



ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS
2012-04-04

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 1 dalimi ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos patvirtintomis periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, direktorius Audrius Zuzevičius ir vyriausioji buhalterė Audronė Zemlevičienė, patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, AB „Anykščių vynas“ 2011 m. audituotas finansinių ataskaitų rinkinys, sudarytas pagal Tarptautinius apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo bendrovės turtą, išipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius, kad metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, bendrovės būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

Direktorius

Audrius Zuzevičius

Vyriausioji buhalterė

Audronė Zemlevičienė

AB „Anykščių vynu“

Finansinės ataskaitos už
metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

Turinys

| | |
|------------------------------------------------------------------|----|
| Informacija apie įmonę | 1 |
| Vadovybės pareiškimas dėl finansinių ataskaitų | 2 |
| Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Anykščių vynas“ akcininkams | 3 |
| Finansinės būklės ataskaita | 5 |
| Bendrųjų pajamų ataskaita | 6 |
| Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita | 7 |
| Pinigų srautų ataskaita | 8 |
| Finansinių ataskaitų pastabos | 9 |
| Metinis pranešimas už 2011 metus | 36 |
| Metinio pranešimo priedas | 52 |

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
Paulius Kibiša
Loreta Nagulevičienė

Vadovybė

Audrius Zuzevičius, 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 įmonės vardu jas pasirašė.

Finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Mūsų nuomone, taikyti apskaitos principai yra tinkami ir finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi įmonės finansinę būklę 2011 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusį metų veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

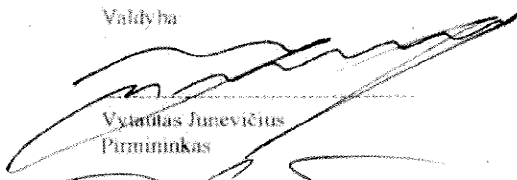
Mes rekomenduojame patvirtinti metinių finansinių ataskaitų rinkinį visuotiniame akcininkų susirinkime.

Anykščiai, 2012 m. balandžio 3 d.

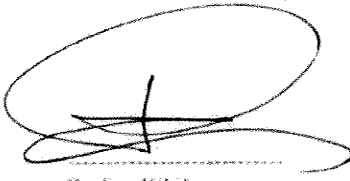
Vadovybė:


Audrius Zukevičius
Direktorius

Valdyba


Vytautas Junevičius
Pirmininkas


Lareta Nagdnevičienė


Paulius Kibiša



KPMG Baltics, UAB
Upės g. 21
LT-08128, Vilnius
Lietuva

Tel.: +370 5 2102600
Faks.: +370 5 2102659
El. p.: vilnius@kpmg.lt
www.kpmg.lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Anykščių vynas“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome pridedamo AB „Anykščių vynas“ (toliau – „Bendrovė“) finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2011 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusiu metų bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir pinigų srautų ataskaita bei pastabos, kurias sudaro reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kita aiškinamoji informacija, pateiktos 5–35 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir už tokias vidaus kontroles, kokių, vadovybės nuomone, reikia finansinių ataskaitų be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar dėl klaidos parengimui.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą apie tai, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu atliekamos finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūros. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsizvelgia į įmonės vidaus kontroles, kurios yra svarbios įmonės finansinių ataskaitų parengimui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontroles. Audito metu taip pat įvertinamas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Mes tikime, kad gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami, kad pagrįstų mūsų sąlyginę audito nuomonę

Sąlyginės nuomonės pagrindas

Veiklos nuostoliai, patiriami keletą metų iš eilės ir šiuo metu nepilnai išnaudojami nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai rodo galimą nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurių balansinė vertė yra 19,470 tūkst. litų, vertės sumažėjimą 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vadovybė negalėjo mums pateikti įrodymų apie atliktą nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų atsiperkamosios vertės įvertinimą, bei kodėl vertės sumažėjimas nebuvo pripažintas. Todėl mes negalėjome nustatyti, ar nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų balansinė vertė buvo sumažėjusi. Šio nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų koregavimai ir 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų rezultato bei nuosavo kapitalo koregavimai, jei jų reikėtų, nebuvo nustatyti.



Sąlyginė nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus „Sąlyginės nuomonės pagrindo“ pastraipoje pateikto dalyko galimą poveikį, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Bendrovės finansinę būklę 2011 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusių metų veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje

Dalyko pabrėžimas

Nepateikdami papildomos išlygos savo nuomonei, mes atkreipiame dėmesį į finansinių ataskaitų 31 pastabą, kurioje teigiama, kad Bendrovė patyrė 6 222 tūkst. litų grynąjį nuostolį už 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, (2010 m.: 3 846 tūkst. litų nuostolį), ir 2011 m. gruodžio 31 d. yra sukaupusi 21 326 tūkst. litų nuostolių. Be to, 2011 m. gruodžio 31 d. akcininkų nuosavybė sudaro mažiau nei 50% Bendrovės įstatinio kapitalo ir tai neatitinka Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimų. Pagal paskolos sutarties, sudarytos su banku, 2011 m. pakeitimus, Bendrovė yra įsipareigojusi grąžinti 8 632 tūkst. Lt paskolą iki 2012 m. balandžio 28 d. Šiuo metu tarp Bendrovės vadovybės ir banko vyksta derybos dėl paskolos grąžinimo termino pratęsimo. Nors vadovybė ir yra įsitikinusi, kad derybos baigsis sėkmingai ir šios finansinės ataskaitos buvo parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu, audito išvados dieną susitarimas su banku dėl termino pratęsimo nebuvo pasiektas. Bendrovės veiklos tęstinumas priklauso nuo to, ar bankas ir toliau remia Bendrovę bei pratęs kredito grąžinimo terminą ir, ar akcininkai sugebės užtikrinti finansavimą, kurio reikia Bendrovės kapitalui atstatyti, kad ji galėtų laikytis Lietuvos Respublikos įstatymų reikalavimų. Šiose finansinėse ataskaitose neatsispindi koregavimai, kurie būtų reikalingi, jei Bendrovė negalėtų tęsti veiklos ateityje.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme metinį pranešimą už 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 36–51 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų finansinėms ataskaitoms už 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus.

„KPMG Baltics“, UAB vardu

Rokas Kasperavičius
Partneris pp
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2012 m. balandžio 4 d.

Finansinės būklės ataskaita

Tūkst. litų
 Gruodžio 31 d.

| | Pastaba | 2011 | 2010 |
|------------------------------------------------------------|---------|---------------|---------------|
| TURTAS | | | |
| Ilgalaikis turtas | 16 | 19 470 | 20 529 |
| Nematerialusis turtas | 17 | 1 097 | 1 760 |
| Ilgalaikės paskolos | 8 | 2 800 | - |
| Kitos gautinos sumos | | 63 | 108 |
| Ilgalaikis turtas iš viso | | 23 430 | 22 397 |
| Atsargos | 18 | 3 984 | 4 225 |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos | 19 | 3 845 | 3 605 |
| Finansinis turtas, skirtas pardavimui | 8 | - | 5 270 |
| Kitas turtas | | 216 | 79 |
| Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai | 20 | 45 | 4 |
| Trumpalaikis turtas iš viso | | 8 090 | 13 183 |
| Turtas iš viso | | 31 520 | 35 580 |
| NUOSAVAS KAPITALAS | | | |
| Akcinis kapitalas | 21 | 37 000 | 49 081 |
| Sukaupti nuostoliai | | (21 326) | (27 185) |
| Akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas iš viso | | 15 674 | 21 896 |
| ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai | 15 | 889 | 918 |
| Busimų laikotarpių pajamos | | 63 | 108 |
| Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso | | 952 | 1 026 |
| Paskolos ir kitos finansinės skolos | 23 | 8 632 | 8 632 |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos | 24 | 1 980 | 1 540 |
| Kiti įsipareigojimai | 25 | 4 282 | 2 486 |
| Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso | | 14 894 | 12 658 |
| Įsipareigojimai iš viso | | 15 846 | 13 684 |
| Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai iš viso | | 31 520 | 35 580 |

Pastabos, pateikiamos 9-35 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius



Audrius Zuzevičius

Bendrųjų pajamų ataskaita

Tūkst. litų

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

| | Pastaba | 2011 | 2010 |
|----------------------------------------------|---------|----------------|----------------|
| Pardavimo pajamos | 7 | 20 031 | 18 583 |
| Pardavimo savikaina | 7 | (17 291) | (15 776) |
| Bendrasis pelnas | | 2 740 | 2 807 |
| | | | |
| Kitos pajamos | 9 | 340 | 354 |
| Pardavimo sąnaudos | 10 | (1 329) | (1 420) |
| Administracinės sąnaudos | 11 | (5 234) | (5 160) |
| Dukterinės įmonės perleidimo nuostolis | 8 | (2 370) | - |
| Kitos sąnaudos | 9 | (44) | (111) |
| Įprastinės veiklos rezultatas | | (5 897) | (3 530) |
| | | | |
| Finansinės veiklos pajamos | | 64 | - |
| Finansinės veiklos sąnaudos | 13 | (418) | (351) |
| Grynosios finansinės veiklos sąnaudos | | (354) | (351) |
| | | | |
| Nuostolis prieš mokesčius | | (6 251) | (3 881) |
| | | | |
| Pelno mokesčio sąnaudos | 14 | 29 | 35 |
| Ataskaitinių metų nuostolis | | (6 222) | (3 846) |
| | | | |
| Nuostolis tenkantis akcijai | | | |
| Pelnas, tenkantis akcijai (litas) | 22 | (0,14) | (0,08) |
| Sumažėjęs pelnas, tenkantis akcijai (litas) | 22 | (0,14) | (0,08) |

Pastabos, pateikiamos 9-35 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius



Audrius Zuzevičius

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Tūkst. litų

| | Akcinis kapitalas | Sukaupti nuostoliai | Nuosavo kapitalo iš viso |
|-------------------------------------|----------------------|------------------------|--------------------------------|
| Likutis 2010 m. sausio 1 d. | 49 081 | (23 339) | 25 742 |
| Laikotarpio nuostolis | - | (3 846) | (3 846) |
| Iš viso laikotarpio bendrųjų pajamų | - | (3 846) | (3 846) |
| Likutis 2010 m. gruodžio 31 d. | 49 081 | (27 185) | 21 896 |
| Likutis 2011 m. sausio 1 d. | 49 081 | (27 185) | 21 896 |
| Akcinio kapitalo mažinimas | (12 081) | 12 081 | - |
| Laikotarpio nuostolis | - | (6 222) | (6 222) |
| Iš viso laikotarpio bendrųjų pajamų | (12 081) | 5 859 | (6 222) |
| Likutis 2011 m. gruodžio 31 d. | 37 000 | (21 326) | 15 674 |

Pastabos, pateikiamos 9-35 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius



Audrius Zuzevičius

Pinigų srautų ataskaita

Tūkst. litų

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

| | Pastaba | 2011 | 2010 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|----------------|
| Pinigų srautai iš įprastinės veiklos | | | |
| Laikotarpio pelnas (nuostolis) | | (6 222) | (3 846) |
| Koregavimai: | | | |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija | | 1 736 | 1 623 |
| Palūkanų sąnaudos (pajamos), grynąja verte | 13 | 309 | 307 |
| Dukterinės įmonės perleidimas | | 2 370 | - |
| Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas | 9 | (42) | (6) |
| Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas) | 19 | (1 116) | 972 |
| Atidėtojo mokesčio pokytis | 14 | (29) | (35) |
| Atsargų pokytis | 18 | 241 | 2 578 |
| Prekybos ir kitų gautinų sumų pokytis | 19 | 784 | 10 547 |
| Atidėtųjų pajamų pokytis | | (45) | (88) |
| Prekybos ir kitų mokėtinų sumų pokytis | 24,25 | 1 951 | (4 553) |
| Sukauptų išmokų darbuotojams pokytis | 26 | 285 | (107) |
| Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos (veiklai) | | 222 | 7 392 |
| Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos | | | |
| Gautos palūkanos | 13 | 64 | |
| Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo | | 42 | 177 |
| Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas | 16 | (14) | (25) |
| Nematerialaus turto įsigijimas | 17 | - | (1 969) |
| Dukterinės įmonės perleidimas | 8 | 2 900 | (5 270) |
| Bendrovės išduotos paskolos | | (2 800) | - |
| Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos (veiklai) | | 192 | (7 087) |
| Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos | | | |
| Sumokėtos palūkanos | 13 | (373) | (307) |
| Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos (veiklai) | | (373) | (307) |
| Grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų pokytis | | | |
| Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d. | 20 | 4 | 6 |
| Valiutų kursų pasikeitimo įtaka turimiems gryniesiems pinigams | | | - |
| Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d. | 20 | 45 | 4 |

Pastabos, pateikiamos 9-35 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius



Audrius Zuzevičius

Finansinių ataskaitų 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 2011 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise priklauso 35,113 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) priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES).

Valdyba patvirtino šį finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą 2012 m. balandžio 4 d. ir Įmonės vardu jas pasirašė. Akcininkai gali nepritarti finansinėms ataskaitoms ir prašyti, kad finansinės ataskaitos būtų koreguojamos ir leidžiamos iš naujo.

2010 metais Įmonė iš susijusios šalies įsigijo 100% UAB „Vilkmergės alus“ akcijų. Investicija į buvo pripažinta savikaina. 2011 m. birželio 28 d. UAB „Vilkmergės alus“ buvo parduota trečiajam šaliai, pardavimo nuostolis įtrauktas į 2011 m. bendrųjų pajamų ataskaitą.

2.2. Vertinimo pagrindas

Finansinių ataskaitų rinkinys yra parengtas istorinės savikainos pagrindu. Kaip paaiškinta 31 pastaboje, vadovybė sutarė su banku dėl kredito grąžinimo terminų pratęsimo iki 2012 m. balandžio mėn. pabaigos. Tikimasi, kad balandžio mėn. Bendrovei pavyks susitarti su banku dėl naujų kredito grąžinimo grafikų. Remiantis naujais kredito grąžinimo grafikais ir vadovybės prognozėmis, vadovybė yra įsitikinusi, kad rizika, jog Bendrovė negalės įvykdyti savo įsipareigojimų, yra maža, todėl Bendrovė tęs savo veiklą artimiausioje ateityje.

2.3. Funkcinė ir pateikimo valiuta

Skaičiai šiose finansinėse ataskaitose yra pateikti litais – funkcinė Bendrovės valiuta. Visa litais pateikta finansinė informacinė yra suapvalinta iki artimiausio tūkstančio, jei nenurodyta kitaip.

2.4. Įvertinimų ir sprendimų taikymas

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios įtakoja apskaitos principų taikymą bei su turto ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusius skaičius. 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 likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų pakeitimai yra pripažįstami tame laikotarpyje, kai pakeičiami, ir būsimuose laikotarpiuose, kuriems įvertinimų pakeitimai turi įtakos.

Toliau yra aptariami įvertinimai ir prielaidos, keliantys reikšmingą esminių koregavimų turto ir įsipareigojimų balansinėms vertėms per ateinančius finansinius metus riziką.

Finansinių ataskaitų pastabos

2. Parengimo pagrindas (tęsinys)

2.4. Įvertinimų ir sprendimų taikymas (tęsinys)

(a) Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo nuostoliai

Bendrovė peržiūri ilgalaikio turto likutines vertes kiekvieną finansinės būklės ataskaitos datą su tikslu 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) Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo nuostoliai

Bendrovės nematerialiojo turto balansinės vertės yra peržiūrimos kiekvienų finansinių ataskaitų sudarymo dieną, siekiant nustatyti, ar nėra vertės sumažėjimo. Jei nustatomas vertės sumažėjimas, apskaičiuojama turto atsiperkamoji vertė. Nematerialiojo turto atsiperkamoji vertė apskaičiuojama, remiantis jo naudojimo verte.

(c) Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Bendrovė 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 debitorijų. 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.

(d) Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpiai

Turto naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi bent kartą metuose. Jie keičiami, kai reikia, atsižvelgiant į technologinius pasikeitimus, tolesnį ekonominį panaudojimą ir turto faktinę būklę.

(e) Gamybos sąnaudos

Nuolatinės pridėtinės gamybos sąnaudos yra priskiriamos gamybos sąnaudoms, remiantis įprastiniais gamybos pajėgumais. Nuolatinų pridėtinių gamybos sąnaudų suma, priskiriama kiekvienam gamybos vienetui nėra didinama dėl mažo gamybos pajėgumo panaudojimo. Nepriskiriamos pridėtinės gamybos sąnaudos yra pripažįstamos išlaidomis tą laikotarpį, kai patiriamos. Kintančios pridėtinės gamybos sąnaudos yra priskiriamos kiekvienam gamybos vienetui, remiantis faktiniu gamybos pajėgumu panaudojimu.

f) Atidėtojo mokesčio turtas

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Bendrovė turės pakankamai mokesčio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas yra mažinamas tokia suma, kokia mokesstinė nauda, tikėtina, nebus realizuota.

Finansinių ataskaitų pastabos

2. Parengimo pagrindas (tęsinys)

2.4. Įvertinimų ir sprendimų taikymas (tęsinys)

g) Turtas, skirtas pardavimui

Turto, skirto pardavimui, balansinės vertės yra peržiūrimos kiekvieną ataskaitų sudarymo dieną siekiant nustatyti, ar yra vertės sumažėjimo požymių. Jei tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė. Turto, skirto pardavimui, atsiperkamoji vertė apskaitoma kaip balansinė vertė arba tikroji vertė, priklausomai nuo to, kuri iš jų mažesnė, atėmus pardavimo išlaidas. Turto, skirto pardavimui, tikroji vertė yra apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą. Jei turto, skirto pardavimui, atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei jo apskaitinė vertė, bendrųjų pajamų ataskaitoje yra pripažįstamas vertės sumažėjimas.

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.

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 grynosios sumos pagrindu, arba perduoti tą turtą ir tuo pačiu padengti įsipareigojimą.

Bendrovė turi paskolų ir gautino finansinio turto. Visi finansinio turto pirkimai ir pardavimai yra pripažįstami sandorio atlikimo dieną. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą, jis yra įvertinamas tikrąja verte, pridėdant, investicijų, įvertintų pelno (nuostolių) ataskaitoje ne grynąja verte, atveju, tiesiogiai priskiriamas sandorių sąnaudas.

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 pinigų ekvivalentus sudaro grynujų pinigų likučiai ir iki 3 mėnesių trukmės neterminuoti indėliai. Banko sąskaitų kreditinės linijos, kurios gražinamos pagal pareikalavimą ir yra Bendrovės grynujų pinigų valdymo sudėtinė dalis, yra pinigų srautų ataskaitos tikslais įtraukiamos į grynuosius pinigus ir pinigų ekvivalentus kaip jų sudėtinė dalis.

Finansinių ataskaitų pastabos

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.2. Finansinės priemonės (tęsinys)

(b) Neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai

Pradžioje Bendrovė pripažįsta neišvestinius finansinius įsipareigojimus jų atsiradimo datą.

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 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.

(c) Akcinis kapitalas

Paprastosios akcijos

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

3.3. Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir vertinimas

Iki 1996 m. sausio 1 d. įsigytas nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra vertinami savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą ir pakoregavus atliktų perkainojimų sumomis pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės atskiroms turto grupėms nustatytas normas. Turto balansinė vertė atlikus šiuos koregavimus tapo naująja tokio turto savikaina. Po 1996 m. sausio 1 d. ar vėliau įsigytas nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra vertinami savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

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 nekilnojamojo 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. Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų kasdieninės priežiūros sąnaudos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, jas patyrus.

Finansinių ataskaitų pastabos

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.3. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo nudėvimos sumos, kuri yra turto savikaina, arba kitos, ją pakeičiančios, sumos, atėmus likutinę 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 metų;
- 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 įsigyti prekių ženklai, programinė įranga ir programinės įrangos licencijos, kurie turi ribotą naudingojo tarnavimo laikotarpį ir yra vertinami 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. Visos 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. 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.

Finansinių ataskaitų pastabos

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.5. Aplinkos taršos leidimai (tęsinys)

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.

Objektyvūs įrodymai, kad finansinio turto 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 bankrutuoti, aktyvios finansinio turto rinkos išnykimą.

Bendrovė apsvarsto gautinų sumų vertės sumažėjimo įrodymus tiek individualiai, tiek bendrai. Visos individualiai reikšmingos gautinos sumos įvertinamos dėl konkretaus vertės sumažėjimo. Kai kiekvienos atskirai reikšmingos gautinos sumos vertės sumažėjimas nėra konkrečiai sumažėjęs, yra bendrai įvertinamas minėto turto atsiradęs, bet dar nenustatytas vertės sumažėjimas. Vertės sumažėjimas gautinoms sumoms, kurios nėra atskirai reikšmingos, yra bendrai įvertinamas, suskirstant gautinas sumas į panašią riziką turinčias grupes.

Finansinių ataskaitų pastabos

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.8. Vertės sumažėjimas (tęsinys)

(a) Finansinis turtas (tęsinys)

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.

Efektyvios palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansinio turto ar įsipareigojimo amortizuotai savikainai apskaičiuoti ir palūkanų pajamoms ar sąnaudoms paskirstyti per atitinkamą laikotarpį. Efektyvi palūkanų norma yra norma, kuri leidžia tiksliai diskontuoti būsimus mokėjimus grynaisiais pinigais per numatomą finansinio įsipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kur galima, per trumpesnę laikotarpį.

(b) Nefinansinis turtas

Bendrovės nefinansinio turto, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, likutinės vertės, yra peržiūrimos kiekvienų ataskaitų sudarymo dieną, 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 priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartinės rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turtu. 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.

(c) Ilgalaikis turtas, skirtas pardavimui

Ilgalaikis turtas, kurį tikimasi parduoti, bet ne toliau jį naudoti veikloje, yra laikomas turtu, skirtu pardavimui. Prieš priskiriant šį turtą kaip skirtą pardavimui, jis yra iš naujo įvertinamas balansine arba tikrąja verte, priklausomai nuo to, kuri mažesnė, atėmus pardavimo savikainą. Vertės sumažėjimo nuostoliai, atsiradę pirmą kartą priskyrimui, ir vėlesnės pajamos ir sąnaudos, susijusios su nauju turto vertės įvertinimu, yra pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje.

3.9. Dividendai

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

Finansinių ataskaitų pastabos

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

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. Ilgalaikių išmokų darbuotojams nėra.

Socialinio draudimo įmokos

Bendrovė moka Valstybiniam socialinio draudimo fondui (toliau – „Fondas“) socialinio draudimo įmokas už savo darbuotojus pagal šalies įstatymų reikalavimus. Socialinio draudimo įmokos yra pripažįstamos sąnaudomis kaupimo pagrindu ir yra įtraukiamos į personalo išlaikymo sąnaudas.

Išaitinės išmokos

Išaitinės 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 išaitines pašalpas kaip skatinimą, sutikus priimti bendrovės pasiūlymą savanoriškai nutraukti darbo sutartį. Išaitinės 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.

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. Atidėjiniai 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.

Rizikos ir naudos perdavimo laikas skiriasi priklausomai nuo atskirų pardavimo sutarčių sąlygų. Tačiau dažniausiai jos perleidžiamos, kai prekės yra pristatomos iš bendrovės sandėlio ir yra išduodama pardavimo sąskaita-faktūra.

Paslaugų pardavimai

Paslaugų pardavimai pripažįstami, suteikus paslaugas.

Nuomos pajamos

Nuomos pajamos yra pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tiesioginiu būdu per nuomos laikotarpį.

3.13. Nuomos mokėjimai

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

Finansinių ataskaitų pastabos

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.14. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės veiklos pajamas sudaro investuotų lėšų palūkanos ir kitos finansinės veiklos pajamos. Palūkanų pajamos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, taikant efektyvių palūkanų metodą.

Finansines sąnaudas sudaro palūkanos už skolintas lėšas ir kitos finansinės veiklos sąnaudos. 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 atidėtas mokestis. 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.

Atidėtas mokestis apskaičiuojamas, taikant balanso įsipareigojimų metodą ir atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtas 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 bendrai kontroliuojamas įmones su sąlyga, kad yra pagrįstai tikėtina, jog laikinieji skirtumai nesirealizuos ateityje. Atidėtas mokestis yra apskaičiuojamas, taikant laikinųjų skirtumų realizavimo metu galiosiančius mokesčių tarifus, kurie galios atskaitomybės datą. Atidėtas 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 mokestinio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėtas 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. Visų veikiančių segmentų veiklos rezultatus reguliariai tikrina akcininkai, priimančius pagrindinius sprendimus dėl Bendrovės veiklos, tam, kad būtų galima priimti sprendimus dėl išteklių priskyrimo segmentui ir įvertinti jo veiklos rezultatus. Kiekvienas segmentas teikia atskirą finansinę informaciją.

3.17. Pelnas, tenkantis vienai akcijai

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

Finansinių ataskaitų pastabos

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 apsieisti priemonėmis „ištiestosios 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.

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto tikroji vertė buvo nustatyta remiantis trečiąją šalimi, vertinimo įmone. Vertinimas buvo atliktas remiantis diskontuotų pinigų srautų modeliu, naudojant įvertintus būsimus produkcijos pinigų srautus, su kuriais yra susijęs nematerialusis turtas.

Ilgalaikės paskolos

Ilgalaikių gautinų paskolų tikroji vertė yra apskaičiuota būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų taikant palūkanų rinkos normą, esančią ataskaitų parengimo dieną, dabartinė vertė. Ši tikroji vertė yra nustatoma atskleidimo tikslais.

Prekybos ir kitos gautinos sumos

Prekybos ir kitų gautinų sumų tikroji vertė yra apskaičiuota būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų taikant palūkanų rinkos normą, esančią ataskaitų parengimo dieną, dabartinė vertė. Tikroji vertė nustatoma atskleidimo tikslais.

Finansiniai įsipareigojimai

Tikroji vertė, nustatoma atskleidimo tikslais, skaičiuojama remiantis būsimųjų pagrindinės dalies ir palūkanų normų pinigų srautų, diskontuotų taikant palūkanų rinkos normą ataskaitų parengimo dieną, dabartine verte.

5. Įsigaliojusių naujų standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir naujų išaiškinimų pritaikymo įtaka finansinėms ataskaitoms

Buvo išleista keletas naujų ir peržiūrėtų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų ir jų paaiškinimų, kurie bus privalomi rengiant Bendrovės finansines ataskaitas už ataskaitinius laikotarpius, prasidedančius nuo 2011 m. sausio 1 d.. Žemiau yra pateikiami Bendrovės vadovybės įvertinimai dėl galimos naujų ir peržiūrėtų standartų bei naujų išaiškinimų įtakos juos pirmą kartą pritaikius.

- *Peržiūrėtas 24-asis TAS „Susijusių šalių atskleidimas“* yra taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. ar vėliau. Pataisa atleidžia su valdžios institucijomis susijusius ūkio subjektus nuo prievolės atskleisti susijusių šalių sandorius ir skolų likučius, įskaitant įsipareigojimus, kai susijusi šalis yra (a) valdžios institucija, kontroliuojanti, bendrai kontroliuojanti ataskaitas teikiantį ūkio subjektą arba turinti jam reikšmingos įtakos; ir (b) kitas ūkio subjektas, kuris yra susijusi šalis dėl to, kad ta pati valdžios institucija kontroliuoja arba bendrai kontroliuoja tiek ataskaitas teikiantį ūkio subjektą, tiek kitą ūkio subjektą arba turi jiems reikšmingos įtakos. Jei ataskaitas teikiantis ūkio subjektas pasinaudoja šia išimtimi, persvarstytas standartas reikalauja atskleisti tam tikrą informaciją. Standarto pataisa taip pat patikslina susijusios šalies apibrėžimą, kuriame pateikiamas naujų ryšių, tokių kaip kontroliuojančio akcininko susijusios įmonės bei pagrindinių vadovaujančių asmenų kontroliuojamos įmonės ar bendrai kontroliuojamos įmonės. Peržiūrėtas 24-asis TAS nėra aktualus Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes Bendrovė nėra su valdžios institucija susijęs ūkio subjektas ir peržiūrėtas susijusios šalies apibrėžimas nesukuria naujų santykių, kurie turėtų būti atskleisti finansinėse ataskaitose.

Finansinių ataskaitų pastabos

5. Įsigaliojusių naujų standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir naujų išaiškinimų pritaikymo įtaka finansinėms ataskaitoms (tęsinys)

- TFAIK 14-ojo aiškinimo 19-ojo TAS „Minimalus apribojimas apibrėžtųjų išmokų turtui, minimalūs finansavimo reikalavimai ir jų sąveika“ pataisa galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau. TFAIK 14-ojo aiškinimo pataisa nurodo, kaip apskaityti išankstines įmokas, atliekamas, kai taip pat yra taikomi minimalaus finansavimo reikalavimai (MFR). Vadovaudamasis pataisomis, ūkio subjektas privalo tam tikras išankstines įmokas pripažinti kaip turtą tuo pagrindu, kad ateityje ūkio subjektas iš tos išankstinės įmokos turės ekonominės naudos, pasireiškiančios sumažėjusiomis piniginėmis išmokomis ateinančiais metais, per kuriuos kitu atveju būtų reikalaujama mokėti įmokas laikantis minimalių finansavimo reikalavimų. 14-ojo TFAIK pataisa nėra aktuali Bendrovės finansinėms ataskaitoms, kadangi Bendrovė neturi apibrėžtų išmokų planų, kuriems taikomi minimalūs finansavimo reikalavimai.
- TFAIK 19-asis aiškinimas „Finansinių įsipareigojimų panaikinimas nuosavybės priemonėmis“ galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. liepos 1 d. arba vėliau. Šis aiškinimas nurodo, kad nuosavybės priemonės, išleistos visiškai arba iš dalies panaikinti finansinį įsipareigojimą kreditoriui „skolos arba nuosavybės apskaitos sandorių“, yra už įsipareigojimą sumokėta suma pagal 39-ojo TAS 41 straipsnį. Nuosavybės priemonės, išleidžiamos panaikinti finansinį įsipareigojimą, pirmą kartą pripažįstamos tikrąja jų verte, nebent tos tikrosios vertės neįmanoma patikimai įvertinti. Tokiu atveju, nuosavybės priemonės įvertinamos taip, kad būtų atspindėta panaikinto finansinio įsipareigojimo tikroji vertė. Skirtumas tarp panaikinto finansinio įsipareigojimo (arba finansinio įsipareigojimo dalies) balansinės vertės ir pradinės išleistų nuosavybės priemonių įvertinimo sumos pripažįstamas pelnu arba nuostoliais. Bendrovė nėra išleidusi nuosavybės priemonių, skirtų panaikinti finansinius įsipareigojimus ataskaitiniu laikotarpiu. Todėl aiškinimas neturi įtakos 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinių ataskaitų palyginamiesiems skaičiams. Be to, kadangi aiškinimas yra susijęs tik su sandoriais, kurie bus ateityje, nėra įmanoma iš anksto nustatyti, kokią įtaką turės šio aiškinimo taikymas.
- 32-ojo TAS „Finansinės priemonės: Pateikimas – Emisijų su teisėmis klasifikavimas“ pataisa galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. vasario 1 d. arba vėliau. Pataisa reikalauja, kad teisės, pasirinkimo sandoriai arba garantijos įsigyti fiksuotą skaičių paties ūkio subjekto nuosavybės priemonių už fiksuotą pinigų sumą bet kuria valiuta būtų nuosavybės instrumentai, jei teisės, pasirinkimo sandorius ir garantijas ūkio subjektas proporcingai siūlo esamiems savo, to paties tipo neišvestinių nuosavybės priemonių savininkams. 32-ojo TAS pataisos nėra aktualios Bendrovės finansinėms ataskaitoms, kadangi praityje Bendrovė nėra išleidusi tokių priemonių.

Nauji TFAS standartai ir išaiškinimai, kurie dar nebuvo taikyti

Buvo išleista keletas naujų ir peržiūrėtų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų ir jų paaiškinimų, kurie bus privalomi rengiant Bendrovės finansines ataskaitas už ataskaitinius laikotarpius, prasidedančius nuo 2011 m. sausio 1 d.. Žemiau yra pateikiami Bendrovės vadovybės įvertinimai dėl galimos naujų ir peržiūrėtų standartų bei išaiškinimų įtakos juos pirmą kartą pritaikius.

- 7-ojo TFAS „Atskleidimas – Finansinio turto perdavimas“ pataisa

Pataisoje reikalaujama atskleisti informaciją, kuri finansinių ataskaitų vartotojams padėtų:

- suprasti ryšį tarp perduoto finansinio turto, kurio pripažinimas nėra nutrauktas visa apimtimi, ir susijusių įsipareigojimų; ir
- įvertinti ūkio subjekto tolesnio ryšio su turtu, kurio pripažinimas nutraukiamas, pobūdį ir su tuo susijusią riziką.

Atskleidimo reikalavimų taikymo tikslais pataisoje apibrėžiamas „tolesnis ryšys su turtu“.

Bendrovės vertinimu, dėl Bendrovės veiklos ir jos turimo finansinio turto pobūdžio 7-ojo TFAS pataisos neturės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Finansinių ataskaitų pastabos

6. Finansinės rizikos valdymas

Apžvalga

Naudodama finansines priemones, Bendrovė susiduria su tokiomis rizikomis:

- (a) kredito rizika;
- (b) likvidumo rizika;
- (c) rinkos 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 šiose finansinėse ataskaitose.

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.

Prekybos ir kitos gautinos sumos

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 sąnaudas, įvertintas individualiu pagrindu, ir susijusias su atskirai reikšmingomis prekybos ir kitomis gautinomis sumomis, o taip pat ir bendrai įvertintas vertės sumažėjimo sąnaudas.

Prekybos gautinų sumų įsisenėjimas ataskaitų parengimo dieną pateikiamas žemiau:

| Tūkst. litų | 2011 | | 2010 | |
|------------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|
| | Bendra suma | Vertės sumažėjimas | Bendra suma | Vertės sumažėjimas |
| Neuždelstos | 2 781 | | 3 453 | - |
| Uždelstos 0-60 dienų | 552 | | 152 | - |
| Uždelstos 60-180 dienų | 512 | | - | - |
| Daugiau nei 180 dienų | 183 | 183 | 1 299 | 1 299 |
| | 4 028 | 183 | 4 904 | 1 299 |

Visi Bendrovės klientai yra didmenininkai. 2011 m. gruodžio 31 d. daugiau nei 90 proc. Bendrovės klientų vykdo sandorius su Bendrove jau kelerius metus ir nei vieno iš šių klientų atžvilgiu nebuvo pripažintas nuostolis dėl vertės sumažėjimo.

Bendrovė turi neapdraustą ilgalaikę paskolą, gautiną iš pagrindinio Bendrovės akcininko, kurią 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 2 800 tūkst. Lt

Finansinių ataskaitų pastabos

6. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

(a) Kredito rizika (tęsinys)

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

| Tūkst. litų | 2011 | 2010 |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Įgalaikė gautina paskola | 2 800 | 0 |
| Prekybos gautinos sumos | 3 845 | 3 605 |
| Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai | 45 | 4 |
| | 6 690 | 3,609 |

Finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną didžiausia kredito rizika, susijusi su paskolomis ir gautinomis prekybos sumomis, pagal geografines zonas buvo tokia:

| Tūkst. litų | 2011 | 2010 |
|------------------|--------------|--------------|
| Lietuva | 6 642 | 3 595 |
| Euro zonos šalys | 3 | 10 |
| | 6 645 | 3 605 |

Laidavimai

Bendrovės politika yra teikti finansinius laidavimus tik Grupės įmonėms. 2011 m. gruodžio 31 d. AB „Anykščių vynas“ yra suteikusi AB „Swedbank“ laidavimą už „Įmonių grupė Alita“ AB suteiktas paskolas, kurių suma sudaro 13 647 tūkst. EUR (2010 m. gruodžio 31 d.: 28 353 tūkst. EUR ir 45 604 tūkst. Lt už bankrutavusią Bendrovės įmonę AB „ALT Investicijos“ ir AB „Įmonių Grupė Alita“).

(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 finansinių skolų aptarnavimą. Ši politika neapima neįprastų aplinkybių, tokių kaip stichinės nelaimės, kurių normaliomis sąlygomis numatyti negalima, įtakos valdymo. Bendrovė nuolatos diskutuoja su bankininkais dėl įmonės veiklos finansavimo.

Žemiau yra pateikti sutartinių finansinių įsipareigojimų, įskaitant numatytus palūkanų mokėjimus ir išskyrus užskaitos sutarčių įtaką, o taip pat ir Grupės įmonėms suteiktus laidavimus, terminai:

| Tūkst. litų | Likutinė vertė | Sutartiniai pinigų srautai | 6 mėnesiai arba mažiau | 6-12 mėnesių | Daugiau nei metai |
|------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------|---------------------------|-----------------|----------------------|
| 2011 m. gruodžio 31 d. | | | | | |
| Paskolos ir įsiskolinimai | 8 632 | (8 975) | (8 795) | (180) | |
| Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims | - | - | - | - | |
| Kitos prekybos mokėtinos sumos | 1 276 | (1 276) | (1 276) | | |
| Suteiktas laidavimas | 47 120 | - | - | - | (47 120) |
| Iš viso | 57 028 | (10 251) | (10 071) | (180) | (47 120) |

Finansinių ataskaitų pastabos

6. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

| Tūkst. litų | Likutinė vertė | Sutartiniai pinigų srautai | 6 mėnesiai arba mažiau | 6-12 mėnesių | Daugiau nei metai |
|------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------|---------------------------|-----------------|----------------------|
| 2010 m. gruodžio 31 d. | | | | | |
| Paskolos ir įsiskolinimai | 8 632 | (8 939) | (8 782) | (157) | - |
| Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims | 37 | (37) | (37) | - | - |
| Kitos prekybos mokėtinos sumos | 1 044 | (1 044) | (1 044) | - | - |
| Suteikti laidavimai | 143 501 | | | | (143 501) |
| Iš viso | 153 214 | (10 020) | (9 863) | (157) | (143 501) |

Palūkanų mokėjimai už gautas paskolas ir įsiskolinimus buvo paskaičiuoti vienerių metų laikotarpiui.

(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 Euru fiksuotu kursu – 1 EUR: 3,4528 Lt. Lito ir Euro susiejimas galėtų pasikeisti, jeigu vyriausybė pakeistų makroekonominę politiką.

Bendrovės valiutos rizika pateikta žemiau:

| Tūkst. litų | 2011 | | 2010 | |
|-------------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|------------|
| | EUR | LTL | EUR | LTL |
| Ilgalaikė gautina paskola | - | 2 800 | - | - |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos | 3 | 4 021 | 10 | 3 782 |
| Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai | 1 | 44 | - | 4 |
| Paskolos ir kitos finansinės skolos | (8 632) | - | (8 632) | - |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos | (405) | (5 856) | (438) | (3 588) |
| Iš viso | (9 033) | 1 009 | (9 060) | 198 |

Bendrovė nerengia jokios jautrumo analizės dėl užsienio valiutų keitimo kursų kitimo, kadangi, Bendrovės nuomone, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje jis mažai tikėtinas.

Finansinių ataskaitų pastabos

6. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Palūkanų rizika

Bendrovės finansinėms skoloms taikomos kintamos su LIBOR susijusios palūkanos. 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, kad išvengtų grynujų 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 (LIBOR), taikomos Bendrovės pasiskolintoms sumoms, padidėjimas 100 bazinių punktų būtų padidinęs palūkanų sąnaudas ir 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų rezultata būtų sumažinęs apytiksliai 78 tūkst. Lt. Vidutinės metinės palūkanų normos (LIBOR), taikomos Bendrovės pasiskolintoms sumoms, sumažėjimas 100 bazinių punktų būtų turėjęs vienodą, tik priešingą poveikį.

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 didesniai 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.

2011 m. rugpjūčio 2 d. Bendrovėje vyko akcininkų susirinkimas, kuriame buvo sumažintas akcinis kapitalas, siekiant atstatyti reikalaujamą akcinio kapitalo ir nuosavybės santykį.

2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nuosavas kapitalas sudarė mažiau nei 50% akcinio kapitalo. Bendrovės vadovybė ketina ištaisyti situaciją arba sumažindama akcinį kapitalą, arba prašydama akcininkų papildyti akcinį kapitalą.

Finansinių ataskaitų pastabos

7. Segmentų ataskaitos

Informacija apie veikiančius segmentus

Valdymo tikslais Įmonė yra suskirstyta į dvejų 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.

| Tūkst. litų | Alkoholiniai gėrimai | | Obuolių produktai | | Nepriskirta konkrečiam segmentui | | Iš viso | |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------|-------------------|--------------|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2011 | 2010 | 2011 | 2010 | 2011 | 2010 | 2011 | 2010 |
| Pardavimai | 16 426 | 14 877 | 3 079 | 3 086 | 526 | 620 | 20 031 | 18 583 |
| Pardavimų savikaina | (14 741) | (12 791) | (2 215) | (2 601) | (335) | (384) | (17 291) | (15 776) |
| Bendrasis pelnas (nuostolis) | 1 685 | 2 086 | 864 | 485 | 191 | 236 | 2 740 | 2 807 |
| Veiklos sąnaudos | (2 011) | (3 127) | (428) | (1 097) | (4 124) | (2 356) | (6 563) | (6 580) |
| Kitos pajamos | - | - | - | - | 340 | 354 | 340 | 354 |
| Kitos sąnaudos | - | - | - | - | (44) | (111) | (44) | (111) |
| Dukterinės įmonės perleidimas | - | - | - | - | (2 370) | - | (2 370) | - |
| Finansinės veiklos pajamos | - | - | - | - | 64 | - | 64 | - |
| Finansinės veiklos sąnaudos | - | - | - | - | (418) | (351) | (418) | (351) |
| Pelnas (nuostolis) prieš mokesčius | (326) | (1 041) | 436 | (612) | (6 361) | (2 228) | (6 251) | (3 881) |
| Pelno mokestis | - | - | - | - | 29 | 35 | 29 | 35 |
| Ataskaitinių metų pelnas (nuostolis) | 845 | (1 041) | 864 | (612) | (7 931) | (2 263) | (6 222) | (3 846) |
| Segmento turtas | 18 441 | 16 061 | 2 595 | 3 019 | 10 484 | 16 500 | 31 520 | 35 580 |
| Kapitalo išlaidos | - | 1 993 | - | 1 | 14 | - | 14 | 1 994 |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija | 1 251 | 815 | 303 | 328 | 182 | 480 | 1 736 | 1,623 |
| Segmento įsipareigojimai | 961 | 348 | - | - | 13 995 | 13,336 | 14 956 | 13,684 |

Geografiniai segmentai

Pateikiant informaciją apie geografinius segmentus, segmentų pajamos nurodomos pagal geografinę klientų buvimo vietą. Visas Bendrovės turtas ir visos kapitalo investicijos yra Lietuvoje.

| Tūkst. litų | Pajamos | | Nematerialusis, nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai | | Kapitalo išlaidos | |
|----------------|---------------|---------------|-------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|--------------|
| | 2011 | 2010 | 2011 | 2010 | 2011 | 2010 |
| Lietuva | 19 905 | 15 702 | 20 567 | 22 289 | 14 | 1 994 |
| Lenkija | - | 1 208 | - | - | - | - |
| Vokietija | - | 1 036 | - | - | - | - |
| Estija | 9 | 425 | - | - | - | - |
| Latvija | 58 | 106 | - | - | - | - |
| Kitos šalys | 59 | 106 | - | - | - | - |
| Iš viso | 20 031 | 18 583 | 20 567 | 22 289 | 14 | 1 994 |

Finansinių ataskaitų pastabos

8. Ilgalaikė paskola

2011 m. birželio 28 d. Bendrovė sudarė akcijų pardavimo sutartį su trečiąją šalimi, UAB Kalnapilis – Tauro grupė pardavė už 2 900 tūkst. Lt. Bendrovės nuostoliai, patirti dėl pardavimo, sudarė 2 370 tūkst. Lt ir buvo apskaityti bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Gavus atsiskaitymą už akcijas, buvo suteikta 2 800 tūkst. Lt ilgalaikė neužtikrinta paskola Įmonių grupei Alita, AB, kurios grąžinimo terminas šeši metai ir metinės palūkanos 2,5 % plus 6 mėn. VILIBOR.

9. Kitos pajamos ir sąnaudos

| Tūkst. litų | 2011 | 2010 |
|-------------------------------------------------------|-------------|--------------|
| Trumpalaikio turto pardavimo pelnas | 24 | 131 |
| Nuomos ir kitų suteiktų paslaugų pajamos | 128 | 204 |
| Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo grynas pelnas | 42 | 6 |
| Kitos pajamos | 146 | 13 |
| Kitos pajamos iš viso | 340 | 354 |
| Nuomos ir kitų suteiktų paslaugų savikaina | (44) | (111) |
| Kitos sąnaudos | - | - |
| Kitos sąnaudos iš viso | (44) | (111) |

10. Pardavimo sąnaudos

| Tūkst. litų | Pastaba | 2011 | 2010 |
|-----------------------------------|---------|----------------|----------------|
| Marketingo sąnaudos | | (615) | (369) |
| Personalo sąnaudos | 12 | (421) | (646) |
| Transportavimas | | (102) | (99) |
| Nusidėvėjimas | 16 | (19) | (22) |
| Kitos pardavimo sąnaudos | | (172) | (284) |
| Pardavimo sąnaudos iš viso | | (1 329) | (1 420) |

Finansinių ataskaitų pastabos

11. Administracinės sąnaudos

| Tūkst. litų | Pastaba | 2011 | 2010 |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|----------------|----------------|
| Remonto ir palaikymo sąnaudos | | (1 011) | (743) |
| Personalo sąnaudos | 12 | (993) | (1 102) |
| Darbuotojų išeitinės kompensacijos | 26 | (851) | (302) |
| Materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimas ir amortizacija | 16,17 | (1 041) | (412) |
| Konsultacijų sąnaudos | | (382) | (51) |
| Apsaugos sąnaudos | | (235) | (238) |
| Mokesčiai | | (162) | (217) |
| Pridėtinių gamybos išlaidų nurašymas dėl neišnaudotų gamybos pajėgumų | 18 | (108) | (437) |
| Draudimo sąnaudos | | (46) | (67) |
| Komunikacinės sąnaudos | | (43) | (52) |
| Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės | | - | (3) |
| Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai/atstatymas | | - | (972) |
| Kitos administracinės sąnaudos | | (362) | (564) |
| Administracinės sąnaudos iš viso | | (5 234) | (5 160) |

2011 metais Bendrovė vykdė kaštų mažinimo, veiklos efektyvumo didinimo bei pelningumo didinimo planą, todėl atleido dalį darbuotojų ir 2011 m. buvo išmokėta 566 tūkst. Lt išeitinių kompensacijų. 2011 m. gruodžio 31 d. buvo padarytas 285 tūkst. Lt atidėjinsys papildomoms išeitinėms kompensacijoms, kurios bus išmokėtos atleidžiamiesiems darbuotojams 2012 metais.

2011 metais Bendrovė dirbo, neišnaudodama visų savo gamybos pajėgumų, todėl dalis pridėtinių gamybos išlaidų 108 tūkst. litų buvo perkelta į veiklos sąnaudas.

12. Personalo sąnaudos

| Tūkst. litų | Pastaba | 2011 | 2010 |
|-----------------------------------|---------|----------------|----------------|
| Gamybos sąnaudos | | (2 100) | (2 213) |
| Pardavimo sąnaudos | 10 | (421) | (646) |
| Administracinės sąnaudos | 11 | (993) | (1 102) |
| Personalo sąnaudos iš viso | | (3 514) | (3 961) |

Į sumas pateiktas aukščiau nėra įtrauktos darbuotojų išeitinių kompensacijų sąnaudos, kurios, kaip minima 11 pastaboje, yra įtrauktos į administracines sąnaudas.

2011 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 100 darbuotojų (2010 m.: 148 darbuotojai). Į personalo sąnaudas yra įtrauktos Įmonės vadovybės 116 tūkst. Lt darbo užmokesčio sąnaudos (2010 m.: 96 tūkst. Lt).

Finansinių ataskaitų pastabos

13. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

| Tūkst. litų | Pastaba | 2011 | 2010 |
|--------------------------------------------|---------|--------------|--------------|
| Palūkanų pajamos | | 64 | - |
| Baudų pajamos | | - | - |
| Finansinės veiklos pajamos iš viso | | 64 | - |
| Palūkanų sąnaudos | 23 | (373) | (307) |
| Delspinigių ir baudų sąnaudos | | (45) | (44) |
| Kitos finansinės veiklos sąnaudos | | - | - |
| Finansinės veiklos sąnaudos iš viso | | (418) | (351) |
| Grynosios finansinės sąnaudos | | (354) | (351) |

14. Pelno mokesčio sąnaudos

| Tūkst. litų | 2011 | 2010 |
|--------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos | - | - |
| Atidėtojo mokesčio pajamos (sąnaudos) | 29 | 35 |
| Iš viso | 29 | 35 |

Galiojančio mokesčio sutikrinimas

| Tūkst. litų | | 2011 | 2010 |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|
| Pelnas (nuostolis) prieš pelno mokestį | | (6 251) | (3 881) |
| Pelno mokestis taikant galiojantį tarifą | 15,0% | (938) | (582) |
| Neleidžiami atskaitymai / (neapmokestinamos pajamos) | -3,1% | 192 | 473 |
| Ataskaitinio laikotarpio nuostolis kuriam nepripažintas atidėtas mokesčio turtas | -13,7% | 856 | 772 |
| Nepripažintų laikinųjų skirtumų pasikeitimas | 2,2% | (139) | (297) |
| Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) | (0,4%) | (29) | (35) |

Finansinių ataskaitų pastabos

15. Atidėtas mokesčio turtas ir įsipareigojimai

Tūkst. litų

| | 2011 | | 2010 | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | Laikinieji skirtumai | Atidėtas mokestis (15%) | Laikinieji skirtumai | Atidėtas mokestis (15%) |
| Atidėtas mokesčio turtas | | | | |
| Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas | 316 | 47 | 316 | 47 |
| Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas | 183 | 27 | 1 299 | 195 |
| Atsargų nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės | 131 | 20 | 194 | 29 |
| Sukauptos atostogų rezervas | 216 | 32 | 247 | 37 |
| Sukauptos išeitinės kompensacijos | 285 | 43 | 0 | 0 |
| Perkelti mokestiniai nuostoliai | 22 882 | 3 432 | 17 173 | 2 576 |
| | | 3 601 | | 2 884 |
| Turimas atidėtojo mokesčio turtas | | | | |
| Nepripažintas turtas | | (3 601) | | (2 884) |
| Pripažintas atidėtojo mokesčio turtas | | 0 | | 0 |
| Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas | | | | |
| Ilgalaikio materialiojo turto, kuriam buvo taikoma investicinė lengvata, likutinė vertė | (5 924) | (889) | (6,119) | (918) |
| Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas | | (889) | | (918) |
| Grynas atidėtas mokesčio turtas (įsipareigojimas) | | (889) | | (918) |

2011 m. Bendrovės 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 turta.

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

Finansinių ataskaitų pastabos

16. Ilgalaikis materialusis turtas

| Tūkst. litų | Pastatai, statiniai | Transporto priemonės, įrenginiai ir įrankiai | Kitas turtas | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------|---------------|
| Savikaina | | | | | |
| Likutis 2010 m. sausio 1 d. | 29 099 | 45 980 | 6 739 | 43 | 81 861 |
| Padidėjimai | - | - | 25 | - | 25 |
| Perleidimai | - | (639) | (40) | - | (679) |
| Perskirstymai | - | 11 | (11) | - | - |
| Likutis 2010 m. gruodžio 31 d. | 29 099 | 45 352 | 6 713 | 43 | 81 207 |
| Likutis 2011 m. sausio 1 d. | 29 099 | 45 352 | 6 713 | 43 | 81 207 |
| Padidėjimai | - | - | 14 | - | 14 |
| Perleidimai | - | (1 222) | (79) | - | (1 301) |
| Perskirstymai | - | 11 | (11) | - | - |
| Likutis 2011 m. gruodžio 31 d. | 29 099 | 44 141 | 6 636 | 43 | 79 920 |
| Nusidėvėjimas ir nuostoliai dėl vertės sumažėjimo | | | | | |
| Likutis 2010 m. sausio 1 d. | 11 856 | 41 676 | 6 229 | 30 | 59 791 |
| Nusidėvėjimas per metus | 501 | 732 | 162 | - | 1 395 |
| Perleidimai | - | (469) | (39) | - | (508) |
| Likutis 2010 m. gruodžio 31 d. | 12 357 | 41 939 | 6 352 | 30 | 60 678 |
| Likutis 2011 m. sausio 1 d. | 12 357 | 41 939 | 6 352 | 30 | 60 678 |
| Nusidėvėjimas per metus | 496 | 482 | 95 | - | 1 073 |
| Perleidimai | - | (1 222) | (79) | - | (1 301) |
| Likutis 2011 m. gruodžio 31 d. | 12 853 | 41 199 | 6 368 | 30 | 60 450 |
| Likutinės vertės | | | | | |
| 2010 m. sausio 1 d. | 17 243 | 4 304 | 510 | 13 | 22 070 |
| 2010 m. gruodžio 31 d. | 16 742 | 3 413 | 361 | 13 | 20 529 |
| 2011 m. gruodžio 31 d. | 16 247 | 2 942 | 268 | 13 | 19 470 |

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas yra pripažintas:

| Tūkst. litų | Pastaba | 2011 | 2010 |
|---------------------------------------|---------|----------------|----------------|
| Gamybos sąnaudos | | (664) | (1 105) |
| Pardavimo sąnaudos | 10 | (19) | (22) |
| Administracinės sąnaudos | 11 | (378) | (184) |
| Kitos veiklos nuomos pajamų savikaina | | (12) | (84) |
| Nusidėvėjimas iš viso | | (1 073) | (1 395) |

Finansinių ataskaitų pastabos

16. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d. yra 18 037 tūkst. Lt (2010 m.: 18 747 tūkst. Lt) yra įkeistas bankui už gautą kredito liniją.

Aprausto nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 18 043 tūkst. Lt (2010 m.: 18 757 tūkst. Lt). Turtas yra apdraustas nuo visų tipų rizikos šiomis vertėmis: pastatai – 72 335 tūkst. Lt, gamybos įrengimai – 44 405 tūkst. Lt, atsargos – 4 316 tūkst. Lt.

17. Nematerialusis turtas

| Tūkst. litų | Prekių ženklai | Kitas nematerialusis turtas | Iš viso |
|-----------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|--------------|
| Savikaina | | | |
| Likutis 2010 m. sausio 1 d. | | 447 | 447 |
| Padidėjimai | 1 969 | | |
| Perleidimai | | (2) | (2) |
| Likutis 2010 m. gruodžio 31 d. | 1 969 | 445 | 2 414 |
| Likutis 2011 m. sausio 1 d. | 1 969 | 445 | 2 414 |
| Padidėjimai | - | - | - |
| Perleidimai | - | - | - |
| Likutis 2011 m. gruodžio 31 d. | 1 969 | 445 | 2 414 |
| Amortizacija ir vertės sumažėjimo nuostoliai | | | |
| Likutis 2010 m. sausio 1 d. | | 428 | 428 |
| Amortizacija per metus | 219 | 9 | 228 |
| Perleidimai | | (2) | (2) |
| Likutis 2010 m. gruodžio 31 d. | 219 | 435 | 654 |
| Likutis 2011 m. sausio 1 d. | 219 | 435 | 654 |
| Amortizacija per metus | 656 | 6 | 663 |
| Perleidimai | - | - | - |
| Likutis 2011 m. gruodžio 31 d. | 875 | 441 | 1 316 |
| Likutinės vertės | | | |
| Likutis 2010 m. sausio 1 d. | - | 19 | 19 |
| 2010 m. gruodžio 31 d. | 1 750 | 10 | 1 760 |
| 2011 m. gruodžio 31 d. | 1 094 | 3 | 1 097 |

2010 m. rugpjūčio 9 d. iš susijusios šalies UAB A.L.D buvo įsigyti prekių ženklai ir atliktas sudengimas su prekybos gautina suma. Nepriklausomas vertintojas, trečioji šalis, atliko vertinimą, remiantis diskontuotų pinigų srautų modeliu, naudojant įvertintus būsimus produkcijos pinigų srautus, su kuriais yra susijęs nematerialusis turtas. Prekių ženkams nustatytas naudingo tarnavimo laikotarpis yra 3 metai.

Prekių ženklų ir kito nematerialaus turto amortizacija yra pripažįstama administracinėse sąnaudose bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansinių ataskaitų pastabos

18. Atsargos

| Tūkst. litų | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Koncentruotos obuolių sultys | 129 | 251 |
| Pagaminta produkcija | 1 043 | 1 231 |
| Nebaigta gamyba | 2 111 | 2 076 |
| Žaliavos ir komplektavimo gaminiai | 731 | 667 |
| Atsargų likutinė vertė gruodžio 31 d. | <u>3 984</u> | <u>4 225</u> |

2011 m. Bendrovė veikė neišnaudodama visų savo gamybos pajėgumų, todėl priskirtinos 108 tūkst. Lt (2010 m.: 437 tūkst. Lt) pridėtinės gamybos išlaidos, patirtos dėl neišnaudotų pajėgumų, buvo pripažintos einamųjų metų administracinėse sąnaudose.

Bendrovė apdraudė atsargas nuo gaisro, stichinių nelaimių ir kitos žalos 4 316 tūkst. Lt suma. Bendrovė bankui įkeitė atsargas, kurių vertė sudaro 3 984 tūkst. Lt.

19. Prekybos ir kitos gautinos sumos

| Tūkst. litų | Pastaba | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|-------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|---------------------|
| Prekybos gautinos sumos iš susijusių šalių | 27 | 790 | 56 |
| Kitos prekybos gautinos sumos | | 3 055 | 3 549 |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos, atėmus vertės sumažėjimą | | <u>3 845</u> | <u>3 605</u> |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos bendraja verte | | 4 028 | 4 904 |
| Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas gruodžio 31 d. | | (183) | (1 299) |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos, atėmus vertės sumažėjimą | | <u>3 845</u> | <u>3 605</u> |
| Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas sausio 1d. | 11 | (1 299) | (327) |
| Vertės sumažėjimo nuostolių nurašymas | 11 | 1 116 | 139 |
| Vertės sumažėjimas per laikotarpį | | - | (1 111) |
| Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas gruodžio 31 d. | | <u>(183)</u> | <u>(1 299)</u> |

2010 m. buvo apskaityti 1 111 tūkst. Lt vertės sumažėjimo nuostoliai susiję su gautina suma iš susijusios įmonės UAB „A.L.D.“. 2011 m. gautina suma ir susiję vertės sumažėjimo nuostoliai buvo nurašyti, kadangi susijusi įmonė bankrutavo.

Finansinių ataskaitų pastabos

20. Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai

| Tūkst. litų | 2011 | 2010 |
|-------------------------|-----------|----------|
| Grynieji pinigai banke | 42 | 2 |
| Grynieji pinigai kasoje | 3 | 2 |
| Iš viso | 45 | 4 |

2011 m. gruodžio 31 d. 42 tūkst. Lt grynųjų pinigų esančių banke ir pinigų įplaukos į pagrindinę banko sąskaita buvo įkeisti bankui, kaip kredito grąžinimo garantas.

21. Kapitalas ir rezervai

2011 m. gruodžio 31 d. įstatinį ir akcinį kapitalą sudarė 37 000 000 paprastųjų akcijų, kurių nominali vertė lygi 1 Lt. Visos išleistos akcijos yra pilnai apmokėtos.

Paprastųjų akcijų turėtojams kiekviena akcija suteikia po balsą Visuotiniame akcininkų susirinkime ir jie turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, ir kapitalo grąžinimą tuo atveju, jei kapitalas mažinamas. Per 2011 metus akcijų skaičius buvo sumažintas pagal 2011 m. rugpjūčio 2 d. akcininkų sprendimą. Nominali akcijų vertė nepasikeitė.

22. Pelnas, tenkantis akcijai

| Tūkst. litų | 2011 | 2010 |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Nuostoliai per laikotarpį | (6 222) | (3 846) |
| Akcijų skaičius sausio 1 d. (tūkst.) | 49 081 | 49 081 |
| Akcijų skaičius gruodžio 31 d. (tūkst.) | 37 000 | 49 081 |
| Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis (tūkst.) | 44 047 | 49 081 |
| Bendrasis ir sumažėjęs pelnas (nuostolis) tenkantis akcijai | (0,14) | (0,08) |

2011 m. rugpjūčio 2 d. Bendrovėje vyko neeilinis akcininkų susirinkimas, kuriame buvo priimtas sprendimas sumažinti įstatinį kapitalą nuo 49 080 535 litų iki 37 000 000 litų vardinių akcijų, kurių nominali vertė 1 Lt. Įstatinio kapitalo sumažinimo tikslas – panaikinti Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje įrašytus nuostolius.

Įmonė nėra išleidusi potencialių paprastųjų akcijų arba konvertuojamų obligacijų. Sumažėjęs pelnas (nuostolis), tenkantis akcijai, yra toks pats kaip ir bendrasis pelnas (nuostolis), tenkantis akcijai.

23. Paskolos ir kitos finansinės skolos

„Swedbank“, AB suteikė Bendrovei kredito liniją iki 8 632 tūkst. Lt (2 500 tūkst. EUR). Kredito linijos grąžinimo terminas yra 2012 m. balandžio 27 d. 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė naudojos visa 8 632 tūkst. Lt suma (2010 m. – 8 632 tūkst. Lt). 2011 m. palūkanų normą sudarė 4,0% (2010 m. – 2,9%).

Siekdama užtikrinti šios kredito linijos grąžinimą, Bendrovė įkeitė ilgalaikį materialųjį turtą, kurio likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 18 037 tūkst. Lt, o taip pat ir atsargas, kurių vertė sudarė 3 984 tūkst. Lt, visas esamas ir būsimas pagrindinių banko sąskaitų lėšas, ir esamas bei būsimas nuomos teises į 6,7521 ha žemės sklypą. 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo apdraudusi savo ilgalaikį materialųjį turtą 18 043 tūkst. Lt suma.

Finansinių ataskaitų pastabos

24. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

| Tūkst. litų | Pastaba | 2011 | 2010 |
|--------------------------------------------------|---------|--------------|--------------|
| Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims | 27 | - | 37 |
| Kitos prekybos mokėtinos sumos | | 1 276 | 1 044 |
| Sukauptos atostogų rezervo sąnaudos | | 216 | 247 |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 203 | 212 |
| Atidėjiny s išeitinėms kompensacijoms | | 285 | - |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos iš viso | | 1 980 | 1 540 |

25. Kiti įsipareigojimai

| Tūkst. litų | 2011 | 2010 |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Mokėtinas akcizas | 3 280 | 1 753 |
| Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis | 935 | 581 |
| Gauti išankstiniai mokėjimai ir kitos mokėtinos sumos | 66 | 152 |
| Kiti įsipareigojimai iš viso | 4 281 | 2 486 |

2011 m. Bendrovė pasirašė su VMI mokestinio atsiskaitymo atidėjimo sutartį 2 210 tūkst. litų sumai mokant 0,01% palūkanų, kurioje akcizo mokesčio sumokėjimas išdėstytas šešioms mėnesiams iki 2012 m. birželio 22 d.

26. Išeitinių kompensacijų atidėjiny s

Išeitinių kompensacijų atidėjiny s, kuris 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 285 tūkst. Lt, bus išmokėtas 2012 metais. 2011 metais Bendrovė išmokėjo 566 tūkst. Lt išeitinių kompensacijų, kurios buvo pripažintos administracinėse sąnaudose.

27. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Per ataskaitinius metus Bendrovė turėjo sandorių su šiomis susijusiomis šalimis:

- „Įmonių Grupė Alita“, AB – patronuojanti bendrovė nuo 2009 m. spalio 27 d.;
- UAB „Vilkmergės alus“ – pilnai priklausanti dukterinė įmonė nuo 2010 m. rugpjūčio 25 d. iki 2011 m. birželio 28 d.

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

| Tūkst. litų | Pastaba | 2011 | 2010 |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|-------|--------|
| Sandoriai su susijusiomis šalimis | | | |
| Pardavimai susijusioms šalims | | 880 | 10 545 |
| Įsigijimai iš susijusių šalių | | 1 669 | 8 116 |
| Prekių ženklų pirkimas | | - | 1 969 |
| Dukterinės įmonės akcijų pirkimas | | - | 5 270 |
| Gautos palūkanos | | 64 | - |
| Gautinos sumos iš susijusių šalių | | | |
| Ilgalaikė gautina paskola | 8 | 2 800 | - |
| Prekybos gautinos sumos iš susijusių šalių, atskaičius vertės sumažėjimą | 19 | 790 | 56 |
| Mokėtinos sumos susijusioms šalims | | | |
| Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims | 24 | - | 37 |

Finansinių ataskaitų pastabos

28. 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). 2011 m. faktinis taršos kiekis buvo ženkliai mažesnis nei leistinas, todėl 2011 m. gruodžio 31 d. nebuvo pripažintas atidėjiny. Bendrovė 2011 m. pardavė perteklinių taršos leidimų, kurių pajamos apskaitytos kitose pajamosė.

AB „Anykščių vynas“ suteikė laidavimą „Įmonių Grupė Alita“, AB už suteiktas banko paskolas, kurių suma sudaro 13 647 tūkst. EUR .

Bendrovė nuomoja iš valstybės 1 žemės sklypą iki 2046 m. rugpjūčio 8 d. 2011 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 2011 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas atidėjiny nebuvo įtrauktas. Tačiau laikoma, kad ši suma nebūtų reikšminga.

Už laikotarpį nuo 2007 01 01 iki 2011 12 31 Mokesčių inspekcija nėra atlikusi Bendrovės pilno mokesstinio patikrinimo. Pagal galiojančius įstatymus mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu patikrinti įmonės apskaitos registrus ir įrašus už 5 metus, einančius prieš ataskaitinį mokesstinį laikotarpį, bei gali apskaičiuoti papildomus mokesčius ir sankcijas. Bendrovės vadovybei nėra žinoma apie jokiais aplinkybes, dėl kurių Bendrovei galėtų būti apskaičiuoti reikšmingi papildomi mokesčių įsipareigojimai.

29. Teisminiai ginčai ir ieškiniai

Įmonė nedalyvauja jokiose bylose kaip atsakovas.

30. Pobalansiniai įvykiai

Vadovybės teigimu, po atskaitų parengimo dienos nebuvo jokių įvykių, dėl kurių finansinėse ataskaitose reikėtų atlikti koregavimus.

31. Informacija apie veiklos tęstinumą

Per 2011 metus Bendrovė patyrė 6 222 tūkst. litų grynujų nuostolių, tame skaičiuje 2 370 tūkst. litų nuostolis iš UAB „Vilmergės alus“ akcijų pardavimo. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 6 804 tūkst. litų suma (Bendrovės paskola „Swedbank“, AB sudaro 8 632 tūkst. litų). 2011 m. rugpjūčio mėn. buvo atliktas Bendrovės įstatinio kapitalo mažinimas.

Stengdamasi subalansuoti pinigų srautus, vadovybė ir akcininkai aktyviai veikia siekdami užtikrinti finansinį Bendrovės stabilumą. AB „Anykščių vynas“ Valdyba ir vadovybė 2011 ir 2012 metais tęsia valdymo kaštų optimizavimo projektą, kuris padeda realizuoti iškeltus 2011-2012 metams uždavinius ir užtikrina veiklos tęstinumą:

- Visos administravimo funkcijos (juridinės priežiūros, pardavimai, pirkimai, finansai ir apskaita, IT, personalo valdymas) pagal sutartį perduotos motininei įmonei „Įmonių Grupė Alita“, AB taip optimizuojant valdymo sąnaudas ir nedubliuojant funkcijų abejose įmonėse.
- Darbuotojų skaičiaus optimizavimas gamyboje ir administracijoje, atsižvelgiant į gamybos ir pardavimų apimtis. Projektas bus baigtas įgyvendinti iki 2012 metų balandžio mėnesio – darbuotojų skaičius Bendrovėje sumažės nuo 144 iki 74 darbuotojų. Numatoma optimizuoti ir fiksuotas gamybos sąnaudas, mažinant darbuotojų skaičių Bendrovės techninėse tarnybose, remontus ir kitus būtinus darbus atliekant motininės įmonės darbuotojų jėgomis. Užbaigtas darbuotojų skaičiaus optimizavimo projektas leis sumažinti veiklos sąnaudas ir padidinti produktų pelningumą.

Finansinių ataskaitų pastabos

31. Informacija apie veiklos tęstinumą (tęsinys)

- Jau 2011 metais atsisakyta nuostolingos Bendrovės veiklai nebūdingos ir nereikšmingos veiklos – atsisakyta maitinimo paslaugos, perduodant ją tretiesiems asmenims ir išnuomojant patalpas, taip pat Bendrovės patalpų valymas perduotas tretiesiems asmenims. 2012 metais planuojamas likusias Bendrovės veiklai nebūdingas funkcijas perduoti trečiosioms šalims. Šie sprendimai leidžia sumažinti Bendrovės fiksuotas veiklos sąnaudas.
- Vykdomas turimų Bendrovės plotų ir pajėgumų optimizavimo procesas – dalis laisvų administracinių patalpų išnuomota tretiesiems asmenims. Vykdamas darbuotojų skaičiaus optimizavimo projektą, sumažėjo poreikis administracinėms patalpoms, to pasekoje sumažėjo komunalinių paslaugų sąnaudos. 2012 metais Bendrovė planuoja su dvigubai mažesniu darbuotojų skaičiumi didinti gamybos apimtį ir optimaliau išnaudoti gamybinius pajėgumus.
- Perkėlus pardavimų ir rinkodaros funkcijas į motininę įmonę, padaryti sprendimai ir susitarimai su pirkėjais: padidintos pagrindinio Bendrovėje gaminamo produkto – spirituoto vyno – pardavimo kainos, ieškoma žaliavų, pagalbinių medžiagų mažesnėmis kainomis, deramasi su tiekėjais dėl ilgesnių mokėjimo atidėjimo terminų. Numatomi veiksmai natūralaus vyno Voruta pardavimų augimui skatinti, nes tai pelningas produktas, turintis paklausą. Nauja komanda besitraukiančioje Lietuvos rinkoje pajėgi ne tik neužleisti savo pozicijų pagrindinėse produktų kategorijose, bet ir jas stiprinti. Bendrovė taip pat aktyviai dirba eksporto plėtros srityje. Vykdomas ES projektas produkcijos eksporto skatinimui.
- Bendrovė susiderėjo ir atliko koncentruotų sulčių gamybos paslaugą UAB „Vaiskona“. 2012 metais planuojama dar intensyviau panaudoti šią galimybę ir atlikti ne tik koncentruotų sulčių gamybos paslaugą, bet ir kitokias su šia sritimi susijusias paslaugas (kaip pavyzdžiui, išspaudų džiovavimo paslauga ir pan.)
- Optimizuota bendrovės produkcijos distribucijos schema. Jau 2011 metų pradžioje pradėta dirbti su naujais produkcijos platintojais, susitarta dėl palankesnių atsiskaitymo sąlygų. Nuo 2012 metų balandžio mėnesio planuojama atsisakyti nuosavo krovinio transporto ir produkciją vežti samdomu transportu. Tai leis sumažinti prekių vežimo pirkėjams sąnaudas.
- Vykdomas boilerinės pastatų bei žemių atskyrimo nuo pagrindinių Bendrovės pastatų projektas. Šis turtas anksčiau buvo naudojamas šilumos gamybai ir tiekimui visam Anykščių miestui.

Atsižvelgiant į aukščiau išvardintus veiksmus ir įvertinant Bendrovės gamybines galimybes bei darbuotojų profesionalumą, vadovybės nuomone, Bendrovė yra pajėgi toliau tęsti savo veiklą ateityje. Vadovybės įsitikinimu, balandžio mėnesį pavyks pasiekti susitarimą su banku dėl naujo paskolos grąžinimo grafiko.



AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“

2011 metų

METINIS PRANEŠIMAS

I. BENDRA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

1.1. Ataskaitinis laikotarpis už kurį parengtas metinis pranešimas.

Metinis pranešimas parengtas už 2011 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 | 2010 m. gegužės 25 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, atstovybių neturi. Iki 2011 m. birželio 28 d. Bendrovė turėjo dukterinę įmonę UAB „Vilkmergės alus“.

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 „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 37 000 000 paprastųjų AB „Anykščių vynas“ vardinių akcijų. Bendra akcijų nominali vertė – 37 000 000 Lt. Šių vertybinių popierių ISIN kodas LT0000112773 (trumpinys ANK 1L).

1.6. Prekyba kitose biržose.

Nėra

1.7. Prekyba kitose organizuotose rinkose.

Nėra

1.8. Duomenys apie emitento savų akcijų supirkimą.

Nebuvo

1.9. Oficialaus pasiūlymo paskelbimas.

Per 2011 metus nebuvo skelbta trečių šalių oficialių pasiūlymų supirkti akcinės bendrovės „Anykščių vynas“ paprastasias vardines akcijas. Akcinė bendrovė „Anykščių vynas“ taip pat neskelbė oficialių pasiūlymų supirkti kitų emitentų vertybinių popierių.

1.10. Emitento mokėjimo agentai.

Nėra

2. KITA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

2.1. Emitento įstatinis kapitalas.

Metų pradžioje AB „Anykščių vynas“ įstatinis kapitalas sudarė 49 080 535 Lt. Akcijos nominali vertė – 1 Lt. 2011 m. rugpjūčio 2 d. neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo nuspręsta sumažinti Bendrovės įstatinį kapitalą nuo 49 080 535 Lt iki 37 000 000 Lt. Bendrovės įstatinio kapitalo sumažinimo tikslas – panaikinti Bendrovės balanse įrašytus nuostolius. Sumažintas įstatinis kapitalas Juridinių asmenų registre užregistruotas 2011 m. rugsėjo 9 d.

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 | 37 000 000 | 1 | 37 000 000 | 100,00 |
| Viso: | 37 000 000 | - | 37 000 000 | 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 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 473.

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 | 35 113 087 | 35 113 087 | 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 37 000 000 paprastosios vardinės akcijos. Bendra išleistų akcijų nominali vertė – 37 000 000 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, nepažymintys 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 įstatai;

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 2011.08.02 | | | | |
| 1 | Pirmininkas – bendrovėje nedirba | Vytautas Junevičius | - | - |
| 2 | Narys – bendrovėje nedirba | Paulius Kibiša | - | - |
| 3 | Narys – bendrovėje nedirba | Loreta Nagulevičienė | - | - |
| 4 | Narys – bendrovėje nedirba | Martynas Grigalavičius (iki 2012.03.29) | - | - |
| VALDYBA nuo 2011.07.01 iki 2011.08.01 | | | | |
| | Pirmininkas – bendrovėje nedirbo | Vytautas Junevičius | | |
| VALDYBA nuo 2008.04.25 iki 2011.06.30 | | | | |
| 1 | Pirmininkas – bendrovėje nedirbo | Vytautas Junevičius | - | - |
| 2 | Narys – bendrovėje nedirbo | Vilmantas Pečiūra | - | - |
| 3 | Narys – bendrovėje nedirbo | Arvydas Jonas Stankevičius | - | - |
| 4 | Narys – bendrovėje nedirbo | Darius Vėželis | - | - |
| ADMINISTRACIJA nuo 2012.01.21 | | | | |
| 1 | Direktorius* | Audrius Zuzevičius | - | - |
| 2 | Vyr. buhalterė | Audronė Zemlevičienė | - | - |
| * Direktorius paskirtas nuo 2012.01.23 | | | | |
| ADMINISTRACIJA nuo 2008.06.16 iki 2012.01.20 | | | | |
| 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. Papildoma informacija apie valdybos narius, administracijos vadovą ir vyriausiąjį finansininką (finansų direktorių) ..

Vytautas Junevičius – išsilavinimas – Kauno politechnikos institutas, inžinierius-ekonomistas; Vilniaus universiteto Tarptautinio verslo mokykla, tarptautinių ekonominių santykių specialistas. Darbovietė – Įmonių grupės „ALITA“, AB vyresnysis patarėjas. Įmonių grupės ALITA, AB stebėtojų tarybos narys, AB „Šiaulių bankas“ stebėtojų tarybos narys, AB „Anykščių vynas“ valdybos pirmininkas, VU Tarptautinės verslo mokyklos tarybos pirmininko pavaduotojas, Kauno technologijos universiteto ekonomikos ir vadybos fakulteto tarybos narys, Vilniaus prekybos, pramonės ir amatų rūmų vice prezidentas. Įmonių grupės „ALITA“, AB, UAB „Aunuva“, AB „Šiaulių bankas“, AB „ALT investicijos“ akcininkas. AB „Anykščių vynas“ akcijų neturi.

Paulius Kibiša – išsilavinimas – Kauno Medicinos Akademija, gydytojas, Baltijos vadybos Instituto (BMI) EMBA. Darbovietė – Įmonių grupės „ALITA“, AB generalinis direktorius. Kitų įmonių veikloje nedalyvauja. AB „Anykščių vynas“ ir Įmonių grupės „ALITA“, AB akcijų neturi.

Loreta Nagulevičienė – išsilavinimas – Vilniaus universitetas – ekonominės kibernetikos specialybė, ekonomistės-matematikės išsilavinimas, Ekonomikos fakultetas, Verslo finansų specialybė, magistrantūra. Darbovietė – Įmonių grupės „ALITA“, AB finansų ir IT direktorė. Nedalyvauja jokių bendrovių veikloje, išskyrus, kad ji yra UAB „Audilona“, UAB „Skanulis“, UAB „Verslo sėkmė“ akcininkė. AB „Anykščių vynas“ ir Įmonių grupės „ALITA“, AB akcijų neturi.

Martynas Grigalavičius –valdybos narys (iki 2012 03 29), Įmonių grupė „ALITA“, AB rinkodaros ir pardavimų direktorius (iki 2012 03 15), UAB „Merkat“ akcininkas. AB „Anykščių vynas“ ir Įmonių grupės „ALITA“, AB akcijų neturėjo.

Violeta Labutienė nuo 2008 06 16 iki 2012 01 20 AB „Anykščių vynas“ direktorė.

Išsilavinimas aukštasis, ekonomistė. AB „Anykščių vynas“ ir Įmonių grupės „ALITA“, AB akcijų neturėjo. Kitų įmonių veikloje ir kapitale nedalyvavo.

Audrius Zuzevičius nuo 2012 01 23 AB „Anykščių vynas“ direktorius. Išsilavinimas aukštasis, inžinierius mechanikas. AB „Anykščių vynas“ ir Įmonių grupės „ALITA“, AB akcijų neturi. Kitų įmonių veikloje ir kapitale nedalyvauja.

Audronė Zemlevičienė nuo 2005 05 19 AB „Anykščių vynas“ vyr. buhalterė. Išsilavinimas aukštasis, ekonomistė. AB „Anykščių vynas“ ir Įmonių grupės „ALITA“, AB akcijų neturi. Kitų įmonių veikloje ir kapitale nedalyvauja.

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

Nėra.

4.4. Bendrovės valdybos narių kadencijos pabaiga

2012 m. balandžio 25 d.

4.5. 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).

| 2011 m. | Atlyginimas, Lt | Tantjemos, Lt | Kitos išmokos iš pelno, Lt |
|-----------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------------------|
| Vid. vienam valdybos nariui | - | - | - |
| Bendrai visiems valdybos nariams | - | - | - |
| Vid. vienam administracijos nariui | 57 952 | - | - |
| Bendrai visiems administracijos nariams | 115 904 | - | - |

Valdymo organų nariams (direktoriui ir vyr. buhalterei) priskaityta 115 904 Lt. Vidutiniškai vienam asmeniui išmokėta per metus:

- atlyginimo - 53 488 Lt;
- už atostogas - 4 464 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.

2011 m. birželio 27 d. UAB „Kalnapilio-Tauro grupė“ įsigijo 1700 paprastųjų vardinių 2100 litų nominalios vertės UAB „Vilkmergės alus“ akcijų, kas sudaro 100% visų UAB „Vilkmergės alus“ akcijų, priklausiusių AB „Anykščių vynas“ nuosavybei.

Kiti susijusių šalių sandoriai ir atskleidimai pateikti 2011 m. finansinėse ataskaitose.

6. VALDYBOS DARBAS

AB „Anykščių vynas“ valdyba 2011 metais pasikeitė. Nuo metų pradžios iki birželio 30 d. valdybą sudarė tie patys nariai, kaip ir Įmonių grupės „Alita“ AB (Vytautas Junevičius, Vilmantas Pečiūra, Arvydas Jonas Stankevičius, Darius Vėželis). 2011 m. birželio 30 d. iš valdybos narių atsistatydino Vilmantas Pečiūra, Arvydas Jonas Stankevičius ir Darius Vėželis. 2011 m. rugpjūčio 2 d. Visuotiniame akcininkų susirinkime iki veikiančios Bendrovės valdybos kadencijos pabaigos valdybos nariais išrinkti Paulius Kibiša (Įmonių grupė „ALITA“ AB generalinis direktorius), Loreta Nagulevičienė (Įmonių grupė „ALITA“ AB finansų ir IT direktorė), Martynas Grigalavičius (Įmonių grupė „ALITA“ AB rinkodaros ir pardavimo direktorius).

2011 metais valdyba, kvietė 20 posėdžių, kuriuose buvo svarstomi aktualūs klausimai – darbo efektyvumo bei pardavimų didinimo, akcininkų susirinkimo sušaukimo, kredito ėmimo, veiklos rezultatų analizės 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 vynas“ tinklalapį www.anvynas.lt šią informaciją:

2011 m. sausio 5 d. AB „Anykščių vynas“ 2011 m. I ketvirčio darbo laikas.

2011 m. sausio 10 d. Dėl Lietuvos Respublikos Vertybinių Popierių komisijos priimto sprendimo.

2011 m. vasario 28 d. Neauditotas 2010 metų veiklos rezultatas.

2011 m. kovo 31 d. 2011 m. II ketvirčio darbo laikas.

2011 m. balandžio 6 d. 2011 metų pirmo ketvirčio rezultatai.

2011 m. balandžio 6 d. Visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas.

2011 m. balandžio 28 d. AB „Anykščių vynas“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai.

2011 m. gegužės 4 d. 2010 m. metinės informacijos papildymas. Atsakingų asmenų patvirtinimas.

2011 m. gegužės 31 d. 2011 metų pirmo ketvirčio rezultatai.

2011 m. birželio 28 d. AB „Anykščių vynas“ pardavė UAB „VILKMERGĖS ALUS“ akcijas.

2011 m. birželio 30 d. Dėl AB „Anykščių vynas“ trijų valdybos narių atsistatydinimo.

2011 m. liepos 8 d. Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas.

2011 m. rugpjūčio 2 d. AB „Anykščių vynas“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo priimti sprendimai.

2011 m. rugpjūčio 24 d. Dėl AB „Anykščių vynas“ įstatinio kapitalo mažinimo.

2011 m. rugpjūčio 31 d. 2011 metų pirmo pusmečio rezultatai.

2011 m. rugsėjo 7 d. Dėl AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ akcininkės Įmonių grupės „ALITA“, AB, pagrindinio akcininko pasirašytų sutarčių su FR&R Invest IGA S.A. (Swedbank investicine įmone)

2011 m. rugsėjo 9 d. Pranešimas apie akcinės bendrovės „ANYKŠČIŲ VYNAS“ akcijų apskaitos įrašų sutvarkymą.

2011 m. rugsėjo 22 d. AB „Anykščių vynas“ mažins darbuotojų skaičių.

2011 m. spalio 12 d. Pranešimas apie balsavimo teisių įgijimą.

2011 m. spalio 12 d. Pranešimas apie ketinimą teikti privalomą nekonkurencinį oficialų siūlymą.

2011 m. spalio 28 d. Dėl Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijos priimto sprendimo.

2011 m. spalio 28 d. Dėl viešai skelbiamos informacijos žiniasklaidoje apie bendrovės akcijų pardavimą.

2011 m. lapkričio 30 d. 2011 metų 9 mėnesių rezultatai.

2012 m. sausio 19 d. Dėl privalomo nekonkurencinio oficialaus siūlymo cirkuliaro patvirtinimo.

2012 m. sausio 20 d. Dėl ketinimo delistinguoti įmonę.

2012 m. sausio 20 d. Dėl bendrovės direktorės darbo santykių pasibaigimo ir bendrovės direktoriaus paskyrimo.

2012 m. sausio 30 d. Akcinės bendrovės „ANYKŠČIŲ VYNAS“ valdybos nuomonė apie paskelbtą privalomą nekonkurencinį oficialų siūlymą supirkti bendrovės akcijas

2012 m. vasario 10 d. Pranešimas apie balsavimo teisių įgijimą.

2012 m. vasario 10 d. Gauta privalomo nekonkurencinio oficialaus siūlymo įgyvendinimo ataskaita

2012 m. vasario 29 d. AB „Anykščių vynas“ neauditotas 2011 metų veiklos rezultatas

2012 m. kovo 2 d. Didžiausias AB „Anykščių vynas“ akcininkas ketina pradėti bendrovės pardavimo procesą

Su paskelbta reglamentuojama informacija galima susipažinti bendrovės internetiniame tinklalapyje www.anvynas.lt arba Vilniaus vertybinių popierių biržos internetiniame tinklalapyje adresu: www.nasdaqomx.com/vilnius.

8. PRIKLAUSYMAS ASOCIJUOTOMS STRUKTŪROMS

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.

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.

1940-aisiais B.Karazijos vynuė buvo suvalstybinta. Pokario metu trūko 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 „Šermukšnelei“ – 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.

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 metais bendrovei išduotas TIC (TUV International Certification) sertifikatas patvirtinantis aplinkos apsaugos vadybos sistemos atitiktį LST EN ISO 14001:2005 (EN ISO 14001:2004) ir 2009 metais - kokybės vadybos sistemos atitiktį LST EN 9001:2008 (EN ISO 9001:2008) .

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.

2010 metais konkurse „Lietuvos Metų Gaminys 2010“ natūralus vyšnių vynas „Voruta“ pelnė aukso medalį.

10. REIKŠMINGI METŲ ĮVYKIAI

2011 m. birželio 27 d. UAB „Kalnapilio-Tauro grupė“ įsigijo 1700 paprastųjų vardinių 2100 litų nominalios vertės UAB „Vilkmergės alus“ akcijų, kas sudaro 100% visų UAB „Vilkmergės alus“ akcijų, priklausiusių AB „Anykščių vynas“ nuosavybei.

2011 m. birželio 30 d. iš AB „Anykščių vynas“ valdybos narių atsistatydino Vilmantas Pečiūra, Arvydas Jonas Stankevičius, Darius Vėželis.

AB „Anykščių vynas“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu 2011 m. rugpjūčio 2 d. įmonės akcinis kapitalas sumažintas nuo 49 080 535 (keturiasdešimt devynių milijonų aštuoniasdešimt tūkstančių penkių šimtų trisdešimt penkių) litų iki 37 000 000 (trisdešimt septynių milijonų) litų. Bendrovės įstatinio kapitalo sumažinimo tikslas – panaikinti Bendrovės balanse įrašytus nuostolius. Bendrovės įstatinio kapitalo mažinimo būdas – Bendrovės akcijų anuliavimas.

AB „Anykščių vynas“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu 2011 m. rugpjūčio 2 d. iki veikiančios Bendrovės valdybos pabaigos naujais vadybos nariais išrinkti Paulius Kibiša (Įmonių grupė „ALITA“, AB generalinis direktorius), Loreta Nagulevičienė (Įmonių grupė „ALITA“, AB finansų ir IT direktorė), Martynas Grigalavičius (Įmonių grupė „ALITA“, AB rinkodaros ir pardavimo direktorius).

11. DARBUOTOJAI

AB „Anykščių vynas“ darbuotojų vidutinis skaičius ir vidutinis atlyginimas Lt (be išmokėtų kompensacijų) pagal personalo grupes:

| Darbuotojai | 2011 m. | | | 2010 m. | | |
|-----------------------------|------------|------------|-----------------------|------------|------------|-----------------------|
| | Skaičius | Procentas | Vidutinis atlyginimas | Skaičius | Procentas | Vidutinis atlyginimas |
| Vadovai | 2 | 1,4 | 4 829 | 2 | 1,1 | 4 002 |
| Specialistai ir tarnautojai | 49 | 34,3 | 1 827 | 63 | 33,3 | 1 625 |
| Darbininkai | 92 | 64,3 | 1 318 | 124 | 65,6 | 1 086 |
| Viso: | 143 | 100 | 1 541 | 189 | 100 | 1 296 |

Ataskaitiniais metais vidutinis darbuotojų skaičius sumažėjo 46 žmonėmis arba 24,3% dėl sumažėjusių pardavimo ir gamybos apimčių, o vidutinis darbuotojų darbo užmokestis padidėjo 245 litais arba 18,9%. Vidutinio darbo užmokesčio padidėjimą lėmė tai, kad daugiau darbuotojų buvo atleista su mažesniu darbo užmokesčiu.

AB „Anykščių vynas“ darbuotojų struktūra pagal išsilavinimą 2010-2011 m. gruodžio 31 d.:

| Darbuotojų išsilavinimas | 2011 m. | | 2010 m. | |
|--------------------------|----------|------|----------|------|
| | skaičius | % | skaičius | % |
| Aukštasis | 29 | 29,0 | 35 | 23,5 |
| Aukštesnysis | 36 | 36,0 | 46 | 30,9 |
| Vidurinis | 34 | 34,0 | 65 | 43,6 |
| Nebaigtas vidurinis | 1 | 1,0 | 3 | 2,0 |
| Iš viso: | 100 | 100 | 149 | 100 |

AB „Anykščių vynas“ 2011 metų gruodžio 31 d. dirbo 100 darbuotojų, iš jų 43 (43%) specialistai, 57 (57%) darbininkai. Metų pabaigoje 40 darbuotojų dirbo tiesioginėje gamyboje, nepagrindinės gamybos padaliniuose - 7, pagalbinuose padaliniuose - 20, komerciniuose padaliniuose – 3, rinkodaros ir produkcijos pardavimų tarnybose - 13 darbuotojų ir 17 darbuotojų priskiriami kitiems administracijos darbuotojams.

60,0% visų darbuotojų yra moterys, 40,0% - vyrai.

2011 metų vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 143 darbuotojai.

12. RINKODARA IR PARDAVIMAI

12.1. Pardavimų rinkos.

| | 2011 m., | 2010 m., | Lyginamasis svoris, % | |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------------------|---------|
| | Tūkst. Lt | Tūkst. Lt | 2011 m. | 2010 m. |
| Parduota iš viso | 20 031 | 18 583 | 100,00 | 100,0 |
| Iš to sk. Lietuvoje | 19 905 | 15 702 | 99,4 | 84,5 |
| Užsienyje | 126 | 2 881 | 0,6 | 15,5 |

2011 metais sidro pardavimai palyginti su 2010 metais sumažėjo 940 HLT arba 14,3%. Sidro rinka vis dar traukiasi. Ataskaitiniais metais sidras nebuvo reklamuojamas.

Spirituoto vaisių vyno pardavimai ataskaitiniais metais padidėjo 10 999 HLT arba 22,7%. 2011 metais buvo daug dirbama siekiant gauti užsakomųjų gaminių užsakymus. Buvo sudaryta keletas sutarčių dėl naujų užsakomųjų produktų gamybos.

Natūralių vynų pardavimai 2011 metais išaugo 133 HLT arba 8,2%. Paskatinti sėkmingų šios gėrimų grupės vynų pardavimų augimo, įmonės technologai sukūrė dar vieną natūralų aronijos vyną, kuris papildė „Vorutos“ juodųjų serbentų ir vyšnių vynų šeimą. „Vorutos“ vinas yra pripažintas tautinio paveldo produktu. Kita šios gėrimų grupės naujovė – natūralus „Karazijos“ obuolių vinas, kurio pavadinimas – tai duoklė AB „Anykščių vinas“ įkūrėjui Baliui Karazijai.

Informacija apie bendrovės tyrimų ir plėtros veiklą.

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

13. PAGRINDINAI ĮMONĖS VEIKLĄ APIBŪDINANTYS RODIKLIAI

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

Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus pateikta finansinės atskaitomybės pastabose.

14. NEKILNOJAMASIS TURTAS

Bendrovė naudojami iš Valstybės nuomojamu žemės sklypu pagal valstybinės 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 2011 m. gruodžio 31d. – 16 247 tūkst. litų. 2011 m. – nebaigtų statybų nėra, pastatų būklė gera, išskyrus skalbyklos patalpas, kurios nenaudojamos.

15. 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 (2011 m. 99,4%, 2010 m. - 84,5% - 2009 m. - 88,1% visos gaminamos produkcijos). 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. Bendrovėje dirba aukštos kvalifikacijos darbuotojai, kurie pastoviai gilina savo žinias ir kelia kvalifikaciją. Esminių problemų dėl atsiskaitymo su tiekėjais ir produkcijos pirkėjais nėra.

AB „Anykščių vynas“ naudojami trumpalaikio banko. Finansinė skola 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 8 632 tūkst. Lt.

Išlieka ekonominė ir socialinė rizika dėl bendrovės veiklos tęstinumo galimybes.

Politiniai rizikos veiksniai:

Bendrovės veiklai neigiamos įtakos turi Vyriausybės mokesčių politika.

Socialiniai veiksniai:

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

Technologiniai veiksniai:

Technologinių procesų vykdymui rizikos veiksnių nėra.

Ekologiniai veiksniai:

Bendrovė sumokėjo gamtos taršos mokesčius: 2009 m. – 2,9 tūkst. Lt., 2010 m. – 4,3 tūkst. Lt, 2011 m. – 6,3 tūkst. Lt.

Už aplinkos teršimą apmokestinamosios pakuotės atliekomis sumokėta perdirbėjams ir Valstybei: 2009 m. – 201,9 tūkst. Lt., 2010 m. – 161,5 tūkst. Lt, 2011 m. - 140,4 tūkst. Lt.

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.

16. TEISMO IR TREČIŲJŲ ŠALIŲ TEISMO (ARBITRAŽO) PROCESAI

Bendrovė yra pareiškusi kreditorinį reikalavimą 1 151 822 Lt sumai UAB „A.L.D.“ bankroto byloje. Bankroto procedūros vyksta.

2011 m. pabaigoje Bendrovė neturėjo reikšmingų bylų.

17. 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 2011 metais nevykdė investicijų, sudarančių daugiau kaip 10 procentų įstatinio kapitalo.

18. KONKURENTAI

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

19. IŠMOKĖTI DIVIDENDAI

Už 2000-2010 metus bendrovė dividendų nemokėjo.

Už 2011 metus bendrovė dividendų nemokės.

20. BENDROVĖ IR VISUOMENĖ

AB „Anykščių vynu“ įneša nemažą indėlį į šalies bei miesto socialinį ir kultūrinį gyvenimą. 2011 metais įvairių mokesčių Lietuvos Respublikos biudžetui buvo priskaičiuota 26,8 mln. Lt . Mokesčiai pasiskirstė taip:

| Mokesčio pavadinimas | 2011 m. tūkst. Lt | 2010 m. tūkst. Lt |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Akcizo | 19 562,8 | 19 626,8 |
| Pridėtinės vertės mokestis | 5 487,4 | 4 992,2 |
| Pelno mokestis | | 0 |
| Pakuotės mokestis | | 0 |
| Soc. draudimo įmokos iš viso: | 1 250,3 | 1 331,3 |
| Pajamų mokestis iš atlyginimų | 397,7 | 397,4 |
| Kiti mokesčiai | 91,2 | 104,9 |
| Iš viso | 26 789,4 | 26 452,6 |

21. BENDROVĖS PLANAI IR PROGNOZĖS

AB „Anykščių vynu“ 2012 metams planų ir prognozių neskelbia.

Direktorius



Audrius Zuzevičius

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 listingavimo 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). |
| 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 valdyba susideda iš keturių narių. Šiuo metu į valdybą yra išrinkti trys asmenys, tai Įmonių grupės „Alita“ AB generalinis direktorius, vyresnysis patarėjas, finansų ir IT direktorė. 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. | | |
| 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 efektyvesnę ir skaidresnę bendrovės valdymo procesą. | Ne | Bendrovėje nėra stebėtojų tarybos. Bendrovės vadovas kiekvieną mėnesį ir kiekvieną ketvirtį atsiskaito valdybai apie bendrovės darbo rezultatus. |
| 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. | Taip | Bendrovėje šias funkcijas atlieka kolegialus valdymo organas-valdyba. |
| 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. | Ne | Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos. Sudarytas tik vienas kolegialus organas ir tai yra valdyba. |
| 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 neprieštaruoja šio organo esmei ir paskirčiai. ¹ | Taip | |
| 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 priimančioms sprendimus. ² | Taip | Bendrovės valdyba sudaryta iš 4 asmenų. |

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 įsipareigojimus 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/Ne</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>Ne</p> | <p>Nauji valdybos nariai individualiai susipažįsta su savo pareigomis, bendrove ir jos veikla. Metinis patikrinimas nėra atliekamas, laikantis nuostatos, kad asmenys, dalyvaujantys bendrovės ir kitų organizacijų veikloje, turi pakankamai žinių ir įgūdžių.</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 pakankamas ⁴ nepriklausomų ⁵ narių skaičius. | Ne | Valdybos sudėtyje nepriklausomų narių nėra. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------------------|

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 pemelyg 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 ankstesnį 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); 5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi | <p>Ne</p> | <p>Bendrovės valdybos veiklos dokumentuose nėra apibrėžti jos nepriklausomumo kriterijai, tačiau atsižvelgiant į pateiktus kriterijus galima teigti, kad bendrovės valdybos nariai nėra nepriklausomi.</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>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 aplinkybių.</p> | <p>Ne</p> | <p>Bendrovė nėra nustačiusi papildomų kriterijų dėl valdybos narių nepriklausomumo.</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <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 sudaro Įmonių grupės „Alita“ AB direktoriai. Šiuo metu tai Įmonių grupės „Alita“ AB generalinis direktorius, vyresnysis patarėjas, finansų ir IT direktorė. Įmonių grupė „Alita“ AB valdo 94,9% AB „Anykščių vynas“ 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. 123-5374) nustato, kad už veiklą stebėtojų taryboje/valdyboje jos nariams gali būti mokamos tantjemos įstatymo 59 straipsnio nustatyta tvarka, t.y. iš bendrovės pelno. Ši formuluoatė, 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/Ne</p> | <p>Bendrovės valdyba veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais. Nepriklausomų valdybos narių bendrovėje nėra.</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. Iki šiol nebuvo valdybos nario, dalyvavusio mažiau nei pusėje posėdžių.</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 skatintinos 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>Ne</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 pagrindinėje įmonėje – Įmonių grupė „Alita“ AB.</p> |
| <p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvarsčius, 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 pagrindinėje 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>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. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.</p> | Ne | Bendrovėje nėra minimų komitetų. Audito komitetas yra pagrindinėje įmonėje – Įmonių grupė „Alita“ AB. |
| <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 pagrindinėje 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 pagrindinėje 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 testavimo 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, sprenddamas 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 esminiems 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</p> | <p>Ne</p> | <p>Audito komitetas yra pagrindinėje įmonėje – Įmonių grupė „Alita“ AB.</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------|

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| <p>išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. 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> | Ne | Bendrovės vidaus dokumentuose nėra numatytas atskiras kolegialaus organo veiklos vertinimas, kadangi to nenustato LR teisės aktai. |
| <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 (šiuose principuose 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> | Taip | Šią rekomendaciją įgyvendina valdyba (jos pirmininkas). |
| <p>5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, koku 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> | Taip | Bendrovės valdyba rengia posėdžius ne rečiau kaip kartą per ketvirtį. |

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 sprenddami 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 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>Bendrovė emitento metinėje ir pusmečio ataskaitose atskleidžia išsamią informaciją, padedančią investuotojui daryti pagrįstas išvadas dėl akcijų įsigijimo ir jų teisių. Informacija skelbiama AB „NASDAQ OMX“ Vilnius informacinėje sistemoje ir bendrovės internetiniame tinklalapyje.</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. 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>Apie visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimą nustatyta tvarka paskelbiama AB „NASDAQ OMX“ Vilnius informacinėje sistemoje ir bendrovės interneto puslapyje. 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>Visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus bei priimtus nutarimus, bendrovė pateikia AB „NASDAQ OMX“ Vilnius informacinėje sistemoje ir bendrovės tinklalapyje. Informacija, susijusi su šaukiamu visuotiniu akcininkų susirinkimu ir su jo priimtais sprendimais biržos informacinėje sistemoje ir bendrovės tinklalapyje skelbiama lietuvių ir anglų kalbomis.</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>Bendrovės akcininkai gali įgyvendinti teisę dalyvauti akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamai įformintą įgaliojimą. Bendrovė taip pat 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) neapibrėžia visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įsigijimo ir pan. priėmimo. Tačiau svarbūs, esminiai bendrovės veiklai sandoriai turėtų būti apsvartomi 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>Taip/Ne</p> | <p>Tokių atvejų nebuvo. Nurodyta tvarka bendrovėje taikoma, išskyrus 4.5 rekomendaciją.</p> |
| <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.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės valdybos nariai yra supažindinti su šiomis nuostatomis ir turi jų laikytis.</p> |

| VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika 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.</p> | Ne | Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos nei metiniame pranešime, nei bendrovės interneto tinklalapyje. Bendrovės vadovams per metus išmokėta suma yra viešai skelbiama metiniame pranešime. |
| <p>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.</p> | 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 laikotarpį; 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; 10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte; 11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika | Ne | |

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>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> <p>1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime;</p> <p>2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei;</p> <p>3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos;</p> <p>4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms;</p> <p>5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;</p> <p>6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.</p> | 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> | Ne | Bendrovė šios nuostatos praktikoje netaiko. |
| <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.</p> | Ne | Bendrovėje tokios praktikos nėra. |
| <p>8.11. Išeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.</p> | Ne | Bendrovėje tokios praktikos nėra. |
| <p>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.</p> | Ne | Bendrovėje tokios praktikos nėra. |
| <p>8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.</p> | Ne | Bendrovėje tokios praktikos nėra. |
| <p>8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamos 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.</p> | Ne | Bendrovė šių nuostatų netaiko. |
| <p>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 plius kintamoji dalis) vertė.</p> | Neaktuali | Bendrovėje tokios praktikos nėra. |
| <p>8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.</p> | Neaktuali | Bendrovėje tokios praktikos nėra. |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|
| 8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais. | Neaktualu | Bendrovėje tokios praktikos nėra. |
| 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. | Ne | Bendrovėje tokios praktikos nėra. |
| 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. | Ne | Bendrovė šių nuostatų netaiko. |
| 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. | Ne | Bendrovėje tokios praktikos nėra. |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------------------|
| <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> | Ne | Bendrovėje tokios praktikos nėra. |
| <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 schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p> | Ne | Bendrovėje tokios praktikos nėra. |
| <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> | Ne | Bendrovėje tokios praktikos nėra. |

IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme

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 *interesų turėtojai* apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai. | Taip | 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 akciniame kapitale. Su kreditoriais ir debitoriais vyksta nuolatinis bendradarbiavimas. |
| 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. | Taip | Sudaromos. |
| 9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija. | Taip | Šios nuostatos laikomasi tiek, kiek tai leidžia LR įstatymai. |

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.

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės | Taip | 10.1.1. AB „NASDAQ OMX“ Vilnius Vilnius tinklalapyje: www.nasdaqomx.com ; 10.1.2. AB „Anykščių vynos“ tinklalapyje: www.anyvynas.lt . 10.1.3. Metiniame pranešime. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>akcijų paketą ar jį valdančius;</p> <p>4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą;</p> <p>5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius;</p> <p>6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje;</p> <p>7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais;</p> <p>8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją.</p> <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.</p> <p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.</p> <p>10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detalčiau reglamentuojama VIII principė.</p> <p>10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.</p> | <p>Ne</p> <p>Taip</p> <p>Taip</p> | <p>10.1.4. Metiniame pranešime.</p> <p>10.1.5. Metiniame pranešime.</p> <p>10.1.6. Metiniame pranešime.</p> <p>10.1.7. Metiniame pranešime.</p> <p>10.1.8. Metiniame pranešime.</p> <p>Konsoliduotus rezultatus skelbia tik patronuojanti įmonė- Įmonių grupė ALITA AB.</p> <p>Bendrovė atskleidžia informaciją apie per ataskaitinį laikotarpį išmokėtų atlyginimų, tantjemų, kitų išmokų bendras sumas ir vidutinius dydžius, tenkančius vienam valdybos, administracijos nariui.</p> <p>Bendrovės valdyba ir vadovas aktyviai bendradarbiauja su Anykščių savivaldybės vadovais, miesto ir rajono įmonėmis ir organizacijomis, su vietos bendruomenė rengiant miesto šventes ir kitais klausimais; bendradarbiauja su bendrovės profesinėmis sąjungomis. Dalis darbuotojų yra bendrovės akcininkai, tokiu būdu šie darbuotojai dalyvauja bendrovės akciniame kapitale. Su kreditoriais ir debitoriais vyksta nuolatinis bendradarbiavimas.</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.</p> | <p>Taip</p> | <p>Esminė informacija skelbiama AB „NASDAQ OMX“ Vilnius interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalbomis, bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba.</p> |
| <p>10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintiną 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 ir anglų 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>Skelbiama</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 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 užmokestį 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, svarstydama, 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> |