paprastųjų akcijų turėtojai turi vieno balso teisę vienai akcijai akcininkų susirinkime ir turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami bei atsiimti kapitalo dalį kapitalo mažinimo atveju. Viena paprastoji akcija suteikia vieno balso teisę akcininkų susirinkime.

Perkainojimo rezervas

	Vertės sumažėjimas	Atidėtas pelno mokestis	Grynasis atidėtojo pelno mokesčio vertės sumažėjimas
Perkainojimo rezervas 2011 m. sausio 1 d.	(1.640)	246	(1.394)
Tikrosios vertės pokytis per laikotarpį	(502)	75	(427)
Perkainojimo rezervas 2011 m. birželio 30 d.	<u>(2.142)</u>	<u>321</u>	<u>(1.821)</u>

8. Pelnas (nuostolis) vienai akcijai

Pelnas (nuostolis) vienai akcijai skaičiuojamas taip:

	Šešių mėnesių laikotarpis pasibaigęs birželio 30 d.	
	2011 m.	2010 m.
Grynasis metų pelnas (nuostolis), paskirstytinas akcininkams	(4.150)	(3.760)
Akcijų skaičius (tūkstančiais)	27.154	27.154
Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) tenkantis vienai akcijai (litas)	<u>-0,15</u>	<u>0,02</u>
	Balandžio - birželio mėn.	
	2011 m.	2010 m.
Grynasis metų pelnas (nuostolis), paskirstytinas akcininkams	(2.455)	(197)
Akcijų skaičius (tūkstančiais)	27.154	27.154
Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) tenkantis vienai akcijai (litas)	<u>-0,09</u>	<u>0,02</u>

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