

AB “Anykščių vynas“

Finansinės ataskaitos už metus,
pasibaigusius 2009 m.
gruodžio 31 d.

Turinys

Informacija apie įmonę	1
Vadovybės pareiškimas dėl finansinių ataskaitų	2
Nepriklausomo auditoriaus išvada	3
Finansinės būklės ataskaita	5
Bendrųjų pajamų ataskaita	6
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	7
Pinigų srautų ataskaita	8
Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos	9
Bendrovės metinis pranešimas už 2009 metus	

Informacija apie įmonę

AB „Anykščių vynas“

Telefonas: + 370 381 50 233
Telefaksas: + 370 381 50 350
Registruota adresu: Dariaus ir Girėno 8,
Anykščiai LT-29131, Lietuva

Valdyba

Vytautas Junevičius, pirmininkas
Vilmantas Pečiūra
Arvydas Jonas Stankevičius
Darius Vėželis

Vadovybė

Violeta Labutienė, direktorius

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

AB SEB bankas
„Swedbank“, AB
AB „Šiaulių bankas“

Vadovybės pareiškimas dėl finansinių ataskaitų

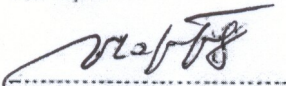
Šiandien valdyba ir vadovybė aptarė ir patvirtino finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą, ir Intonės vardu jas pasirašė

Metinių finansinių ataskaitų rinkinys buvo parengtas pagal Tarptautinius finansines atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Mes manome, kad naudoti apskaitos principai yra tinkami ir kad metinių finansinių ataskaitų rinkinys parodo tikrą ir teisingą vaizdą.

Mes rekomenduojame patvirtinti metinių finansinių ataskaitų rinkinį visuotiniame akcininkų susirinkime.

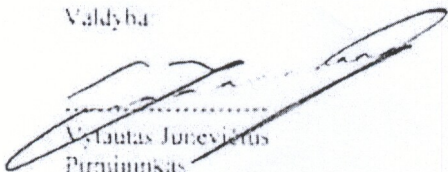
Anykščiai, 2010 m. balandžio 2 d.

Vadovybė

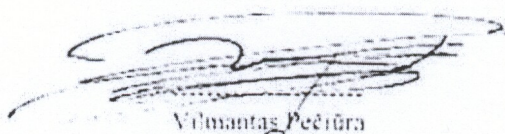


Violeta Labutienė
Direktore

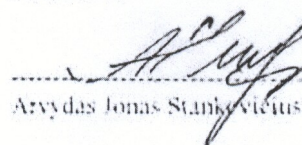
Valdyba



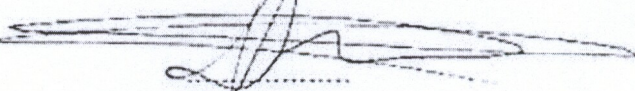
Vytautas Jurevičius
Pirmininkas



Vilmantas Pečiūra



Arvydas Jonas Stankėvičius



Darius Veželis

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Anykščių vynas“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome AB „Anykščių vynas“ (toliau – „Bendrovė“) pridedamų metinių finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2009 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusių metų bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir pinigų srautų ataskaita bei reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kiti finansinių ataskaitų rinkinio paaiškinimai, pateikti 9–37 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansinių ataskaitų rinkinį

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų rinkinio parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Vadovybės atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos sukūrimą, įdiegimą ir palaikymą, užtikrinant finansinių ataskaitų rinkinio parengimą ir informacijos atskleidimą be reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidų; tinkamų apskaitos principų parinkimą ir taikymą; bei pagrįstų (esamomis aplinkybėmis) apskaitos įvertinimų atlikimą.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį finansinių ataskaitų rinkinį. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie Standartai reikalauja nustatyti etikos reikalavimų laikymosi bei tokio audito planavimo ir atlikimo, kuris suteiktų pakankamą pagrindą tvirtinti, jog finansinių ataskaitų rinkinyje nėra reikšmingų informacijos netikslumų.

Auditas apima tam tikrų procedūrų atlikimą, siekiant gauti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų rinkinio sumų ir atskleistos informacijos teisingumo. Konkrečių audito procedūrų parinkimas priklauso nuo mūsų padarytų įvertinimų, tame tarpe mūsų įvertintos rizikos dėl reikšmingų netikslumų finansinių ataskaitų rinkinyje buvimo dėl apgaulės ar klaidų. Šios rizikos įvertinimui mes nagrinėjame įmonės vidaus kontrolės, skirtas užtikrinti teisingą finansinių ataskaitų rinkinio parengimą ir informacijos juse atskleidimą. Tačiau, tokio vidaus kontrolės sistemos nagrinėjimo tikslas yra tinkamų audito procedūrų parinkimas, o ne nuomonės dėl įmonės vidaus kontrolės efektyvumo pareiškimas. Auditas taip pat apima šiuos įvertinimus: ar taikyti apskaitos principai yra tinkami; ar vadovybės atlikti apskaitos įvertinimai yra pagrįsti; ar bendras informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje yra tinkamas.

Mes manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų nuomonei.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

- i. Bendrovė patyrė nuostolių per praėjusius dvejus metus, kurie gali rodyti, jog grynuosius pinigus generuojančio turto likutinė vertė gali būti sumažėjusi. Bendrovės veikloje naudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertė, sudaranti 22,089 tūkst.litų, nebuvo vadovybės peržiūreta dėl vertės sumažėjimo finansinių ataskaitų parengimo dieną. Mes negalėjome pritaikyti alternatyvių audito procedūrų ir todėl negalime nustatyti, ar nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertė 2009 m. gruodžio 31 d. bei bendrųjų pajamų suma už metus, pasibaigusius 2009 m. gruodžio 31 d., turi būti koreguojamos dėl vertės sumažėjimo.
- ii. 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neapskaitė 10,177 tūkst. litų iš susijusių šalių gautinų sumų vertės sumažėjimo 2009 m. gruodžio 31 d. ir nepateikė įrodymų, kad minėtos sumos bus atgautos. Mes negalėjome pritaikyti alternatyvių audito procedūrų ir todėl negalime nustatyti, ar iš susijusių šalių gautinų sumų vertė 2009 m. gruodžio 31 d. ir bendrųjų pajamų suma už metus, pasibaigusius 2009 m. gruodžio 31 d., turi būti koreguojamos dėl vertės sumažėjimo.

Sąlyginė nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus „Sąlyginės nuomonės pagrindo“ pastraipoje pateikto dalyko galimą poveikį, atskirų finansinių ataskaitų rinkinys visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Bendrovės finansinę būklę 2009 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusį metų veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Dalyko pabrėžimas

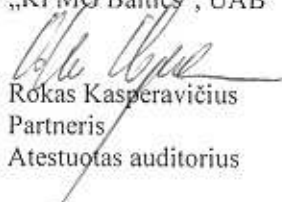
Nepateikdami papildomos išlygos savo nuomoni, mes atkreipiame dėmesį į finansinių ataskaitų rinkinio 29 patabą, kurioje teigiama, kad Bendrovė patyrė 7,147 tūkst. litų grynąjį nuostolį už metus, pasibaigusius 2009 m. gruodžio 31 d., ir minėtai dienai yra sukaupusi 23,339 tūkst. litų nuostolių. Be to, 2010 m. balandžio mėn. pabaigoje turi būti padengta 8,632 tūkst. litų banko paskola. Šios sąlygos kartu su 29 pataboje paminėtais dalykais rodo, kad egzistuoja žymus neapibrėžtumas, galintis kelti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės pajėgumo tęsti veiklą.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme 2009 m. metinį pranešimą, pateiktą finansinių ataskaitų rinkinio 38–64 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų finansinių ataskaitų rinkiniui už metus, pasibaigusius 2009 m. gruodžio 31 d.

Vilnius, 2010 m. balandžio 2 d.

„KPMG Baltics“, UAB



Rokas Kasperavičius

Partneris

Atestuotas auditorius

Finansinės būklės ataskaita

Gruodžio 31 d.

	Pastaba	2009	2008
TURTAS			
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	15	22 070	24 000
Nematerialusis turtas		19	12
Kitos gautinos sumos	17	196	-
Ilgalaikis turtas iš viso		22 285	24 012
Atsargos	16	6 803	17 855
Prekybos ir kitos gautinos sumos	17	15 115	14 497
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	18	6	449
Trumpalaikis turtas iš viso		21 924	32 801
Turtas iš viso		44 209	56 813
Nuosavas kapitalas			
Akcinis kapitalas	19	49 081	49 081
Sukaupti nuostoliai		(23 339)	(16 192)
Akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas iš viso		25 742	32 889
ĮSIPAREIGOJIMAI			
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	14	953	509
Busimų laikotarpių pajamos	21	196	-
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso		1 149	509
Paskolos ir kitos finansinės skolos	22	8 632	8 632
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	23	8 579	14 243
Atidėjiniai	24	107	540
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso		17 318	23 415
Įsipareigojimai iš viso		18 467	23 924
Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai iš viso		44 209	56 813

Pastabos, pateikiamos 9-37 puslapiuose, yra sudėtinė šio atskiro finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Direktore



Violeta Labutienė

Bendrujų pajamų ataskaita

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

	Pastaba	2009	2008
Pardavimo pajamos	7	26 116	37 453
Pardavimo savikaina	7	(24 926)	(30 055)
Bendrasis pelnas		1 190	7 398
Kitos pajamos	8	365	252
Pardavimo sąnaudos	9	(1 574)	(5 481)
Administracinės sąnaudos	10	(5 989)	(8 189)
Kitos sąnaudos	8	(154)	(32)
Įprastinės veiklos rezultatas		(6 162)	(6 052)
Finansinės veiklos pajamos	12	9	236
Finansinės veiklos sąnaudos	12	(550)	(591)
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos		(541)	(355)
Nuostolis prieš mokesčius		(6 703)	(6 407)
Pelno mokesčio sąnaudos	13	(444)	107
Ataskaitinių metų nuostolis		(7 147)	(6 300)
Kitos ataskaitinių metų bendrosios pajamos, išskaičius pelno mokesį		-	-
Ataskaitinių metų bendrosios pajamos iš viso		(7 147)	(6 300)
Nuostolis tenkantis akcijai			
Nuostolis tenkantis akcijai (litais)	20	(0,15)	(0,13)
Sumažėjęs nuostolis tenkantis akcijai (litais)	20	(0,15)	(0,13)

Pastabos, pateikiamos 9-37 puslapiuose, yra sudėtinė šio atskiro finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Direktorė



Violeta Labutienė

AB „Anykščių vynas“

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2009 m. gruodžio 31 d.

(Visi skaičiai lentelėse pateikiami tūkst. litų, nebent nurodyta kitaip)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Akcinis kapitalas	Sukaupti nuostoliai	Nuosavas kapitalas iš viso
Likutis 2008 m. sausio 1 d.	49 081	(9 892)	39 189
Laikotarpio pelnas (nuostolis)	-	(6 300)	(6 300)
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-
Iš viso laikotarpio bendrųjų pajamų	-	(6 300)	(6 300)
Tiesiogiai nuosavame kapitale apskaityti sandoriai su savininkais	-	-	-
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	49 081	(16 192)	32 889
Likutis 2009 m. sausio 1 d.	49 081	(16 192)	32 889
Laikotarpio pelnas (nuostolis)	-	(7 147)	(7 147)
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-
Iš viso laikotarpio bendrųjų pajamų	-	(7 147)	(7 147)
Tiesiogiai nuosavame kapitale apskaityti sandoriai su savininkais	-	-	-
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	49 081	(23 339)	25 742

Pastabos, pateikiamos 9-37 puslapiuose, yra sudėtinė šio atskiro finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Direktorė



Violeta Labutienė

Pinigų srautų ataskaita

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

	Pastabos	2009	2008
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos			
Laikotarpio pelnas (nuostolis)		(7 147)	(6 300)
Koregavimai:			
Nematerialaus turto nusidėvėjimas ir amortizacija		1 961	2 587
Palūkanų sąnaudos (pajamos), grynąja verte	12	460	448
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo (nuostolis)		(6)	(11)
Atsargų nurašymo iki grynosios realizacinės vertės pokytis	16	421	2 070
Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas	17	(549)	-
Atidėtojo mokesčio pokytis		444	(107)
Atsargų pokytis	16	10 631	105
Prekybos ir kitų gautinų sumų pokytis	17	(1 062)	(1 988)
Atidėtųjų pajamų pokytis	21	196	-
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų pokytis	23	(5 664)	(1 913)
Atidėjinių pokytis	24	(433)	540
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos (veiklai)		(748)	(4 569)
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos			
Gautos palūkanos	12	9	119
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo		6	11
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	15	(25)	(419)
Nematerialaus turto įsigijimas		(13)	(13)
Įmonės suteiktos paskolos		0	(3 650)
Įmonei gražintų paskolų dalis	17	797	5 734
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos (veiklai)		774	1 782
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos			
Gautos paskolos ir finansinės skolos	22	-	3 522
Gražintos paskolos ir finansinės skolos	22	-	-
Sumokėtos palūkanos	12	(469)	(567)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos (veiklai)		(469)	2 955
Grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų pokytis		(443)	168
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.	18	449	281
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka turimiems gryniesiems pinigams		-	-
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.	18	6	449

Pastabos, pateikiamos 9-37 puslapiuose, yra sudėtinė šio atskiro finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Direktorė



Violeta Labutienė

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

1. Atsiskaitančioji bendrovė

AB „Anykščių vynas“ (toliau – „Bendrovė“) yra įregistruota ir įsikūrusi Lietuvoje įmonė. Bendrovės adresas yra Dariaus ir Girėno 8, Anykščiai LT-29131, Lietuva.

Bendrovė įkurta 1926 metais. 1990 metais ji buvo įregistruota kaip valstybės įmonė, o 1995 metais perregistruota kaip akcinė bendrovė. Bendrovė gamina alkoholinius gėrimus: vaisių-uogų vyną, stiprius alkoholinius gėrimus, sidrą, putojančius vynus bei kitus vaisių ir uogų gėrimus.

Bendrovės akcijos yra įtrauktos į vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius Baltijos antrąjį sąrašą.

Pagrindinis Bendrovės akcininkas yra Įmonių Grupė „ALITA“, AB, kuriai 2009 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise priklauso 46,578 tūkst. paprastųjų vardinių akcijų arba 94,9% visų Bendrovės akcijų.

2. Parengimo pagrindas

2.1. Atitikimas įstatymams

Šis Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys yra parengtas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) ir jų interpretacijas, kurias išleido Tarptautinių apskaitos standartų valdyba (TASV) kaip patvirtinta Europos Sąjungos (ES).

Valdyba patvirtino šį finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą 2010 m. balandžio 2 d. ir Įmonės vardu jas pasirašė. Akcininkai gali prašyti, kad patvirtino finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą, ir Įmonės vardu jas pasirašė finansinių ataskaitų rinkinys būtų koreguojamas ir leidžiamas iš naujo.

2.2. Vertinimo pagrindas

Finansinių ataskaitų rinkinys yra parengtas istorinės savikainos pagrindu remiantis apskaitos įrašais, tvarkomais pagal Lietuvos Respublikos įstatymus ir taisykles.

2.3. Funkcinė ir pateikimo valiuta

Šis finansinių ataskaitų rinkinys yra pateiktas litais, kuri yra funkcinė Bendrovės valiuta. Visa litais pateikta finansinė informacinė yra suapvalinta iki artimiausio tūkstančio, jei nurodyta kitaip.

2.4. Įvertinimų ir sprendimų taikymas

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios daro įtaką apskaitos principų taikymui bei su turto ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusiems skaičiams. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų lbalansinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi. 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 peržiūrai, ir ateinančiuosiem laikotarpiais.

Vadovybės sprendimai, susiję su Europos Sąjungos priimtų TFAS, reikšmingai darančių įtaką finansinėms ataskaitoms ir vertinimams bei keliančių reikšmingą esminių koregavimų per ateinančius finansinius metus riziką, taikymu yra aptariamai 3.20 pastaboje.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

2. Parengimo pagrindas (tęsinys)

2.5. Apskaitos principų pasikeitimas

Kadangi Bendrovė taikė naujus TFAS standartus ir jų paaiškinimus finansiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. ir vėliau, Bendrovės apskaitos politika keitėsi šiose srityse:

i) Veiklos segmentų identifikavimas ir pateikimas;

Nuo 2009 m. sausio 1 d. Bendrovė identifikuoja ir pateikia veiklos segmentus, remiantis vidine informacija, pateikiama vadovaujančiajam darbuotojui, kuris yra Įmonės aukščiausias veiklos sprendimų priėmimo organas. Šis pokytis apskaitos politikoje įvyko dėl 8 TFAS „Veikiantys segmentai“ taikymo. Anksčiau veiklos segmentai buvo identifikuojami ir pateikiami pagal 14 TAS „Segmento atskaitomybė“. Nauja apskaitos politika, susijusi su veiklos segmentų atskleidimu, yra pateikiama žemiau.

Kadangi apskaitos politikos pasikeitimas daro įtaką tik pateikimui ir atskleidimams, jis neturi įtakos nuostoliui, tenkančiam vienai akcijai.

Veikiantis segmentas yra Bendrovės dalis, dalyvaujanti ekonominėje veikloje, iš kurios ji gali uždirbti pajamas ir patirti išlaidas (įskaitant pajamas ir išlaidas, susijusias su sandoriais, vykdomais su kitomis to paties ūkio subjekto dalimis). Veikiančio segmento veiklos rezultatus reguliariai tikrina aukščiausiasis Bendrovės organas, priimdamas sprendimą dėl išteklių, kuriuos reikia priskirti segmentui, ir įvertinti jo veiklos rezultatus, ir šis segmentas yra pateikęs atskirą finansinę informaciją.

Segmento veiklos rezultatai, kurie yra pateikiami vadovaujančiajam darbuotojui, apima straipsnius, tiesiogiai priskiriamus segmentui bei tuos straipsnius, kurie gali būti pagrįstai priskiriami segmentui. Segmento kapitalo išlaidos yra bendra per laikotarpį patirta išlaidų suma dėl materialaus ilgalaikio turto, bet ne prestižo, įsigijimo.

ii) Finansinių ataskaitų parengimas;

Bendrovė taiko peržiūrėtą 1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ (2007), kuris įsigaliojo 2009 m. sausio 1 d. Dėl to nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje Bendrovė pateikia visus su savininkais įvykusius pokyčius nuosavame kapitale, kai tuo tarpu su savininkais nesusiję nuosavo kapitalo pokyčiai yra pateikiami bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Bendrovė pasirinko pateikti jungtinę bendrųjų pajamų ataskaitą, apimančią visus pelno ir nuostolio komponentus bei kitas bendrąsias pajamas.

Kadangi apskaitos politikos pokyčiai daro įtaką tik pateikimo aspektams, jie neturi įtakos pelnui, tenkančiam vienai akcijai.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

3. Reikšmingi apskaitos principai

Žemiau pateikti apskaitos principai buvo sistemingai taikyti visiems šiame finansinių ataskaitų rinkinyje pateiktiems laikotarpiams, jei nenurodyta kitaip.

3.1. Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami funkcinė valiuta finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta, apskaityti tikrąja verte, yra perskaičiuojami funkcinė valiuta vertės nustatymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje. Nepinigiai straipsniai pateikti užsienio valiuta įvertinta istorine savikaina yra konvertuojami, taikant operacijos dieną esantį valiutos keitimo kursą.

3.2. Finansinės priemonės

(a) Neišvestinės finansinės priemonės

Paskolos ir gautinos sumos bei indėliai yra iš pradžių Bendrovės apskaitomi jų atsiradimo dieną. Visas kitas finansinis turtas yra iš pradžių apskaitomas sandorio datą, kada Bendrovė tampa šalimi pagal finansinės priemonės sutarties sąlygas.

Finansinio turto apskaita nutraukiama, pasibaigus sutartinėms teisėms į turto generuojamus pinigų srautus, arba perduodant teises gauti finansinio turto sutartinius pinigų srautus sandorio metu, kai perduodama visa su finansinio turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda. Bet kokia Bendrovės sukurta ar išlaikyta nauda, susijusi su perduotu finansiniu turtu, yra apskaitoma kaip atskiras turtas ar įsipareigojimas.

Finansinis turtas ir įsipareigojimai yra sudengiami, o grynoji suma pateikiama finansinės būklės ataskaitoje tik ir tik tada, kai Bendrovė turi juridinę teisę tokias sumas sudengti ir ketina arba jas padengti gryniosios sumos pagrindu, arba parduoti tą turtą ir tuo pačiu padengti įsipareigojimą.

Pagal 39 TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ finansinis turtas yra atitinkamai klasifikuojamas kaip: finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje; investicijos laikomos iki termino; paskolos ir gautinos sumos; galimas parduoti finansinis turtas. Visi finansinio turto pirkimai ir pardavimai yra pripažįstami sandorio atlikimo dieną. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą, jis yra įvertinamas tikrąja verte, pridedant, investicijų, įvertintų pelno (nuostolių) ataskaitoje ne grynąja verte, atveju, tiesiogiai priskiriamas sandorių sąnaudas.

Finansinis turtas arba finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje

Finansinis turtas yra vertinamas tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje, jei jis klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui arba vadinamas tokiu pirminio pripažinimo metu. Finansinis turtas yra vertinamas tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje, jei Bendrovė valdo tokias investicijas bei daro sprendimus dėl pirkimo ir pardavimo vadovaudamasi minėto turto tikrąja verte pagal Bendrovės rizikos valdymo ar investicijų strategiją. Pirminio pripažinimo metu sandoriui priskirtinos sąnaudos yra pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, jas patyrus. Finansinis turtas vertinamas tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje, yra apskaitomas tikrąja verte, o susiję pokyčiai yra apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.2. Finansinės priemonės (tęsinys)

(a) Neišvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

Investicijos, laikomos iki termino

Jei Bendrovė ketina ir gali laikyti vertybinius popierius iki termino, toks finansinis turtas yra klasifikuojamas kaip finansinis turtas laikomas iki termino, kuris pradžioje yra pripažįstamas tikrąja verte, pridėjus bet kokias tiesiogiai priskirtinas sąnaudas. Po pirminio pripažinimo iki termino laikomas finansinis turtas yra įvertinamos amortizuota savikaina, naudojant faktinį palūkanų metodą ir atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Reikšmingų iki termino laikomų investicijų, kurių terminas dar toli, pardavimo ar perklasifikavimo pasekmėje visos iki termino laikomos investicijos perklasifikuojamos iš laikomų iki termino į galimas parduoti, kas neleis Bendrovei per ataskaitinius ir ateinančius dvejus finansinius metus klasifikuoti investicinių vertybinių popierių kaip laikomus iki termino.

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra finansinis turtas su fiksuotais ir kitaip nustatomais mokėjimais, nekotiruojamas aktyvioje rinkoje. Toks turtas iš pradžių pripažįstamas tikrąja verte, pridėjus bet kokias tiesiogiai susijusias su sandoriu sąnaudas. Po pirminio pripažinimo paskolos ir gautinos sumos pripažįstamos amortizuota savikaina, naudojant faktinį palūkanų metodą, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Paskolas ir gautinas sumas sudaro prekybos ir kitos gautinos sumos. Grynuosius pinigus ir grynujų pinigų ekvivalentus sudaro grynujų pinigų likučiai ir iki 3 mėnesių trukmės neterminuoti indėliai. Banko sąskaitų overdraftai, kurie gražinami pagal pareikalavimą ir yra Bendrovės grynujų pinigų valdymo sudėtinė dalis, yra pinigų srautų ataskaitos tikslais įtraukiami į grynuosius pinigus ir grynujų pinigų ekvivalentus kaip jų sudėtinė dalis.

Galimas parduoti finansinis turtas

Galimas parduoti finansinis turtas yra neišvestinis finansinis turtas, pripažįstamas galimu parduoti arba kuris nepriskiriamas prieš tai paminėtoms grupėms. Po pirminio pripažinimo galimas parduoti finansinis turtas yra pripažįstamas tikrąja verte, o atsirandantys pokyčiai, išskyrus vertės sumažėjimo nuostolius bei valiutos kursų pasikeitimus, susijusius su galimais parduoti nuosavybės komponentais, pripažįstami kitose bendrosiose pajamose, ir pateikiami nuosavybėje tikrosios vertės rezerve. Kai investicijos pripažinimas yra nutraukiamas, kitose bendrosiose pajamose sukauptas pelnas arba nuostoliai yra įtraukiami į bendrųjų pajamų ataskaitą.

(b) Neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai

Pradžioje bendrovė pripažįsta išleistus skolos vertybinius popierius ir subordinuotus įsipareigojimus jų atsiradimo datą. Visi kiti finansiniai įsipareigojimai (įskaitant įsipareigojimus apskaitytus tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje) yra iš pradžių pripažįstami sandorio datą, kada Bendrovė tampa šalimi pagal finansinės priemonės sutarties sąlygas.

Finansinio įsipareigojimo apskaita nutraukiama, kai sutartiniai įsipareigojimai yra įvykdomi, atšaukiami arba jų galiojimo laikas baigiasi.

Finansinis turtas ir įsipareigojimai yra sudengiami, o grynoji suma pateikiama finansinės būklės ataskaitoje tik ir tik tada, kai Bendrovė turi juridinę teisę tokias sumas sudengti ir ketina jas arba padengti grynosios sumos pagrindu, arba parduoti tą turtą ir tuo pačiu padengti įsipareigojimą.

Bendrovė turi tokius neišvestinius finansinius įsipareigojimus: paskolos ir skolinimosi lėšos bei prekybos ir kitos mokėtinos sumos. Tokie finansiniai įsipareigojimai pradžioje pripažįstami tikrąja verte, pridėjus bet kokias sandoriui tiesiogiai priskirtinas sąnaudas. Po pirminio pripažinimo šie finansiniai įsipareigojimai yra įvertinami amortizuota savikaina, naudojant efektyvių palūkanų metodą.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.2. Finansinės priemonės (tęsinys)

(c) Akcinis kapitalas

Paprastosios akcijos

Paprastosios akcijos yra klasifikuojamos kaip nuosavas kapitalas. Prieauginės sąnaudos, tiesiogiai priskirtinos paprastųjų akcijų išleidimui ir akcijų opcionams, yra pripažįstamos kaip išskaitymas iš nuosavo kapitalo, atėmus bet kokią mokestinę įtaką.

(d) Išvestinės finansinės priemonės

Išvestinės finansinės priemonės pradžioje pripažįstamos tikrąja verte; sandoriui priskirtinos sąnaudos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, jas patyrus. Po pirminio pripažinimo išvestinės priemonės įvertinamos tikrąja verte, o atsirandantys pokyčiai apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Bendrovė per finansinius metus neturėjo tokių investicijų.

3.3. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Pripažinimas ir vertinimas

Iki 1996 m. sausio 1 d. ar vėliau įsigytas nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra vertinami savikaina, o jei reikia, savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Iki 1996 m. sausio 1 d. įsigytas nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra vertinami savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir pakoregavus atliktų perkainojimų sumomis pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės atskiroms turto grupėms nustatytas normas.

Savikainą sudaro išlaidos, kurios yra tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Bendrovės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir kitos sąnaudos tiesiogiai susijusios su turto parengimu naudojimui, turto išmontavimo ir išvežimo bei vietos, kurioje buvo turtas, atstatymo sąnaudos, o taip pat kapitalizuotos skolinimosi lėšos.

Kai nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų vienetų dalys turi skirtingą naudingojo tarnavimo laikotarpį, šios dalys yra apskaitomos kaip atskiri ilgalaikio turto vienetai.

Pelnas ir nuostolis iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimo yra nustatomas, sulyginant pardavimo pajamas su turto likutine verte, ir yra apskaitomas grynąja verte kitų pajamų straipsnyje bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Vėlesnės sąnaudos

Į Bendrovės apskaitomo nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų vieneto likutinę vertę yra įtraukiama to turto pakeistų dalių savikaina, jei yra tikėtina, kad tas turtas atneš būsimą ekonominę naudą Bendrovei ir jei to turto savikaina gali būti patikimai nustatyta. Pakeistos dalies likutinės vertės apskaita nutraukiama. Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų kasdieninės priežiūros sąnaudos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, jas patyrus.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.3. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo nudėvimos sumos, kuri yra turto savikaina, arba kitos, ją pakeičiančios, sumos, atėmus likvidacinę vertę.

Nusidėvėjimo suma pripažįstama bendrųjų pajamų ataskaitoje, taikant tiesiogiai proporcingą metodą, per visą kiekvienos nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų sudėtinės dalies naudingo tarnavimo laikotarpį, kadangi tai tiksliausiai atspindi tikėtiną būsimos ekonominės naudos, gaunamos iš to turto, suvartojimą. Išperkamosios nuomos būdu įsigytas turtas nudėvimas per nuomos laikotarpį arba turto naudingojo tarnavimo laikotarpį, priklausomai nuo to, kuris yra trumpesnis, nebent yra pagrįstai aišku, kad nuomos pabaigoje minėtas turtas atiteks Bendrovei. Žemei nusidėvėjimas nėra skaičiuojamas.

Naudingojo tarnavimo laikotarpiai ataskaitiniu ir palyginamuoju laikotarpiais yra tokie:

- Pastatai ir statiniai 8–80 metų;
- Gamybos mašinos ir įrengimai 4–50 metų;
- Transporto priemonės 4–25 metai;
- Kita įranga ir įrankiai 3–11 metų.

Nusidėvėjimo skaičiavimo metodai, turto naudingo tarnavimo laikotarpiai ir likvidacinės vertės yra peržiūrimi kiekvienų finansinių metų pabaigoje ir, jei reikia, koreguojami.

3.4. Nematerialusis turtas

Nematerialųjį turtą sudaro Bendrovės įsigyta programinė įranga ir programinės įrangos licencijos, kurios turi ribotą naudingojo tarnavimo laikotarpį ir yra vertinamos savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius.

Vėlesnės išlaidos

Vėlesnės išlaidos kapitalizuojamos tik tada, jei ateityje iš to turto bus gauta didesnė ekonominė nauda.. Viso kitos išlaidos apskaitomos bendrųjų pajamų ataskaitoje, jas patyrus.

Amortizacija

Amortizacija skaičiuojama nuo turto savikainos arba kitos, ją pakeičiančios, sumos, atėmus likvidacinę vertę.

Amortizacijos suma pripažįstama bendrųjų pajamų ataskaitoje, taikant tiesiogiai proporcingą metodą, per visą nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį, kadangi tai tiksliausiai atspindi tikėtiną būsimos ekonominės naudos, gaunamos iš to turto, suvartojimą. Naudingojo tarnavimo laikotarpiai ataskaitiniu ir palyginamuoju laikotarpiais yra 1-3 metai.

Amortizacijos skaičiavimo metodai, naudingo tarnavimo laikotarpiai ir likvidacinės vertės yra peržiūrimi kiekvienų finansinių metų pabaigoje ir, jei reikia, koreguojami.

3.5. Aplinkos taršos leidimai

Remiantis Europos Sąjungos direktyva 2003/07/EC, buvo sukurta prekybos šiltnamio efektą sukeliančių dujų emisijomis sistema, kuri įsigaliojo nuo 2005 m. sausio 1 d. Pirmasis šios sistemos veikimo laikotarpis yra 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.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.5. Aplinkos taršos leidimai (tęsinys)

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. NPP nustato metinį taršos kiekį (matuojama anglies dioksido tonomis ekvivalentui) 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 sekančių metų balandžio 30 d., kiekvieno taršos objekto valdytojas pateiktų taršos objekto faktinės išmestos taršos į aplinką duomenis per einamuosius kalendorinius metus.

Bendrovė apskaito paskirtus aplinko taršos leidimus ir vyriausybės susijusias subsidijas nominalia 0 litų verte. Tuomet kada tarša yra sukeliama, atsiranda įsipareigojimas ją padengti taršos leidimais. Šis įsipareigojimas yra padengiamas turimais paskirtais taršos leidimais. Jeigu sukelta tarša viršija turimus aplinkos taršos leidimus, tuomet šis perviršis įvertinamas aplinkos taršos leidimų ataskaitų sudarymo datos rinkos verte.

Jeigu nepanaudoti taršos leidimai yra parduodami, uždirbtos pajamos yra pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje.

3.6. Vyriausybės subsidijos

Vyriausybės subsidijos yra pradžioje pripažįstamos kaip ateinančių laikotarpių pajamos tikrąja verte, kai yra pagrįstai aišku, kad jos bus gautos ir kad Bendrovė atitiks su subsidija susijusias sąlygas. Subsidijos, skirtos Bendrovės patirtoms sąnaudoms kompensuoti, yra sistemingai pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje kaip kitos pajamos tų laikotarpių, kuriuose minėtos sąnaudos buvo pripažintos. Subsidijos, skirtos Įmonei kompensuoti turto įsigijimo sąnaudas, yra sistemingai pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje per visą turto naudingojo tarnavimo laikotarpį.

3.7. Atsargos

Atsargos yra apskaitomos savikaina arba grynąja realizacine verte, priklausomai kuri mažesnė. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Savikainą sudaro jų įsigijimo, gamybos ar konversijos sąnaudos ir kitos sąnaudos, susijusios su atsargų transportavimu bei paruošimu naudojimui. Nebaigtos gamybos ir pagamintos produkcijos savikainą sudaro įprastos veiklos pagrindu proporcingai paskirstytos netiesioginės gamybos išlaidos.

Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas produkcijos gamybos užbaigimo ir pardavimo išlaidas.

3.8. Vertės sumažėjimas

(a) Finansinis turtas

Finansinis turtas, nepateikiamas pelno (nuostolių) ataskaitoje tikrąja verte, yra peržiūrimas kiekvieną finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą. Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, jei yra objektyvių įrodymų, kad po turto pirminio pripažinimo įvyko nuostolingas įvykis, neigiamai paveikęs iš to turto gautinus ateityje pinigų srautus, kurie gali būti patikimai įvertinti.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.8. Vertės sumažėjimas (tęsinys)

(a) Finansinis turtas (tęsinys)

Objektyvūs įrodymai, kad finansinio turto (įskaitant nuosavybės vertybinius popierius) vertė yra sumažėjusi, gali apimti kitos šalies įsipareigojimų nevykdymą, gautinos sumos padengimo restruktūrizavimą tokiomis sąlygomis, kurios nebūtų naudojamos esant įprastiniams verslo santykiams, požymius, kad kita šalis gali bankrotuoti, aktyvios finansinio turto rinkos išnykimą. Be to, nuosavybės vertybinių popierių atveju, reikšmingas arba ilgalaikis tikrosios vertės sumažėjimas žemiau finansinio turto įsigijimo savikainos reiškia objektyvų įrodymą, kad šio finansinio turto vertė yra sumažėjusi.

Bendrovė apsvarsto gautinų sumų ir investicinių vertybinių popierių, skirtų parduoti, vertės sumažėjimo įrodymus tiek individualiai, tiek bendrai. Visos individualiai reikšmingos gautinos sumos ir skirti parduoti investiciniai vertybiniai popieriai įvertinami dėl konkretaus vertės sumažėjimo. Kai kiekvienos atskirai reikšmingos gautinos sumos ir skirtų parduoti investicinių vertybinių popierių vertės sumažėjimas nėra konkrečiai sumažėjęs, yra bendrai įvertinamas minėto turto atsiradęs, bet dar nenustatytas vertės sumažėjimas. Gautinos sumos ir skirti parduoti investiciniai vertybiniai popieriai, kurie nėra atskirai reikšmingi, yra bendrai įvertinami vertės sumažėjimo aspektu, suskirstant į grupes kartu gautinas sumas ir skirtus pardavimui investicinius vertybinius popierius, kurių rizika yra panaši.

Amortizuota savikaina apskaityto finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai apskaičiuojami kaip turto likutinės vertės ir apskaičiuotų būsimų pinigų srautų, diskontuotų turto pirmine efektyvia palūkanų norma, dabartinės vertės skirtumas. Nuostoliai pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje ir atvaizduojami atidėjimo gautinoms sumoms sąskaitoje. Palūkanos, susijusios su nuvertėjusiu turtu, ir toliau apskaitomos per diskonto skirtumo pripažinimą. Jei vėlesnių įvykių įtakoje vertės sumažėjimo nuostoliai yra mažinami, šis sumažėjimas yra atstatomas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Skirtų parduoti investicinių vertybinių popierių vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami, perkeliant sukauptą nuostolį, kuris buvo apskaitytas kitose bendrosiose pajamose ir pateiktas nuosavo kapitalo tikrosios vertės rezerve, į bendrųjų pajamų ataskaitą. Iš kitų bendrųjų pajamų išskeltas ir bendrųjų pajamų ataskaitoje apskaitytas sukauptas nuostolis yra skirtumas tarp įsigijimo savikainos, atėmus skolos gražinimą ir amortizacijos sąnaudas, ir dabartinės tikrosios vertės, atėmus anksčiau bendrųjų pajamų ataskaitoje apskaitytus vertės sumažėjimo nuostolius. Vertės sumažėjimo nuostoliams suformuotų atidėjimų pokyčiai, susiję su laikine verte, atspindimi kaip palūkanų pajamų dalis.

Jei vėlesniame laikotarpyje nuvertėjusių skolos vertybinių popierių, skirtų parduoti, tikroji vertė padidėja ir šis padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, įvykusių po vertės sumažėjimo apskaitymo bendrųjų pajamų ataskaitoje, vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi ta suma, kuri buvo apskaityta bendrųjų pajamų ataskaitoje. Tačiau, bet koks nuvertėjusių nuosavo kapitalo vertybinių popierių, skirtų parduoti, tikrosios vertės vėlesnis atstatymas yra pripažįstamas kitose bendrosiose pajamose.

(b) Nefinansinis turtas

Bendrovės nefinansinio turto, investicinio turto, atsargų ir atidėtojo mokesčio turto balansinės vertės, yra peržiūrimos, siekiant nustatyti jų vertės sumažėjimą. Jei tokie požymiai egzistuoja, yra apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė

Turto ar grynuosius pinigus generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė yra jo naudojimo vertė arba tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, priklausomai nuo to, kuri yra didesnė. Įvertinant naudojimo vertę, apskaičiuoti būsimieji pinigų srautai yra diskontuojami iki jų dabartinės vertės, taikant ikimokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartinės rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turtu.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.8. Vertės sumažėjimas (tęsinys)

(b) Nefinansinis turtas

Vertės sumažėjimo testavimo tikslais, turtas, kurio neįmanoma testuoti atskirai, yra grupuojamas į mažiausią turto grupę, kuri generuoja pinigų įplaukas tą turtą nepertraukiamai naudojant ir kuri yra nepriklausoma nuo kito turto ar turto grupių generuojamų pinigų srautų („pinigus generuojantis vienetas, arba PGV“).

Kai turto likutinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę, bendrųjų pajamų ataskaitoje yra apskaitomas vertės sumažėjimo nuostolis. Su PGV susiję vertės sumažėjimo nuostoliai yra iš pradžių priskiriami turto vienetai priskirto prestižo likutinės vertės sumažinimui, o po to proporcingai kito turto, priskirto vienetai (vienetų grupei), likutinei vertei sumažinti.

Praeitais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas tuomet, kai yra įrodymų, jog apskaityti turto vertės sumažėjimo nuostoliai nebeegzistuoja arba yra sumažėję. Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi tiek, kad turto likutinė vertė neviršytų tą likutinę vertę, kuri būtų buvusi nustatyta, atėmus nusidėvėjimą ar amortizaciją, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę apskaityti.

3.9. Dividendai

Bendrovės akcininkams paskirstyti dividendai yra pripažįstami Bendrovės finansinėse ataskaitose kaip įsipareigojimas tame laikotarpyje, kuriame dividendai buvo patvirtinti Bendrovės akcininkų.

3.10. Išmokos darbuotojams

Trumpalaikės išmokos darbuotojams

Trumpalaikės išmokos darbuotojams yra pripažįstamos kaip laikotarpio, kurio metu darbuotojai teikė paslaugas, einamosios išlaidos. Jas sudaro atlyginimai ir darbo užmokestis, socialinio draudimo įnašai, premijos, apmokamos atostogos ir kitos išmokos. Ilgalaičių išmokų darbuotojams nėra

Socialinio draudimo įmokos

Bendrovė moka Valstybiniam socialinio draudimo fondui (toliau- „Fondas“) socialio draudimo įmokas už savo darbuotojus pagal nustatytą įmokų planą kaip tai numato šalies įstatymai. Nustatytas įmokų planas yra planas, pagal kurį Bendrovė moka nustatyto dydžio įmokas Fondui ir neturės juridinių ar konstruktyvių įsipareigojimų tęsti įmokų mokėjimą, jei Fondas nebeturės pakankamai turto sumokėti visiems darbuotojams išmokas už darbą ataskaitiniu ir praėjusiais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos yra pripažįstamos sąnaudomis kaupimo pagrindu ir yra įtraukiamos į personalo išlaikymo sąnaudas.

Išeitinės išmokos

Išeitinės išmokos pripažįstamos sąnaudomis, kai Bendrovė yra juridškai ar konstruktyviai įsipareigojusi, be realios galimybės nutraukti, laikytis patvirtinto detalaus plano arba atleisti darbuotoją iš darbo anksčiau numatytos išėjimo į pensiją datos, arba išmokėti išeitines pašalpas kaip skatinimą, sutikus priimti bendrovės pasiūlymą savanoriškai nutraukti darbo sutartį. Išeitinės pašalpos, darbuotojui savanoriškai sutikus nutraukti darbo sutartį, pripažįstamos sąnaudomis, jei bendrovė yra pasiūliusi darbuotojui savanoriškai nutraukti darbo sutartį ir yra tikimybė, kad šis pasiūlymas bus priimtas, bei sutikimų skaičius gali būti patikimai įvertintas. Jei išmokos mokamos ilgiau nei 12 mėnesių po atskaitomybės datos, jos yra diskontuojamos iki dabartinės vertės.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.11. Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi, kai dėl praeityje įvykusių įvykių Bendrovė turi įsipareigojimų, kurie gali būti patikimai įvertinti, ir kai yra tikėtina, kad jiems įvykdyti reikės papildomų lėšų. Atidėjimai apskaičiuojami 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. Diskonto padengimas pripažįstamas finansinėmis sąnaudomis.

3.12. Pajamų pripažinimas

Prekių pardavimai

Pajamos iš prekių ir paslaugų pardavimo įprastinėje veikloje yra pripažįstamos gautos ar gautinos sumos tikrąja verte, atėmus prekių sugražinimus ir prekybines ir kiekybines nuolaidas. Pajamos pripažįstamos, kai egzistuoja patikimi įrodymai, dažniausiai įvykdyto pardavimo sutartis, jog visa reikšminga su prekėmis susijusi rizika ir nauda yra perduota pirkėjui, yra tikimybė, kad suma bus atgauta, susijusios sąnaudos ir galimas prekių gražinimas gali būti patikimai įvertinti, nėra tolesnio su prekėmis susijusio vadovybės dalyvavimo, ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Jei tikėtina, kad bus suteiktos nuolaidos ir jų suma gali būti patikimai įvertinta, nuolaidos, apskaičius pardavimus, yra pripažįstamos kaip pajamų sumažėjimas.

Paslaugų pardavimai

Paslaugų pardavimai pripažįstami, suteikus paslaugas.

3.13. Nuomos mokėjimai

Mokėjimai pagal veiklos nuomos sutartis yra pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje tiesiogiai proporcingu būdu per visą nuomos laikotarpį.

3.14. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansines pajamas sudaro investuotų lėšų palūkanos (įskaitant galimą parduoti finansinį turą), pelnas iš galimo parduoti finansinio turto pardavimo, finansinio turto apskaityto tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje tikrosios vertės pokyčiai. Palūkanų pajamos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, jas sukaupus, taikant efektyvių palūkanų metodą.

Finansines sąnaudas sudaro palūkanos už skolintas lėšas, atidėjinių diskonto padengimo sąnaudos, finansinio turto apskaityto tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje tikrosios vertės pokyčiai ir apskaityti finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai. Skolinimosi lėšos, kurios nėra tiesiogiai susijusios su atitinkamo turto įsigijimu, statyba ar gamyba, yra pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, taikant efektyvių palūkanų metodą.

3.15. Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtasis mokesčiai. Pelno mokestis yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus tuos atvejus, kai jis yra susijęs su straipsniais, apskaitytais kitose bendrosiose pajamose.

Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balansinės ataskaitos sudarymo dieną tarifus, bei su praėjusiais metais susijusio mokėtino mokesčio koregavimus.

Atidėtasis mokestis apskaičiuojamas, taikant balanso įsipareigojimų metodą ir atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.15. Pelno mokestis (tęsinys)

Atidėtasis mokestis nėra apskaitomas tokiems laikiniams skirtumams: pirminiam pripažinimui turto ar įsipareigojimų, susijusių su sandoriu, kuris nėra verslo jungimas ir kuris neturi poveikio nei apskaitai nei apmokestinamajam pelnui ar nuostoliui, bei skirtumams, susijusiems su investicijomis į dukterines įmones ir bendai kontroliuojamas įmones su sąlyga, kad yra pagrįstai tikėtina, jof laikinieji skirtumai nerealizuosis ateityje. Atidėtasis mokestis yra apskaičiuojamas, taikant laikinųjų skirtumų realizavimo metu galiosiančius mokesčių tarifus, kurie galios atskaitomybės datą. Atidėtasis mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra sudengiami, jei yra juridinė teisė, leidžianti sudengti einamojo mokesčio turtą ir įsipareigojimus, ir jie yra susiję su pelno mokesčiais išieškomais tos pačios mokesčių inspekcijos.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Bendrovė turės pakankamai mokesčio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėtasis pelno mokestis yra peržiūrimas kiekvieną balanso dieną ir mažinamas mokesčio turto suma, kuri nebus panaudota.

3.16. Segmentų ataskaitos

Veikiantis segmentas yra įmonės dalis, dalyvaujanti ekonominėje veikloje, iš kurios ji gali uždirbti pajamas ir patirti sąnaudas (įskaitant sandorius vykdomus su kitais segmentais), kurios veiklos rezultatus reguliariai tikrina aukščiausias įmonės organas, priimdamas sprendimą dėl išteklių, kuriuos reikia paskirti segmentui ir įvertinti jo veiklos rezultatus, ir kuri teikia atskirą finansinę informaciją.

3.17. Pelnas, tenkantis vienai akcijai

Įmonė pateikia duomenis apie pelną, tenkantį vienai akcijai, ir apie sumažintą pelną, tenkantį vienai akcijai (PVA). 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 atskaitinį laikotarpį Įmonė nebuvo išleidusi potencialių paprastųjų akcijų.

3.18. Susijusios šalys

Susijusios šalys yra akcininkai, kitos dukterinės ir asocijuotosios įmonės, susijusios su akcininkais, jų šeimų nariais, ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai, per vieną ar daugiau tarpininkų, kontroliuoja ar yra kontroliuojamos atskirai arba bendrai su Bendrove, jei išvardinti ryšiai įgalina vieną iš šalių vykdyti kontrolę arba reikšmingai įtakoti kitos įmonės finansinius ir veiklos sprendimus.

3.19. Vėlesni įvykiai

Įvykiai po balanso datos, suteikiantys papildomos informacijos apie įmonės būklę balanso datą (koreguojantys įvykiai) yra atspindimi finansinėse ataskaitose. Įvykiai po balanso datos, kurie nėra koreguojantys, atskleidžiami finansinių ataskaitų pastabose, jei yra reikšmingi.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.20. Reikšmingi apskaitiniai įvertinimai ir prielaidos

Įvertinimai ir prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir yra paremti 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 reikšmingai įtakoja turto ir įsipareigojimų vertes ir dėl kurių pasikeitimo tos vertės gali reikšmingai kisti kitais finansiniais metais

(a) Ilgalaikio turto vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė peržiūri ilgalaikio turto likutines vertes kiekvieną finansinės būklės ataskaitos datą tkslu nustatyti, ar yra turto vertės sumažėjimą rodančių požymių. Jei tokie požymiai yra, apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė. Turto vertės sumažėjimo testavimo tikslais turtas, kuris nepertraukiamo naudojimo procese uždirba grynuosius pinigus ir didžiąją dalimi nepriklauso nuo kito turto ar turto grupių (grynuosius pinigus generuojančių vienetų) generuojamų grynujų pinigų įplaukų, yra sugrupuojama į mažiausią grupę.

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: grynoji realizacinė ir turto naudojimo vertė. Turto 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. Turto, kuris savarankiškai neuždirba piniginių įplaukų, atsiperkamoji vertė yra nustatoma pagal pinigus generuojančio vieneto, kuriam šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę.

(b) Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė bent kartą per ketvirtį peržiūri gautinas sumas. Norėdama nustatyti, ar yra būtina apskaityti vertės sumažėjimą bendrųjų pajamų ataskaitoje, Įmonė įvertina, ar yra požymių, rodančių ateities grynujų pinigų srautų, susijusių su gautinų sumų portfeliu, pakankamą sumažėjimą iki bus nustatytas konkrečios gautinos sumos tame portfelyje sumažėjimas. Įrodymu gali būti informacija, rodanti, kad neigiamai pasikeitė skolų mokėjimo būklė, šalies ar vietovės ekonominės sąlygos, įtakojančios Bendrovės gautinas sumas.

Vadovaudamasi istorine nuostolių patirtimi, susijusia su gautinų sumų ar panašia kredito rizika, vadovybė įvertina galimus grynujų pinigų srautus iš debitorių. Metodai ir prielaidos, taikomi vertinant būsimų pinigų srautų tiek sumas, tiek laiką, yra reguliariai peržiūrimi tam, kad sumažinti skirtumus tarp apskaičiuotos ir faktinės nuostolio sumos.

(c) Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų naudingo tarnavimo laikas

Turto naudingo tarnavimo laikas yra kasmet peržiūrimas ir pakeičiami, kai yra pagrindo manyti, kad likęs tarnavimo laikas neatspindi turto techninės būklės, ekonominio panaudojimo ar fizinės būklės.

4. Tikrosios vertės nustatymas

Daugelis Bendrovės apskaitos principų ir atskleidimų reikalauja, kad būtų nustatyta tiek finansinio, tiek nefinansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė. Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią žinančios ir norinčios šalys gali apsikeisti priemonėmis „ištiesiosios rankos“ principo pagrindu, išskyrus priverstinio ar likvidacinio pardavimo atvejus. Tikrosios vertės yra nustatomos pagal kotiruojamas rinkos kainas, diskontuotų pinigų srautų analizes ir opciono kainų modelius, kaip tinka.

Bendrovės vadovybės nuomone, prekybos ir kitų gautinų sumų, prekybos ir kitų mokėtinų sumų ir skolinimosi lėšų likutinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

5. Dar neišleisti nauji TFAS standartai ir interpretacijos

Buvo išleista keletas naujų ir peržiūrėtų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų ir jų paaiškinimų, kurie bus privalomi rengiant Įmonės finansinę atskaitomybę už ataskaitinius laikotarpius, prasidedančius po 2009 m. sausio 1 d. Įmonė nusprendė anksčiau netaikyti naujų standartų, jų pakeitimų ir paaiškinimų. Žemiau yra pateikiami Įmonės vadovybės įvertinimai dėl galimos naujų ir peržiūrėtų standartų įtakos juos pirmą kartą pritaikius:

■ 3 TFAS „Verslo jungimai“ pataisa

3 TFAS pataisa yra taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau. Buvo atliktos standarto taikymo apimties pataisos bei išplėstas paskirties aprašymas. 3 TFAS pataisa nėra aktuali Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes Bendrovė neturi akcijų dukterinėse įmonėse, kurioms įtakos turėtų Standarto pataisa.

■ 27 TAS „Konsoliduota ir atskira finansinė atskaitomybė“

27 TAS pataisa galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau. Standarto pataisoje terminas “mažumos dalis” yra pakeistas į “nekontroliuojanti dalis” ir yra apibrėžiama kaip “dukterinėje įmonėje esantis nuosavas kapitalas, tiesiogiai ar netiesiogiai nepriskirtinas patronuojančiai įmonei”. Standarto pataisa taip pat keičia nekontroliuojančios dalies, dukterinės įmonės kontrolės praradimo apskaitymą, ir pelno (nuostolių) ar kitų bendrųjų pajamų paskirstymą tarp kontroliuojančios ir nekontroliuojančios dalies. 27 TAS pataisa nėra aktuali Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes Bendrovė neturi akcijų dukterinėse įmonėse, kurioms įtakos turėtų Standarto pataisa.

■ 32 TAS „Finansinės priemonės: Pateikimas – Emisijų su teisėmis klasifikavimas“ pataisa

32 TAS pataisa yra taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau. Pagal pataisą emisijų teisės, opcionai ir garantijos, skirtos įsigyti fiksuotą įmonės nuosavo kapitalo priemonių skaičių už fiksuotą sumą bet kokia valiuta, yra nuosavo kapitalo priemonės, jeigu įmonė siūlo emisijų teises, opcionus ir garantijas visiems tos pačios klasės neišvestinių nuosavo kapitalo priemonių esantiems savininkams. 32 TAS pataisa nėra aktuali Įmonės finansinėms ataskaitoms, kadangi Bendrovė nėra turėjusi minėtų finansinių priemonių.

■ 39 TAS „Finansinės priemonės: Pripažinimas ir vertinimas – tinkamos apsidraudimo nuo rizikos priemonės“ pataisa

39 TAS pataisa yra taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau. Standarto pataisa paaiškina taikymą esamų principų, nustatančių ar tam tikros rizikos arba pinigų srautų dalys yra tinkamos nurodyti apsidraudimo nuo rizikos santykiuose. Nurodant apsidraudimo nuo rizikos santykius, rizikos arba dalys turi būti atskirai identifikuojamos ir patikimai įvertinamos, tačiau infliacijos nurodyti negalima (tik esant ribotoms aplinkybėms). 39 TAS pataisa nėra aktuali Įmonės finansinėms ataskaitoms, kadangi Bendrovė netaiko apsidraudimo apskaitos.

■ 12 TFAIK „Paslaugų koncesijos susitarimai“

Išaiškinimas skirtas privataus sektoriaus įmonėms, taikančioms paslaugų koncesijos pripažinimo ir įvertinimo klausimus.

12 TFAIK taikomas pirmiems metiniams laikotarpiams prasidedantiems 2009 m. balandžio 1 d. ar vėliau. Kadanti Interpretacija taikoma tik nuo jos pritaikymo datos, ji neturės įtakos finansinėms ataskaitoms už laikotarpius iki Interpretacijos isigaliojimo datos. Be to, Bendrovė neturi paslaugų koncesijų susitarimų.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

5. Dar neišleisti nauji TFAS standartai ir interpretacijos (tęsinys)

■ 15 TFAIK „Sutartys dėl nekilnojamojo turto statybų“

15 TFAIK paaiškina pripažinimą pajamų, kurios yra gaunamos iš nekilnojamo turto statybų; jei turto vystytojas ir pirkėjas pasiekia susitarimą dar prieš baigiant nekilnojamo turto statybas.

15 TFAIK yra taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. ir vėliau. 15 TFAIK Įmonės finansinei atskaitomybei netaikomas, nes Įmonė neteikia nekilnojamo turto statybos paslaugų ir nekilnojamojo turto pardavimui nestato.

■ IFRIC 16 „Apsisaugojimas nuo rizikos atliekant grynąsias investicijas į užsienyje veikiančių ūkio subjektą“

Šis išaiškinimas apibūdina rizikos rūšį, nuo kurios galima apsisaugoti. Aiškinama, kur įmonių grupėje apdraustasis turtas gali būti laikomas, ar konsolidavimo metodas įtakoja apsidraudimo efektyvumą, kokia gali būti apsidraudimo priemonės forma, ir kokios sumos turi būti perklasifikuojamos iš nuosavo kapitalo į pelną ar nuostolį užsienyje veikiančio ūkio subjekto perleidimo atveju. 16 TFAIK nėra aktualus Įmonės veiklai, kadangi Įmonė neturi investicijų į užsienyje veikiančius ūkio subjektus.

■ 17 TFAIK „Nepiniginio turto paskirstymas savininkams“

Šis išaiškinimas taikomas nepiniginio turto paskirstymui savininkams, kaip akcijų turėtojams. Pagal šį išaiškinimą, įsipareigojimas išmokėti dividendus yra nustatomas, kai dividendai yra atitinkamai patvirtinami ir nebėra įmonės nuožiūroje, ir yra įvertinami paskirstytino turto tikrąja verte. Mokėtinų dividendų likutinė vertė yra iš naujo įvertinama kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną, o visi likutinės vertės pokyčiai yra apskaitomi nuosavame kapitale, kaip paskirstymo sumos koregavimas. Kai už dividendus yra atsiskaitoma, skirtumas (jei toks yra) tarp paskirstyto turto likutinės vertės ir mokėtinų dividendų likutinės vertės, yra apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

17 TFAIK yra taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 15 d. ir vėliau. Kadangi išaiškinimas yra taikomas tik nuo taikymo datos, jis neturės įtakos finansinėms ataskaitoms už laikotarpius, prasidėjusius prieš išaiškinimo taikymo datą. Be to, kadangi jis yra susijęs su būsimais dividendais, kurie yra akcininkų nuožiūroje, iš anksto nustatyti paaiškinimo įtakos negalima.

■ 18 TFAIK „Iš klientų perimtas turtas“

18 TFAIK taikomas perspektyviai turtui, kuris buvo perimtas iš klientų 2009 m. liepos 1 d. ar vėliau. Interpretacija taikoma apskaitai tose įmonėse, kurios gauna įnašus Interpretacijos ribose ir apskaito tą turtą tikrąja verte, jei toks turtas atitinka ilgalaikio materialiojo turto kriterijus, kurie numatyti 16 TAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Interpretacijoje taip pat numatyta, kad įmonė apskaitytų sumą kaip pajamas; pajamų pripažinimo laikas priklausys nuo konkrečios sutarties sąlygų. Interpretacija nėra aktuali Įmonės finansinėms ataskaitoms, kadangi Įmonė iš savo klientų negauna įnašų turtu.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

6. Finansinės rizikos valdymas

Naudodama finansines priemones, Bendrovė susiduria su tokiomis rizikomis:

- kredito rizika,
- likvidumo rizika,
- rinkos rizika,
- kapitalo valdymo rizika.

Šioje pastaboje yra pateikiama informacija apie kiekvieną iš aukščiau išvardintų rizikų, su kuriomis susiduria Bendrovė, jos tikslai, rizikų įvertinimo ir valdymo politika ir procesai, Bendrovės kapitalo valdymas. Kiekybiniai atskleidimai pateikiami finansinėje atskaitomybėje.

Už bendros Bendrovės rizikų valdymo programos sukūrimą ir priežiūrą yra atsakinga direktorių valdyba. Bendrovės rizikų valdymo politika sukurta tam, kad būtų galima identifikuoti ir analizuoti rizikas, su kuriomis Bendrovė susiduria, nustatyti adekvačias rizikos ribas, kontroliuoti rizikas ir joms nustatytų ribų laikymąsi. Rizikos valdymo politika ir sistemos yra sistemingai peržiūrimos, kad atspindėtų rinkos sąlygų bei Bendrovės veiklos pokyčius. Bendrovė, taikydama mokymo ir valdymo standartus bei procedūras, siekia sukurti disciplinuotą ir konstruktyvią kontrolės aplinką, kurioje kiekvienam darbuotojui būtų aiškus jo vaidmuo ir atsakomybė.

(a) Kredito rizika

Kredito rizika yra rizika, kad Bendrovė patirs finansinių nuostolių, jei klientas arba kita šalis, turinti skolinių įsipareigojimų, jų neįvykdys. Ši rizika daugiausia atsiranda dėl gautinų sumų iš Bendrovės klientų.

Bendrovė kontroliuoja kredito riziką, nustatydamą kreditavimo sąlygas ir rinkos analizės procedūras. Kreditavimo terminas, taikomas pardavimams, yra nuo 15 iki 60 dienų. Nenuolatiniai klientai yra prašomi atlikti išankstinius apmokėjimus.

Bendrovė formuoja vertės sumažėjimo atidėjinį, kuris atspindi patirtų sąnaudų įvertinimą prekybos ir kitų gautinų sumų atžvilgiu. Šis atidėjinys apima specifines sąnaudas, susijusias su atskiromis reikšmingomis prekybos ir gautinomis sumomis.

Finansinio turto likutinė vertė atspindi maksimalią kredito riziką. Maksimali kredito rizika ataskaitų parengimo dieną buvo:

	2009	2008
Prekybos gautinos sumos	14 535	13 196
Kitos gautinos sumos	776	1 301
Gryniesi pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	6	449
	15 317	14 946

Finansinės būklės ataskaitos datą didžiausia kredito rizika, susijusi su gautinomis prekybos sumomis, pagal geografines zonas buvo tokia:

	2009	2008
Lietuva	14 513	13 115
Euro-zonos šalys	22	81
	14 535	13 196

2009 m. gruodžio 31 d. 98,8% (2008 m.: 96,7%) iš visų gautinų prekybos sumų yra gautinos iš trijų pirkėjų. Visi Bendrovės pirkėjai yra didmenininkai.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

6. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

(a) Kredito rizika (tęsinys)

Vertės sumažėjimas

Atskaitomybės datą gautinų sumų įsisenėjimo analizė pateikiama žemiau:

	2009		2008	
	Bendra suma	Vertės sumažėjimas	Bendra suma	Vertės sumažėjimas
Neuždelstos	7 145	-	6 661	-
Uždelstos 0-60 dienų	7 385	-	6 120	-
Uždelstos 60-180 dienų	5	-	296	-
Daugiau nei 180 dienų	327	327	995	876
	14 862	327	14 072	876

(b) Likvidumo rizika

Likvidumo rizika yra tokia rizika, kai Bendrovė nebegali laiku įvykdyti savo finansinių įsipareigojimų, kurie yra įvykdomi sumokant grynuosius pinigus arba perduodant kitą finansinį turtą. Bendrovės likvidumo valdymo politika yra išlaikyti, kiek įmanoma, pakankamą likvidumą, kad įvykdyti savo įsipareigojimus, esant tiek įprastinėms, tiek sudėtingoms sąlygoms, nepatiriant nepageidautinų nuostolių ar rizikuojant pakenkti Bendrovės reputacijai.

Bendrovės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą tam, kad galėtų padengti veiklos išlaidas, įskaitant is finansinių skolų aptarnavimą. Ši politika neapima neįprastų aplinkybių, tokių kaip stichinės nelaimės, kurių normaliomis sąlygomis numatyti negalima, įtakos valdymo.

Žemiau yra pateikti sutartinių finansinių įsipareigojimų, įskaitant numatytus palūkanų mokėjimus ir išskyrus terminai:

	Likutinė vertė	Sutartiniai pinigų srautai			
		Iki 6 mėnesių	6-12 mėnesių	Daugiau nei metai	
2009 m. gruodžio 31 d.					
Paskolos ir kitos finansinės skolos	8 632	(9 031)	(8 870)	(161)	-
Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims	3 799	(3 799)	(3 799)	-	-
Kitos prekybos mokėtinos sumos	621	(621)	(621)	-	-
Kitos mokėtinos sumos ir atidėjiniai	4 266	(4 266)	(4 266)	-	-
	17 318	(17 717)	(17 556)	(161)	-
2008 m. gruodžio 31 d.					
Paskolos ir kitos finansinės skolos	8 632	(9 164)	(8 861)	(303)	-
Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims	-	-	-	-	-
Kitos prekybos mokėtinos sumos	6 040	(6 040)	(6 040)	-	-
Kitos mokėtinos sumos ir atidėjiniai	8 743	(8 743)	(8 743)	-	-
	23 415	(23 947)	(23 644)	(303)	-

Palūkanų mokėjimai už gautas paskolas buvo paskaičiuoti vienerių metų laikotarpiui.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

6. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

(c) Rinkos rizika

Rinkos rizika – tai rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, pvz. užsienio valiutos keitimo kursai ir palūkanų normos, turės įtakos Bendrovės rezultatui arba turimų finansinių priemonių vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas – valdyti rizikos atviras pozicijas, siekiant optimizuoti grąžą.

Valiutos rizika

Bendrovės funkcinė valiuta yra Litas. Bendrovė susiduria su valiutos rizika atlikdama pirkimus ar skolindamasi taip pat parduodama ir valdant gautinas sumas, kurios yra išreikštos kita valiuta nei Litas. Rizika susijusi su sandoriais išreikštais Eurais yra laikoma nereikšminga, kadangi Lietuvos Litas susietas su Euro fiksuotu kursu. Lito ir Euro susiejimas galėtų pasikeisti, jeigu vyriausybė pakeistų makroekonominę politiką.

Bendrovės valiutos rizika pateikta žemiau:

	2009		2008	
	EUR	LTL	EUR	LTL
Prekybos ir kitos gautinos sumos	26	15 285	81	14 416
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	-	6	57	392
Paskolos ir kitos finansinės skolos	(8 632)	-	(8 632)	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	(1 040)	(7 646)	(1 626)	(13 157)
	(9 646)	7 645	(10 120)	1 651

Jautrumo valiutų kursų pokyčiams analizė

Lito pozicijos sustiprėjimas 10% Euro atžvilgiu padidintų (sumažintų) nuosavą kapitalą ir pelną (nuostolius) žemiau nurodytomis sumomis. Ši analizė pagrįsta užsienio valiutų kursų svyravimais, kurie, Bendrovės nuomone, yra pagrįstai galimi ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Šioje analizėje daroma prielaida, kad visi kiti kintamieji, ypač palūkanų norma, lieka pastovūs. Minėta analizė tokiu pat pagrindu atlikta už 2008 metus.

	2009		2008	
	Nuosavas kapitalas	Bendrųjų pajamų ataskaita	Nuosavas kapitalas	Bendrųjų pajamų ataskaita
EUR	965	965	1,012	1,012

Lito pozicijos susilpnėjimas 10% Euro atžvilgiu gruodžio 31 d. turėtų panašų tik priešingą poveikį aukščiau pateiktomis valiutomis nurodytoms sumoms tuo pagrindu, kad visi kiti kintamieji lieka pastovūs.

Palūkanų rizika

Bendrovės finansinėms skoloms taikomos kintamos su LIBOR susijusios palūkanos. 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nesinaudojo jokiomis finansinėmis priemonėmis, kad išvengtų grynųjų pinigų srautų rizikos, susijusios su skoliniais įsipareigojimais, kuriems taikomos kintanti palūkanų norma, arba kainų rizikos, susijusios su skoliniais įsipareigojimais, kuriems taikoma pastovi palūkanų norma.

Vidutinės metinės palūkanų normos, taikomos Bendrovės pasiskolintoms sumoms, 1 procento pokytis būtų padidinęs palūkanų sąnaudas ir 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų rezultatą būtų sumažinęs apytiksliai 86 tūkst. Lt.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

6. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

(d) Kapitalo valdymas

Valdybos politika numato palaikyti reikšmingą nuosavo kapitalo dalį, lyginant su skolintomis lėšomis, tam, kad būtų išlaikytas investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimas, palaikoma veiklos plėtojimas ateityje.

Valdyba taip pat siekia palaikyti pusiausvyrą tarp didesnės grąžos, kuri galėtų būti pasiekama esant didesniam skolintų lėšų lygiui, ir tarp saugumo, kurį suteikia didesnis nuosavo kapitalo lygis.

Per ataskaitinius metus Bendrovės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

Bendrovė yra įsipareigojusi išlaikyti nuosavą kapitalą iki 50% nuo akcinio kapitalo, kaip to reikalauja Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymas.

Finansinių ataskaitų pastabos

7. Segmentų ataskaitos

Informacija apie veikiančius segmentus

Valdymo tikslais Įmonė yra suskirstyta į dviejų produktų grupių veikiančius segmentus, kuriems taikomos skirtingos technologijos ir marketingo strategijos. Žemiau yra Įmonės vadovo atsakingo už sprendimų priėmimą pateikta informacija apie kiekvieno Įmonės veikiančio segmento rezultatus.

	Alkoholiniai gėrimai		Obuolių produktai		Nepriskirtina		Iš viso	
	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008
	Pardavimai	22 226	32 558	3 197	4 176	693	719	26 116
Pardavimų savikaina	(20 599)	(25 585)	(3 882)	(4 036)	(445)	(434)	(24 926)	(30 055)
Bendrasis pelnas (nuostolis)	1 627	6 973	(685)	140	248	285	1 190	7 398
Veiklos sąnaudos	(2 363)	(6 383)	(1 633)	(2 766)	(3 567)	(4 521)	(7 563)	(13 670)
Kitos pajamos	-	-	-	-	365	252	365	252
Kitos sąnaudos	-	-	-	-	(154)	(32)	(154)	(32)
Finansinės veiklos pajamos	-	-	-	-	9	236	9	236
Finansinės veiklos sąnaudos	-	-	-	-	(550)	(591)	(550)	(591)
Pelnas (nuostolis) prieš mokesčius	(736)	590	(2 318)	(2,626)	(3 649)	(4 371)	(6 703)	(6 407)
Pelno mokesčio sąnaudos	-	-	-	-	(444)	107	(444)	107
Ataskaitinių metų pelnas (nuostolis)	(736)	590	(2 318)	(2,626)	(4 093)	(4 264)	(7 147)	(6 300)
Segmento turtas	29 421	29 247	5 197	12 501	9 591	15 065	44 209	56 813
Ilgalaikio turto įsigijimas	-	215	-	47	39	170	39	432
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	963	1 325	391	552	607	710	1 961	2 587
Segmento išsipareigojimai	5 100	7 107	1 114	2 971	12 253	13 846	18 467	23 924

Geografiniai segmentai

Pateikiant geografinių segmentų informaciją, pajamos priskiriamos atitinkamai segmentui pagal geografinę pirkėjų vietą. Visas Įmonės ilgalaikis turtas ir jo įsigijimai yra Lietuvos teritorijoje.

	Pajamos		Nematerialusis, nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai		Ilgalaikio turto įsigijimai	
	2009	2008	2009	2008	2009	2008
	Lietuva	23 007	34 574	22 089	24 012	39
Lenkija	1 339	-	-	-	-	-
Vokietija	1 048	1 272	-	-	-	-
Estija	301	939	-	-	-	-
Latvija	263	381	-	-	-	-
Jungtinė Karalystė	83	79	-	-	-	-
Kitos šalys	75	208	-	-	-	-
	26 116	37 453	22 089	24 012	39	432

Finansinių ataskaitų pastabos

8. Kitos pajamos ir sąnaudos

	2009	2008
Turto pardavimo pelnas	166	98
Nuomos ir kitų paslaugų pajamos	191	140
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimų pelnas	6	11
Kitos pajamos	2	3
Kitos pajamos iš viso	365	252
Nuomos ir kitų suteiktų paslaugų savikaina	(153)	(31)
Kitos sąnaudos	(1)	(1)
Kitos sąnaudos iš viso	(154)	(32)

9. Pardavimo sąnaudos

	2009	2008
Personalo sąnaudos	(711)	(998)
Marketingo sąnaudos	(353)	(2 956)
Transportavimas	(85)	(471)
Nusidėvėjimas	(38)	(49)
Kitos pardavimo sąnaudos	(387)	(1 007)
Pardavimo sąnaudos iš viso	(1 574)	(5 481)

Reikšmingas marketingo sąnaudų sumažėjimas lyginat su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu yra labiausiai susijęs su atsisakyta reklamos televizijoje kampanija ir peržiūrėtais marketingo susitarimais su klientais.

Kitų pardavimo sąnaudų didžiąją dalį sudaro su taros valdymu susijusius ir kitos sąnaudos.

10. Administracinės sąnaudos

	Pastabos	2009	2008
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	16	(2 420)	(2 766)
Pridėtinių gamybos išlaidų nurašymas dėl neišnaudotų gamybos pajėgumų	16	(1 123)	-
Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo atstatymas	17	549	-
Personalo sąnaudos		(1 085)	(1 382)
Darbuotojų išeitinės kompensacijos	24	-	(678)
Remonto ir palaikymo sąnaudos		(458)	(582)
Apsaugos sąnaudos		(244)	(220)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		(211)	(299)
Mokesčiai		(200)	(670)
Draudimo sąnaudos		(78)	(76)
Komunikacinės sąnaudos		(60)	(107)
Konsultacijų sąnaudos		(36)	(31)
Kitos administracinės sąnaudos		(623)	(1 378)
Administracinės sąnaudos iš viso		(5 989)	(8 189)

Finansinių ataskaitų pastabos

10. Administracinės sąnaudos (tęsinys)

2008m. dalis įmonės darbuotojų buvo atleisti ir jiems buvo išmokėta 138 tūkst. litų išeitinių kompensacijos. Dėl padidėjusio alkoholinių gėrimų akcizo mokesčio buvo tikimasi pardavimo pajamų ir gamybos apimčių sumažėjimo 2009m., todėl 2008m. gruodžio 31d. buvo suformuotas išeitinių kompensacijų 540 tūkst. litų atidėjiny. 2009 m. išmokėta 433 tūkst. litų išeitinių kompensacijų.

Per 2009m. patirtos mokesčių sąnaudos sumažėjo dėl naudotų kitokių pakavimo medžiagų. Pakavimo mokesčio išlaidos buvo sutaupytos dėl pakartotinai panaudojamos taros naudojimo.

11. Personalo sąnaudos

	2009	2008
Gamybos sąnaudos	(2 258)	(3 611)
Pardavimo sąnaudos	(711)	(998)
Administracinės sąnaudos	(1 085)	(1 382)
Personalo sąnaudos iš viso	(4 054)	(5 991)

Į sumas pateiktas aukščiau nėra įtrauktos darbuotojų išeitinių kompensacijų sąnaudos, kurios kaip minima 10 pastaboje, yra įtrauktos į administracines sąnaudas.

2009m. gruodžio 31d. Įmonėje dirbo 195 darbuotojai (2008: 248 darbuotojai). Į personalo sąnaudas yra įtrauktos Įmonės vadovybės 93 tūkst. Litų darbo užmokesčio sąnaudos (2008: 132 tūkst. Litų)

12. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

	Pastabos	2009	2008
Palūkanų pajamos		9	119
Baudų pajamos		-	117
Finansinės veiklos pajamos iš viso		9	236
Palūkanų sąnaudos	22	(469)	(567)
Baudų sąnaudos		(75)	(9)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos		(6)	(15)
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso		(550)	(591)
Grynosios finansinės sąnaudos		(541)	(355)

13. Pelno mokesčio sąnaudos

	2009	2008
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	-	-
Atidėtojo mokesčio pajamos (sąnaudos)	(444)	107
Iš viso	(444)	107

Finansinių ataskaitų pastabos

13. Pelno mokesčio sąnaudos (tęsinys)

Galiojančio mokesčio sutikrinimas

	2009		2008	
Pelnas (nuostolis) prieš pelno mokestį		(6 703)		(6 407)
Pelno mokestis taikant galiojančią tarifą	20.0%	(1 341)	15.0%	(961)
Neleidžiami atskaitymai / (neapmokestinamos pajamos)	(1.3%)	84	0.3%	(17)
Ataskaitinio laikotarpio nuostolis kuriam nepripažintas atidėtas mokesčio turtas	-19.2%	1 288	-7.9%	506
Nepripažintų laikinųjų skirtumų pasikeitimas	-10.8%	731		238
Tarifo pokyčio įtaka laikiniams skirtumams	4.7%	(318)	2.0%	127
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	-6.6%	444	1.7%	(107)

14. Atidėtas mokesčio turtas ir įsipareigojimai

	2009		2008	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokestis (15%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokestis (20%)
Atidėtas mokesčio turtas				
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nuvertėjimas	316	47	322	64
Prekybos ir kitų gautinų sumų nuvertėjimas	327	49	876	175
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	3 039	456	3 741	748
Pridėtinių gamybos išlaidų nurašymas dėl neišnaudotų gamybos pajėgumų	1 123	168	-	-
Sukauptos atostogų rezervo sąnaudos	249	37	262	52
Sukauptos išeitinės kompensacijos	107	16	540	108
Perkelti mokestiniai nuostoliai	12 056	1 809	5 777	1,155
Atidėtas mokesčio turtas prieš vertės koregavimą		2 582		2 302
<i>Minus vertės koregavimas</i>		(2 582)		(1 457)
Atidėtas mokesčio turtas viso		-		845
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas				
Ilgalaikio turto, kuriam buvo taikoma investicinė lengvata, likutinė vertė	(6 354)	(953)	(6,769)	(1 354)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		(953)		(1 354)
Grynas atidėtas mokesčio turtas (įsipareigojimas)		(953)		(509)

2009m. Įmonės vadovybės sprendimu atidėtojo mokesčio turtas susijęs su laikiniais skirtumais ir perkeltais mokestiniais nuostoliais nebuvo pripažintas, kadangi nėra tikėtina jog artimoje ateityje Įmonė galės realizuoti atidėtojo mokesčio turtą.

Pagal šiuo metu galiojančio teisės aktus, Įmonės mokestiniai nuostoliai gali būti perkelti neribotą metų skaičių, jeigu veikla, iš kurios buvo patirti mokestiniai nuostoliai, yra tęsiama.

Finansinių ataskaitų pastabos

14. Atidėtas mokesčio turtas ir įsipareigojimai (tęsinys)

Laikiniųjų skirtumų pasikeitimas per metus

	Likutis 2008 12 31	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	Likutis 2009 12 31
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nuvertėjimas	322	(6)	316
Prekybos ir kitų gautinų sumų nuvertėjimas	876	(549)	327
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	3 741	(702)	3 039
Pridėtinių gamybos išlaidų nurašymas dėl neišnaudotų gamybos pajėgumų	-	1 123	1 123
Sukauptos atostogų rezervo sąnaudos	262	(13)	249
Sukauptos išeitinės kompensacijos	540	(433)	107
Perkelti mokestiniai nuostoliai	5 777	6 279	12 056
Ilgalaikio turto, kuriam buvo taikoma investicinė lengvata, likutinė vertė	(6 769)	415	(6 354)
Laikinieji skirtumai iš viso	4 749	6 114	10 863
Atidėtojo mokesčio turto vertės koregavimas	(7 296)	(9 921)	(17 217)
Laikinieji skirtumai kuriems pripažintas atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	(2 547)	(3 807)	(6 354)

Finansinių ataskaitų pastabos

15. Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai

	Pastatai, statiniai	Transporto priemonės, įrengimai ir įrankiai	Kitas ilgalaikis materialus turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Savikaina /menama savikaina					
Likutis 2008m. sausio1d.	29 127	46 428	7 019	43	82 617
Padidėjimai	-	-	396	23	419
Perleidimai	(28)	(273)	(81)	-	(382)
Perskirstymai	-	360	(337)	(23)	-
Likutis 2008m. gruodžio 31d.	29 099	46 515	6 997	43	82 654
Likutis 2009m. sausio1d.	29 099	46 515	6 997	43	82 654
Padidėjimai	-	-	25	-	25
Perleidimai	-	(568)	(250)	-	(818)
Perskirstymai	-	33	(33)	-	-
Likutis 2009m. gruodžio 31d.	29 099	45 980	6 739	43	81 861
Nusidėvėjimas ir vertės koregavimai					
Likutis 2008m. sausio1d.	10 874	39 601	5 967	30	56 472
Nusidėvėjimas per metus	505	1 703	356	-	2 564
Vertės sumažėjimo koregavimai	-	(1)	(9)	-	(10)
Nuo perleidimų	(28)	(272)	(72)	-	(372)
Likutis 2008m. gruodžio 31d.	11 351	41 031	6 242	30	58 654
Likutis 2009m. sausio1d.	11 351	41 031	6 242	30	58 654
Nusidėvėjimas per metus	505	1 212	238	-	1 955
Vertės sumažėjimo koregavimai	-	-	(6)	-	(6)
Nuo perleidimų	-	(567)	(245)	-	(812)
Likutis 2009m. gruodžio 31d.	11 856	41 676	6 229	30	59 791
Likutinės vertės					
2008m. sausio 1d.	18 253	6 827	1 052	13	26 145
2008 m. gruodžio 31d.	17 748	5 484	755	13	24 000
2009 m. gruodžio 31d.	17 243	4 304	510	13	22 070

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimas yra apskaitytas:

	2009	2008
Gamybos sąnaudos	(1 580)	(2 227)
Pardavimo sąnaudos	(38)	(49)
Administracinės sąnaudos	(205)	(276)
Kitos sąnaudos	(132)	(12)
Nusidėvėjimas iš viso	(1 955)	(2 564)

Finansinių ataskaitų pastabos

15. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurio likutinė vertė 2009 m. gruodžio 31 d. yra 19 575 tūkst. litų (2008 m.: 20 744 tūkst. litų) yra įkeistas bankui už gautą paskolą.

Apdrausto nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutinė vertė 2009 m. gruodžio 31 d. sudarė 19 647 tūkst. litų (2008: 20 813 tūkst. litų). Turtas yra apdraustas nuo visų tipų rizikos šiomis vertėmis: pastatai – 71 861 tūkst. litų, gamybos įrengimai – 45 249 tūkst. litų, atsargos – 15 600 tūkst. litų.

16. Atsargos

	2009	2008
Koncentruotos obuolių sultys	3 734	11 481
Pagaminta produkcija	2 417	2 891
Nebaigta gamyba	2 318	4 903
Pakavimo medžiagos	815	1 415
Žaliavos	270	632
Pagalbinės medžiagos	210	218
Prekės skirtos perparduoti	78	55
	9 842	21 595
<i>Minus nurašymas iki grynosios realizacinės vertės</i>	(3 039)	(3 740)
Atsargos gruodžio 31d. iš viso	6 803	17 855
Nurašymas iki grynosios realizacinės vertės sausio 1d.	(3 740)	(1 670)
Nurašymas per metus	(2 420)	(2 768)
Nurašymų atstatymas	3 121	698
Nurašymas iki grynosios realizacinės vertės gruodžio 31d.	(3 039)	(3 740)

Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės 2009m. gruodžio 31d. pagal atsargų tipą yra toks: koncentruotos obuolių sultys – 1 633 tūkst. litų, spirituotiems pusgaminiams – 615 tūkst. litų, pakavimo ir pagalbinės medžiagos – 661 tūkst. litų bei pagamintai produkcijai – 130 tūkst. litų.

2009m. Įmonė negamino koncentruotų obuolių sulčių, dėl to papildomos gamybos išlaidos (1 123 tūkst. litų) dėl nepilnai išnaudotų gamybinių pajėgumų, buvo nurašytos į ataskaitinių metų administracines sąnaudas.

Įmonė apdraudė atsargas 15 600 tūkst. litų verte nuo gaisro, gamtinių jėgų ir kitos žalos. Įmonė įkeitė atsargas bankui, kurių balansinė vertė 6 803 tūkst. litų.

Finansinių ataskaitų pastabos

17. Prekybos ir kitos gautinos sumos

	Pastabos	2009	2008
Prekybos gautinos sumos iš susijusių šalių	25	10 177	9 538
Išduotos paskolos susijusioms šalims	25	-	797
Kitos prekybos gautinos sumos		4 358	2 221
Išankstiniai mokėjimai, busimų laikotarpių išlaidos ir kitos gautinos sumos		580	1 941
Gautinos valstybės dotacijos		196	-
Prekybos ir kitos gautinos sumos, įskaitant vertės sumažėjimą		15 311	14 497
Ilgalaikė dalis		196	-
Trumpalaikė dalis		15 115	14 497
Prekybos ir kitos gautinos sumos prieš vertės koregavimą		15 638	15 373
Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas gruodžio 31d.		(327)	(876)
Prekybos ir kitos gautinos sumos iš viso		15 311	14 497
Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas sausio 1d.		(876)	(876)
Vertės sumažėjimo atstatymas		549	-
Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas gruodžio 31d.		(327)	(876)

2008m. gruodžio 31d. buvo apskaitytas 744 tūkst. litų vertės sumažėjimas gautinai sumai iš UAB „Anykščių Šiluma“. Per 2009m. didžioji dalis įsiskolinimo buvo padengta, todėl atitinkamai buvo apskaitytas vertės sumažėjimo atstatymas administracinėse sąnaudose.

Susijusiai šaliai išduota paskola buvo gražinta per 2009 metus. Išduotai paskolai pagal susitarimą buvo taikomos 6% fiksuotos metinės palūkanos.

18. Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai

	2009	2008
Grynieji pinigai banke	5	437
Grynieji pinigai kasoje	1	12
	6	449

2009m. gruodžio 31d. 5 tūkst. litų grynųjų pinigų esančių banke ir pinigų įplaukos į pagrindinę banko sąskaita buvo įkeisti bankui, kaip paskolos gražinimo garantas.

19. Kapitalas ir rezervai

Akcinis kapitalas yra padalintas į 49 080 535 paprastąsias akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas. Visos išleistos akcijos yra pilnai apmokėtos.

Paprastųjų akcijų turėtojai acininkų susirinkime turi vieno balso teisę už kiekvieną akciją ir teisę į dividendus, po to kai jie paskelbiami, o taip pat į kapitalo susigrąžinimą acinio kapitalo mažinimo atveju.

Finansinių ataskaitų pastabos

20. Nuostolis tenkantis akcijai

	2009	2008
Nuostoliai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	(7 147)	(6 300)
Akcijų skaičius sausio 1 d. (tūkst.)	49 081	49 081
Akcijų skaičius gruodžio 31 d. (tūkst.)	49 081	49 081
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis (tūkst.)	49 081	49 081
Bendrasis ir sumažėjęs nuostolis tenkantis akcijai	(0,15)	(0,13)

Sumažėjęs nuostolis tenkantis akcijai yra toks pats kaip ir bendrasis nuostolis tenkantis akcijai.

Išmonė nėra išleidusi potencialių paprastųjų akcijų arba konvertuojamų obligacijų.

21. Busimų laikotarpių pajamos

Bendrovė gavo dotaciją iš ES fondų, skirtą gėrimų eksportui. Atsižvelgiant į biudžetą, ši dotacija turi padengti Bendrovės patirtas eksporto sąnaudas. Bendra gautinos dotacijos suma sudaro 200 tūkst. Lt ir ji bus išmokėta per 3 metų laikotarpį iki 2012 m. rugpjūčio 31 d. 2009 m. buvo gauta 4 tūkst. Lt dotacija.

22. Paskolos ir kitos finansinės skolos

„Swedbank“, AB suteikė Bendrovei kredito liniją iki 8 632 tūkst. Lt (2 500 tūkst. EUR). Kredito linijos gražinimo terminas yra 2010 m. kovo 31 d. 2009 m. gruodžio 31 d. buvo gauta 8 632 tūkst. Lt suma (2008 m. – 8 632 tūkst. Lt). 2009 m. palūkanų norma sudarė 4,6% (2008 m. – 6,2%).

Siekdama užtikrinti šios paskolos gražinimą, Bendrovė įkeitė ilgalaikį materialųjį turtą, kurio likutinė vertė 2009 m. gruodžio 31 d. sudarė 19 575 tūkst. Lt, o taip pat ir atsargas, kurių vertė sudarė 6 803 tūkst. Lt, visas esamas ir būsimas pagrindinių banko sąskaitų lėšas, ir esamas bei būsimas nuomos teises į 6,7521 ha žemės sklypą. 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo apdraudusi savo ilgalaikį materialųjį turtą 19 647 tūkst. Lt suma.

23. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

	Pastabos	2009	2008
Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims	25	3 799	-
Kitos prekybos mokėtinos sumos		621	6 040
Gauti avansai ir kitos mokėtinos sumos		1 119	2 065
PVM mokėtinos sumos		1 568	1 334
Akcizo mokėtinos sumos		999	4 093
Sukauptos atostogų rezervo sąnaudos		249	262
Atidėjiniai		224	449
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos iš viso		8 579	14 243

24. Išėitinių kompensacijų atidėjinys

Dėl padidėjusio alkoholinių gėrimų akcizo mokesčio buvo tikimasi pardavimo pajamų ir gamybos apimčių sumažėjimo 2009m., todėl 2008m. gruodžio 31d. buvo suformuotas išėitinių kompensacijų 540 tūkst. litų atidėjinys. 2009 m. išmokėta 433 tūkst. litų išėitinių kompensacijų. 2009m. gruodžio 31d. likusi minėto atidėjinio suma sudarė 107 tūkst. litų.

Finansinių ataskaitų pastabos

25. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Per ataskaitinius metus Bendrovė turėjo sandorių su šiomis susijusiomis šalimis:

- Įmonių Grupė „ALITA“, AB – patrunuojanti bendrovė nuo 2009 m. spalio 27 d. ;
- AB „Alita“ – buvusi patrunuojanti bendrovė iki 2009 m. spalio 27 d.;
- UAB „Alita Distribution“ – įmonė kontroliuojama Įmonių Grupė „ALITA“, AB;
- UAB „Vilkmergės Alus“ – įmonė kontroliuojama UAB „Alita Distribution“.

Sandoriai per ataskaitinius metus ir likučiai su aukščiau išvardintomis įmonėmis apteikti žemiau:

Pastabos	2009	2008
Sandoriai su susijusiomis šalimis		
Pardavimai susijusioms šalims	23 261	22 220
Įsigijimai iš susijusių šalių	6 645	425
Gautinos sumos iš susijusių šalių		
Prekybos gautinos sumos iš susijusių šalių	10 177	9 538
Paskolos išduotos susijusioms šalims	-	797
Mokėtinos sumos susijusioms šalims		
Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims	3 799	-

26. Neapibrėžtumai

Pagal Nacionalinį apyvartinių taršos leidimų paskirstymo planą 2008–2012 metams, AB „Anykščių vynas“ katilinės įrenginiui ir išspaudų džiovyklai buvo suteikta 14 934 CO2 taršos leidimų (2 986 leidimai per metus). 2009 m. faktinis taršos kiekis buvo ženkliai mažesnis nei leistinas, todėl 2009 m. gruodžio 31 d. nebuvo pripažintas atidėjiny. Bendrovė nėra pardavusi perteklinių taršos leidimų, todėl leidimai yra apskaitomi nuline nominalia verte.

AB „Anykščių vynas“ suteikė garantiją AB „Alita“ ir Įmonių Grupė „ALITA“, AB už suteiktas banko paskolas, kurių suma sudaro 45 000 tūkst. Lt ir 25 772 tūkst. EUR, atitinkamai, bei už garantijos limitą, kurio suma 2 600 tūkst. EUR.

Bendrovė nuomoja iš valstybės 1 žemės sklypą iki 2046 m. rugpjūčio 8 d. 2009 m. metinis nuomos mokestis sudarė 27,4 tūkst. Lt. Aplinkosauginius įsipareigojimus (valymas, atkūrimas ir pan.) prisiima valstybės žemės sklypo nuomininkas. Kadangi vadovybė negalėjo patikimai įvertinti dabartinės būsimų įsipareigojimų vertės, į 2009 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas atidėjiny nebuvo įtrauktas. Tačiau laikoma, kad ši suma nebūtų reikšminga.

27. Teisiniai ieškiniai

Įmonė nedalyvauja jokiose bylose kaip atsakovas.

28. Pobalansiniai įvykiai

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

Bendrovė susitarė su baku, kad paskolos grąžinimo terminas yra atidedamas iki 2010 m. balandžio 30d.

Finansinių ataskaitų pastabos

29. Informacija apie veiklos tęstinumą

Per 2009 metus Bendrovė patyrė 7 147 tūkst. litų grynujų nuostolių, o Bendrovės trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 4 606 tūkst. litų suma.

Stengdamasi subalansuoti pinigų srautus, vadovybė ir akcininkai aktyviai veikia siekdami užtikrinti finansinį Bendrovės stabilumą. Pagrindinės veiklos stabilizavimo kryptys ir veiksmai būtų šie:

- sąnaudų (tame tarpe pagrindinių žaliavų) optimizavimas;
- gaminamos produkcijos rinkos dalies didinimas;
- logistikos sistemos pertvarka;
- derybos su bankais dėl paskolų gražinimo terminų atidėjimo.

Dėl to, kas buvo paminėta, Bendrovė planuoja padidinti produkcijos pardavimus tiek Lietuvoje, tiek užsienio rinkose ir, nepaisant sumažėjusių pardavimo kainų vietinėje rinkoje, išlaikyti 2009 m. pajamų lygį bei užtikrinti geresnį veiklos rezultatą atliekant minėtus veiklos pertvarkymo veiksmus.

2010 m. kovo mėnesį su pagrindiniu banku pasiektas tarpinis susitarimas, kad paskolų gražinimo terminai atidedami iki 2010 m. balandžio 30 d. Tikimasi, kad balandžio–gegužės mėnesį bus susitarta dėl naujo paskolų gražinimo terminų išdėstymo ilgesniame nei vieneri metai laikotarpyje.

Remiantis aukščiau išvardintais veiksmais, vadovybės nuomone, Bendrovei negresia veiklos tęstinumo rizika.



**AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“
2009 metų
METINIS PRANEŠIMAS**

I. BENDRA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

1. Ataskaitinis laikotarpis už kurį parengtas metinis pranešimas.

Metinis pranešimas parengtas už 2009 metus.

1.2. AB „Anykščių vynas“ kontaktiniai duomenys:

Emitento pavadinimas:	„Anykščių vynas”.
Teisinė forma:	Akcinė bendrovė, juridinis asmuo.
Įregistravimo data ir vieta:	1990 m. lapkričio mėn. 21 d. Žemės ir kito nekilnojamojo turto kadastro ir registro valstybės įmonėje (Vilnius)
Perregistravimo data ir vieta:	2004 m. liepos 28 d. Valstybės įmonė Registrų centro Utenos Filialas.
Rejestro numeris:	BĮ 97-340.
Įmonės rejestro kodas:	2541 11650.
Buveinės adresas:	Dariaus ir Girėno g. 8, Anykščiai, LT-29131.
Telefono numeris:	(8-381) 50 233.
Fakso numeris:	(8-381) 50350.
Elektroninio pašto adresas:	info@anvynas.lt
Interneto svetainės adresas:	www.anvynas.lt

AB „Anykščių vynas“ filialų ir atstovybių, bei dukterinių įmonių neturi.

1.3. Emitento pagrindinės veiklos pobūdis

Pagrindinės bendrovės veiklos kryptys - alkoholinių gėrimų ir koncentruotų sulčių gamyba ir pardavimas.

1.4. Informacija apie sutartis su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

AB „Anykščių vynas“ ir AB bankas „Hansabankas“ (šiuo metu Swedbank, AB) 2004 m. liepos 29 d. pasirašė sutartį dėl Bendrovės išleistų vertybinių popierių apskaitos ir asmeninių vertybinių popierių sąskaitų tvarkymo. „Swedbank“, AB - Konstitucijos pr. 20 a, 03502 Vilnius, tel.: (8-5) 258 2485, faksas: (8-5) 258 2170.

1.5. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais

AB "Anykščių vynas" išleistos paprastosios vardinės akcijos 1995 m. liepos 3 d. įtrauktos į AB NASDAQ OMX Vilnius Papildomąjį prekybos sąrašą. Šiuo metu yra 49 080 535 paprastosios AB "Anykščių vynas" vardinės akcijos. Bendra akcijų nominali vertė – 49 080 535 Lt. Šių vertybinių popierių ISIN kodas LT0000112773 (trumpinys ANK 1L).

Vertybinių popierių prekybos istorija 2006-2009 metais ir akcijos kainos bei apyvartos grafikas už 2009 metus:

Rodiklis	2006 m.	2007 m.	2008 m.	2009 m.
Atidarymo kaina, Lt	0,88	1,16	1,12	0,24
Didžiausia kaina, Lt	1,27	1,65	1,17	0,65
Mažiausia kaina, Lt	0,60	0,98	0,20	0,19
Paskutinė kaina, Lt	1,27	1,07	0,24	0,38
Apyvarta, vnt.	1 567 121	2 229 700	227 417	1 410 523
Apyvarta, mln. Lt.	1,43	2,91	0,15	0,44
Kapitalizacija, mln. Lt	62,33	52,52	11,78	18,65



AB „Anykščių vynas“, AB NASDAQ OMX Vilnius ir OMX Baltic kasdieninio vartojimo prekių ir paslaugų indeksų palyginimo grafikas:



Indeksas/Akcijos	01.01.2009	31.12.2009	+/-%
—OMX Vilnius	179,25	261,77	46,04
—OMX Baltic Consumer Staples GI	195,42	250,20	28,03
—ANK1L	0,24 LTL	0,38 LTL	58,33

Pastaba: grafikų duomenys iš AB NASDAQ OMX Vilnius internetinio tinklalapio.

1.6. Prekyba kitose biržose

Nėra

1.7. Prekyba kitose organizuotose rinkose

Nėra

1.8. Prekyba emitento vertybiniais popieriais už biržos ribų

Duomenys apie užbiržinius sandorius AB “Anykščių vynas” paprastosiomis vardinėmis akcijomis pateikiami lentelėje:

Metai ir ketvirtis	Kaina Lt.		Bendra ketvirčio apyvarta Vnt.	
	Maksimali	Minimali	Atsiskaitant pinigais	Atsiskaitant ne pinigais
2008 I	-	-	-	-
2008 II	-	-	-	-
2008 III	-	-	-	32 427
2008 IV	-	-	-	-
2009 I	-	-	-	-
2009 II	-	-	-	-
2009 III	-	-	-	-
2009 IV	-	-	-	46 612 970

1.9. Vertybinių popierių kapitalizacija

Ataskaitinis periodas*	Kapitalizacija, Lt	Akcijos kaina, Lt
2009 m. I ketvirtis	12 270 133,75	0,25
2009 m. II ketvirtis	14 233 355,15	0,29
2009 m. III ketvirtis	28 466 710,30	0,58
2009 m. IV ketvirtis	18 650 603,30	0,38

*kotiravimo biržos prekybos sąrašuose ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną ir ataskaitinio laikotarpio kiekvieno ketvirčio pabaigoje.

1.10. Duomenys apie emitento savų akcijų supirkimą.

Nebuvo

1.11. Oficialaus pasiūlymo paskelbimas

Per 2009 metus nebuvo skelbta trečių šalių oficialių pasiūlymų supirkti akcinės bendrovės „Anykščių vynas“ paprastąsias vardines akcijas. Akcinė bendrovė „Anykščių vynas“ taip pat neskelbė oficialių pasiūlymų supirkti kitų emitentų vertybinių popierių.

1.12. Emitento mokėjimo agentai.

Nėra

2. KITA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

2.1. Emitento įstatinis kapitalas.

Juridinių asmenų registre įregistruotas įstatinis kapitalas – 49 080 535 Lt.
AB „Anykščių vynas“ įstatinio kapitalo struktūra pagal akcijų rūšis:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius	Nominali vertė (Lt)	Bendra nominali vertė Lt	Dalis įstatiniame kapitale (%)
Paprastosios vardinės akcijos	49 080 535	1	49 080 535	100,00
Viso:	49 080 535	-	49 080 535	100,00

Visos bendrovės akcijos yra pilnai apmokėtos. Kiekviena visiškai apmokėta akcija jos savininkui visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia vieną balsą.

Akcininkų teisės ir pareigos nustatytos LR Akcinių bendrovių įstatyme ir kituose įstatymuose, bei norminiuose teisės aktuose.

2.2. Informacija apie numatomą įstatinio kapitalo didinimą konvertuojant ar keičiant į akcijas išleistus skolos ar išvestinius vertybinius popierius.

Nėra.

2.3. Informacija apie vertybinių popierių perleidimo apribojimus

Nėra.

2.4. Akcininkai

AB „Anykščių vynas“ akcininkų 2009 m. gruodžio 31 d. buvo 448.

Akcininkai, nuosavybės teise turintys ir valdantys daugiau kaip 5 proc. Emitento įstatinio kapitalo:

Akcininkų vardai, pavardės, įmonių pavadinimai, rūšis, buveinės adresas, įmonių registro kodas)	Turimų paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.		Turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis, proc.		
	iš viso	tame tarpe priklausančių akcininkui nuosavybės teise	iš viso	tame tarpe paprastųjų vardinių akcijų priklausančių akcininkui nuosavybės teise suteikiamų balsų	Su kartu veikiančių asmenų grupe, proc.
Įmonių grupė „Alita“ AB Miškininkų 17, LT-62200 Alytus, 302444238	46 577 570	46 577 570	94,9	94,9	-

2.5. Informacija apie akcininkus, turinčius specialias kontrolės teises.

Nėra.

2.6. Informacija apie balsavimo teisių apribojimus bei akcininkų susitarimus

Nėra.

2.7. Akcijų, išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą, pagrindinės charakteristikos

Į viešą apyvartą išleistos 49 080 535 paprastosios vardinės akcijos.

Bendra išleistų akcijų nominali vertė – 49 080 535 Lt.

2.8. Duomenys apie neviešajai apyvartai įregistruotas ir išplatintas akcijas

Nėra

2.9. Informacija apie akcijų pagrindu išleistus depozitoriumo pakvitavimus

Nėra

2.10. Skolos vertybinių popierių, išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą, pagrindinės charakteristikos

Nėra

2.11. Duomenys apie neviešajai apyvartai įregistruotus ir išplatintus skolos vertybinius popierius

Nėra

2.12. Vertybiniai popieriai, nepamėntys dalyvavimo įstatiniame kapitale, bet kurių apyvartą reglamentuoja Vertybinių popierių įstatymas, išskyrus skolos vertybinius popierius

Nėra

3. EMITENTO VEIKLOS TEISINIAI PAGRINDAI

- Lietuvos Respublikos Konstitucija;
- LR Akcinių bendrovių įstatymas;
- LR Vertybinių popierių įstatymas;
- kitai įstatymai ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės Nutarimai;
- bendrovės įstatatai;

Bendrovės įstatų keitimo tvarka – Bendrovės įstatų pakeitimas atliekamas visuotiniam akcininkų susirinkimui priimant sprendimą 2/3 balsų dauguma, įforminamas raštu ir juridinių asmenų registre įregistruojamas visas pakeistų įstatų tekstas. Įstatus pasirašo Susirinkimo įgaliotas asmuo.

4. EMITENTO ORGANAI

Bendrovės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir bendrovės vadovas.

4.1. Valdymo organų nariai

Pareigos, vardai ir pavardės, duomenys apie dalyvavimą emitento įstatiniame kapitale (turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis procentais).

Eilės Nr.	Užimamos pareigos (AB "Anykščių vynas")	Vardas, pavardė	Akcijų skaičius	Turima kapitalo dalis (%)
VALDYBA nuo 2008.04.25				
1	Pirmininkas – bendrovėje nedirba	Vytautas Junevičius	-	-
2	Narys – bendrovėje nedirba	Vilmantas Pečiūra	-	-
3	Narys – bendrovėje nedirba	Arvydas-Jonas Stankevičius	-	-
4	Narys – bendrovėje nedirba	Darius Vėželis	-	-
ADMINISTRACIJA nuo 2008.06.16				
1	Direktorė	Violeta Labutienė	-	-
2	Vyr. buhalterė	Audronė Zemlevičienė	-	-
ADMINISTRACIJA 2008.05.23 -2008.06.16				
1	Gamybos vadovas, pavaduojantis direktorių	Vidas Lagūnas	-	-
2	Vyr. buhalterė	Audronė Zemlevičienė	-	-
ADMINISTRACIJA nuo 2006.02.10 iki 2008.05.23				
1	Direktorius	Marius Gudauskas	-	-
2	Vyr. buhalterė	Audronė Zemlevičienė	-	-

4.2. Apie valdybos pirmininką, administracijos vadovą ir vyriausiąjį finansininką (finansų direktorių) papildomai nurodomi šie duomenys: išsilavinimas, profesija, darbovietės per 10 paskutinių finansinių (ūkinių) metų ir pareigos jose

Vytautas Junevičius nuo 2004-07-08 AB „Anykščių vynas“ valdybos pirmininkas; Įmonių grupės „Alita“ AB generalinio direktoriaus patarėjas, išsilavinimas aukštasis, inžinierius ekonomistas, tarptautinių santykių specialistas. Nuo 1994 m. dirbo AB „Alita“ generalinio direktoriaus pareigose, nuo 2009 m. spalio 7 d. Įmonių grupės „Alita“ AB generalinis direktorius, o nuo 2009 m. gruodžio 1 d. dirba Įmonių grupės „Alita“ AB generalinio direktoriaus patarėju.

Violeta Labutienė nuo 2008-06-16 AB „Anykščių vynas“ direktorė.

Darbovietės per paskutinius 10 metų: 1997-2008 metai – AB „Anykščių vynas“ vyriausioji ekonomistė, ekonomikos skyriaus viršininkė, direktorė. Išsilavinimas aukštasis, ekonomistė.

Audronė Zemlevičienė nuo 2005 05 19 AB „Anykščių vynas“ vyr. buhalterė, paskutinius 10 metų dirba įmonėje buhalterė, vyr. buhalterės pavaduotoja, vyr. buhalterė. Išsilavinimas aukštasis, ekonomistė.

4.3. Duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas ir pareigos) bei kapitale (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, turima kapitalo ir balsų dalis procentais)

Vytautas Junevičius – valdybos pirmininkas, turi 41,89 % AB „Alita“ PVA, yra AB „Alita“ valdybos pirmininkas bei Įmonių grupės „Alita“ AB generalinio direktoriaus patarėjas. AB „Šiaulių bankas“ tarybos narys, UAB „Aunuva“ -50% akcijų.

Arvydas –Jonas Stankevičius – valdybos narys, Įmonių grupės „Alita“ AB gamybos direktorius ir valdybos narys, turi 16,75% AB „Alita“ PVA, turi UAB „Lieda“ 40% ir UAB „Alytaus vaistinė“ 40% PVA.

Vilmantas Pečiūra – valdybos narys, AB „Alita“ valdybos narys, turi 12,57% AB „Alita“ PVA. Yra AB „Beogradska industrija piva“ valdybos pirmininkas, Įmonių grupės „Alita“ AB generalinio direktoriaus patarėjas.

Darius Vėželis – valdybos narys, AB „Alita“ valdybos narys, turi 12,57% AB „Alita“ PVA. Yra AB „Beogradska industrija piva“ valdybos narys, UAB „Alita distribution“ direktorius ir Įmonių grupės „Alita“ AB generalinio direktoriaus patarėjas.

Violeta Labutienė –AB „Anykščių vynas“ direktorė, kitų įmonių veikloje ir kapitale nedalyvauja.

Audronė Zemlevičienė– AB „Anykščių vynas“ vyr.buhalterė, kitų įmonių veikloje ir kapitale nedalyvauja.

4.4. Duomenys apie valdymo organų narių neišnykusį teistumą už nusikaltimus nuosavybei, ūkininkavimo tvarkai, finansams

Nėra.

4.5. Bendrovės valdybos narių kadencijos pabaiga 2012 m. balandžio 25 d.

4.6. Informacija apie visus reikšmingus susitarimus tarp emitento, emitento vadovų, darbuotojų ir kitų asmenų

Nėra.

5. INFORMACIJA APIE IŠMOKAS BEI PASKOLAS VALDYMO ORGANŲ NARIAMS (stebėtojų tarybos, valdybos, administracijos (administracijos vadovui, jo pavaduotojams, vyriausiajam finansininkui) nariams)

5.1. Informacija apie emitento per ataskaitinį laikotarpį išmokėtų atlyginimų, tantjemų ir kitų išmokų iš pelno vidutinius dydžius, tenkančius vienam asmeniui (pagal aukščiau minėtų asmenų kategorijas)

2009 m.	Atlyginimas, Lt	Tantjemos, Lt	Kitos išmokos iš pelno, Lt
Vid. vienam valdybos nariui	-	-	-
Bendrai visiems valdybos nariams	-	-	-
Vid. vienam administracijos nariui	46 308	-	-
Bendrai visiems administracijos nariams	92 616	-	-

Valdymo organų nariams (direktoriui ir vyr. buhalterei) priskaityta 92 616 Lt. Vidutiniškai vienam asmeniui išmokėta per metus:

- atlyginimo - 41 094 Lt;
- už atostogas - 5 214 Lt.

Iš pelno:

- priedų - 0 Lt;
- premijų - 0 Lt;
- tantjemų - 0 Lt.

5.2. Emitento stebėtojų tarybos, valdybos ir administracijos nariams išmokėtų atlyginimų, tantjemų ir kitų išmokų iš pelno sumos per ataskaitinį laikotarpį (kiekvienai aukščiau minėtai asmenų kategorijai), gautos iš įmonių, kuriose emitento dalis įstatiniame kapitale sudaro daugiau kaip 20 procentų

Nėra

5.3. Per ataskaitinį laikotarpį valdymo organų nariams skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir laidavimai, kuriais užtikrintas jų prievolių įvykdymas

Nėra

5.4. Susijusių šalių sandoriai

Nėra

6. VALDYBOS DARBAS

AB „Anykščių vynas“ valdybą 2009 metais sudarė tie patys nariai, kaip ir Akcinės bendrovės „Alita“. Tai aukštos kvalifikacijos specialistai, kurie ne tik vadovavo įmonių grupės „Alita“ AB valdymui, bet ir tiesiogiai bei netiesiogiai dirbo grupės įmonių ūkinėje veikloje. 2009 metais valdyba atliko didelį darbą, kvietė posėdžius, kuriuose buvo svarstomi aktualūs klausimai – darbo efektyvumo bei pardavimų didinimo, akcininkų susirinkimo sušaukimo, kredito ėmimo, veiklos rezultatų analizės, direktoriaus darbo užmokesčio ir kiti klausimai. Valdyba savo, kaip kolegialaus organo ir kiekvieno valdybos nario darbą vertina teigiamai. Bendrovėje pastoviai atliekami darbai, kurie užtikrina gamybinį ir techninį stabilumą.

7. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ

Bendrovė, vykdydama vertybinių popierių rinką reglamentuojančius teisės aktus, per praėjusius 12 mėnesių viešai paskelbė per Vilniaus vertybinių popierių biržos (šiuo metu AB NASDAQ OMX Vilnius) informacijos atskleidimo ir platinimo sistemą ir AB „Anykščių vinas“ tinklalapį www.anvynas.lt šią informaciją:

2009 m. sausio 6 d. AB „Anykščių vinas“ trumpina darbo laiką

AB „Anykščių vinas“, nuo 2009 metų dar kartą padidinus akcizo mokesčių alkoholiniams gėrimams 10-20 proc., dėl sparčiai mažėjančių pardavimų, pirmą ketvirtį trumpina darbo laiką iki keturių darbo dienų per savaitę.

Padidėjus akcizo mokesčiams bendrovė „Anykščių vinas“ priversta dar kartą didinti gaminių kainas, o tai savo ruožtu atsilies pardavimams. Neabejojama, kad žmonės, nebegalėdami įpirkti legalių kokybiškų gėrimų, jų ieškos šešėlinėje rinkoje.

Mažėjant pardavimams, keturių darbo dienų per savaitę darbo režimas bendrovėje, kurioje dirba 240 žmonių, gali tęstis neprognuojamą laikotarpį.

2009 m. sausio 19 d. AB „Anykščių vinas“ valdybos nutarimas

2009 metų sausio 19 d. AB „Anykščių vinas“ valdyba išanalizavo susidariusią padėtį bendrovėje dėl padidinto akcizo mokesčio alkoholiniams gėrimams ir sparčiai mažėjančių pardavimų. Numatytos pagrindinės kryptys įmonės veiklos pagerinimui.

Valdyba nutarė optimizuoti gamybą, mažinant produkcijos asortimentą, peržiūrėti bendrovės valdymo struktūrą ir sumažinti 20-25% bendrovės darbuotojų skaičių.

2009 m. vasario 25 d. 2008 metų veiklos rezultatas

Visą AB „Anykščių vinas“ 2008 metų pardavimų pajamos 37 453 tūkst. litų (10 847 tūkst. eurų) ir preliminarius veiklos rezultatus prieš mokesčius - 6407 tūkst. litų (1855,6 tūkst. eurų) nuostolis. Jį lėmė dėl bendros situacijos šalies rinkoje ir dėl 2008 metų pradžioje 20% padidėjusių akcizų alkoholiniams gėrimams sumažėję bendrovės pardavimai. Palyginus su 2007 metais pardavimų pajamos sumažėjo 19,4% arba 9112 tūkst. litų. 2007 metų veiklos rezultatas prieš mokesčius - 823,4 tūkst. litų (238,5 tūkst. eurų) pelnas.

2009 m. vasario 27 d. AB „Anykščių vinas“ tarpinė informacija

AB „Anykščių vinas“ pateikia 2008 metų neaudituotą tarpinę finansinę atskaitomybę.

2009 m. kovo 24 d. AB „Anykščių vinas“ šaukia visuotinį akcininkų susirinkimą

Bendrovės valdybos iniciatyva ir sprendimu 2009 m. balandžio 24 d. 12 val. šaukiamas AB „Anykščių vinas“ visuotinis akcininkų susirinkimas, kuris įvyks bendrovės buveinėje (Dariaus ir Girėno g. 8, Anykščiai, duomenys apie bendrovę saugomi ir kaupiami Juridinių asmenų registre, PVM mokėtojo kodas LT541116515). Registracijos pradžia – 11.30 val. Akcininkai privalo turėti asmens tapatybę liudijantį dokumentą, įgalioti asmens – asmens tapatybę liudijantį dokumentą ir įstatymų nustatyta tvarka patvirtintą įgaliojimą. Visuotinio akcininkų susirinkimo apskaitos diena - 2009 m. balandžio 17 d. Su susirinkimo darbotvarka susijusiais dokumentais ir nutarimų projektais akcininkai gali susipažinti nuo 2009 m. balandžio 14 d. bendrovės buveinėje.

Susirinkimo darbotvarkė

1. 2008 m. metinis pranešimas.
2. Audito išvada.
3. 2008 m. bendrovės finansinės atskaitomybės tvirtinimas.
4. 2008 m. pelno (nuostolių) paskirstymo tvirtinimas.
5. Audito įmonės rinkimai 2009-2010 finansiniams metams ir apmokėjimo sąlygų nustatymas.

2009 m. kovo 24 d. AB „Anykščių vinas“ trumpina darbo laiką

AB „Anykščių vinas“, nuo 2009 metų dar kartą padidinus akcizo mokesčių alkoholiniams gėrimams 10-20 proc., dėl sparčiai mažėjančių pardavimų, antrą ketvirtį trumpina darbo laiką iki keturių darbo dienų per savaitę.

Mažėjant pardavimams, keturių darbo dienų per savaitę darbo režimas bendrovėje gali tęstis neprognozuojamą laikotarpį.

2009 m. balandžio 15 d. Akcininkų susirinkimo sprendimų projektai

AB „Anykščių vynas“ valdyba 2009 m. balandžio 24 d. visuotiniam akcininkų susirinkimui teikia tokius sprendimų projektus:

1. 2008 m. metinis pranešimas (sprendimas šiuo klausimu nepriimamas).
2. Audito išvada (išklaudyta).
3. Patvirtinti bendrovės 2008 m. finansinę atskaitomybę.
4. Patvirtinti 2008 finansinių metų pelno (nuostolių) paskirstymo projektą:

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pradžioje (9 892 tūkst. Lt; 2 864,9 tūkst. EUR);

Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) (6 300 tūkst. Lt; 1 824,6 tūkst. EUR);

Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) (16 192 tūkst.Lt; 4 689,5 tūkst.EUR);

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje perkeliamas į kitus finansinius metus (16 192 tūkst.Lt; 4 689,5 tūkst.EUR);

5. Išrinkti bendrovės auditoriumi 2009-2010 finansiniams metams UAB „KPMG Baltics“.

2009 m. balandžio 24 d. Akcininkų susirinkimo sprendimai

AB „Anykščių vynas“ visuotinis akcininkų susirinkimas, įvykęs 2009 m. balandžio 24 d. priėmė tokius sprendimus:

1. 2008 m. metinis pranešimas (išklaudyta).
2. Audito išvada (išklaudyta).
3. Patvirtino bendrovės 2008 m. finansinę atskaitomybę.
4. Patvirtino 2008 finansinių metų pelno (nuostolių) paskirstymą:

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pradžioje (9 892 tūkst. Lt; 2 864,9 tūkst. EUR);

Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) (6 300 tūkst. Lt; 1 824,6 tūkst. EUR);

Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) (16 192 tūkst.Lt; 4 689,5 tūkst.EUR);

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje perkeliamas į kitus finansinius metus (16 192 tūkst.Lt; 4 689,5 tūkst.EUR);

5. Išrinko bendrovės auditoriumi 2009-2010 finansiniams metams UAB „KPMG Baltics“.

2009 m. balandžio 24 d. Akcininkų susirinkimo dokumentai

Akcininkų susirinkimas patvirtino bendrovės 2008 metų finansinę atskaitomybę ir metinį pranešimą. Pridedamas atsakingų asmenų patvirtinimas.

2009 m. gegužės 27 d. 2009 metų I-o ketvirčio rezultatai

Per 2009 m. I ketvirtį AB „Anykščių vynas“ patyrė neauditotą 721 tūkst. litų (208,8 tūkst. EUR) ikimokestinį nuostolį. Jį lėmė dėl bendros situacijos šalies rinkoje ir dėl metų pradžioje padidėjusių akcizų alkoholiniams gėrimams sumažėję bendrovės pardavimai. Šių metų I ketvirtį bendrovės pardavimai buvo 4 674 tūkst. litų (1 354 tūkst. EUR). Tai 39,8% arba 3 086 tūkst. litų (893,8 tūkst. EUR) mažiau nei tuo pačiu metu pernai.

Praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu bendrovė patyrė 783 tūkst. litų (226,8 tūkst. EUR) ikimokestinį nuostolį.

2009 m. gegužės 28 d. AB „Anykščių vynas“ tarpinė informacija

AB „Anykščių vynas“ pateikia 2009 metų 3 mėnesių neauditotą tarpinę finansinę atskaitomybę.

2009 m. birželio 30 d. AB „Anykščių vynas“ trumpina darbo laiką

2009 metais sumažėjus pardavimams, bendrovė ir trečią ketvirtį trumpina darbo laiką iki keturių darbo dienų per savaitę.

2009 m. rugpjūčio 26 d. 2009 m. I pusmečio rezultatai

Per 2009 m. I pusmetį AB „Anykščių vynas“ patyrė 1963 tūkst. litų (568,5 tūkst. EUR) ikimokestinį nuostolį. Pardavimai lyginant su praėjusių metų pirmu pusmečiu sumažėjo 35,5% arba 6594 tūkst. litų (

1909,8 tūkst. EUR) dėl sumažėjusių alkoholinių gėrimų pardavimų. Praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu bendrovė patyrė 1017 tūkst. litų (294.5 tūkst. EUR) ikimokestinį nuostolį.

2009 m. rugsėjo 3 d. AB „Anykščių vynas“ įteiktas pažymėjimas

AB „Anykščių vynas“ praneša, kad Lietuvos Respublikos ūkio ministerija skyrė finansavimą pagal Lietuvos 2007-2013 metų Europos Sąjungos struktūrinės paramos panaudojimo strategiją ir Ekonomikos augimo veiksmų programos 2 prioriteto „Verslo produktyvumo didinimas ir aplinkos verslui gerinimas“ įgyvendinimo priemonę „Naujos galimybės“ 200 tūkst. Lt. projekto „AB „Anykščių vynas“ alkoholinių gėrimų eksporto skatinimas“ įgyvendinimui. Projektas finansuojamas iš Europos Sąjungos Europos regioninės plėtros fondo lėšų iki 70 proc. jo vertės. Numatoma projekto įgyvendinimo pabaiga 2012 m. liepos-rugpjūčio mėnesiai.

2009 m. rugsėjo 10 d. AB „Anykščių vynas“ pasirašė susitarimą 2009 m. rugsėjo 9 dieną „Swedbank“ AB ir AB „Anykščių vynas“ pasirašė susitarimą dėl kredito sutarties sąlygų pakeitimo. 2,5 mln. eurų kredito grąžinimo terminas - 2009 10 30.

2009 m. rugsėjo 30 d. AB „Anykščių vynas“ trumpina darbo laiką.

2009 metais sumažėjus pardavimams, bendrovė ir ketvirtą ketvirtį trumpina darbo laiką iki keturių darbo dienų per savaitę.

2009 m. spalio 30 d. AB „Anykščių vynas“ pasirašė susitarimą.

2009 m. spalio 30 dieną „Swedbank“ AB ir „Anykščių Vynas“, AB pasirašė susitarimą dėl kredito sutarties sąlygų pakeitimo. 2,5 mln. eurų kredito grąžinimo terminas - 2009 12 31.

2009 m. lapkričio 27 d. 2009 m. 9 mėnesių rezultatai

Per 2009 m. 9 mėnesius AB „Anykščių vynas“ patyrė neaudituoatą 2589 tūkst. litų (749,8 tūkst. EUR) ikimokestinį nuostolį. Pardavimai lyginant su praėjusių metų 9 mėnesiais sumažėjo 40,6% arba 11309 tūkst. litų (3275 tūkst. EUR).

Praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu bendrovė patyrė 1787 tūkst. litų (517.6 tūkst. EUR) ikimokestinį nuostolį.

2009 m. gruodžio 31 d. „Anykščių vynas“, AB trumpina darbo laiką.

„Anykščių vynas“, AB valdyba įvertino esamą padėtį dėl sumažėjusių pardavimų ir priėmė sprendimą 2010 m. pirmą ketvirtį trumpinti darbo laiką iki keturių darbo dienų per savaitę.

Skelbtą reglamentuojamą informaciją susipažinimui galima gauti bendrovėje arba Vilniaus vertybinių popierių biržos internetiniame tinklalapyje adresu: www.nasdaqomx.com/vilnius

8. PRIKLAUSYMAS ASOCIJUOTOMS STRUKTŪROMS

1. Asociacija „Lietuvos maisto pramonė“. Tai savanoriškas juridinių asmenų- maisto pramonės įmonių susivienijimas, veikiantis pagal asociacijos narių nustatytus poreikius. Atstovauja narių interesus įvairiose institucijose, yra ne pelno organizacija.

2. Lietuvos pramonininkų konfederacija. Tai nepolitinė, visuomeninė organizacija, nepriklausoma nuo valstybės, kuri atstovauja ir gina LPK narių interesus vyriausybėse, nevyriausybėse bei tarptautinėse organizacijose, stiprina Lietuvos ekonomiką ir t.t.

Bendrovė išvardintų struktūrų kapitale nedalyvauja, yra narys, moka nario mokesčius.

9. TRUMPA EMITENTO ISTORIJA

Akcinė bendrovė „Anykščių vynas“ įkurta 1926 m. – seniausia rytinio Baltijos regiono įmonė, pramoniniu būdu pradėjusi gaminti vyną. Jos įkūrėjas – diplomuotas agronomas Balys Karazija.

Nuolat plėsdamas dirbtuves, pirkdamas vis modernesnius įrenginius, B.Karazija gan greitai tapo pirmuoju plačiai pripažintu Lietuvos vyndariu. Jau 1938 m. atėjo pripažinimas ir tarptautiniu mastu. 1938 metų tarptautinėje parodoje Paryžiuje vynas „Birutė“ pelnė pagrindinį prizą, o dvi vyno rūšys – aukso medalius.

1940-aisiais B.Karazijos vinyinė buvo suvalstybinta. Pokario metu truko žaliavų, naujų įrengimų, technologijų. Tik septintajame dešimtmetyje, po maždaug dešimt metų trukusios rekonstrukcijos, gamykla vėl suklestėjo. 1968 metais sąjunginėje liaudies ūkio pasiekimų parodoje „Anykščių vynas“ už naujas vyno gamybos technologijas pelnė diplomą ir tris medalius, sėkmingai dalyvavo tarptautinėse parodose JAV, Kanadoje, Čilėje, Didžiojoje Britanijoje, Lenkijoje ir kitur. 1969 ir 1972 metais natūraliems lietuviškiems vynams – obuolių, šermukšnių, vyšnių, „Jubiliejiniam“ ir „Šermukšnėlei“ – suteiktas prestižinis to meto valstybinis kokybės ženklas. Prasidėjus M.Gorbačiovo antialkoholinei kampanijai, šalies vyno gamybos įmonių lyderė buvo paversta maisto produktų kombinatu, gaminančiu gaiviuosius gėrimus, saldinius bei kitą nealkoholinę produkciją.

Šiandien „Anykščių vynas“ – akcinė bendrovė, viena iš stambesnių vyno gamyklų visame rytiniame Baltijos regione, apsirūpinusi šiuolaikiniais įrengimais, galinčiais perdirbti iki 35 tūkstančių tonų vaisių ir uogų, iš natūralių žaliavų ir produktų gaminanti per 60 pavadinimų įsidėmėtino skonio, aromatingus, aukščiausios kokybės gėrimus – vaisių-uogų vyną, sidrą, trauktines, degtinę, likerį, brendį, spiritinius gėrimus.

Nuo 1988 m. pagal šveicarų firmos „Unipektin“ technologiją gaminamos koncentruotos obuolių sultys. 1995 m. už kokybę apdovanotos tarptautine deimantine žvaigžde bei tarptautiniu Europos apdovanojimu. Obuolių koncentruotos sultys, džiovintos obuolių išspaudos ir obuolių aromatas eksportuojami į Vokietiją bei kitas Vakarų Europos šalis.

2004 m. liepos mėnesį bendrovė buvo privatizuota, jos kontrolinį akcijų paketą iš valstybės įsigijo AB „Alita“.

Eilė AB „Anykščių vynas“ gaminių buvo apdovanoti tarptautinių konkursų pagrindiniais prizais, aukso bei sidabro medaliais, diplomais. 2005 ir 2006 metais konkursuose „Lietuvos Metų Gaminys“ bendrovės gaminiai pelnė aukso medalius. 2007 m. degtinė „Ledo“ buvo pristatyta šešiuose tarptautiniuose degustacijos konkursuose Europoje ir Rusijoje, iš jų keturiuose pelnė aukštus įvertinimus: „Moscow Wine & Spirit Competition“ Maskvoje – aukso medalį; „International Wine & Spirit Competition“ Londone – sidabro medalį; „Drinkexpo 2007“ Sankt Peterburge – aukso medalį; „Prodexpo 2007“ Maskvoje – bronzos medalį; Konkurse „Lietuvos Metų Gaminys 2007“ natūralus juodųjų serbentų vynas „Voruta“ pelnė aukso medalį.

2008 metais „Ledo“ degtinė apdovanota bronzos medaliu tarptautiniame konkurse „International Spirits Challenge 2008“ Londone. Trauktinė „Bobelinė“ 20% - aukso medaliu konkurse „Lietuvos metų gaminys 2008“ ir trauktinė „Bobelinė“ 35% - sidabro medaliu konkurse „Lietuvos metų gaminys 2008“.

2008 m. bendrovei išduoti TIC (TUV International Certification) sertifikatai patvirtinantys kokybės ir aplinkos apsaugos vadybos sistemų atitiktį LST EN 9001:2001 (EN ISO 9001:2000) ir LST EN ISO 14001:2005 (EN ISO 14001:2004) standartų reikalavimus.

10. REIKŠMINGI METŲ ĮVYKIAI

2009 metais Jaltoje alkoholinių gėrimų konkurse „Zolotoj grifon“ natūralus juodųjų serbentų vynas „Voruta“ pelnė aukso medalį. 2009 metų gruodžio mėnesį Lietuvos Žemės ūkio ministerija šiam vynui suteikė Tautinio paveldo vardą.

AB „Anykščių vynas“ pateikė paraišką ES struktūrinių fondų finansinei paramai gauti ir gavo 200 tūkst. litų projektui „AB „Anykščių vynas“ alkoholinių gėrimų eksporto skatinimas“ pagal Lietuvos 2007-2013 metų Europos Sąjungos struktūrinės paramos naudojimo strategiją ir Ekonomikos augimo veiksmų programos priemonę „Naujos galimybės“.

AB „Anykščių vynas“ - vyno gamybos įmonė. Nuo 2008 metų pradžios iš AB „Alita“ perkeliama specialios technologijos vynai ir sidras gaminti ir parduoti į AB „Anykščių vynas“. Sidro ir vyno pardavimų per ataskaitinius metus lyginamasis svoris bendruose pardavimuose išaugo nuo 36 % - 2008 metais iki 41,3 % - 2009 metais.

11. DARBUOTOJAI

AB „Anykščių vynas“ darbuotojų vidutinis skaičius ir vidutinis atlyginimas Lt

(be išmokėtų kompensacijų) pagal personalo grupes:

Darbuotojai	2008 m.			2009 m.		
	Skaičius	Procentas	Vidutinis atlyginimas	Skaičius	Procentas	Vidutinis atlyginimas
Vadovai	2	0,8	5504	2	1,0	3860
Specialistai ir tarnautojai	86	32,7	2006	69	33,6	1520
Darbininkai	175	66,5	1345	134	65,4	1040
Viso:	263	100	1469	205	100	1229

Ataskaitiniais metais ženkliai sumažėjo darbuotojų skaičius dėl sumažėjusių pardavimo ir gamybos apimčių, o vidutinis darbuotojų darbo užmokestis – dėl sutrumpintos darbo savaitės viena darbo diena.

AB „Anykščių vynas“ darbuotojų struktūra pagal išsilavinimą 2008-2009 m. gruodžio 31 d.:

Darbuotojų išsilavinimas	2008 m.		2009 m.	
	skaičius	%	skaičius	%
Aukštasis	49	19,8	45	23,1
Aukštesnysis	74	29,8	58	29,7
vidurinis	117	47,2	86	44,1
Nebaigtas vidurinis	8	3,2	6	3,1
Iš viso:	248	100	195	100

AB „Anykščių vynas“ 2009 metų gruodžio 31 d. dirbo 195 darbuotojai, iš jų 68 (34,9%) specialistai, 127 (65,1%) darbininkai.

74 darbuotojai dirbo tiesioginėje gamyboje, nepagrindinės gamybos padaliniuose - 9, pagalbinuose padaliniuose - 51, komerciniuose padaliniuose – 6, rinkodaros ir produkcijos pardavimų tarnybose - 33 žmonės ir 22 darbuotojai priskiriami kitiems administracijos darbuotojams.

55,9 % visų darbuotojų yra moterys, 44,1 % - vyrai. 23,1% dirbančiųjų turi aukštąjį, 29,7 % - aukštesnįjį išsilavinimą.

2009 metų vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 205 darbuotojai.

2009 metais 12 darbuotojų savo kvalifikacines žinias tobulino kursuose ir seminaruose, 12 darbuotojų įgijo papildomas kvalifikacijas. 2 darbuotojai mokosi aukštosiose mokyklose, 1 aukštesniojoje ir 2 profesinėje vidurinėje mokykloje. Viso darbuotojų mokymui išleista 2 tūkst. Lt.

12. INFORMACINĖS TECHNOLOGIJOS

2009 metais bendrovėje buvo eksploatuojami 65 kompiuteriai, eksploatuojami 3 –serveriai: pašto, failų serveris ir antivirusinės programos NOD32 atsinaujinimo serveris. Darbu su apskaitos programa „AXAPTA“ naudojamas AB „Alita“ nutolęs serveris. Darbo užmokesčio ir personalo apskaitai naudojama programa „STEKAS“ įdiegta „Anykščių vyno“ failų serveryje. Žaliavų supirkimui eksploatuojame apskaitos programą „SAIKAS“, naudojančią „Anykščių vyno“ Sybase duomenų bazę. Ryšiui su AB „Swedbank“ eksploatuojama Telehansa programa. Su AB „SEB bankas“ ir AB „Šiaulių bankas“ ryšys palaikomas per Interneto portalus. Šiuo metu bendrovėje eksploatuojami tik Windows XP Professional, VISTA Business ir VISTA Ultimate operacijų sistemos. Svarbiausiose darbo vietose įdiegti biuro programų paketai MS Office Professional 2007. Visi kompiuteriai turi įdiegtą elektroninį paštą. Bendrovėje įdiegtas 2Mbitų internetas. Interneto paslaugas tiekia bendrovė „Omnitel“. Tinklo apsaugai nuo virusų, šiukšlių ir įsilaužimo iš Interneto yra įdiegta ugniasienė FortiGate 60.

13. GAMYBA

AB „Anykščių vynas“ pagrindinė veikla yra alkoholinių gėrimų ir koncentruotų sulčių gamyba. Bendrovės gaminamos alkoholinės produkcijos asortimentas per 60 pavadinimų, tai vaisių-uogų vynas, sidras, degtinė, trauktinė, likeris, brendis, spiritiniai gėrimai. Nealkoholinė produkcija - tai obuolių ir uogų koncentruotos sultys, obuolių aromatas, obuolių džiovintos išpaudos. 2009 m. alkoholinės produkcijos asortimentas atnaujintas 6 naujų gėrimų pavadinimais ir 8 neperspektyvių produktų gamyba nutraukta. 2009 metais buvo tobulinami gamybos ir technologiniai procesai. Atskaitiniu laikotarpiu investicijoms skirta 55,0 tūkst. Litų. Įsigyta priemonių produkcijos gamybai, programinės kompiuterinės įrangos ir kitų priemonių. Atliktas technologinių talpų, linijų remontas. Pagaminta įrangos komplektai 0.7 l PET buteliui III-ai linijai ir 0.7 l degtinės stikliniam buteliui IV-ai linijai, pakeista 6 vnt. talpų liniuočių armatūra, įrengta automatika šalto oro padavimui į šaltąjį rūšį, pilstymo bare akraforai paruošti sidro pylimui, įrengta kanalizacija po masės šildymo talpomis sulčių bare, perdaryta separatoriaus nuosėdų talpa, sumontuotos sklendės separavimo atliekų išpumpavimui į talpas, įrengta masės talpų distancinio lygio ir temperatūros daviklių parodymo spinta koncentruotų sulčių gamybos bare, atliktas gamybos cecho planinis įrengimų remontas.

Atliktas šaldymo kompresoriaus kapitalinis remontas ir šaldymo trasų dalinis remontas, įrengta apsauginė signalizacija katilinės sandėlyje bei priešgaisrinė signalizacija pilstymo bare. Atlikta šilumos mazgų apžiūros ir šilumokaičių plovimas, lietaus nuotekų valymo sistemų filtravimo elementų keitimas bei šiluminių trasų išbandymas, trūkusios trasos remontas. Atliktas avarinis stogų remontas, kelių asfalto dangos dalinis remontas. Taip pat, atlikta eilė kitų darbų modernizuojant, automatizuojant įrengimus, gerinant darbo sąlygas, taupant energetinius resursus.

Atliekama savalaikė butelių apskaitos sistemos, matavimo priemonių patikra ir priežiūra. Bendrovės techninė būklė yra patenkinama, nes įrengimai kasmet remontuojami. Tačiau dalis fiziškai ir morališkai pasenusių įrengimų neekonomiški, sunaudoja daug energetinių resursų. Ateityje reikėtų numatyti laipsnišką šių įrengimų keitimą naujais.

Visi atlikti darbai pagerino produktų gamybos, įrengimų darbo ir darbuotojų darbo sąlygas. Atskaitiniais metais remonto darbams, įrengimų, pastatų, statinių ir teritorijos eksploatacijai ir priežiūrai išleista 711,2 tūkst. litų.

AB „Anykščių vinas gamybos apimtys 2008-2009 metais

	Produkcijos grupė	Mato vnt.	2008 m.	2009 m.
1	Sidrai	HLT	18 399	9 406
2	Vynai	HLT	42 500	39 938
3	Degtinė	HLT	15 680	344
4	Brendis	HLT	2 105	424
5	Kiti stiprūs gėrimai, viso	HLT	8 602	3 830
	<i>t.sk. Trauktinės</i>		4 959	2290
	<i>Likeriai</i>		1 767	1 014
	<i>Kiti spirituoti gėrimai</i>		1 876	526
6	Sidrai (nepilstyti)	HLT	9 200	5 826
	Alkoholinė produkcija iš viso:	HLT	96 486	59 768
7	Koncentruotos obuolių sultys (70Bx)	ton.	1 387	-
8	Obuolių aromatas	ton.	114	-
9	Džiovintos išspaudos	ton.	319	-

Išpilstytų alkoholinių gėrimų gamyba 2009 metais sumažėjo 38,2% arba 3334 tūkst. litrų. Tam įtakos turėjo antrus metus iš eilės nuo sausio 1 dienos didinti akcizų tarifai. Ataskaitiniais metais baigėme degtinės, brendžio, kitų spirituotų gėrimų gamybą, kuri buvo perkelta į Įmonių grupę „Alita“ AB. Taip pat, 2009 metais nevykdėme obuolių supirkimo, nes turėjome pakankamas obuolių koncentruotų sulčių atsargas.

Vidutinės produkcijos kainos, nurodytos Lt/LTR, kg:

Produkcija	2007 m.	2008 m.	2009 m.
1. Trauktinės *	9,51	10,87	11,42
2. Likeriai	6,89	7,90	7,47
3. Vaisių-uogų vinas	2,47	2,59	2,16
4. Natūralus vaisių-uogų vinas	-	7,62	7,58
5. Konjakas, brendis *	8,59	10,21	13,45
6. Putojantis vinas *	-	-	9,45
7. Gazuoti vyno gėrimai *	5,09	5,71	4,56
8. Alaus kokteiliai *	-	-	5,12
9. Kokteiliai *	-	-	3,92
10. Sidras	1,76	1,84	1,79
11. Degtinė *	3,51	5,14	5,76
12. Stiprūs grūdų gėrimai *	-	-	24,43
13. Kiti spiritiniai gėrimai	6,17	6,19	6,22
14. Obuolių koncentruotos sultys	5,19	6,04	2,34
15. Obuolių aromatas	2,14	2,81	3,45
16. Obuolių džiovintos išspaudos	0,75	0,87	-

* pažymėti gėrimai – kartu su AB „Alita“ gėrimais arba tik AB „Alita“ gėrimai, kuriais prekiaujome 2009 metų spalio - gruodžio mėnesiais, dėl vykdomos AB „Alita“ reorganizacijos.

14. RINKODARA IR PARDAVIMAI

14.1. Pardavimų rinkos.

	2009 m., Tūkst. Lt	2008m., Tūkst. Lt	2007 m., Tūkst. Lt	Lyginamasis svoris, %		
				2009 m.	2008 m.	2007 m.
Parduota iš viso	26 116	37 453	46565	100,00	100,00	100,00
Iš to sk. Lietuvoje	23 007	34 574	36726	88,1	92,3	78,9
Užsienyje	3 109	2 879	9839	11,9	7,7	21,1
Iš to sk. Latvijoje	263	381	766			
Vokietijoje	1 048	1272	6615			
Lenkijoje	1 339	143	38			
Kitose šalyse	459	1083	2420			

AB „Anykščių vynu“ pardavimai 2008-2009 metais

	Produkcijos grupė	2008 metai		2009 metai		2009 m. ir 2008 m. pardavimų palyginimas hektolitrais, %
		Kiekis, hektolitrais	Suma, tūkst. Lt	Kiekis, hektolitrais	Suma, tūkst. Lt	
1	Putojantys vynai	-	-	1 220	1152	-
2	Gazuoti vynu gėrimai	147	84	967	440	6,6 karto
3	Alaus kokteiliai	-	-	143	73	-
4	Kokteiliai	-	-	576	226	-
5	Sidrai	16 647	3 061	10 274	1 840	61,7
6	Vynai	40 200	10 410	39 927	8 933	99,3
7	Degtinė	15 084	7 751	4 082	2 351	27,1
8	Brendis	1 923	1 963	1 913	2 573	99,5
9	Kiti stiprūs gėrimai, viso	7811	7 263	4 165	4 080	53,3
	<i>t.sk. Trauktinės</i>	4 525	4 920	2 399	2 740	53,0
	<i>Likeriai</i>	1 801	1 423	960	717	53,3
	<i>Kiti spirituoti gėrimai</i>	1 485	920	806	623	54,3
10	Koncentruotos obuolių sultys, ton.	559	3376	1 363	3 197	243,8
11	Obuolių aromatas, ton.	166	467	1	3	-
12	Džiovintos išspaudos, ton.	319	279	-	-	-
13	Žaliavos ir pusgaminiai	9 942	2082	5 848	556	58,8
14	Kiti pardavimai ir paslaugos		717		692	
	Viso pardavimai:		37 453		26 116	

2009 m. sėkmingai buvo pratęstas bendradarbiavimas su visais didžiaisiais mažmeninės prekybos tinklais. Siekiant efektyvinti transporto išlaidas, patiriamas tiekiant produkciją klientams UAB „RIMI LIETUVA“, UAB „PALINK“ ,UAB „Aibės logistika“, tiesioginis prekių tiekimas buvo perduotas distributoriui UAB „Alita Distribution“, kuris ir toliau sėkmingai išlaikė produkcijos tiekimo užtikrinimą pirkėjams.

Sėkmingai sutarta dėl naujų produktų prekybos pas pagrindinius klientus.

2009 m. įmonėje dirbo 3 vadybininkai šalies regionuose (2005 m. 13 vadybininkų, 2006 m. 10 vadybininkų, 2007 m. 7 vadybininkai, 2008 m. 4 vadybininkai). Vadybininkai dirba tik su pagrindiniais

klientais (MAXIMA, NORFA, IKI, RIMI –2007 m. viso 466 parduotuvės, 2008 m. - 508 parduotuvės, 2009 m. - 512 parduotuvių). AB „Anykščių vynas“ vadybininkai ir toliau prižiūri konsoliduotą Įmonių grupės „Alita“, AB, AB „Anykščių vynas“ ir UAB „Alita distribution“ (alus, sidras, energetinis gėrimas) asortimentą. Sumažėjus Įmonių grupės „Alita“, AB pardavimo vadybininkų skaičiui - prekių priežiūra ir toliau sėkmingai užtikrinama.

2009 m. ir toliau pagal ilgalaikes sutartis ir susitarimus buvo gaminama produkcija pagal pateikiamus pirkėjų užsakymus – obuolių vynas „Debesėlis“, baltas 0,7 l, Vaisių vynas „Debesėlis“, raudonas 0,7 l (įmonei UAB „Aibės logistika“), obuolių vynas „Vakaris“ 0,7 l, gazuotas sidras „Svajonė“ braškių, ir gazuotas sidras „Svajonė“, kriaušių 1,5 l (įmonei UAB „Rivona“), Y*S*A* gazuotas kriaušių sidras 1,5 l, Y*S*A* gazuotas obuolių sidras 1,5 l (įmonei - ČYGO-KALKIO TŪB „Rinkuškiai), 9 rūšių gazuotus sidrus „Extrim“, 1,5 l. (obuolių, kriaušių, ananasų, braškių, miško uogų, tropinių vaisių, šokolado ir vyšnių, citrusinių vaisių, vyšnių skonių) (įmonei UAB „Alita distibution“).

2009 m. naujai pasirašyta sutartis su UAB „Belvedere prekyba“ dėl gazuotų sidrų „Flirt“ 1,5 l, (braškių, kriaušių, egzotinių vaisių) gamybos.

2009 m. produkcija buvo parduodama dviem įmonėm, esančioms oro uosto teritorijoje (UAB „Fragrances International“, Vilnius, UAB „Travel Retail Vilnius“, Vilnius).

2009 m. pavyko sudaryti sutartį dėl prekių tiekimo ir su Karmėlavos oro uosto teritorijoje esančia UAB „Airport Travel Shop“ .

Su UAB „Fatalitas“, Kybartai, Vilkaviškio raj. (neapmuitinamų prekių parduotuvė) buvo pasirašyta nauja sutartis 2009 m.

Eksporto pardavimai 2009 m., lyginant su 2008 m. išaugo 8 % (2009 m. apyvarta 3 109,5 tūkst. Lt, 2008 m. 2 879,3 tūkst. Lt).

Pradėtas įgyvendinti projektas „AB „Anykščių vynas“ alkoholinių gėrimų eksporto skatinimas“, siekiant išnaudoti įmonės gamybinius pajėgumus ir plėsti eksporto pardavimus.

Dirbta su Dinter GmbH dėl 2008 metų derliaus obuolių koncentruotų sulčių likučio pardavimo.

Išlaikyti santykiai ir pratęstos bendradarbiavimo sutartys su pagrindiniais ilgamečiais eksporto partneriais – SIA Maxima Latvija (Latvija), SIA Greis Logistika (Latvija), Lithuanian beer Ltd. (UK), Dadu Ice cream Ltd. (UK), Lituanica Ltd. (Airija), Litusco Inc. (JAV) – sudarančiais 80% visų eksporto pardavimo apimčių.

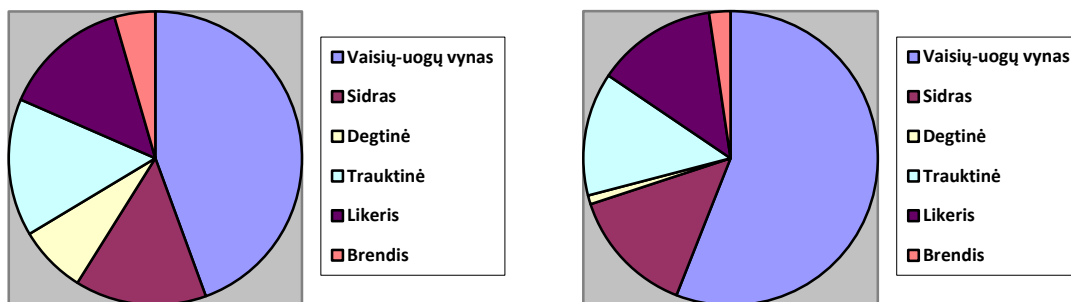
Pradėta dirbti su nauju pirkėju – Baltic&Balcan food Ltd. (UK),

Naujų pirkėjų pagalba tikimasi plėsti pardavimų užsienyje apimtį 2010 metais ir vėliau.

AB „Anykščių vinas“ produkcijos užimamos rinkos dalys, %:

2008 metais

2009 metais



Produktų grupė	2008 m.	2009 m.
Vaisių ir uogų vinas	26,7	28,5
Sidras	8,7	7,1
Gazuoti vyno gėrimai	0,1	-
Degtinė	4,5	0,5
Trauktinė	9,1	6,9
Likeris	8,4	6,7
Brendis	2,7	1,2

Bendra rinka

Bendra alkoholinių gėrimų rinka 2009 metais mažėjo visose analizuojamose gėrimų grupėse. Labiausiai sumažėjo likerių (-34%) ir trauktinių (-32%) rinkos. Mažiausiai (-7%) sumažėjo vaisių vyno rinka. Sidro ir degtinės rinkos sumažėjo atitinkamai 25% ir 24%.

Kadangi „Anykščių vyne“ degtinių, brendžio, spiritinių gėrimų gamyba nutraukta ir 2009 metais vyko tik likučių išpardavimas, šioje ataskaitoje šių gėrimų grupių rinkos neanalizuojamos.

Vaisių ir uogų vinas

Bendra vaisių vyno rinka per 2009 metais, lyginant su 2008 metais, sumažėjo 10870 HLT arba 7%.

„Anykščių vyno“ užimama vaisių vyno rinkos dalis lyginamuoju laikotarpiu išaugo 1,8% ir sudarė 28,5% bendros vaisių vyno rinkos. Kartu su „Alita“ rinkos dalis sudarė 29,4%. Kitų vietinių gamintojų rinkos dalis sumažėjo 2% ir sudarė 54,2%, o importo išaugo 4,5% ir sudarė 16,3%. „Anykščių vinas“ vaisių vynu 2009 metais pardavė 1% mažiau nei pernai. Kiti vietiniai gamintojai vynu pardavė 10% mažiau, o importuota buvo 28% daugiau vynu nei pernai.

Natūralaus vyno „Voruta“ 2009 metais parduota 185,15 HLT arba 68,7% daugiau nei pernai. Buvo skirta daug dėmesio produkto populiarinimui „Vyno kelio“ pažintinėje programoje, bendradarbiaujant su Aukštaitijos siauruoju geležinkeliu, pristatant vynu įvairiuose renginiuose. Rugpjūčio mėnesį Ukrainoje vykusiame konkurse „Jalta. Zolotoj grifon 2009“ juodųjų serbentų natūralus vinas „Voruta“ buvo puikiai įvertintas komisijos ir apdovanotas aukso medaliu.

Specialios technologijos vynu asortimentas mažai koreguotas, išleistas tik vinas „Šaltupys“ raudonas 1,0 l talpoje. 2009 metais baigtas vynu gamybos perkėlimas iš „Alitos“ bei vynu perkėlimas į PET tarą.

„Anykščių vynas“ specialios technologijos vynu 2009 metais eksportavo 21,5% daugiau nei pernai. Šie vynai buvo eksportuoti į Latviją. Juodųjų serbentų natūralaus vyno „Voruta“ eksportuota 64% daugiau. 2009 metais vyno „Voruta“ daugiausia eksportuota į JAV, šiek tiek į Angliją.

Numatomi veiksmai 2010 m. Natūralaus vyno „Voruta“ pardavimų skatinimo ir reklaminės akcijos. Asortimento išplėtimas. Produktų pristatymas parodose, degustacijų konkursuose, renginiuose.

Gamybos ir pardavimo apimčių didinimas perimant užsakomųjų specialios technologijos vynu gamybą iš konkurentų. Konkurencingos kainos užtikrinimas.

Sidras

Bendra sidro rinka per 2009 m., lyginant su 2008 m., sumažėjo 175 771 HLT arba 25%.

„Anykščių vyno“ užimama sidro rinkos dalis lyginamuoju laikotarpiu sumažėjo iki 7,1% (-1,6%), kitų vietinių gamintojų sudarė 68,9% (+3,3%), importas sudarė 23,8% (-1,0%). Sidro „Extrim“ 2009 metais parduota 4702 HL arba 1,6 karto mažiau nei 2008 metais.

2009 metais buvo koreguotas sidrų „Extrim“ asortimentas: nutraukta gamyba „Extrim“ vyšnių, miško uogų ir tropinių vaisių skonių sidrai. Išleisti nauji skoniai: šokolado ir braškių, bei citrusinių vaisių. Pradėtas gaminti trijų skonių užsakomasis sidras „Flirt“.

2009 metais, lyginant su 2008 metais, sidro eksportas išaugo 6,8 karto. Sidrai buvo eksportuoti į Estiją, Ispaniją.

Numatomi veiksmai 2010 m. - asortimento koregavimas.

Trauktinė

Bendra 2009 m. trauktinių rinka, lyginant su 2008 metais, sumažėjo 15 537 HLT arba 32%.

„Anykščių vyno“ užimama trauktinių rinka sumažėjo 2,2% ir sudarė 6,9%. Kitų vietinių gamintojų užimama rinkos dalis padidėjo 1,4% ir sudarė 87,4%. Importo rinkos dalis išaugo 0,9% ir sudarė 5% bendros trauktinių rinkos.

2009 m. „Anykščių vyno“ gaminamų trauktinių eksportuota 31,5% mažiau nei 2008 metais.

Numatomi veiksmai 2010 m.- asortimento koregavimas. Trauktinės „Bobelinė“ ženklo žinomumo palaikymas reklamos, pardavimų skatinimo akcijomis.

Likeris

Bendra likerio rinka 2009 m. lyginant su 2008 m. sumažėjo 6 748 HLT arba 34%.

„Anykščių vyno“ užimama likerių rinkos dalis sumažėjo 1,7% ir sudarė 6,7% bendros likerių rinkos. Kitų vietinių gamintojų rinkos dalis sumažėjo 0,3% ir sudarė 32,4% likerių rinkos. Importo rinkos dalis išaugo 2% ir sudarė 60,9% visos likerių rinkos.

2009 metais atnaujintas šokoladinių likerių etikečių ir kamštelio dizainas. Asortimente pokyčių nebuvo.

2009 metais likerių eksportuota 52,56 HL arba 40% mažiau nei pernai. Jie eksportuoti į Latviją ir Estiją.

Numatomi veiksmai 2010 m. - asortimento koregavimas ir pateikimo dizainų atnaujinimas.

Informacija apie bendrovės tyrimų ir plėtros veiklą.

Bendrovė jokios plėtros nevykdo ir neplanuoja vykdyti, todėl tyrimų apie bendrovę ir jos plėtrą nebuvo atlikta.

15. TIEKIMAS

Pagrindiniai žaliavų tiekėjai yra vaisių ir uogų augintojai Lietuvoje. Medžiagos, įrengimai, komplektuojančios detalės, paslaugos įsigijamos iš Lietuvos ir užsienio firmų: Austrijos, Estijos, Latvijos, Lenkijos, Vokietijos, Slovakijos ir kt. Pagrindiniai bendrovės tiekėjai: spiritas - „BGV“ (Slovakija) ir AB „Vilniaus degtinė“; cukrus – UAB „Arvi cukrus“; aromatinės medžiagos - UAB "SMS-Eligita", UAB "Balticum"; etiketės – UAB „RIC“ Vilnius, gofro dėžės – UAB “Smurfit Kappa Baltic”, "Sca Packaging UAB"; buteliai - „O-I Production Estonia AS“ - AB "Panevėžio stiklas", UAB „Plastiksė“, „Dekorglass Dzialdowo“ (Lenkija), fermentai - "Vorto GAMA" UAB (Vilnius); ir kiti. Su nurodytais pagrindiniais bendrovės tiekėjais sudarytos ilgalaikės sutartys. Bendrovė yra pasirašiusi daugiau kaip 140 sutarčių su įvairiais tiekėjais. Ataskaitiniais metais tiekėjai sumažino etilo alkoholio, cukraus, PET butelių kainas. Brangstant energetiniams resursams, brango stiklo buteliai ir gofro kartono gaminiai. Kylant kuro kainoms, didėjo transporto paslaugų įkainiai.

94,8 procentų visų tiekimų tenka Lietuvos įmonėms, 5,2 procentų - užsienio šalims.

Tiekimų apimtys procentais (pagal šalis)

Šalis	2009 m.	2008 m.	2007 m.
Lietuva	94,8	72,1	79,2
Šveicarija	0,03	-	0,3
Nyderlandai	0,2	0,7	0,4
Lenkija	0,8	0,7	0,2
Vokietija	0,1	0,4	0,3
Latvija	0,04	0,2	2,0
Prancūzija	-	1,5	1,5
Estija	2,0	9,0	8,0
Slovakija	1,7	14,8	7,4

16. PAGRINDINAI ĮMONĖS VEIKLĄ APIBŪDINANTYS RODIKLIAI

Santykinis rodiklis	2007 m.	2008m.	2009 m.
EBITDA, tūkst. Lt	4026	(3253)	(4343)
Bendrasis pelningumas	0,252	0,198	0,046
Pelningumas iš pagrindinės veiklos	0,019	-0,162	-0,236
Grynasis pelningumas	0,016	-0,168	-0,274
Nuosavybės grąža (ROE) %	1,90	-17,48	-24,38
Vidutinio turto grąža (ROA) %	1,30	-10,69	-14,18
Skolos koeficientas	0,358	0,421	0,418
Skolos-nuosavybės koeficientas	0,558	0,727	0,717
Bendrasis likvidumo koeficientas	1,641	1,401	1,266
Skubaus padengimo koeficientas	0,699	0,638	0,873
Padengimo grynaisiais pinigais rodiklis	0,0132	0,0192	0,0003
Turto apyvartumas	0,762	0,659	0,591
Akcijos buhalterinė vertė	0,798	0,670	0,524
P/E	107,00	-1,85	-2,60
Grynasis pelnas, tenkantis vienai akcijai	0,015	-0,128	-0,146

Rodiklių apibūdinimas:

EBITDA	= pelnas, neatskaičius palūkanų, mokesčių, nusidėvėjimo ir amortizacijos
Bendrasis pelningumas	= bendrasis pelnas/iš pardavimų
Pelningumas iš pagrindinės veiklos	= veiklos pelnas/ pardavimų
Grynasis pelningumas	= grynasis pelnas/ pardavimų. Grynasis pelningumas parodo, kuri vieno pardavimų lito dalis yra grynasis pelnas, t.y. jis parodo įmonės veiklos efektyvumą. Didesnė rodiklio reikšmė rodo aukštesnę įmonės pelningumą.
Nuosavybės grąža (ROE) %	= grynasis pelnas/vidutinė savininkų nuosavybė x100
Vidutinio turto grąža, (ROA) %	= grynasis pelnas / vidutinio turto x100. Turto grąža (koef.) parodo, kiek litų grynojo pelno tenka vienam turto litui. Šis rodiklis atspindi viso įmonės turto panaudojimo efektyvumą. Aukštesnė rodiklio reikšmė parodo efektyvesnį turto panaudojimą.
Skolos koeficientas	= įsipareigojimai/ turto. Skolos koeficientas atspindi, kokia įmonės turto dalis yra įsigyta už skolintas lėšas. Jis yra svarbus kreditoriams, kadangi parodo, kiek apsaugotos jų lėšos. Kuo didesnis rodiklis, tuo žemesnis saugumo lygis.
Skolos-nuosavybės koeficientas	= įsipareigojimai/ savininkų nuosavybės. Skolos-nuosavybės koeficientas parodo, kiek vienam nuosavybės litui tenka skolintų lėšų. Įvairiose ūkio šakose šio rodiklio reikšmė skirtinga. Analizuojant įmonės veiklą, aukštas rodiklis gali liudyti apie didesnę riziką, nes įmonei gali būti sudėtinga padengti savo palūkanų ir skolos grąžinimo mokėjimus ir gauti pakankamai lėšų tolesniam finansavimui. Priimtinas skolos-nuosavybės koeficiento dydis priklauso nuo daugelio veiksnių, tame tarpe nuo ūkio šakos ypatumų, įmonės galimybės gauti paskolas bei pajamų gavimo pastovumo.
Bendrasis likvidumo koeficientas	= trumpalaikis turtas / trumpalaikių įsipareigojimų
Skubaus padengimo koeficientas	= (trumpalaikis turtas- atsargos)/ trumpalaikių įsipareigojimų
Padengimo gryniaisiais pinigais rodiklis	= gryni pinigai sąskaitoje ir kasoje /trumpalaikių įsipareigojimų
Turto apyvartumas	= pardavimai/ turto. Turto apyvartumas rodo, kiek vienas turto litas sukuria pajamų. Aukštesnė šio rodiklio reikšmė rodo didesnę efektyvumo laipsnį.
Akcijos buhalterinė vertė	= nuosavas kapitalas/ akcijų skaičiaus. Akcijos buhalterinė vertė atspindi teorinę paprastosios akcijos vertę. Apskaičiuojant privilegijuotomis akcijoms tenkančią kapitalo dalį, remiamasi nominalia privilegijuotosios akcijos verte.
P/E	=akcijos rinkos kaina(paskutinę laikotarpio prekybos dieną) / pagrindinio pelno akcijai
Pagrindinis pelnas vienai akcijai	= grynasis pelnas/ akcijų skaičiaus. Pagrindinis pelnas akcijai apskaičiuojamas grynojo pelno dalį, tenkančią paprastosios akcijoms, padalijus iš tų akcijų skaičiaus. Šis santykis nurodo grynojo pelno dalį, kuri yra akcijos savininko nuosavybė.

Visi pagrindiniai finansiniai duomenys pateikti metinėje finansinėje atskaitomybėje ir jos aiškinamajame rašte.

Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus pateikta finansinės atskaitomybės pastabose.

18. NEKILNOJAMASIS TURTAS

Bendrovė naudoja iš Valstybės nuomojamu žemės sklypu pagal valstytinės žemės nuomos ne žemės ūkio veiklai sutartį 1996-08-21 d. Nr.34/96-0454 Anykščių mieste – 6,75 ha.

Bendrovės pastatai ir statiniai - jų likutinė vertė 2009 m. gruodžio 31d. – 17 244 tūkst. litų. 2009 m. – nebaigtų statybų nėra, pastatų būklė gera, išskyrus skalbyklos patalpas, kurios nenaudojamos. 2009 m. atliktas valgyklos gamybinių patalpų ir salės lubų bei langų remontas, administracinio pastato laiptinės dalinis sienų remontas, gamybinių patalpų sienų ir grindų remontai, atskirų pastatų stogo remontas ir kiti remonto darbai.

19. RIZIKOS VEIKSNIAI, SUSIJĘ SU EMITENTO VEIKLA

Bendrovėje streikų nebuvo.

Ekonominiai veiksniai:

Bendrovė veikia dviejuose geografiniuose segmentuose – vietinėje ir užsienio rinkose. Vietinėje rinkoje parduodama didžioji dalis (88,1 % -2009 m., 92,3% - 2008 m. 78,9% - 2007 m visos gaminamos produkcijos, o užsienio rinkoje parduodama didelė obuolių produkcijos dalis (koncentruotos sultys, aromatas, džiovintos išspaudos: 82,7% - 2009 m., 48,3% -2008 m., 94,6 %- 2007 m. Esant didelei konkurencijai vietinėje rinkoje, bendrovės produkcijos pardavimai mažėjo (nepalanki akcizų politika vaisių-uogų vyno atžvilgiu ir labai palanki akcizų politika stipraus alaus atžvilgiu). Obuolių produktų gamyba tiesiogiai priklauso nuo gamtinių sąlygų, o pardavimų apimtys – nuo gamybos apimčių ir kainų Europos rinkoje. Bendrovė pilnai apsirūpina žaliavomis, komplektavimo detalėmis, kurias perka iš skirtingų tiekėjų, todėl priklausomybės nuo vieno kurio nors tiekėjo nėra. Monopolinio vartotojo bendrovė taip pat neturi. Bendrovė turi pakankamai vyno medžiagų iki 2010 metų obuolių derliaus. Bendrovėje dirba aukštos kvalifikacijos darbuotojai, kurie pastoviai gilina savo žinias ir kelia kvalifikaciją. Esminių problemų dėl atsiskaitymo su tiekėjais ir produkcijos pirkėjais nėra.

2009 m. gruodžio 31 d. UAB „Anykščių šiluma“ bendrovei buvo skolinga 139 tūkst. Lt. Įsiskolinimą mažina pagal pateiktą grafiką. AB „Anykščių vynas“ naudoja trumpalaikę paskola iš AB „Swedbank“. Už gautą paskolą iš AB „Swedbank“ yra įkeistas bendrovės ilgalaikis materialus turtas ir įkeistos visos bendrovės esamos ir būsimos lėšos banko sąskaitose. Finansinė skola AB „Swedbank“ 2009-12-31 buvo 8632 tūkst. Lt.

Politiniai rizikos veiksniai:

Bendrovės veiklai neigiamos įtakos turi Vyriausybės nutarimai dėl akcizų didinimo gaminamai produkcijai.

Socialiniai veiksniai:

Su profsąjunga pasirašyta kolektyvinė sutartis, kuri galioja iki 2013 m. rugpjūčio mėn. Darbo užmokestis darbuotojams mokamas laiku.

Techniniai-technologiniai veiksniai:

Dauguma technologinių įrengimų yra rekonstruoti ar įdiegti nauji, daug dėmesio skiriama technologinių procesų automatizavimui ir produkcijos kokybės gerinimui. Šiuo metu gamybiniai pajėgumai išnaudojami ~60%. Technologinių procesų vykdymui rizikos veiksnių nėra.

Ekologiniai veiksniai:

Bendrovė sumokėjo gamtos taršos mokesčius: 2007 m.- 6,0 tūkst. Lt, 2008 m.- 4,8 tūkst. Lt., 2009 m. – 2,9 tūkst. Lt.

Už aplinkos teršimą apmokestinamosios pakuotės atliekomis sumokėta perdirbėjams ir Valstybei: 2007 m. – 1194,2 tūkst., 2008 m. – 874,6 tūkst. Lt., 2009 m. – 201,9 tūkst. Lt. Į vidaus rinką buvo išleista stiklinės, plastikinės pakuotės ir kitos pakuotės: 2007 m.-5128 tonos, 2008 m. – 3876 tonos, 2009 m. - 964 tonos.

Pagrindinis atmosferos taršos šaltinis yra katilinė, tačiau teršalų emisijos į atmosferą normatyvai pastaraisiais ataskaitiniais metais neviršyti. Baudų už aplinkos teršimą, gamybinės veiklos apribojimo ar sustabdymo dėl žalos aplinkai nebuvo. Kitų ekologinių rizikos veiksnių ar avarijų nebuvo.

Aplinkos apsaugos 2009 metų priemonių plane numatytos priemonės įvykdytos. 2009 metais bendrovė sunaudavo 1396 Mwh elektros energijos, 24,1 tūkst. m³ vandens, 615 tūkst. m³ gamtinių dujų.

20. GAMYBOS NUTRAUKIMAS AR SUMAŽINIMAS, TURĖJĘS AR TURINTIS ESMINĖS ĮTAKOS EMITENTO VEIKLOS REZULTATAMS PER 2 PASTARUOSIUS FINANSINIUS (ŪKINIUS) METUS

Nebuvo

21. LICENCIJOS, PATENTAI, KONTRAKTAI

AB „Anykščių vynas“ pagrindinė veikla yra licencijuojama. Turimos licencijos: alkoholio produktų, įskaitant alkoholinius gėrimus, kurių tūrinė etilo alkoholio koncentracija viršija ir neviršija 22 procentų, gamybos licencijos, licencijos verstis didmenine prekyba nedenačiuotu etilo alkoholiu, etilo alkoholio turinčiomis žaliavomis bei maistiniais alkoholiniais tirpalais su kvapiųjų medžiagų priedais. Yra leidimas pirkti nedenačiuotą etilo alkoholį iš AB „Alita“. 2009 metų spalio mėnesį bendrovė įsigijo licenciją verstis didmenine prekyba ir alkoholiniais gerimais.

2007 metais pareikšti įregistruoti 2 prekių ženklai: SVAJONĖ ir VĖJAS. Išduoti prekių ženklų liudijimai 5 prekių ženkams: tarptautinės registracijos liudijimas FORUM ir nacionalinės registracijos liudijimai TOPI, ROJUS, KELELIS, SVETELIŲ. Pratęstas nacionalinės registracijos prekių ženklo GABIJA galiojimo terminas bei tarptautinės registracijos prekių ženklo ANYKŠČIŲ VYNAS galiojimo terminas bei galiojimo išplėtimas į papildomas šalis- Estiją, Latviją, Airiją, Austriją.

2008 metais Valstybiniame Patentų biure priimtas sprendimas įregistruoti prekių „SVAJONĖ“ ir „VĖJAS“. Išduoti nacionalinės registracijos prekių ženklų liudijimai 9 prekių ženkams: „AMBERCOLLECTION“, „AMBER“, „JUODOJI VYŠNIA“, GD GINTARINĖ“, „VILIOKĖ“, „ŽALIASIS EŽERAS“, SVAJONĖ“, „VĖJAS“, „AMBER COLLECTION“. Išduotas Latvijos nacionalinės registracijos liudijimas prekių ženkliui „ŠNABIS LAUKU DEGVINS“. Išduota licencija naudoti J. Bobeliui priklausančių prekių ženklą „BOBELINĖ“. Pratęstas registracijos galiojimo terminas 5 prekių ženkams.

2009 m. pateikta viena paraiška registruoti prekės ženklą „VORUTA“.

Valstybiniame Patentų biure priimtas sprendimas įregistruoti anksčiau pareikštą prekių ženklą „COLONEL“ ir išduotas jam nacionalinės registracijos prekių ženklo liudijimas.

Gautas Airijos patentų žinybos sprendimas dėl tarptautinės ženklo „Anykščių vynas“ fig. registracijos Airijoje.

Pratęstas registracijos galiojimo terminas 3 prekių ženkams: DISCO, MAGIJA, ROMANTIKA.

Ginčų su trečiaisiais asmenimis dėl prekių ženklų nebuvo.

22. TEISMO IR TREČIŲJŲ TEISMO (ARBITRAŽO) PROCESAI

Per 2009 m. bendrovė pareiškė 4 pretenzijas:

TVA Trading Sp. Z.o.o. - dėl neatsiskaitymo už produkciją – viso 12384,00 EUR sumai;

UAB „ALKOPAKAS“ - dėl aliumininių užsakomų kamštelių nepristatymo;

„MAXIMA LT“, UAB - dėl vėlavimo atsiskaityti už produkciją;

UAB „TEREKAS“ - dėl nuostolių už nekokybiškus PET butelius atlyginimo – 1062,96 Lt sumai;

AB „Anykščių vynas“ pretenzijų negavo.

2009 m. buvo iškelta baudžiamoji byla, kurioje trims bendrovės darbuotojams buvo pareikšti įtarimai dėl nusikalstamos veikos. Bendrovė pareiškė civilinį ieškinį šioje baudžiamojoje byloje. Bendrovė yra pripažinta civiliniu ieškovu šioje byloje. Vyksta ikiteisminis tyrimas.

Bendrovė pareiškė civilinis ieškinį Kauno m. apylinkės teismui dėl 1865,05 Lt skolos už patalpų nuomą priteisimo iš Algirdo Bainoro. Civilinis ieškinys buvo patenkintas.

Bendrovė nėra atsakovu jokiose civilinėse bylose.

Bendrovė pareiškė kreditorinį reikalavimą 2579,43 Lt sumai UAB „BALTIC EUROPE SERVICES TRANSPORT“ bankroto byloje. Ši bendrovė yra skolinga už patalpų nuomą. Vyksta bankroto procedūros.

2009 m. iš ankstesnių metų skolininkų išieškota 715 548,24 Lt suma.

23. INVESTICIJŲ POLITIKA (įmonių, į kurias emitentas yra investavęs daugiau kaip 30 procentų savo įstatinio kapitalo, taip pat įmonių, kurių įstatiniame kapitale emitento dalis sudaro daugiau kaip 30 procentų)

Bendrovė 2009 metais nevykdė investicijų, sudarančių daugiau kaip 10 procentų įstatinio kapitalo.

2009 m. faktinės investicijos 55 tūkst. litų, iš jų produkcijos gamybos įrengimams -27,0 tūkst. litų, kompiuterinei technikai ir programoms įsigyti -21,6 tūkst. litų, kitoms pagrindinėms priemonėms 6,4 tūkst. litų.

Planuojamos investicijos 2010 metams – 217 tūkst. litų, iš jų produkcijos gamybos įrengimams– 165,5 tūkst. litų, kompiuterinei technikai ir programoms įsigyti – 23,5 tūkst. litų, kitoms pagrindinėms priemonėms – 28,0 tūkst. litų.

24. KONKURENTAI

Pagrindiniai bendrovės konkurentai AB „Stumbras“, AB „Vilniaus degtinė“, UAB „Itaina“, UAB „Lietuviškas midus“, UAB „Birštono mineraliniai vandenys“ ir Ko, bei bendrovės importuojančios alkoholinius gėrimus. Esant dabartinei akcijų politikai prie bendrovės konkurentų priskiriame ir alaus gamybos bendroves, kurios iš jų gamina ne tik alų, bet ir sidrą.

25. IŠMOKĖTI DIVIDENDAI

Už 1995 metus dividendų nemokėjo.

Už 1996 metus išmokėta 3 992 775 Lt dividendų (7% akcijos nominalios vertės).

Už 1997 metus išmokėta 2 340 030 Lt dividendų (7% akcijos nominalios vertės).

Už 1998 metus išmokėta 2 340 030 Lt dividendų (7% akcijos nominalios vertės).

Už 1999 metus išmokėta 2 340 030 Lt dividendų (7% akcijos nominalios vertės).

Už 2000 metus bendrovė dividendų nemokėjo.

Už 2001 metus bendrovė dividendų nemokėjo.

Už 2002 metus bendrovė dividendų nemokėjo.

Už 2003 metus bendrovė dividendų nemokėjo.

Už 2004 metus bendrovė dividendų nemokėjo.

Už 2005 metus bendrovė dividendų nemokėjo.

Už 2006 metus bendrovė dividendų nemokėjo.

Už 2007 metus bendrovė dividendų nemokėjo.

Už 2008 metus bendrovė dividendų nemokėjo.

Už 2009 metus bendrovė dividendų nemokės.

26. BENDROVĖ IR VISUOMENĖ

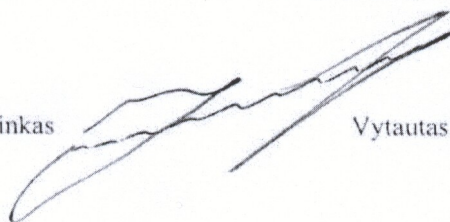
AB „Anykščių vinas“ įneša nemažą indėlį į šalies bei miesto socialinį ir kultūrinį gyvenimą. 2009 metais įvairių mokesčių Lietuvos Respublikos biudžetui buvo priskaičiuota 35,8 mln. Lt. Mokesčiai pasiskirstė taip:

Mokesčio pavadinimas	2008 m. Tūkst. Lt	2009 m. Tūkst. Lt
Akcizo	44.841,8	26.900,8
Pridėtinės vertės mokestis	10.336,6	7.243,7
Pelno mokestis	0	0
Pakuotės mokestis	472,3	0
Soc. draudimo įmokos 31%	1.452,2	1.049,7
Soc. draudimo įmokos 3% iš atlyginimų	142,3	101,7
Pajamų mokestis iš atlyginimų	914,0	412,2
Kiti mokesčiai	104,6	99,9
Iš viso	58.263,8	35.808,0

27. BENDROVĖS PLANAI IR PROGNOZĖS

AB „Anykščių vinas“ 2010 metams planų ir prognozių neskelbia.

Valdybos pirmininkas



Vytautas Junevičius

AB „Anykščių vynas“ pranešimas apie NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi

Akcinė bendrovė „Anykščių vynas“, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir AB NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų taisyklių 24.5. punktu, atskleidžia, kaip ji laikosi NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų. Jei šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečių nuostatų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių:

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos		
Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė viešai skelbia bendrovės plėtros strategiją ir tikslus metinėse veiklos ataskaitose, bendrovės interneto tinklalapyje (www.anvynas.lt), spaudoje.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė dirba pagal patvirtintus produkcijos pardavimo ir gamybos planus, tuo įgyvendindama savo strateginius tikslus
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	AB „Anykščių vynas“ yra dukterinė Įmonių grupės „Alita“ AB įmonė. Įmonių grupė „Alita“ AB valdo 94,9% AB „Anykščių vynas“ akcijų. Bendrovės valdyboje yra keturi asmenys, tai Įmonių grupės „Alita“ AB generalinio direktoriaus patarėjai ir gamybos direktorius. Bendrovės vadovas kiekvieną mėnesį ir kiekvieną ketvirtį atsiskaito valdybai apie bendrovės darbo rezultatus.
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	Bendrovės vadovas ir bendrovės valdyba sudaro galimybes akcininkams susipažinti su bendrovės dokumentais, susijusiais su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke terminais ir tvarka, numatyta Akcinių bendrovių įstatyme. Darbuotojai visuotiniuose susirinkimuose arba administracijos posėdžiuose informuojami bendrovės veiklos klausimais, sprendžiamos aktualios darbo ir poilsio problemos. Aktualią informaciją skelbiama bendrovės internetiniame puslapyje, spaudoje. Bendrovė aktyviai dalyvauja vietos bendruomenės renginiuose. Draugiškai bendradarbiauja su tiekėjais ir kreditoriais, labai vertina pirkėjus, jų pastabas ir atsiliepimus apie bendrovės veiklą ir produkciją.
II principas: Bendrovės valdymo sistema		

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.

<p>2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra stebėtojų tarybos.</p> <p>Bendrovės vadovas kiekvieną mėnesį ir kiekvieną ketvirtį atsiskaito valdybai apie bendrovės darbo rezultatus.</p>
<p>2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovėje šias funkcijas atlieka kolegialus valdymo organas-valdyba.</p>
<p>2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos. Sudarytas tik vienas kolegialus organas ir tai yra valdyba.</p>
<p>2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.¹</p>	<p>Taip</p>	
<p>2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus.²</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdyba sudaryta iš 4 asmenų.</p>

¹ III ir IV principų nuostatos labiau pritaikytos tiems atvejams, kai visuotinis akcininkų susirinkimas renka stebėtojų tarybą, t.y. organą, kuris iš esmės sudaromas siekiant užtikrinti bendrovės valdybos ir vadovo priežiūrą bei atstovauti bendrovės akcininkams. Vis dėlto, jeigu bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, bet sudaroma valdyba, daugelis III ir IV principuose pateiktų rekomendacijų tampa aktualios ir taikytinos valdybai. Tačiau pažymėtina, kad kai kurios rekomendacijos, kurios pagal savo esmę ir prigimtį yra susijusios išimtinai su stebėtojų taryba (**pavyzdžiui, komitetų formavimas**), neturėtų būti taikomos valdybai, kadangi šio organo paskirtis ir funkcijos pagal Akcinių bendrovių įstatymą (Žin., 2003, Nr. 123-5574) yra kitokios. Pavyzdžiui, kodekso 3.1 punktas dėl valdymo organų priežiūros valdybai taikytinas tiek, kiek tai susiję su bendrovės vadovo, bet ne pačios valdybos priežiūra; kodekso 4.1 punktas dėl rekomendacijų teikimo valdymo organams taikytinas tiek, kiek tai susiję su rekomendacijų teikimu bendrovės vadovui; kodekso 4.6 punktas dėl visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytinas tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

² Vykdomojo direktoriaus ir direktoriaus konsultanto sąvokos vartojamos tais atvejais, kai bendrovėje sudaromas tik vienas kolegialus organas.

<p>2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra stebėtojų tarybos.</p>
<p>2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdybos pirmininkas nėra AB „Anykščių vynas“ direktorius.</p>
<p>III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka.</p> <p>Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų³ priežiūrą.</p>		
<p>3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.</p>	<p>Taip</p>	<p>Visuotinio akcininkų susirinkimo metu, prieš renkant valdybą, apie kandidatus į ją, pateikiama informacija apie kiekvieną kandidatą į valdybą, apie kandidato išsilavinimą, darbinę patirtį, dalykines ir žmogiškąsias savybes, užimamas pareigas. Bendrovės valdybos nariai už darbą kolegialiaame organe darbo užmokesčio negauna.</p>

³ Atkreiptinas dėmesys, kad tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji, būdama valdymo organas, turėtų užtikrinti ne visų bendrovės valdymo organų, o tik vienasmenio valdymo organo – bendrovės vadovo – priežiūrą. Ši pastaba taikytina taip pat ir 3.1 punkto atžvilgiu.

<p>3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius išsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdyboje svarstomos kandidatūros ir teikiamos akcininkų susirinkimui. Valdyba savo darbe vadovaujasi AB „Anykščių vynas“ valdybos darbo reglamentu, patvirtintu 2004 m. liepos 28 d. valdybos posėdyje.</p>
<p>3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.</p>	<p>Taip</p>	
<p>3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.</p>	<p>Taip</p>	<p>Pagrindinėje įmonėje – Įmonių grupė „Alita“ AB –yra audito komitetas. Atlyginimo komiteto nėra.</p>
<p>3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.</p>	<p>Taip</p>	

<p>3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas⁴ nepriklausomų⁵ narių skaičius.</p>	<p>Ne</p>	<p>Valdybos sudėtyje nepriklausomų narių nėra.</p>
--	-----------	--

⁴ Kodekse nenustatytas konkretus kolegialaus organo nepriklausomų narių skaičius. Daugelyje užsienio valstybių kodeksų yra nustatytas tam tikras nepriklausomų narių, kurie turi sudaryti kolegialų organą, skaičius (pvz., ne mažiau kaip 1/3 arba 1/2 kolegialaus organo narių). Tačiau, atsižvelgiant į nepriklausomų narių kategorijos naujumą Lietuvoje, į galimus keblumus parenkant ir išrenkant nepriklausomus narius, kodekse įtvirtinta lankstesnė formuluotė ir bendrovėms leidžiama pačioms nuspręsti, koks nepriklausomų narių skaičius yra pakankamas. Be abejo, didesnis nepriklausomų narių skaičius kolegialiaame organe yra skatintinas ir bus laikomas tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

⁵ Pažymėtina, kad kai kuriose bendrovėse dėl pernelyg mažo smulkiųjų akcininkų skaičiaus visų kolegialaus organo narių išrinkimą gali lemti stambiausio akcininko ar kelių didžiausių akcininkų balsai. Tačiau net ir pagrindinių bendrovės akcininkų išrinktas kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, jeigu jis atitinka kodekse įtvirtintus nepriklausomumo kriterijus.

<p>3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnę darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis); 4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį); 	<p>Taip</p>	
---	-------------	--

<p>5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</p> <p>6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;</p> <p>7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;</p> <p>8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</p> <p>9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.</p> <p>3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių</p>		
---	--	--

aplinkybių.		
-------------	--	--

<p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje netaikoma valdybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.</p>
<p>3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovės valdybą sudarė AB „Alita“ direktoriai. Šiuo metu sudaro trys įmonių grupės „Alita“ AB generalinio direktoriaus patarėjai ir gamybos direktorius. Įmonių grupė „Alita“ AB valdo 94,9% AB „Anykščių vynos“ akcijų.</p>
<p>3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų⁶. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Valdybos nariams nėra atlyginama iš bendrovės lėšų, ši nuostata nėra aktuali bendrovei.</p>
<p>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų⁷ priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.</p>		
<p>4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.⁸</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdyba pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl bendrovės metinės finansinės atskaitomybės, pelno paskirstymo projekto, bendrovės metinio pranešimo, bendrovės vadovo veiklos.</p>

⁶ Pažymėtina, kad šiuo metu nėra iki galo aišku, kokia forma gali būti atlyginamas bendrovės stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos narių darbas šiuose organuose. Akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nustato, kad už veiklą stebėtojų taryboje/valdyboje jos nariams gali būti mokamos tantjemos Įstatymo 59 straipsnio nustatyta tvarka, t.y. iš bendrovės pelno. Ši formulė, skirtingai nuo iki 2004 m. sausio 1 d. galiojusio įstatymo redakcijos, nenustato, kad stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos nariams gali būti atlyginama tik mokant tantjemas. Taigi Įstatymas lyg ir neužkerta kelio stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą mokėti ne tik tantjemomis, bet ir kitais būdais, nors aiškiai tokios galimybės taip pat neįtvirtina.

⁷ Žr. 3 išnašą.

⁸ Žr. 3 išnašą. Jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji turėtų teikti rekomendacijas bendrovės vienasmeniui valdymo organui – vadovui.

<p>4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonų, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdyba veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais.</p>
<p>4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje⁹ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, valdybos nariai jiems skirtas funkcijas atlieka gerai.</p>
<p>4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdybos darbo reglamentas.</p>

⁹ Pažymėtina, kad bendrovės gali sugriežtinti minėtą reikalavimą ir nustatyti, kad apie posėdžius prastai lankantį kolegialaus organo narį turi būti informuojami akcininkai (pavyzdžiui, tuo atveju, jeigu tas narys dalyvavo mažiau nei 2/3 ar 3/4 posėdžių). Tokios aktyvaus dalyvavimo kolegialaus organo posėdžiuose užtikrinimo priemonės yra skatinamos ir bus laikomos tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

<p>4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdyba priima sprendimus dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo ir hipotekos, laidavimo ir garantavimo bei dėl ilgalaikio turto įsigijimo už kainą didesnę kaip 1/20 įstatinio kapitalo. Bendrovės valdyba priima sprendimus dėl bendrovės filialų ir atstovybių steigimo ar jų veiklos nutraukimo, dėl kitų įmonių vertybinių popierių įsigijimo, dėl bendrovės vadovo skyrimo ir kt. Tai numatyta bendrovės įstatuose, valdybos darbo reglamente.</p>
<p>4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų¹⁰. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais. Naudodamasis minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.</p>	<p>Ne</p>	<p>Valdyba turi visą informaciją apie bendrovės veiklą, kad galėtų priimti tinkamus sprendimus.</p>

¹⁰ Tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, rekomendacija dėl jos nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytina tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

<p>4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus¹¹. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra minimų komitetų. Audito komitetas yra pagdrindinėje įmonėje – Įmonių grupė „Alita“ AB.</p>
<p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvaščius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra minimų komitetų. Audito komitetas yra pagdrindinėje įmonėje – Įmonių grupė „Alita“ AB.</p>
<p>4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.</p> <p>Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais,</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra minimų komitetų. Audito komitetas yra pagdrindinėje įmonėje – Įmonių grupė „Alita“ AB.</p>

¹¹ Lietuvos Respublikos audito įstatymas (Žin., 2008, Nr. 82-3233) nustato, kad viešojo intereso įmonės (įskaitant, bet neapsiribojant, akcinėse bendrovėse, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama Lietuvos Respublikos ir (arba) bet kurios kitos valstybės narės reguliuojamoje rinkoje), privalo sudaryti Audito komitetą.

<p>turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.</p>		
<p>4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.</p>	Ne	Bendrovėje nėra minimų komitetų. Audito komitetas yra pagdrindinėje įmonėje – Įmonių grupė „Alita“ AB.
<p>4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.</p>	Ne	Bendrovėje nėra minimų komitetų. Audito komitetas yra pagdrindinėje įmonėje – Įmonių grupė „Alita“ AB.

<p>4.12. Skyrimo komitetas.</p> <p>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius;</p> <p>2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;</p> <p>3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;</p> <p>4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui;</p> <p>5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.</p> <p>4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>	<p>Nėra</p>	
<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;</p> <p>2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlygį, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna</p>	<p>Nėra</p>	

<p>iš kitų susijusių bendrovių;</p> <p>3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų bendrovės vykdomųjų direktorių arba valdymo organų narių ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui;</p> <p>4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą;</p> <p>5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;</p> <p>6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);</p> <p>7) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.</p> <p>4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:</p> <p>1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;</p> <p>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</p> <p>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</p> <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, spręsdamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p> <p>4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>		
--	--	--

<p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus);</p> <p>2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;</p> <p>3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus;</p> <p>4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų iširti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;</p> <p>5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;</p> <p>6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</p> <p>4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais.</p>	<p>Ne</p>	<p>Audito komitetas yra pagrindinėje įmonėje – Įmonių grupė „Alita“ AB.</p>
--	-----------	---

<p>Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p> <p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.</p> <p>4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.</p> <p>4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.</p> <p>4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.</p>		
---	--	--

<p>4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.</p>	<p>Taip</p>	<p>Metiniame pranešime visuotinio akcininkų susirinkimo metu.</p>
<p>V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka</p> <p>Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</p>		
<p>5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiam principui sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>	<p>Taip</p>	<p>Šią rekomendaciją įgyvendina valdyba.</p>
<p>5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.¹²</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdyba rengia posėdžius ne rečiau kaip kartą per ketvirtį.</p>

¹² Rekomendacijoje įtvirtintas bendrovės kolegialių organų posėdžių periodiškumas taikytinas tais atvejais, kai bendrovėje sudaromi abu papildomi kolegialūs organai – stebėtojų taryba ir valdyba. Kai bendrovėje sudaromas tik vienas papildomas kolegialus organas, jo posėdžių periodiškumas gali būti toks, koks nustatytas stebėtojų tarybai, t.y. bent kartą per metų ketvirtį.

<p>5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.</p>	<p>Taip</p>	<p>Valdybos nariai iš anksto informuojami apie šaukiamą posėdį, nustatytu laiku pateikiama medžiaga svarstymui.</p>
<p>5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti spręsdami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra stebėtojų tarybos.</p>
<p>VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</p>		
<p>6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, suteikiančios visiems akcininkams vienodas balsavimo teises.</p>
<p>6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.</p>	<p>Taip</p>	

<p>6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą¹³. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.</p>	<p>Ne</p>	<p>Tai nėra numatyta bendrovės įstatuose.</p> <p>Bendrovės įstatuose nėra nustatyti svarbių sandorių kriterijai, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, kuriems reikia pritarimo akcininkų susirinkime.</p>
<p>6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime.</p>	<p>Taip</p>	<p>Likus mėnesiui iki visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo, dienraštyje „Lietuvos rytas“ ir bendrovės internetiniame puslapyje patalpinamas skelbimas apie susirinkimo sušaukimo laiką ir vietą.</p> <p>Bendrovės vadovas ir bendrovės valdyba sudaro galimybes akcininkams susipažinti su bendrovės dokumentais, susijusiais su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke terminais ir tvarka, numatyta Akcinių bendrovių įstatyme.</p>
<p>6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.</p>	<p>Taip</p>	<p>Likus 10 dienų iki susirinkimo pradžios, AB „NASDAQ OMX“ Vilnius informacinėje sistemoje,</p> <p>dienraštyje „Lietuvos rytas“ patalpinamas pranešimas apie akcininkų susirinkimui teikiamą nutarimo projektą. Po susirinkimo irgi pateikiamas pranešimas Vilniaus vertybinių popierių biržos informacinėje sistemoje, spaudoje apie priimtus akcininkų susirinkimo nutarimus. Spaudoje lietuvių kalba, AB „NASDAQ OMX“ Vilnius informacinėje sistemoje - ir anglų kalba, bei bendrovės interneto tinklalapyje.</p>
<p>6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato Akcinių bendrovių įstatymas, nedalyvaujant susirinkime.</p>

¹³ Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nebepriskiria visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo, įsigijimo ir pan. priėmimo. Tačiau svarbūs, esminiai bendrovės veiklai sandoriai turėtų būti apvarstomi visuotiniame akcininkų susirinkime ir gauti jo pritarimą. To nedraudžia ir Akcinių bendrovių įstatymas. Tačiau siekiant neapsunkinti bendrovės veiklos ir išvengti nepagrįstai dažno sandorių svarstymo susirinkime, bendrovės gali pačios nusistatyti svarbių sandorių kriterijus, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, reikalingi susirinkimo pritarimo. Nustatydamos svarbių sandorių kriterijus, bendrovės gali vadovautis Akcinių bendrovių įstatymo 34 straipsnio 4 dalies 3, 4, 5 ir 6 punktuose nustatytais kriterijais arba nukrypti nuo jų, atsižvelgdamos į savo veiklos specifiką ir siekį užtikrinti nepertraukiamą ir efektyvią bendrovės veiklą.

<p>6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.</p>	<p>Ne</p>	<p>Nebuvo poreikio, be to, neturime tokių techninių galimybių.</p>
<p>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</p>		
<p>7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdybos nariai laikosi šių rekomendacijų.</p>
<p>7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.</p>	<p>Ne</p>	<p>Tokių atvejų nebuvo. Šių sandorių sudarymo tvarka bendrovėje neregamentuota.</p>
<p>7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.</p>	<p>Ne</p>	

7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	
<p>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</p> <p>Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.</p>		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši atlyginimų ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos nei metiniame pranešime, nei bendrovės interneto tinklalapyje. Bendrovės vadovams per metus išmokėta suma yra viešai skelbiama metiniame pranešime.
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Ne	Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos nei metiniame pranešime, nei bendrovės interneto tinklalapyje.
<p>8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams; 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas; 5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius; 6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką; 9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte; 	Ne	

<p>10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte;</p> <p>11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį.</p> <p>12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas;</p> <p>13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.</p>		
<p>8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.</p>	Ne	Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos nei metiniame pranešime, nei bendrovės interneto tinklalapyje.
<p>8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.</p> <p>8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. 	Ne	<p>Bendrovė neskelbia direktoriaus atlyginimo nei metiniame pranešime, nei bendrovės interneto tinklalapyje.</p> <p>Metiniame pranešime yra paskelbta bendra priskaityta atlyginimų suma direktoriui ir vyr. buhalterui, taip pat darbuotojų vidutiniai atlyginimų dydžiai. Kitokių išmokų nebuvo.</p>

<p>8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <p>1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;</p> <p>2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje;</p> <p>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;</p> <p>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.</p> <p>8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <p>1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;</p> <p>2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.</p> <p>8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p>		
<p>8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.</p>	Nėra	
<p>8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.</p>	Nėra	
<p>8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.</p>	Nėra	
<p>8.9. Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.</p>		

8.10. Išeitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.		
8.11. Išeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.		
8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.		
8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.		
8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamas mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Ne	Bendrovė šių nuostatų netaiko.
8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plus kintamoji dalis) vertė.		
8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.		
8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.		
8.18. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.		

<p>8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė šių nuostatų netaiko.</p>
<p>8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.</p>		
<p>8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.</p>		
<p>8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti scheme, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>		

<p>8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p>		
<p>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</p>		
<p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdyba ir vadovas bendradarbiauja su bendrovės profesinėmis sąjungomis darbuotojų kolektyvui aktualiais darbo ir poilsio, darbo apmokėjimo ir kitais klausimais. Dalis darbuotojų yra bendrovės akcininkai, tokiu būdu šie darbuotojai dalyvauja bendrovės aciniame kapitale. Su kreditoriais ir debitoriais vyksta nuolatinis bendradarbiavimas.</p>

<p>9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.</p>		
<p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>	<p>Taip</p>	<p>Sudaromos.</p> <p>Šios nuostatos laikomasi tiek, kiek tai leidžia LR įstatymai.</p>

X principas: Informacijos atskleidimas

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.

<p>10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos</p>	<p>Taip</p>	<p>110.1.1. AB „NASDAQ OMX“ Vilnius Vilnius tinklalapyje: www.nasdaqomx.com;</p> <p>0.1.2. AB „Anykščių vynas“ tinklalapyje: www.anvynas.lt ir spaudoje.</p> <p>10.1.3. Metiniame pranešime.</p> <p>0.1.4. Metiniame pranešime.</p> <p>10.1.5. Metiniame pranešime.</p> <p>10.1.6. Tokių nebuvo.</p> <p>10.1.7. Metiniame pranešime.</p>
---	-------------	---

<p>10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintą priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.</p>	<p>Taip</p>	<p>Esminė informacija skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių kalba.</p>
<p>10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.</p>	<p>Taip</p>	<p>Neskelbėme. Nuo šių metų skelbsime.</p>
<p>XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</p> <p>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</p>		
<p>11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, kai nepriklausoma audito įmonė atlieka bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą.</p>
<p>11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, kai audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo bendrovės stebėtojų taryba (valdyba, kai stebėtojų taryba nesudaroma).</p>
<p>11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokesį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Bendrovės audito įmonė nesuteikė ne audito paslaugų bendrovei ir nėra gavusi užmokesčio už tai iš bendrovės.</p>

