



## ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2013-03-28

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“ 2012 m. audituotas finansinių ataskaitų rinkinys, sudarytas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo bendrovės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus, 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 vynas“**

Finansinės ataskaitos už  
metus, pasibaigusius  
2012 m. gruodžio 31 d.

## Turinys

Informacija apie įmonę	2
Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Anykščių vynuogynas“ 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 2012 metus	40
Metinio pranešimo priedas	58

## Informacija apie įmonę

AB „Anykščių vynas“

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

### Valdyba

Vytautas Junevičius, pirmininkas  
Vaidas Mickus  
Artūras Tiurinas  
Audrius Zuzevičius

### Vadovybė

Audrius Zuzevičius, direktorius

### Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

### Bankai

„Swedbank“, AB  
AB Šiaulių bankas



**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 2012 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusių 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 5–39 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 atsižvelgia 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 audito nuomonę.

### *Nuomonė*

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Bendrovės finansinę būklę 2012 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 išlygos savo nuomonei, mes atkreipiame dėmesį į finansinių ataskaitų 2.2. ir 30 pastabas, kuriose teigiama, kad Bendrovė patyrė 2 331 tūkst. litų grynąjį nuostolį už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus (2011 m.: 6 222 tūkst. litų nuostolį), ir 2012 m. gruodžio 31 d. yra sukaupusi 6 657 tūkst. litų nuostolių. Pagal 2012 m. pratęstą sutartį su banku, Bendrovė buvo įsipareigojusi gražinti 8 632 tūkst. Lt paskolą iki 2013 m. vasario 28 d.; bankas pratęsė paskolos gražinimo terminą iki 2013 m. birželio 30 d. Bendrovės vadovybė tikisi, kad 2013 m. birželio mėn. Bendrovei pavyks susitarti su banku dėl ilgalaikio paskolos gražinimo grafiko. Vadovybės parengtos veiklos prognozės ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo įvertinime naudotos prielaidos priklauso nuo suteikto finansavimo. Nors vadovybė 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 remis Bendrovę ir pratęs kreditą gražinimo terminą ir ar akcininkai sugebės užtikrinti pakankamą papildomą finansavimą, kad galėtų įgyvendinti ilgalaikes Vadovybės parengtas ir Valdybos patvirtintas veiklos prognozes. Jei finansavimas nebūtų pratęstas ar papildomas finansavimas nebūtų suteiktas, yra mažai tikėtina, kad Bendrovė galėtų tęsti veiklą ateityje. Šiose finansinėse ataskaitose neatsispindi koregavimai, jei tokių būtų, kuriuos reikėtų atlikti, jei Bendrovė negalėtų tęsti veiklos ateityje.

### **Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją**

Be to, mes perskaitėme metinį pranešimą už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 40–57 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų finansinėms ataskaitoms už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus.

„KPMG Baltics“, UAB vardu



Rokas Kasperavičius  
Partneris pp  
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika  
2013 m. kovo 28 d.

## Finansinės būklės ataskaita

Gruodžio 31 d.

	Pastaba	2012	2011
<b>TURTAS</b>			
Užgalaišis turtas	16	18 573	19 470
Nematerialusis turtas	17	438	1 097
Užgalaiškes paskolos	8	2 900	2 800
Kitos gautinos sumos		-	63
<b>Užgalaišis turtas iš viso</b>		<b>21 911</b>	<b>23 430</b>
Atsargos	18	2 028	3 984
Prekybos ir kitos gautinos sumos	19	2 068	3 845
Kitas turtas		45	216
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	20	150	45
<b>Trumpalaikis turtas iš viso</b>		<b>4 291</b>	<b>8 090</b>
<b>Turtas iš viso</b>		<b>26 202</b>	<b>31 520</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>			
Akcinis kapitalas	21	20 000	37 000
Sukaupti nuostoliai		(6 657)	(21 326)
<b>Akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas iš viso</b>		<b>13 343</b>	<b>15 674</b>
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	15	861	889
Būsimų laikotarpių pajamos		-	63
<b>Užgalaiškiai įsipareigojimai iš viso</b>		<b>861</b>	<b>952</b>
Paskolos ir kitos finansinės skolos	23	8 632	8 632
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	24	536	1 980
Kiti įsipareigojimai	25	2 830	4 282
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso</b>		<b>11 998</b>	<b>14 894</b>
<b>Įsipareigojimai iš viso</b>		<b>12 859</b>	<b>15 846</b>
<b>Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai iš viso</b>		<b>26 202</b>	<b>31 520</b>

Pastabos, pateikiamos 9–39 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius

Audrius Zuzevičius

Vyriausioji buhalterė

Audronė Zemlevičienė

## Bendrųjų pajamų ataskaita

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

	Pastaba	2012	2011
Pardavimo pajamos	7	12 351	20 031
Pardavimo sąnaudos	7	(10 353)	(17 291)
<b>Bendrasis pelnas</b>		<b>1 998</b>	<b>2 740</b>
Kitos pajamos	9	119	340
Pardavimo sąnaudos	10	(779)	(1 329)
Administracinės sąnaudos	11	(3 327)	(5 234)
Dukterinės įmonės perleidimo nuostolis		-	(2 370)
Kitos sąnaudos	9	(27)	(44)
<b>Įprastinės veiklos rezultatas</b>		<b>(2 016)</b>	<b>(5 897)</b>
Finansinės veiklos pajamos		124	64
Finansinės veiklos sąnaudos	13	(467)	(418)
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos		(343)	(354)
<b>Nuostolis prieš mokesčius</b>		<b>(2 359)</b>	<b>(6 251)</b>
Pelno mokesčių sąnaudos	14	28	29
<b>Ataskaitinių metų nuostolis</b>		<b>(2 331)</b>	<b>(6 222)</b>
Nuostolis tenkantis akcijai			
Pelnas, tenkantis akcijai (litas)	22	(0,08)	(0,14)
<b>Sumažėjęs pelnas, tenkantis akcijai (litas)</b>	22	<b>(0,08)</b>	<b>(0,14)</b>

Pastabos, pateikiamos 9–39 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius



Audrius Zuzevičius

Vyriausioji buhalterė



Audronė Zemlevičienė



AB „Alykščių vėjas“, jūn. kudas 254111680, Dariaus ir Girėno g. 8, Alykščiai  
 Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.  
 (tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

## Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Akeinis kapitalas	Sukaupti nuostoliai	Nuosavo kapitalo iš viso
Likutis 2011 m. sausio 1 d.	49 081	(27 185)	21 896
Akeinio 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
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	37 000	(21 326)	15 674
Akeinio kapitalo mažinimas	(17 000)	17 000	-
Laikotarpio nuostolis		(2 331)	(2 331)
Iš viso laikotarpio bendrųjų pajamų	(17 000)	(14 669)	(2 331)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	20 000	(6 657)	13 343

Pastabos, pateikiamos 9–39 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius



Audrius Zuzevičius

Vyriausioji buhalterė



Audronė Zenilevičienė

AB „Aukštųjų vėjų“, įm. kodas 251111650, Daržius ir Girėno g. 8, Aukštaitė  
 Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.  
 (tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

## P pinigų srautų ataskaita

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

	Pastaba	2012	2011
<b>P pinigų srautai iš įprastinės veiklos</b>			
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		(2 331)	(6 222)
Koregavimai:			
Ilgalaikio turto nusidėėjimas ir amortizacija		1 556	1 736
Palūkanų sąnaudos (pajamos), grynąja verte	13	276	309
Dukterinės įmonės perleidimas		-	2 370
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas	9	-	(42)
Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	19	-	(1 116)
Pelno mokesčio sąnaudos	14	(28)	(29)
Atsargų pokytis		1 956	241
Prekybos ir kitų gautinų sumų pokytis		2 011	784
Atidėtųjų pajamų pokytis		-	(45)
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų pokytis		(2 959)	1 951
Sukauptų išmokų darbuotojams pokytis		-	285
<b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos (veiklai)</b>		<b>481</b>	<b>222</b>
<b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>			
Gautos palūkanos	13	124	64
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo		-	42
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	16	-	(14)
Dukterinės įmonės perleidimas	8	-	2 900
Bendrovės išduotos paskolos		(100)	(2 800)
<b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos (veiklai)</b>		<b>24</b>	<b>192</b>
<b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>			
Sumokėtos palūkanos	13	(400)	(373)
<b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos (veiklai)</b>		<b>(400)</b>	<b>(373)</b>
<b>Grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų pokytis</b>		<b>105</b>	<b>41</b>
<b>Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.</b>	20	<b>45</b>	<b>4</b>
<b>Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.</b>	20	<b>150</b>	<b>45</b>

Pastabos, pateikiamos 9–39 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius



Audrius Zuzevičius

Vyriausioji buhalterė

Audronė Zemlevičienė

## Finansinių ataskaitų pastabos

### 1. Atsiskaitančioji bendrovė

AB „Anykščių vynas“ (toliau – Bendrovė) yra įregistruota ir įsikūrusi Lietuvoje įmonė. Bendrovės adresas yra Dariaus ir Girėno g. 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 ir parduoda alkoholinius gėrimus: natūralius ir spirituotus vaisių-uogų vynus, stiprius alkoholinius gėrimus, sidrą bei koncentruotas obuolių ir uogų sultis.

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

Pagrindinis Bendrovės akcininkas yra įmonių grupė „ALITA“, AB, kuriai 2012 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise priklauso 18 980 tūkst. paprastųjų vardinių akcijų, arba 94,9 % visų Bendrovės akcijų.

### 2. Parengimo pagrindas

#### 2.1. Atitiktumas įstatymams

Šis Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys yra parengtas pagal Tarptautinius finansines atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES).

Valdyba patvirtino šį finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą 2013 m. kovo 28 d. ir Bendrovės vardu juos pasirašė. Akcininkai gali nepritari ti finansinėms ataskaitoms ir prašyti, kad finansinės ataskaitos būtų koreguojamos ir leidžiamos iš naujo.

#### 2.2. Vertinimo pagrindas ir informacija apie veiklos tęstinumą

Finansinių ataskaitų rinkinys yra parengtas istorinės savikainos pagrindu. Kaip paaiškinta 30 pastaboje, vadovybė sutarė su banku dėl kredito grąžinimo terminų pratęsimo iki 2013 m. birželio mėn. pabaigos. Tikimasi, kad birželio mėn. Bendrovėi pavyks susitarti su banku dėl naujų kredito grąžinimo grafikų. Remiantis naujais kredito grąžinimo grafikai 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 informacija 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.

## FinansiniŃ ataskaitŃ pastabos

### 2. Parengimo pagrindas (tęsinys)

#### 2.4. ĮvertinimŃ ir sprendimŃ taikymas (tęsinys)

##### (a) Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo nuostoliai

Bendrovė peržiŃri ilgalaikio turto likutinės vertės kiekvienŃ finansinės bŃklės ataskaitos datŃ su tikslu nustatyti, ar yra turto vertės sumažėjimŃ rodančių požymiŃ. Jei tokie požymiai yra, apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė. Turto vertės sumažėjimo testavimo tikslais turtas, kuris nepertraukiamo naudojimo procese uždŃrba grynuosius pinigŃs ir didžiąja dalimi nepriklauso nuo kito turto ar turto grupiŃ (grynuosius pinigŃs generuojančių vienetŃ) generuojamŃ gryniŃ pinigŃ įplaukŃ, yra sugrupuojamas į mažiausią grupę.

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviŃjų verčių: grynoji realizacinė ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant bŃsimus pinigŃ srautus iki jų dabartinės vertės, taikant priemokestinę diskonto normŃ, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigŃ vertės laike ir rizikŃ, susijusią su tuo turtu. Turto, kuris savarankiškai neuždŃrba piniginiŃ įplaukŃ, atsiperkamoji vertė yra nustatoma pagal pinigŃs generuojančio vieneto, kuriam šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę.

##### (b) GautinŃ sumŃ vertės sumažėjimo nuostoliai

Bendrovė bent kartŃ per ketvirtį peržiŃri gautinas sumas. Norėdama nustatyti, ar bŃtina apskaičiuoti vertės sumažėjimŃ bendrŃjų pajamŃ ataskaitoje, Bendrovė įvertina, ar yra požymiŃ, rodančių atelites gryniŃ pinigŃ srautŃ, susijusią su gautinŃ sumŃ portfelio, pakankamŃ sumažėjimŃ, iki bus nustatytas konkretios gautinos sumos tame portfelyje sumažėjimas. Įrodymu gali bŃti informacija, rodanti, kad neigiamai pasikeitė skolŃ mokėjimo bŃklė, šalies ar vietovės ekonominės sŃlygos, turinčios įtakŃ Bendrovės gautinoms sumoms.

Vadovaudamasi istorine nuostoliŃ patirtimi, susijusia su gautinŃ sumŃ ar panašia kredito rizika, vadovybė įvertina galimus gryniŃ pinigŃ srautus iš debitorŃ. Metodai ir prielaidos, taikomi vertinant bŃsimŃ pinigŃ srautŃ tiek sumas, tiek laikŃ, yra reguliariai peržiŃrini tam, kad sumažinti skirtumus tarp apskaičiuotos ir faktinės nuostolio sumos.

##### (c) Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpiai

Turto naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiŃrini bent kartŃ metuose. Jie keičiami, kai reikia, atsižvelgiant į technologinius pasikeitimus, tolesnį ekonominį panaudojimŃ ir turto faktinę bŃklę.

##### (d) Gamybės sąnaudos

Nuolatinės pridėtinės gamybės sąnaudos yra priskiriamos gamybės sąnaudoms, remiantis įprastiniais gamybės pajėgumais. NuolatiniŃ pridėtinŃ gamybės sąnaudŃ suma, priskiriama kiekvienam gamybės vienetui nėra didinama dėl mažo gamybės pajėgumo panaudojimo. Nepriskiriamos pridėtinės gamybės sąnaudos yra pripažįstamos išlaidomis tą laikotarpį, kai paliriamos. Kintančios pridėtinės gamybės sąnaudos yra priskiriamos kiekvienam gamybės vienetui, remiantis faktiniu gamybės pajėgumŃ panaudojimu.

##### (e) Atidėtojo mokesčio turtas

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

## Finansinių ataskaitų pastabos

### 3. Reikšmingi apskaitos principai

Toliau 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 arba savikaina, yra perskačiuojami funkcinė valiuta tikrosios vertės arba savikainos nustatymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu.

#### 3.2. Finansinės priemonės

##### (a) Neįkestinės finansinės priemonės

Paskolos, 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 turto, 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.

## Finansinių ataskaitų pastabos

### 3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

#### 3.2. Finansinės priemonės (tęsinys)

##### (b) Neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai

Pradžioje Bendrovė pripažįsta neišvestinius finansinius įsipareigojimus ta data, kai Bendrovė tapo finansinės priemonės sutarties šalimi.

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 (ar padengti įsipareigojimą).

Bendrovė turi tokius neišvestinius finansinius įsipareigojimus: paskolas ir kitas finansines skolas bei prekybos ir kitas mokėtinas sumas. Tokie finansiniai įsipareigojimai pradžioje pripažįstami tikrąja verte, pridėjus bet kokią 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 mokesstinę įtaką.

#### 3.3. Ilgalaikis materialusis turtas

##### *Pripažinimas ir vertinimas*

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai yra vertinami savikaina (arba menama savikaina – kaip aprašyta žemiau), atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Pastatai buvo apskaitomi, kaip pateiktu žemiau:

- Bendrovės pastatai, įsigyti iki 1996 m. sausio 1 d., buvo pateikiami indeksuota verte atėmus indeksuotą sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.
- Bendrovės pastatai, įsigyti po 1996 m. sausio 1 d., buvo pateikti įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

Pagal I TPAS taikomą išimtį, kuri leidžia pirminio taikymo dieną įvertinti nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutinę vertę menama savikaina, pastatai, įsigyti iki 1996 m. sausio 1 d., buvo įvertinti indeksuota verte atėmus indeksuotą sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius, ir šios vertės buvo naudojamos kaip menama savikaina nuo tos datos.

Po 1996 m. sausio 1 d. nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai yra vertinami įsigijimo 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 naudoti, turto išmontavimo ir išvežimo bei vietos, kurioje buvo turtas, atstatymo sąnaudos, o taip pat kapitalizuotos skolinimosi lėšos, susijusios su reikalavimus atitinkančiu turto.

Kai nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vienetų dalys turi skirtingą naudingąjį 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.

## Finansinių ataskaitų pastabos

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)
- 3.3. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

### *Vėlesnės sąnaudos*

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

### *Nusidėvėjimas*

Nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo nusidėvimos sumos, kuri yra turto savikaina arba ją pakeičianti merrama savikaina, 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 nusidėvimas 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.

## Finansinių ataskaitų pastabos

### 3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

#### 3.5. Aplinkos taršos leidimai

Remiantis Europos Sąjungos direktyva 2003/07/EB, buvo sukurta prekybos šiluminio efektą sukeliančių dujų emisijomis sistema, kuri įsigaliojo 2005 m. sausio 1 d. Pirmasis šios sistemos veikimo laikotarpis yra 5 metai, kuris prasidėjo 2005 m. ir baigėsi 2007 m., antrasis – 5 metai, nuo 2008 m. iki 2012 m., kuris sutampa su pirmuoju Kieto įsipareigojimų laikotarpiu. Sistema veikia „Cap and Trade“ (didžiausio kiekio nustatymo ir prekybos) 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 ekvivalentu) kiekvienam taršos objektui bei laikotarpiui bei paskirsto metinius aplinkos taršos leidimus jiems.

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

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

Bendrovė apskaito paskirtus aplinkos 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. Atsargos

Atsargos yra apskaitomos savikaina arba grynąja realizacine verte, priklausomai nuo to, kuri mažesnė. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Savikainą sudaro jų įsigijimo, gamybos ar konversijos sąnaudos ir kitos sąnaudos, susijusios su atsargų transportavimu bei paruošimu naudoti. 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.

#### 3.7. 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 įvyksta 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 tokliomis sąlygomis, kurios nebūtų naudojamos esant įprastiniams verslo santykiams, požymius, kad kita šalis gali bankrutuoti, aktyvios finansinio turto rinkos išnykimą.

Bendrovė apsvaisto 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 atsiradęs, bet dar nenustatytas, minėto turto 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)
- 3.7. Vertės sumažėjimas (tęsinys)

Amortizuota savikaina apskaitoje 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 dėl vėlesnių įvykių 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 gryniaisiais pinigais per numatomą finansinio įsipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kur galima, per trumpesnį laikotarpį.

### (b) Nefinansinis turtas

Bendrovės nefinansinio turto, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, likutinės vertės, yra peržiūrinamos 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 nepertaukiamai naudojant ir kuri yra nepriklausoma nuo kito turto ar turto grupių generuojamų pinigų srautų („pinigus generuojantis vienetas“, arba „PGV“).

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

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

### 3.8. Dividendai

Bendrovės akcininkams paskirstyti dividendai yra pripažįstami Bendrovės finansinėse ataskaitose kaip įsipareigojimas tuo laikotarpiu, kada dividendai buvo patvirtinti Bendrovės akcininkų.

### 3.9. 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 Valstybiniame 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.

## Finansinių ataskaitų pastabos

### 3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

#### 3.9. Išmokos darbuotojams (tęsinys)

##### *Išaitinės išmokos*

Išaitinės išmokos pripažįstamos sąnaudomis, kai Bendrovė yra juridiskai ar konstruktyviai įsipareigojusi, be realios galimybės nutraukti, laikytis patvirtinto detalaus plano arba atleisti darbuotoją iš darbo anksčiau numatytos išėjimo į pensiją datos, arba išmokėti išaitinės išmokas kaip skatinimą, sutikus priimti bendrovės pasiūlymą savanoriškai nutraukti darbo sutartį, išaitinės išmokos, 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.

#### 3.10. 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. Ilgalaikiai 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. Trumpalaikiai atidėjiniai nėra diskontuojami.

#### 3.11. 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 bei kiekybines nuolaidas. Pajamos pripažįstamos, kai egzistuoja patikimi įrodymai, dažniausiai įvykdyto pardavimo sutartis, jog visa reikšminga su prekėmis susijusi rizika ir nauda yra perduota pirkėjui, kai 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.

#### 3.12. 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)

#### 3.13. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

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

Finansinės sąnaudos 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.

#### 3.14. Pelno mokesčiai

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

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

Atidėtasis mokesčiai apskaičiuojamas, taikant balanso įsipareigojimų metodą ir atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtasis mokesčiai nėra apskaitomas tokiems laikiniems 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. Atidėtasis mokesčiai yra apskaičiuojamas, taikant laikinųjų skirtumų realizavimo metu galiosiančius mokesčių tarifus, kurie galios atskaitomybės datą. Atidėtasis mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra sudengiami, jei yra juridinė teisė, leidžianti sudengti einamojo mokesčio turtą ir įsipareigojimus, ir jie yra susiję su pelno mokesčiais išieškamais tos pačios mokesčių inspekcijos.

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

#### 3.15. Segmentų ataskaitos

Veikiantis segmentas yra įmonės dalis, dalyvaujanti ekonominėje veikloje, iš kurios ji gali uždirbti pajamų ir patirti sąnaudų, įskaitant sandorius, vykdomus su kitais segmentais. Visų veikiančių segmentų veiklos rezultatus reguliariai tikrina vadovybė, priimanti 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.

#### 3.16. Neapibrėžtumai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nėra apskaitomi konsoliduotose finansinėse ataskaitose. Jie atskleidžiami, išskyrus atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtasis turtas nėra apskaitomas konsoliduotose finansinėse ataskaitose, tačiau yra atskleidžiamas, jei iš jo tikimasi gauti įplaukų arba ekonominės naudos.

## Finansinių ataskaitų pastabos

### 3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

#### 3.17. Pelnas, tenkantis vienai akcijai

Bendrovė 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 Bendrovės 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 Bendrovė nebuvo išleidusi potencialių paprastųjų akcijų.

#### 4. Tikrosios vertės nustatymas

Daugelyje Bendrovės apskaitos principų ir atskleidimų reikalaujama, 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 apsisiekti priemonėmis „ištiesiosios rankos“ principo pagrindu, išskyrus priverstinio ar likvidacinio pardavimo atvejus. Tikrosios vertės yra nustatomos pagal kotiruojamas rinkos kainas, diskontuotų pinigų srautų analizes ir opciono kainų modelius, kaip tinka.

##### *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. Trumpalaikės gautinos sumos nediskontuojamos. Tikroji vertė nustatoma atskleidimo tikslais.

##### *Finansiniai įsipareigojimai, įskaitant paskolas ir kitus finansinius įsiskolinimus*

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. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

## Finansinių ataskaitų pastabos

### 5. Naujų standartų ir jų pakeitimų bei naujų aiškinimų taikymo įtaka finansinėms ataskaitoms

Bendrovės taikyti apskaitos principai rengiant finansines ataskaitas sutampa su ankstesnių metų apskaitos principais. Nauji TFAS, kurie įsigaliojo 2012 m., neturėjo reikšmingos įtakos rengiant šias finansines ataskaitas.

Patvirtinti, bet dar negaliojantys standartai ir aiškinimai

Buvo išleista keletas naujų ir peržiūrėtų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų ir jų aiškinimų, kurie bus privalomi rengiant Bendrovės finansines ataskaitas už 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedančius ataskaitinius laikotarpius. Bendrovė nusprendė netaikyti naujų standartų ir aiškinimų iš anksto. Toliau pateikiami Bendrovės vadovybės įvertinimai dėl galimos naujų ir peržiūrėtų standartų bei naujų išaiškinimų įtakos juos pirmą kartą pritaikius.

- 7-ojo TFAS „Atskleidimas“ pataisos „Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“ (galioja 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams):

Pataisose nustatyti nauji atskleidimo reikalavimai, susiję su finansiniu turtu ir įsipareigojimais:

- kurie finansinės būklės ataskaitoje užskaitomi tarpusavyje; arba
- kuriems taikoma bendroji tarpusavio užskaitos sutartis arba panašūs susitarimai.

Bendrovė nemano, kad šios pataisos turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes jis tarpusavyje neužskaito savo finansinio turto ir įsipareigojimų ir nėra sudaręs bendrųjų tarpusavio užskaitos sutarčių.

- 10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“ ir 27-asis TAS (2011 m.) „Atskiros finansinės ataskaitos“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams).

Bendrovė nemano, kad naujasis standartas turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes ji neturi šio subjekto, į kuriuos investuoja, ir nerengia konsoliduotų finansinių ataskaitų.

- 11-asis TFAS „Jungtinė veikla“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams). Standartas panaikina ir pakeičia 31-ąjį TAS „Dalyvis bendroje įmonėse“. 11-ajame TFAS nepateikiama esminių „bendrai kontroliuojamos veiklos“ apibrėžties pakeitimų, nors „kontrolės“ apibrėžtis, o kartu netiesiogiai ir „bendros kontrolės“ apibrėžtis, keitėsi dėl 10-ojo TFAS.

Pagal naująjį standartą išskiriamos dvi jungtinės veiklos rūšys, ir kiekviena iš jų taikomas skirtingas apskaitos modelis:

- Bendra veikla – kai bendrai kontroliuojančios šalys, vadinamieji bendros veiklos vykdytojai, turi teisių į tos veiklos turtą ir privalo jį vykdyti su ta veikla susijusius įsipareigojimus.
- Bendra įmonė – kai bendrai kontroliuojančios šalys, vadinamieji bendros įmonės dalininkai, turi teisių į tos veiklos grynąjį turtą.

11-asis TFAS išskiria iš 31-ojo TAS „bendrai kontroliuojamų įmonių“ tuos atvejus, kuriais toks atskyrimas tam tikrais atvejais yra neveiksmingas, nors jungtinei veiklai ir numatyta tam tikra struktūra. Tokia veikla vertinama panašiai kaip bendrai kontroliuojamas turtas ir (arba) veikla pagal 31-ąjį TAS, ir dabar vadinama bendra veikla. Likusios 31-ajame TAS nurodytos bendrai kontroliuojamos įmonės, dabar vadinamosios bendros įmonės, negali laisvai pasirinkti, kurį metodą taikyti: nuosavybės ar proporcingo konsolidavimo; savo konsoliduotose finansinėse ataskaitose dabar jos visada privalo naudoti nuosavybės metodą.

Bendrovė nemano, kad 11-asis TFAS turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi ji nėra jungtinės veiklos susitarimo šalis.

## Finansinių ataskaitų pastabos

### 5. Naujų standartų ir jų pakeitimų bei naujų aiškinimų taikymo įtaka finansinėms ataskaitoms (tęsinys)

Patvirtinti, bet dar negaliojantys standartai ir aiškinimai (tęsinys)

- 12-asis TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems ataskaitiniams laikotarpiams). Standarte reikalaujama atskleisti papildomą informaciją, susijusią su priimtais reikšmingais sprendimais ir prielaidomis, padarytomis nustatant turimų dalių pobūdį ūkio subjekte arba struktūroje, turimų dalių pobūdį dukterinėse įmonėse, jungtinėje veikloje ir asocijuotose įmonėse ir nekonsoliduojamuose struktūrinuose.

Bendrovė neturi dalių kituose ūkio subjektuose.

- 13-asis TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“ (taikomas perspektyviai 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams). Standartas pakeičia atskiruose TFAS pateiktas tikrosios vertės nustatymo gaires vienu tikrosios vertės nustatymo gairių žaizniu. Jame apibrėžiama tikroji vertė, nustatoma tikrosios vertės nustatymo sistema ir išdėstomi informacijos apie tikrosios vertės nustatymą atskleidimo reikalavimai. 13-ajame TFAS paaiškinama, kaip nustatyti tikrąją vertę, kai to reikalaujama arba tai leidžiama pagal kitus TFAS. Standarte nepateikiama naujų turto ir įsipareigojimų vertinimo tikrąją vertę reikalavimų; jame nepanaikinamos tam tikruose standartuose nustatytos vertinimo tikrąją vertę įvykdymo išimty.

Standarte pateikiama išsami informacijos atskleidimo sistema, kurioje nustatyti papildomi reikalavimai atskleisti informaciją, kuri leistų finansinių ataskaitų vartotojams įvertinti metodus ir duomenis, kurie naudojami nustatant tikrąją vertę, ir, kai tikroji vertė pakartotinai nustatoma naudojant reikšmingus nestebimus duomenis – tų nustatymų poveikį pelnui arba nuostoliams ar kitoms bendrosioms pajamoms.

Bendrovė nemano, kad 13-asis TFAS turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nes vadovybė mano, kad metodai ir prielaidos, naudojami nustatant turto tikrąją vertę, reikšmingais atžvilgiais atitinka 13-ojo TFAS reikalavimus.

- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas. Kitų bendrųjų pajamų elementų pateikimas“ pataisos (galioja 2012 m. liepos 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai). Pataisose:

- reikalaujama, kad ūkio subjektas tuos kitų bendrųjų pajamų straipsnius, kurie ateityje galėtų būti pergrupuojami į pelno (nuostolių) ataskaitą, pateiktų atskirai nuo tų, kurie niekada nebus pergrupuojami. Jeigu kitų bendrųjų pajamų straipsniai pateikiami prieš atskaičiuojant susijusius mokesčius, bendra mokesčių suma turi būti paskirstyta tarp šių skyrių;
- pakeičiamas ataskaitos pavadinimas iš „Bendrųjų pajamų ataskaita“ į „Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita“, tačiau leidžiama vartoti ir kitus pavadinimus.

Pataisos gali būti aktualios Bendrovei rengiant finansines ataskaitas.

- 12-ojo TAS „Atidėtasis mokesčių. Turto vertės atgavimas“ pataisos (galioja 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams). Šiomis pataisomis įvedama paneigiama prielaida, kad tikrąją vertę įvertinto investicinio turto balansinė vertė būtų atgauta vien tik parduodant tą turtą. Vadovybės ketinimas nebūtų svarbus, išskyrus tuos atvejus, kai investicinis turtas yra nudėvimasis ir yra laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas – iš esmės sunaudoti visą su investiciniu turtu susijusią ekonominę naudą per jo naudingojo tarnavimo laikotarpį. Tai yra vienintelis atvejis, kai minėta prielaida gali būti paneigiama.

Pataisos nėra aktualios Bendrovės finansinėms ataskaitoms, kadangi Bendrovė neturi investicinio turto, vertinamo tikrosios vertės metodu pagal 40-ąjį TAS.

## Finansinių ataskaitų pastabos

### 5. Naujų standartų ir jų pakeitimų bei naujų aiškinimų taikymo įtaka finansinėms ataskaitoms (tęsinys)

Patvirtinti, bet dar negaliojantys standartai ir aiškinimai (tęsinys)

- 19-asis TAS (2011 m.) „Išmokos darbuotojams“ (galioja 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams). Pagal pataisą reikalaujama, kad aktuarinis pelnas ir nuostoliai būtų iš karto pripažįstami kitose bendrosiose pajamose. Pagal pataisą panaikinamas aktuarinio pelno ir nuostolių pripažinimui anksčiau taikytas „koridoriaus“ metodas ir eliminuojama pasirinkimo galimybė pripažinti visus nustatytų išmokų įsipareigojimų bei plano turto pokyčius pelno (nuostolių) ataskaitoje, kas šiuo metu yra leidžiama pagal 19-ojo TAS reikalavimus. Pagal pataisą taip pat reikalaujama, kad pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažinta tikėtina plano turto grąža būtų apskaičiuojama remiantis nustatytų išmokų įsipareigojimui taikoma diskonto norma.

Pataisos nėra aktualios Bendrovės finansinėms ataskaitoms, kadangi Bendrovė neturi nustatytų išmokų planų.

- 28-asis TAS (2011 m.) „Investicijos į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Taikoma retrospektyviai. Leidžiama taikyti anksčiau, jei 10-asis TFAS, 11-asis TFAS, 12-asis TFAS ir 27-asis TAS (2011 m.) taip pat taikomi anksčiau). Buvo padarytos nedidelės 28-ojo TAS (2008 m.) pataisos:
  - Asocijuotosios įmonės ir bendros įmonės, laikomos pardavimui. Investicijai į asocijuotąją ar bendrą įmonę arba tokios investicijos daliai, kuri atitinka priskyrimo skirtam parduoti turto kriterijus, ūkio subjektas turi taikyti 5-ąjį TFAS „Hgalaiškis turtas, skirtas parduoti, ir nutraukta veikla“. Bet kuri išlaikyta investicijos dalis, neklasifikuojama kaip skirta parduoti, turi būti apskaitoma taikant nuosavybės metodą iki dalies, kuri klasifikuojama kaip skirta parduoti, perleidimo. Po perleidimo bet kokią išlaikytą dalį ūkio subjektas turi apskaityti nuosavybės metodu, jei ta išlaikyta dalis ir toliau yra asocijuotoji ar bendra įmonė.
  - Nuosavybės dalies asocijuotoje ar bendroje įmonėje pokytis. Anksčiau 28-ajame TAS (2008 m.) ir 31-ajame TAS buvo aiškinama, kad dėl reikšmingos įtakos ar bendros kontrolės nutraukimo visais atvejais būtina iš naujo įvertinti išlaikytą nuosavybės dalį, net jei reikšminga įtaka buvo pasiekta dėl bendros kontrolės. Dabar pagal 28-ąjį TAS (2011 m.) reikalaujama, kad esant tokioms aplinkybėms, išlaikytos investicijos dalies iš naujo vertinti nereikia.

Bendrovė nemano, kad standarto pataisos turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi Bendrovė neturi investicijų į asocijuotąsias ar bendras įmones, kurioms minėtos pataisos turėtų įtakos.

- 32-ojo TAS „Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“ pataisos (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams). Pataisomis nenustatomos naujos finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaitos taisyklės, tačiau paaiškinami užskaitos kriterijai, taikomi atsiradus jų taikymo neatitikimams.

Pataisose aiškinama, kad ūkio subjektas šiuo metu turi teisiškai įgyvendinamą užskaitos teisę, jei ši teisė:

- nepriklauso nuo ateities įvykių; ir
- teisiškai įgyvendinama ūkio subjekto ir visų sandorio šalių tiek įprastomis veiklos sąlygomis, tiek įsipareigojimų nevykdymo, netokumo ar bankroto atveju.

Bendrovė nemano, kad standarto pataisos turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes ūkio subjektas neatlieka finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaitos ir neturi sudaręs bendrųjų tarpusavio užskaitos sutarčių.

## Finansinių ataskaitų pastabos

### 5. Naujų standartų ir jų pakeitimų bei naujų aiškinimų taikymo įtaka finansinėms ataskaitoms (tęsinys)

Patvirtinti, bet dar negaliojantys standartai ir aiškinimai (tęsinys)

- 27-asis TAS (2011 m.) „Atskiros finansinės ataskaitos“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Leidžiama taikyti anksčiau, jei 10-asis TFAS, 11-asis TFAS, 12-asis TFAS ir 28-asis TAS (2011 m.) taip pat taikomi anksčiau).

27-ojame TAS (2011 m.) su nedideliais paaiškinimais pateikti 27-ojo TAS (2008 m.) apskaitos ir atskleidimo reikalavimai atskiroms finansinėms ataskaitoms. Be to, į 27-ąjį TAS (2011 m.) įtraukti 28-ojo TAS (2008 m.) ir 31-ojo TAS reikalavimai atskiroms finansinėms ataskaitoms. Standartas nebenagrinėja kontrolės principo ir reikalavimų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimu, kurie įtraukti į 10-ąjį TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“.

Bendrovė nemano, kad 27-asis TAS (2011 m.) turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi dėl jo Bendrovės apskaitos politika nėra keičiama.

### 6. Finansinės rizikos valdymas

#### Apžvalga

Naudodama finansines priemones, Bendrovė susiduria su tokiais 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. Kiekvieni 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 adekvacias 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, taikydamą mokymo ir valdymo standartus bei procedūras, siekia sukurti disciplinotą 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.



## Finansinių ataskaitų pastabos

### 6. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

#### (a) Kredito rizika (tęsinys)

##### 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 atidėjinyje 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:

	2012		2011	
	Bendra suma	Vertės sumažėjimas	Bendra suma	Vertės sumažėjimas
Neuždelstos	1 461		2 781	
Uždelstos 0–60 dienų	488		552	
Uždelstos 60–180 dienų	22		512	
Daugiau nei 180 dienų	280	183	183	183
	<b>2 251</b>	<b>183</b>	<b>4 028</b>	<b>183</b>

Visi Bendrovės klientai yra didmenininkai. 2012 m. gruodžio 31 d. daugiau nei 90 proc. Bendrovės klientų vykdo sandorius su Bendrove jau keletus metus ir nė vieno iš šių klientų atžvilgiu nebuvo pripažintas nuostolis dėl vertės sumažėjimo.

Bendrovės pardavimai pagal didžiausius klientus:

	2012		2011	
	Pardavimai	%	Pardavimai	%
Klientas 1	3 765	30,5	4 631	23,1
Klientas 2	1 850	15,0	2 977	14,9
Klientas 3	1 506	12,2	2 157	10,8
Klientas 4	1 256	10,2	2 046	10,2
Kiti klientai	3 974	32,1	8 220	41,0
	<b>12 351</b>	<b>100</b>	<b>20 031</b>	<b>100</b>

Bendrovė turi neapdraustą ilgalaikę paskolą, gautiną iš pagrindinio Bendrovės akcininko, kurią 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 2 900 tūkst. Lt.

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

	2012	2011
Ilgalaikė gautina paskola	2 900	2 800
Prekybos gautinos sumos	2 068	3 845
Grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentai	150	45
	<b>5 118</b>	<b>6 690</b>

## Finansinių ataskaitų pastabos

### 6. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

#### (a) Kredito rizika (tęsinys)

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

	2012	2011
Lietuva	4 947	6 642
Euro zonos šalys	21	3
	<b>4 968</b>	<b>6 645</b>

#### Laidavimai

Bendrovės politika yra teikti finansinius laidavimus tik Grupės įmonėms. 2012 m. gruodžio 31 d. AB „Anykščių vynas“ yra suteikusi „Swedbank“. AB laidavinį už įmonių grupei „ALITA“ AB, jos patirnuojančiai bendrovei, banko suteiktas paskolas, kurių suma sudaro 13 647 tūkst. EUR. (2011 m. gruodžio 31 d.: 13 647 tūkst. EUR).

#### (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 nuolat diskutuoja su bankininkais dėl Bendrovės veiklos finansavimo.

Žemiau yra pateikti sutartinių finansinių įsipareigojimų, tarp jų ir numatytų palūkanų mokejimų, išskyrus užskaitos sutarčių įtaką, o taip pat ir Grupės įmonėms suteiktus laidavimus, terminai:

	Likūtinė vertė	Sutartiniai pinigų srautai	6 mėnesiai arba mažiau	6–12 mėnesių	Daugiau nei metai
2012 m. gruodžio 31 d. Paskolos ir įsiskolinimai	8 632	(8 943)	(8 802)	(141)	
Prekybos mokėtinoms sumoms susijusioms šalims	-	-	-	-	-
Kitos prekybos mokėtinoms sumoms	500	(500)	(500)	-	-
Suteiktas laidavimas	47 120	-	-	-	(47 120)
<b>Iš viso</b>	<b>56 252</b>	<b>(9 443)</b>	<b>(9 302)</b>	<b>(141)</b>	<b>(47 120)</b>

## Finansinių ataskaitų pastabos

### 6. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

#### (b) Likvidumo rizika (tęsinys)

	Likutinė vertė	Sutarminiai 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)

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

Kaip nurodyta 2.2. pastaboje, vadovybė siekia aptarti su banku sutartyje numatytą kredito grąžinimo terminų pratęsimo klausimą, ir tikisi pasiekti susitarimą su banku dėl naujų kredito grąžinimo terminų iki 2013 m. birželio mėn.

#### (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 litais. Rizika, susijusi su sandoriais išreikštais eurai yra laikoma nereikšminga, kadangi Lietuvos litas susietas su euru fiksuotu kursu – 1 euras = 3,4528 lito. Lito ir euro susiejimas galėtų pasikeisti, jeigu vyriausybė pakeistų makroekonominę politiką.

Bendrovės valiutos rizika pateikta žemiau:

	2012		2011	
	EUR	LTL	EUR	LTL
Ilgalaikė gautina paskola	-	2 900	-	2 800
Prekybos ir kitos gautinos sumos	21	2 091	3	4 021
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	3	147	1	44
Paskolos ir kitos finansinės skolos	(8 632)	-	(8 632)	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	(200)	(3 166)	(405)	(5 856)
Iš viso	(8 808)	1 972	(9 033)	1 009

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 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nesinaudojo jokiomis finansinėmis priemonėmis, kad išvengtų grynujų pinigų srautų rizikos, susijusios su skoliniais įsipareigojimais, kuriems taikoma 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, o 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų rezultatą sumažinęs apytiksliai 86 tūkst. Lt. Vidutinės metinės palūkanų normos (LIBOR), taikomos Bendrovės pasiskolintoms sumoms, sumažėjimas 100 bazinių punktų būtų turėjęs tokį patį, 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, palaikomas veiklos plėtojimas ateityje.

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

Per naskaitinius metus Bendrovės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

Bendrovė yra įsipareigojusi išlaikyti nuosavą kapitalą iki 50 % nuo akcinio kapitalo, kaip to reikalaujama Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme.

2012 m. liepos 26 d. Bendrovėje vyko akcininkų susirinkimas, kuriame buvo priimtas sprendimas, vadovaujantis Akcinių bendrovių įstatymu, sumažinti Bendrovės įstatinį kapitalą iki 20 000 tūkst. litų, sumažinant sukauptus nuostolius, kad būtų atstatytas reikalaujamas akcinio kapitalo ir nuosavybės santykis.

## Finansinių ataskaitų pastabos

### 7. Segmentų ataskaitos

#### Informacija apie veikiančius segmentus

Sprendimų priėmimo tikslais Bendrovė yra suskirstyta į dvių produktų grupių veikiančius segmentus, kuriems taikomos skirtingos technologijos ir marketingo strategijos. Žemiau yra Bendrovės vadovo, atsakingo už sprendimų priėmimą, pateikta informacija apie kiekvieno Bendrovės veikiančio segmento rezultatus.

	Alkoholiniai gėrimai		Obuolių produktai		Nepriskirta konkrečiam segmentui		Iš viso	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Pardaviniai	8 120	16 426	3 801	3 079	430	526	12 351	20 031
Pardavimų savikaina	(7 516)	(14 741)	(2 562)	(2 215)	(275)	(335)	(10 353)	(17 291)
<b>Bendrasis pelnas (nuostolis)</b>	<b>604</b>	<b>1 685</b>	<b>1 239</b>	<b>864</b>	<b>155</b>	<b>191</b>	<b>1 998</b>	<b>2 740</b>
Veiklos sąnaudos	(1 520)	(2 011)	(91)	(428)	(2 495)	(4 124)	(4 106)	(6 563)
Kitos pajamos	-	-	-	-	119	340	119	340
Kitos sąnaudos	-	-	-	-	(27)	(44)	(27)	(44)
Dukterinės įmonės perleidimas	-	-	-	-	-	(2 370)	-	(2 370)
Finansinės veiklos pajamos	-	-	-	-	124	64	124	64
Finansinės veiklos sąnaudos	-	-	-	-	(467)	(418)	(467)	(418)
<b>Pelnas (nuostolis) prieš mokesčius</b>	<b>(916)</b>	<b>(326)</b>	<b>1 148</b>	<b>436</b>	<b>(2 591)</b>	<b>(6 361)</b>	<b>(2 359)</b>	<b>(6 251)</b>
Pelno mokesčiai	-	-	-	-	28	29	28	29
<b>Atskaitinių metų pelnas (nuostolis)</b>	<b>(916)</b>	<b>845</b>	<b>1 148</b>	<b>864</b>	<b>(2 563)</b>	<b>(7 931)</b>	<b>(2 331)</b>	<b>(6 222)</b>
Segmento turtas	13 666	18 441	2 504	2 595	10 032	10 484	26 202	31 520
Kapitalo išlaidos	-	-	-	-	-	14	-	14
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	1 058	1 251	281	303	217	182	1 556	1 736
Segmento įsipareigojimai	356	961	-	-	12 503	14 885	12 859	15 846

#### Geografiniai segmentai

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

	Pajamos		Nematerialusis turtas, nekilnojamasis turtas, įrangą ir įrenginiai		Kapitalo išlaidos	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Lietuva	12 234	19 905	19 011	20 567	-	14
Vokietija	29	-	-	-	-	-
Estija	5	9	-	-	-	-
Latvija	45	58	-	-	-	-
Kitos šalys	38	59	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>12 351</b>	<b>20 031</b>	<b>19 011</b>	<b>20 567</b>	<b>-</b>	<b>14</b>

## Finansinių ataskaitų pastabos

### 8. Ilgalaikė paskola

2011 m. pardavus UAB „Vilkmergės alus“ akcijas ir gavus atsiskaitymą už akcijas, (monių grupei „ALFA“, AB), buvo suteikta 2 900 tūkst. Lt ilgalaikė neužtikrinta paskola, kurios grąžinimo terminas sešeri metai, o metinės palūkanos 6 mėn. VILIBOR plus 2,5 %.

### 9. Kitos pajamos ir sąnaudos

	2012	2011
Trumpalaikio turto pardavimo pelnas	-	24
Nuomos ir kitų suteiktų paslaugų pajamos	110	128
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo grynasis pelnas	-	42
Kitos pajamos	9	146
<b>Kitos pajamos iš viso</b>	<b>119</b>	<b>340</b>
Nuomos ir kitų suteiktų paslaugų sąvokaina	(27)	(44)
<b>Kitos sąnaudos iš viso</b>	<b>(27)</b>	<b>(44)</b>

### 10. Pardavimo sąnaudos

Pastaba	2012	2011
Marketingo sąnaudos	222	615
Personalo sąnaudos	241	421
Transportavimas	221	102
Nusidėvėjimas	18	19
Kitos pardavimo sąnaudos	77	172
<b>Pardavimo sąnaudos iš viso</b>	<b>779</b>	<b>1 329</b>

### 11. Administracinės sąnaudos

Pastaba	2012	2011
Techninės priežiūros ir remonto sąnaudos	375	1 011
Personalo sąnaudos	704	993
Darbuotojų išiešiotinės kompensacijos	55	851
Nusidėvėjimas ir amortizacija	859	1 041
Konsultacijų sąnaudos	431	382
Apsaugos sąnaudos	235	235
Mokesčiai	155	162
Pridėtinių gamybos išlaidų nurašymas dėl neišnaudotų gamybos pajėgumų	234	108
Draudimo sąnaudos	39	46
Komunikacinės sąnaudos	43	43
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	100	-
Kitos administracinės sąnaudos	97	362
<b>Administracinės sąnaudos iš viso</b>	<b>3 327</b>	<b>5 234</b>

## Finansinių ataskaitų pastabos

### 11. Administracinės sąnaudos (tūsinys)

2011 metais Bendrovė vykdė sąnaudų mažinimo, veiklos efektyvumo bei pelningumo didinimo planą, todėl atleido dalį darbuotojų, kuriems buvo išmokėtos išieitinės kompensacijos. 2011 m. gruodžio 31 d. buvo padarytas 285 tūkst. Lt atidėjimas papildomoms išieitinėms kompensacijoms, kurios buvo išmokėtos atleidžiamiesiems darbuotojams 2012 metais. 2012 m. buvo išmokėta papildomai 55 tūkst. lity išieitinių kompensacijų, kurių sąnaudos įtrauktos į administracines sąnaudas.

2012 metais Bendrovė dirbo, neišnaudodama visų savo gamybos pajėgumų, todėl 234 tūkst. lity pridėtinų gamybos išlaidų buvo perkelta į veiklos sąnaudas.

### 12. Personalo sąnaudos

	Pastaba	2012	2011
Gamybos sąnaudos		1 276	2 100
Pardavimo sąnaudos	10	241	421
Administracinės sąnaudos	11	704	993
Personalo sąnaudos iš viso		2 221	3 514

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

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 74 darbuotojai (2011 m.: 100 darbuotojų). Į personalo sąnaudas yra įtrauktos Bendrovės vadovybės 180 tūkst. Lt darbo užmokesčio sąnaudos (2011 m.: 116 tūkst. Lt).

### 13. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

	Pastaba	2012	2011
Palūkanų pajamos		124	64
Finansinės veiklos pajamos iš viso		124	64
Palūkanų sąnaudos		(400)	(373)
Delspinigių ir baudų sąnaudos		(66)	(43)
Kitios finansinės veiklos sąnaudos		(1)	-
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso		(467)	(418)
Gryniosios finansinės sąnaudos		(343)	(354)

## Finansinių ataskaitų pastabos

### 14. Pelno mokesčio sąnaudos

	2012	2011
Atidėtojo mokesčio pajamos (sąnaudos)	28	29
<b>Iš viso</b>	<b>28</b>	<b>29</b>

### Galiojančio mokesčio sutikrinimas

	2012		2011	
Pelnas (nuostolis) prieš pelno mokestį		(2 359)		(6 251)
Pelno mokestis taikant galiojantį tarifą	15,0 %	(354)	15,0 %	(938)
Neleidžiami atskaitymai / (neapmokestinamos pajamos)	-0,1 %	2	-3,1 %	192
Atskaitinio laikotarpio nuostolis kuriam nepripažintas atidėtas mokesčio turtas	-6,0 %	374	-13,7 %	856
Nepripažintų laikinųjų skirtumų pasikeitimas	2,1 %	(51)	2,2 %	(139)
<b>Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)</b>	<b>(1,2 %)</b>	<b>(28)</b>	<b>(0,4 %)</b>	<b>(29)</b>



## Finansinių ataskaitų pastabos

### 15. Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai

	2012		2011	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokeskis (15 %)	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokeskis (15 %)
<b>Atidėtojo mokesčio turtas</b>				
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas	285	43	316	47
Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	183	27	183	27
Atsargų nurašymas	171	26	131	20
Sukauptos atostogų rezervas	155	23	216	32
Sukauptos išėitinės kompensacijos	-	-	285	43
Perkelti mokesčiai nuostoliai	25 376	3 806	22 882	3 432
<b>Turimas atidėtojo mokesčio turtas</b>		<b>3 925</b>		<b>3 601</b>
Nepripažintas turtas		(3 925)		(3 601)
<b>Pripažintas atidėtojo mokesčio turtas</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas</b>				
Ilgalaikio materialiojo turto, kuriam buvo taikoma investicinė lengvata, likutinė vertė	(5 739)	(861)	(5 924)	(889)
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas</b>		<b>(861)</b>		<b>(889)</b>
<b>Grynasis atidėtojo mokesčio turtas (įsipareigojimas)</b>		<b>(861)</b>		<b>(889)</b>

2012 m. Bendrovės vadovybės sprendimu atidėtojo mokesčio turtas susijęs su likiniais skirtumais ir perkeltais mokesčiais nuostoliais nebuvo pripažintas, kadangi nėra tikėtina jog artimoje ateityje Bendrovė uždirbs pakankamai mokesčinio pelno, kad galėtų realizuoti atidėtojo mokesčio turtą.

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

## Finansinių ataskaitų pastabos

### 16. Ilgalaikis materialusis turtas

	Pastatai, statiniai	Transporto priemonės, įrenginiai ir įrankiai	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir bankstiniai apmokėjimai	Įš viso
<b>Savikaina</b>					
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
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	29 099	44 141	6 636	43	79 920
Perleidimai	-	(25)	-	(30)	(55)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	29 099	44 116	6 636	13	79 865
<b>Nusidėvėjimas ir nuostoliai dėl vertės sumažėjimo</b>					
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
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	12 853	41 199	6 368	30	60 450
Nusidėvėjimas per metus	485	371	40	-	896
Perleidimai	-	(25)	-	(30)	(55)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	13 338	41 545	6 408	-	61 291
<b>Likutinės vertės</b>					
2011 m. sausio 1 d.	16 742	3 413	361	13	20 529
2011 m. gruodžio 31 d.	16 247	2 942	268	13	19 470
2012 m. gruodžio 31 d.	15 761	2 571	228	13	18 574

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas yra pripažintas:

	Pastaba	2012	2011
Gamybos sąnaudos		(679)	(664)
Pardavimo sąnaudos	10	(18)	(19)
Administracinės sąnaudos	11	(199)	(378)
Kitos veiklos nuomos pajamų savikaina		-	(12)
Nusidėvėjimas iš viso		(896)	(1 073)

## Finansinių ataskaitų pastabos

### 16. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. yra 17 355 tūkst. Lt (2011 m.: 18 037 tūkst. Lt) yra įkeistas bankui už gautą kredito liniją.

Apdrausto nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 17 357 tūkst. Lt (2011 m.: 18 043 tūkst. Lt). Turtas yra apdraustas nuo visų tipų rizikos šiomis vertėmis: pastatai - 72 803 tūkst. Lt, gamybos įrenginiai - 43 195 tūkst. Lt.

#### Vertės sumažėjimo tikrinimas

Dėl ne vienerių metų iš eilės patiriamų Bendrovės nuostolių, Bendrovės vadovybė atliko ilgalaikio turto vertės sumažėjimo įvertinimą. Įvertinimo metu buvo parengtos ilgalaikės (5 metų) bendrovės veiklos prognozės ir apskaičiuota ilgalaikio turto naudojimo vertė.

Ilgalaikės veiklos prognozės remiasi vadovybės įvertinimais dėl Bendrovės verslo veiklos ateityje ir Bendrovės sugebėjimu užsitikrinti ilgalaikį ir apyvartinio kapitalo finansavimą. Naudotos prielaidos remiasi beveik visu optimizuotų gamybinių žmogiškųjų resursų pajėgumų išnaudojimu ir Bendrovės galimybėmis išlaikyti turimas rinkos dalis bei tam tikruose segmentuose susigrąžinti prarastas rinkas.

Remiantis atliktu vertinimu, vadovybė nemano, kad Bendrovės turtas yra reikšmingai nuvertėjęs. Naudojimo vertei apskaičiuoti buvo naudota 10 % diskonto norma bei 0,75 % ilgalaikio augimo po prognozuojamo laikotarpio norma.

Diskonto normos keitimas turi reikšmingos įtakos diskontuotiems pinigų srautams, apytiksliai sudarantiems 21 milijoną litų, pagal kuriuos yra įvertinama turto naudojimo vertė. Žemiau pateikiama lentelė su galimomis diskonto ir ilgalaikio augimo po prognozuojamo periodo normomis ir potencialiu vertės sumažėjimu, apskaičiuotu pagal nurodytas normas.

Diskonto norma	Ilgalaikio augimo po prognozuojamo periodo norma			
	1,25 %	0,75 %	0,25 %	0,00 %
9,65 %	-	-	-	-
10,00 %	-	-	-	33
10,35 %	-	-	482	800
10,70 %	-	596	1 224	1 516
11,05 %	706	1 342	1 919	2 188
11,40 %	1 455	2 039	2 570	2 818
11,75 %	2 154	2 691	3 182	3 411

Reikšmingos įtakos diskontuotiems pinigų srautams taip pat turi ir prielaida dėl papildomo finansavimo apyvartiniam kapitalui gavimo, kuris užtikrintų kitų ilgalaikėse veiklose prognozėse numatytų prielaidų įgyvendinimą. Į prielaidas įskaičiuotas papildomo finansavimo dydis 2014 m. yra 5 000 tūkst. litų.

## Finansinių ataskaitų pastabos

### 17. Nematerialusis turtas

	Prekių ženklai	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
<b>Savikaina</b>			
Likutis 2011 m. sausio 1 d.	1 969	445	2 414
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	1 969	445	2 414
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	1 969	445	2 414
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	1 969	445	2 414
<b>Amortizacija ir vertės sumažėjimo nuostoliai</b>			
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
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	875	441	1 316
Amortizacija per metus	656	4	660
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	1 531	445	1 976
<b>Likutinės vertės</b>			
Likutis 2011 m. sausio 1 d.	1 750	10	1 760
2011 m. gruodžio 31 d.	1 094	3	1 097
2012 m. gruodžio 31 d.	438	-	438

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

### 18. Atsargos

	2012	2011
Koncentruotos obuolių sultys	-	129
Pagaminta produkcija	1 202	1 043
Nebaigta gamyba	368	2 111
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	458	731
Atsargų likutinė vertė gruodžio 31 d.	2 028	3 984

Per 2012 metus pripažinta sąnaudomis atsargų vertė buvo 6 349 tūkst. Lt. (per 2011 m. – 13 441 tūkst. Lt.). 2012 m. atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės sudarė 171 tūkst. Lt (2011 m. – 131 tūkst. Lt.). Atsargų nurašymas ir atstatymas yra įtraukti į administracines sąnaudas.

## Finansinių ataskaitų pastabos

### 18. Apsargos (užsainys)

2012 m. Bendrovė veikė neišnaudodama visų savo gamybos pajėgumų, todėl priskirtinos 234 tūkst. Lt (2011 m.: 108 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 4 600 tūkst. Lt suma. Bendrovė bankui įkeitė atsargas, kurių vertė sudaro 2 028 tūkst. Lt.

### 19. Prekybos ir kitos gautinos sumos

	Pastaba	2012	2011
Prekybos gautinos sumos iš susijusių šalių	26	93	790
Kitos prekybos gautinos sumos		1 975	3 055
<b>Prekybos ir kitos gautinos sumos, atėmus vertės sumažėjimą</b>		<b>2 068</b>	<b>3 845</b>
<b>Prekybos ir kitos gautinos sumos bendrąja verte</b>		<b>2 251</b>	<b>4 028</b>
Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas gruodžio 31 d.		(183)	(183)
<b>Prekybos ir kitos gautinos sumos, atėmus vertės sumažėjimą</b>		<b>2 068</b>	<b>3 845</b>
Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas sausio 1 d.	11	(183)	(1 299)
Vertės sumažėjimo nuostalių nurašymas	11	-	1 116
<b>Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas gruodžio 31 d.</b>		<b>(183)</b>	<b>(183)</b>

### 20. Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai

	2012	2011
Grynieji pinigai banke	146	42
Grynieji pinigai kasoje	4	3
<b>Iš viso</b>	<b>150</b>	<b>45</b>

2012 m. gruodžio 31 d. 146 tūkst. Lt grynųjų pinigų esančių banke ir pinigų įplaukos į pagrindinę banko sąskaitą buvo įkeisti bankui, kaip kredito grąžinimo garantas.

### 21. Kapitalas ir rezervai

2012 m. gruodžio 31 d. įstatinį ir akcinį kapitalą sudarė 20 000 000 paprastųjų akcijų, kurių nominali vertė lygi 1 Lt. Visos išleistos akcijos yra visiškai 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 ir kitas įstatymais jiems suteiktas teises.

2012 m. liepos 26 d. Bendrovėje įvyko neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas, kuriame buvo priimtas sprendimas sumažinti Bendrovės įstatinį kapitalą 17 000 000 litų, t. y. nuo 37 000 000 litų iki 20 000 000 litų, anuliuojant ir paskelbiant negaliojančiomis 17 000 000 paprastųjų vardinių 1 lito vertės Bendrovės akcijų.

Bendrovės įstatinio kapitalo mažinimo tikslas – atstatyti įstatymo reikalaujamą bent 50 % dydžio įstatinio kapitalo ir nuosavybės santykį.

## Finansinių ataskaitų pastabos

### 22. Pelnas, tenkantis akcijai

	2012	2011
Nuostoliai per laikotarpį	(2 331)	16 222
Akeijų skaičius sausio 1 d. (tūkst.)	37 000	49 081
Akeijų skaičius gruodžio 31 d. (tūkst.)	20 000	37 000
Svertinis akeijų skaičiaus vidurkis (tūkst.)	29 917	44 047
<b>Bendrasis ir sumažėjęs pelnas (nuostolis) tenkantis akcijai</b>	<b>(0,08)</b>	<b>(0,14)</b>

Bendrovė nėra išleidusi potencialių paprastųjų akeijų arba konvertuojamųjų 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 iki 8 632 tūkst. Lt (2 500 tūkst. EUR) kredito liniją. Kredito linijos grąžinimo terminas – 2013 m. vasario 28 d. Vasario 28 d. bankas ir Bendrovė susitarė dėl grąžinimo termino pratęsimo iki 2013 m. birželio 30 d. 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė naudojo visą 8 632 tūkst. Lt sumą (2011 m. – 8 632 tūkst. Lt). 2012 m. palūkanų normą sudarė 3,6 % (2011 m. – 4,0 %).

Siekdama užtikrinti šios kredito linijos grąžinimą, Bendrovė įkeitė ilgalaikį materialųjį turtą, kurio likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 17 355 tūkst. Lt, o taip pat ir atsargas, kurių vertė sudarė 2 028 tūkst. Lt, visas esamas ir būsimas pagrindinių banko sąskaitų lešas ir esamas bei būsimas nuomos teises į 6,7521 ha žemės sklypą. 2012 m. gruodžio 31 d.

### 24. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Pastaba	2012	2011
Prekybos mokėtinos sumos	500	1 276
Suakauptos atostogų rezervo sąnaudos	135	216
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	96	203
Atidėjinyms išieitinėms kompensacijoms	-	285
<b>Prekybos ir kitos mokėtinos sumos iš viso</b>	<b>731</b>	<b>1 980</b>

### 25. Kiti įsipareigojimai

	2012	2011
Mokėtinas akcizas	2 258	3 280
Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	273	935
Gauti išankstiniai mokėjimai ir kitos mokėtinos sumos	84	67
<b>Kiti įsipareigojimai iš viso</b>	<b>2 615</b>	<b>4 282</b>

2012 m. rugpjūčio mėn. Bendrovė ir VMI mokesstinio atsiskaitymo atidėjimo sutartį dėl 2 424 tūkst. litų sumos, mokant 0,01 % palūkanų, kurioje akcizo ir PVM mokesčių sumokėjimas išdėstytas šešių mėnesių laikotarpyje iki 2013 m. gruodžio 22 d.

## Finansinių ataskaitų pastabos

### 26. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Susijusi šalis yra asmuo arba ūkio subjektas, susijęs su Bendrove. Asmuo arba artimas to asmens šeimos narys yra susijęs su Bendrove, jei tas asmuo kontroliuoja arba bendrai kontroliuoja Bendrovę, turi reikšmingos įtakos Bendrovei arba yra vienas iš Bendrovės arba Bendrovės patirnuojančios įmonės pagrindinių vadovujančių darbuotojų. Ūkio subjektas yra susijęs su Bendrove, jei ūkio subjektas ir Bendrovė priklauso tai pačiai grupei, ūkio subjektą kontroliuoja arba bendrai kontroliuoja susijęs asmuo, susijęs asmuo turi reikšmingos įtakos ūkio subjektui arba yra vienas iš ūkio subjekto (arba ūkio subjekto patirnuojančios įmonės) pagrindinių vadovujančių darbuotojų arba kitais atvejais, apibrėžtais 24-ajame TAS.

Per ataskaitinius metus Bendrovė turėjo sandorių su šiomis susijusiomis šalimis:

- Įmonių Grupė „ALITA“, AB – patirnuojanti bendrovė nuo 2009 m. spalio 27 d.;
- UAB „Vilkmergės alus“ (buvusi AB „Anykščių vynas“ dukterinė įmone, perduota 2011 m. birželio mėn.)

Didžiausias patirnuojančios bendrovės Įmonių Grupė „ALITA“, AB akcininkas – „FR&R Invest IGA“ S.A. netiesiogiai priklauso Švedijoje registruotai bendrovei Swedbank AB, kuriai taip pat priklauso Lietuvoje registruota Swedbank AB. Bendrovės, kaip skolininko, ir Swedbank AB (reg. Lietuvoje), kaip kreditoriaus, tarpusavio teisės ir pareigos yra apibrėžtos ir vykdomos kreditavimo sutartyje numatyta tvarka.

Sandoriai per ataskaitinius metus ir likučiai metų pabaigoje pateikti žemiau:

	Pastaba	2012	2011
Sandoriai su susijusiomis šalimis			
Pardavimui susijusioms šalims		675	880
Įsigijimai iš susijusių šalių		898	1 669
Gautos palūkanos		124	64
Gautinos sumos iš susijusių šalių			
Ilgulaikė gautina paskola	8	2 900	2 800
Prekybos gautinos sumos iš susijusių šalių, atskaitėms vertės sumažėjimą	19	93	790
Mokėtinos sumos susijusioms šalims			
Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims	24	-	-

### 27. Neapibrėžtumai

Pagal Nacionalinį apyvartinių taršos leidimų paskirstymo planą 2008–2012 metams, AB „Anykščių vynas“ katilinės įrenginiui ir išspaudų džiovyklai buvo suteikta 14 934 CO<sub>2</sub> taršos leidimų (2 986 leidimai per metus). 2012 m. išmestas ŠESD (šiltnamio efektą sukeliančių dujų) kiekis yra 2 648 tCO<sub>2</sub>, 2011 m. – 2 685 tCO<sub>2</sub>.

AB „Anykščių vynas“ suteikė laidavimą Įmonių grupei „ALITA“, AB už suteiktas banko paskolas, kurių suma sudaro 13 647 tūkst. EUR. Bendrovė yra įkeitusi prekių ženklų, nekilnojamojo turto, atsargų ir įrengimų už Įmonių grupei „ALITA“, AB suteiktas banko paskolas.

Bendrovė nuomoja iš valstybės vieną žemės sklypą iki 2046 m. rugpjūčio 8 d. 2012 m. metinis nuomos mokestis sudarė 25 tūkst. Lt. Aplinkosauginius įsipareigojimus (valymas, atkūrimas ir pan.) prisiima valstybinės žemės sklypo nuomininkas. Kadangi vadovybė negalėjo patikimai įvertinti dabartinės būsimų įsipareigojimų vertės, į 2012 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas atidėjinyis nebuvo įtrauktas. Tačiau laikoma, kad ši suma nebūtų reikšminga.

## Finansinių ataskaitų pastabos

### 27. Neapibrėžtumai (tesinys)

2012 m. mokesčių inspekcija yra atlikusi Bendrovės mokesčių patikrinimą, kurio metu į biudžetą buvo papildomai apskaičiuota 413 tūkst. litų mokėtino PVM mokesčio už 2010 metus, 82 tūkst. litų delspinigių ir 41 tūkst. litų baudos. 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė pateikė skundą Vilniaus apygardos administraciniam teismui dėl VMI patikrinimo metu priimto sprendimo. Bendrovė nėra padariusi jokių papildomų sukaupimų dėl galimai nesumokėto PVM mokesčio.

Kadangi bylos baigtis nėra aiški, 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nebuvo sukaupusi atidejinių galimiems nuostoliams padengti.

### 28. Teisminiai ginčai ir ieškiniai

Bendrovė nedalyvauja jokiose bylose kaip atsakovas.

### 29. Pabalansiniai įvykiai

Po finansinių ataskaitų sudarymo datos, 2013 m. vasario 11 d. vyko AB „Anykščių vynas“ valdybos posėdis, kuriame buvo priimtas sprendimas mažinti darbuotojų skaičių, kadangi susidariusi nepalanki verslo aplinka neleidžia užtikrinti stabilaus verslo apimčių augimo. Be to, 2013 m. vasario 28 d. Bendrovė ir „Swedbank“, AB pasirašė kredito susitarimo pratęsimą iki 2013 m. birželio 30 d.

### 30. Informacija apie veiklos tęstinumą

Per 2012 metus Bendrovei pavyko daugiau kaip 60 % sumažinti patiriamus nuostolius. Per laikotarpį Bendrovė patyrė 2 331 tūkst. litų gryniųjų nuostolių (2011 m. – 6 222 tūkst. litų). Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 7 707 tūkst. litų suma. Neigiamas apyvartinis kapitalas sudaro 8 632 tūkst. litų. 2012 m. liepos 26 d. buvo patvirtintas Bendrovės įstatinio kapitalo mažinimas iki 20 000 tūkst. litų, dengiant tokio paties dydžio sukauptus nuostolius.

Stengdamasi subalansuoti pinigų srautus, vadovybė aktyviai veikia siekdama užtikrinti finansinį Bendrovės stabilumą. AB „Anykščių vynas“ valdyba ir vadovybė 2012 ir 2013 metais tęsia valdymo ir gamybos išlaidų optimizavimo projektą, kuris padeda realizuoti 2012–2013 metams iškeltus uždavinius ir užtikrinti Bendrovės veiklos tęstinumą:

- Pardavimų organizavimo, pirkimų organizavimo, informacinių technologijų, konsultacijų verslo valdymo klausimais, buhalterinės apskaitos tvarkymo, finansų valdymo, kitų būtinų paslaugų teikimas pagal sutartį perduotas patronuojančiai įmonei Įmonių grupė „ALITA“, AB taip optimizuojant valdymo sąnaudas ir nedubliuojant funkcijų abiejose įmonėse.
- Darbuotojų skaičiaus optimizavimas gamyboje ir administracijoje, atsižvelgiant į gamybos ir pardavimų apimtis. Numatyta, kad projektas bus baigtas įgyvendinti iki 2013 metų rugpjūčio. Numatoma optimizuoti ir fiksuotas gamybos sąnaudas, mažinant darbuotojų skaičių Bendrovės techninėse tarnybose. Užbaigtas darbuotojų skaičiaus optimizavimo projektas leis sumažinti veiklos sąnaudas ir padidinti produktų pelningumą.
- Toliau vykdomas turimų Bendrovės plotų ir pajėgumų optimizavimo procesas – dalis laisvų administracinių patalpų išnuomota tretiesiems asmenims. Vykdamas darbuotojų skaičiaus optimizavimo projektą, sumažėjo poreikis administracinėms patalpoms, dėl to sumažėjo komunalinių paslaugų sąnaudos. 2013 metais Bendrovė planuoja su mažesniu darbuotojų skaičiumi išlaikyti ir netgi didinti gamybos apimtis ir optimaliau išnaudoti gamybinius pajėgumus.



## Finansinių ataskaitų pastabos

### 30. Informacija apie veiklos tęstinumą (tęsinys)

- Patronuojančiai įmonei pradėjus teikti pardavimų ir rinkodaros paslaugas, 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 siekia ne tik neužleisti savo pozicijų pagrindinėse produktų kategorijose, bet ir jas stiprinti. Bendrovė taip pat aktyviai dirba eksporto plėtros srityje.
- Nuo 2012 m. pabaigos iki šių ataskaitų sudarymo dienos Bendrovėi pavyko susitarti su pirkėjais dėl ilgalaikių užsakymų pateikimo, kurie leis Bendrovėi optimaliai išnaudoti turimus gamybinius ir žmogiškųjų išteklių resursus po optimizavimo.
- 2012 m. Bendrovė atliko koncentruotų sulčių gamybos paslaugą. 2013 metais planuojama dar intensyviau panaudoti šią galimybę ir atlikti ne tik koncentruotų sulčių gamybos paslaugą, bet ir kitokias su šia sritimi susijusias paslaugas (pavyzdžiui, išspaudų džiovinimo paslauga ir pan.).
- 2013 m. Bendrovė ir „Swedbank“, AB pasirašė 2004 m. rugpjūčio 10 d. kredito sutarties pakeitimą, kuriuo 8 632 tūkst. Lt kredito grąžinimo terminas pratęstas iki 2013 m. birželio 30 d. Vadovybės įsitikinimu, birželio mėnesį pavyks susitarti su „Swedbank“, AB banku dėl naujo paskolos grąžinimo grafiko.

Atsižvelgiant į išvardytus veiksmus ir įvertinant Bendrovės gamybines galimybes bei darbuotojų profesionalumą, vadovybės nuomone, Bendrovė yra pajėgi toliau tęsti savo veiklą ateityje. \

Direktorius

Audrius Zuzevičius

Vyriausioji buhalterė

Audronė Zemlevičienė



AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“

METINIS PRANEŠIMAS

2012 m.

*Parėngtas pagal Lietuvos banko valdybos patvirtintus  
Periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisykles*

## TURINYS

1. BENDRA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ	42
2. KITA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ	43
3. DUOMENYS APIE EMITENTO VEIKLĄ	53
4. FINANSAI	56
5. BENDROVĖ IR VISUOMENĖ	56
6. BENDROVĖS PLANAI IR PROGNOZĖS	57

Šiame Metiniame pranešime vartojamos sąvokos turi būti reikšmė, kuri nurodyta žemiau pateikiamame sąraše, išskyrus tuos atvejus, kai iš konteksto aišku, kad yra kitaip. Šiame sąraše pateikiamos tik svarbiausios Metiniame pranešime vartojamos sąvokos. Metinio pranešimo tekste gali būti nurodyti ir kitų sąvokų paaiškinimai ar apibūdinimai.

„Bendrovė“ arba „Emitentas“ – pagal Lietuvos Respublikos įstatymus įsteigta ir veikianti akcine bendrove „ANYKŠČIŲ VYNAS“.

„Metinis pranešimas“ – šis visuomenei skirtas dokumentas, kuriame yra atskleidžiama teisės aktu reikalaujama atskleisti informacija apie Bendrovę.

## L BENDRA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

### 1.1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metinis pranešimas

Metinis pranešimas parengtas už ataskaitinį laikotarpį nuo 2012 m. sausio 1 d. iki 2012 m. gruodžio 31 d.

### 1.2. Emitentas ir jo kontaktiniai duomenys ataskaitos pateikimo datai

Pavadinimas	„ANYKŠČIŲ VYNAS“
Teisinė forma	Akcine bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1990 m. lapkričio 21 d., Registrų centro Utenos filialas
Perregistravimo data ir vieta	2004 m. liepos 28 d., Registrų centro Utenos filialas
Rejestro numeris	BJ 97-340
Įmonės registro kodas	254111650
Buveinės adresas	Dariaus ir Girėno g. 8, Anykščiai, LT-29131
Telefono numeris	(8 381) 50 233
Fakso numeris	(8 381) 50 350
Elektroninio pašto adresas	info@anvynas.lt
Interneto svetainės adresas	www.anvynas.lt

### 1.3. Emitento pagrindinės veiklos pobūdis

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ veiklos pobūdis: alkoholinių gėrimų ir koncentruotų obuolių sulčių gamyba ir pardavimas. Bendrovė gamina bei platina sidrą, natūralius ir specialios technologijos spirtuotus vynus, trauktines, likerius, spiritinius gėrimus bei koncentruotas obuolių sultis.

### 1.4. Informacija apie sutartis su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ 2004 m. birželio 29 d. pasirašė Emitento vertybinių popierių apskaitos tvarkymo sutartį su „Swedbank“, AB, atstovaujama Operacijų vertybiniais popieriais skyriaus (kodas 112029651, adresas – Konstitucijos pr. 20A, Vilnius, LT-03502, tel. (8-5) 258 24 85; faksas (8-5) 258 21 70).

### 1.5. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ išleistas paprastosios vardinės akcijos 1995 m. liepos 3 d. įtrauktos į AB NASDAQ OMX Vilnius Papildomąjį prekybos sąrašą. 2012 metu pradžioje buvo 37 000 000 paprastųjų AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ vardinųjų akcijų. Bendra akcijų nominali vertė – 37 000 000 Lt. Šių vertybinių popierių ISIN kodas LT0000112773 (trumpinys ANK (L)). 2012 m. liepos 26 d. AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą sumažinti Bendrovės įstatinį kapitalą iki 20 000 000 Lt. Užbaigus įstatinio kapitalo mažinimo procedūrą, AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ paprastųjų vardinųjų akcijų apskaitos įrašai buvo sutvarkyti 2012 m. rugpjūčio 14 d. Vietoj anksčiau registruotos paprastųjų vardinųjų akcijų emisijos, kurios dydis buvo 37 000 000 vienetų paprastųjų vardinųjų akcijų, sumažinus įstatinį kapitalą AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ akcijų emisija sudaro 20 000 000 paprastųjų vardinųjų 1 Lt nominalios vertės akcijų. AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ vertybinių popierių ISIN kodas nepasikeitė – LT0000112773.

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ savų akcijų 2012 m. įsigijusi nebuvo.

## 2. KITA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

### 2.1. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ įstatinio kapitalo struktūra pagal akcijų rūšis 2012 m. gruodžio 31 d.

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius	Nominali vertė (Lt)	Bendra nominali vertė (Lt)	Dalis įstatiniame kapitale (%)
Paprastosios vardinės akcijos	20 000 000	1	20 000 000	100,00
<b>Viso:</b>	<b>20 000 000</b>	-	<b>20 000 000</b>	<b>100,00</b>

Visos AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ akcijos yra pilnai apmokėtos. Kiekviena visiškai apmokėta akcija jais savininkui visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia vieną balsą.

### 2.2. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ vertybinių popierių perleidimo apribojimų nėra.

### 2.3. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį padarytų pagrindinių investicijų apibūdinimą

Stengdamasi subalansuoti pinigų srautus, vadovybė aktyviai veikia siekdami užtikrinti finansinį Bendrovės stabilumą. Per ankstesnius kelis metus nemažni lėšų buvo skirta investicijoms ir išspręsta daug gamybos tobulinimo ir efektyvumo didinimo klausimų. Visa tai nulėmė, kad 2012 metais AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ reikšmingų investicijų nebuvo.

#### 2.4. Informacija apie akcininkus

2012 m. gruodžio 31 d. AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ akcininkų sąrašuose buvo 408 akcininkai.

Akcininkai, 2012 m. gruodžio 31 d. turėję daugiau kaip 5 % Bendrovės įstatinio kapitalo:

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, įmonių registro kodas)	Akcininkui nuosavybės teise priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius (vnt.)	Turima įstatinio kapitalo dalis (%)	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis (%)
Įmonių grupė „ALITA“, AB, Miškininkų g. 17, LT-62200 Alytus, kodas registre 302444238	18 980 045	94,90	94,90

Kiti Bendrovės akcininkai 2012 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teisėmis valdė (kartu sudėjęs) 1 019 955 Bendrovės akcijų. Tai sudarė 5,10 % visų Bendrovės išleistų akcijų bei šioms akcijoms tenkančių balsų.

Akcininkų, turinčių specialių kontrolės teisių, nėra.

Akcininkų, turinčių balsavimo teisių apribojimus, nėra.

#### 2.5. Informacija apie akcininkų tarpusavio susitarimus

Akcininkų tarpusavio susitarimų, apie kuriuos emitentas žino ir dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės, nėra.

#### 2.6. Informacija apie turimų kitų įmonių įstatinį kapitalą

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ kitų įmonių įstatinio kapitalo neturi.

#### 2.7. Informacija apie darbuotojus

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ vidutinis darbuotojų skaičius bei vidutinio mėnesinio atlyginimo: kitimas per 2011 ir 2012 metus, Lt (be išmokėtų kompensacijų) pagal personalo grupes:

Darbuotojai	2011 metai			2012 metai		
	Vidutinis darbuotojų skaičius	%	Vidutinis atlyginimas	Vidutinis darbuotojų skaičius	%	Vidutinis atlyginimas
Vadovai	2	1,4	4 829	2	2,5	4 522
Specialistai ir tarnautojai	49	34,3	1 827	29	35,8	1 811
Darbininkai	92	64,3	1 318	50	61,7	1 545
<i>Visa:</i>	143	100	1 541	81	100	1 719

Vidutinis darbuotojų skaičius sumažėjo 62 žmonėmis, arba 43,4%, dėl gamybos ir valdymo funkcijų optimizavimo bei sumažėjusių pardavimo ir gamybos apimčių. Vidutinis darbuotojų darbo užmokestis padidėjo 178 litais, arba 11,6%. Vidutinio darbo užmokesčio padidėjimą lėmė tai, kad sumažėjo žemesnės kvalifikacijos darbuotojų skaičius.

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ palyginamieji duomenys apie darbuotojų struktūrą pagal išsilavinimą 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d.

Darbuotojų išsilavinimas	2011 12 31		2012 12 31	
	Darbuotojų skaičius	%	Darbuotojų skaičius	%
Aukštasis	29	29,0	22	29,4
Aukštesnysis	36	36,0	25	33,3
Vidurinis	34	34,0	25	36,0
Nebaigtas vidurinis	1	1,0	1	1,3
<b>Iš viso:</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>75</b>	<b>100</b>

Bendrovėje yra sudaryta kolektyvinė sutartis, veikia Lietuvos maistininkų profesinės sąjungos ir Darbininkų sąjungos „Solidarumas“ AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ komitetai.

Ypačių emitento darbuotojų ar jų dalies teisių ir pareigų nėra.

#### 2.8. Emitento organų įgaliojimai išleisti ir supirkti emitento akcijas

Emitento organų įgaliojimų išleisti ar supirkti emitento akcijas per 2012 metus nebuvo.

#### 2.9. Informacija apie bendrovės stebėtojų tarybos, valdybos narius, bendrovės vadovą, vyriausiąjį finansininką

##### 2.9.1. Bendra informacija apie Bendrovės valdymo organus

Pagal AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ įstatus, Bendrovės valdymo organai yra:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- Valdyba (renkama 4 metams iš 4 narių);
- Bendrovės vadovas (direktorius), kurį skiria arba atšaukia bendrovės valdyba.

Visuotinis akcininkų susirinkimas turi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo ir AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ įstatuose nustatytą kompetenciją.

Emitento įstatai gali būti pakeisti visuotiniame akcininkų susirinkime ne mažesne kaip 2/3 susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų dauguma, kai susirinkime dalyvauja akcininkai, kuriems priklausančios akcijos suteikia daugiau kaip 1/2 visų balsų.

Valdyba yra kolegialus Bendrovės valdymo organas, kurį iš 4 narių 4 metams renka visuotinis akcininkų susirinkimas, Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką. Valdybos nario kadencijų skaičius neribojamas.

Bendrovės vadovas – direktorius yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas, kurio kompetencija nustato Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas. Bendrovės įstatai, Bendrovės vadovas tvirtina administracijos darbo reglamentą, organizuoja kasdienę Bendrovės veiklą, atstovauja Bendrovei santykiuose su trečiaisiais asmenimis.

## 2.9.2. Kita informacija apie Bendrovės valdymo organus

### Valdyba:

Vardas, Pavardė	Užimamos pareigos	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Vytautas Junevičius	Pirmininkas	2011.08.02	2012.04.26
Paulius Kibiša	Narys	2011.08.02	2012.04.26
Loreta Nagulevičienė	Narė	2011.08.02	2012.04.26
Martynas Grigalavičius	Narys	2011.08.02	2012.03.29
<b>Valdyba nuo 2012.04.26</b>			
Vytautas Junevičius	Pirmininkas	2012.04.26	2016.04.25
Paulius Kibiša	Narys	2012.04.26	2012.11.09
Loreta Nagulevičienė	Narė	2012.04.26	2012.05.24
Ramunė Petrayičienė	Narė	2012.04.26	2012.11.09
Vaidas Mickus	Narys	2012.07.26	2016.04.25
Audrius Zuzevičius	Narys	2012.11.09	2016.04.25
Artūras Tiurinas	Narys	2012.11.09	2016.04.25

Papildoma informacija apie AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ valdybos narius:

#### Vytautas Junevičius

Išsilavinimas – aukštasis, inžinierius ekonomistas, tarptautinių santykių specialistas.

Nuo 1994 m. dirbo AB „Alita“ (2009 m. spalio 7 d. pavadinimas buvo pakeistas į „ALT Investicijos“) generalinio direktoriaus pareigose. 2009 m. spalio 7d. - lapkričio 30 d. įmonių grupė „ALITA“, AB generalinis direktorius, 2009 m. gruodžio 1 d.–2011 m. spalio 31 d. dirbo įmonių grupės „ALITA“, AB generalinio direktoriaus patarėju. Nuo 2011 m. lapkričio 1 d. įmonių grupės „ALITA“, AB vyresniojo patarėjo.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje: įmonių grupės „ALITA“, AB stebėtojų tarybos narys, AB „Šiaulių bankas“ tarybos narys.

Turi 12 895 364 vnt., t. y. 14,48 %, įmonių grupės „ALITA“, AB akcijų, AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ akcijų neturi.

#### Vaidas Mickus

Išsilavinimas – aukštasis (verslo administravimas (bakalauras laipsnis); apskaita ir auditas (magistro laipsnis)).

Nuo 2012 m. gegužės 24 d. iki 2012 m. liepos 23 d. dirbo įmonių grupės „ALITA“, AB finansų ir IT direktoriumi, nuo 2012 m. liepos 24 d. dirba įmonių grupės „ALITA“, AB generaliniu direktoriumi. Įmonių grupės „ALITA“, AB ir AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ akcijų neturi.

Audrius Zuzevičius - nuo 2012.01.23 AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ direktorius.

Išsilavinimas: aukštasis, inžinierius mechanikas.

2002–2011 metai - AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ pilstymo ir suvenyrų gamybos cecho inžinierius-mechanikas, mechanikos skyriaus mechanikos dirbtuvių inžinierius mechanikas, pilstymo ir suvenyrų gamybos cecho viršininkas, gamybos cecho viršininkas, gamybos vadovas, direktorius. AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ ir įmonių grupės „ALITA“, AB akcijų neturi.

#### Artūras Tiurinas

Išsilavinimas aukštasis. Vadybos ir verslo administravimas (bakalauras ir magistras).

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ ir įmonių grupės „ALITA“, AB akcijų neturi.



Papildoma informacija apie buvusius AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ valdybos narius:

**Paulius Kibiša**

Išsilavinimas – aukštasis (vadyba).

Nuo 2009 m. gruodžio 1 d. iki 2012 m. liepos 23 d. dirbo įmonių grupės „ALITA“, AB generaliniu direktoriumi.

Įmonių grupės „ALITA“, AB ir AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ akcijų neturėjo.

**Loreta Nagulevičienė**

Išsilavinimas – aukštasis (ekonomine kibernetika, ekonomiste – matematike). Verslo apskaitos magistras.

Nuo 2010 balandžio 4 d. iki 2012 m. gegužės 24 d. dirbo įmonių grupės „ALITA“, AB finansų ir administracijos direktore.

Įmonių grupės „ALITA“, AB ir AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ akcijų neturėjo.

**Martynas Grigalavičius**

Išsilavinimas – aukštasis (marketingo vadyba).

Nuo 2009 m. gruodžio 1 d. iki 2012 m. kovo 15 d. dirbo įmonių grupės „ALITA“, AB Rinkodaros ir pardavimų direktoriumi.

Įmonių grupės „ALITA“, AB ir AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ akcijų neturėjo.

**Ramunė Petravičienė**

Išsilavinimas – aukštasis (prancūzų kalbos filologija).

Nuo 2010-05-03 dirba įmonių grupės „ALITA“ AB Personalo vadove (nuo 2011-11-01 – Personalo ir administracijos vadovė).

Įmonių grupės „ALITA“, AB ir AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ akcijų neturi.

**Bendrovės vadovus (direktorius) ir vyriausius finansininkus:**

Vardas, Pavardė	Užimamos pareigos	Darbo užimamose pareigose pradžia	Darbo užimaniose pareigose pabaiga
Violeta Labutienė	Direktorė	2008 06 16	2012 01 20
Audrius Zuzevičius	Direktorius	2012 01 20	
Audronė Zemlevičienė	Vyriausioji buhalterė	2005 05 19	

Papildoma informacija apie AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ vadovus ir vyriausiąjį finansininką.

**Audrius Zuzevičius**

Duomenys apie direktorių pateikti prie informacijos apie valdybos narius.

**Audronė Zemlevičienė**

Išsilavinimas aukštasis, ekonomistė.

Paskutinius 10 metų dirbo įmonėje buhalterė, vyr. buhalterės pavaduotoja, vyr. buhalterė.

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ ir įmonių grupės „ALITA“, AB akcijų neturi.

Papildoma informacija apie buvusį vadovą:

**Violeta Labutienė**

Išsilavinimas aukštasis, ekonomistė.

1997–2008 metai – AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ vyriausioji ekonomistė, ekonomikos skyriaus viršininkė.

2008–2012 metai – direktore.

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ ir įmonių grupės „ALITA“, AB akcijų neturėjo.

Bendrovės vadovai, vyr. būhalteriai mokamas atlyginimas pagal darbo sutartis, įiems garantuojamas kitos socialinės išmokos, nustatytos kolektyviniame sutartyje.

Bendrovės valdybos narių ir administracijos vadovybes interesų konfliktų tarp pareigų Bendrovei ir jų privačių interesų nėra.

Palyginamieji duomenys apie išmokas bei paskolas Bendrovės valdymo organų nariams per 2011–2012 metus, tūkst. Lt:

Rodikliai	Išmokos valdymo organų nariams	
	2011 metai	2012 metai
Vadovams per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbu santykinis	115,9	179,6
Kitos reikšmingos sumos, per metus apskaičiuotos vadovams (dividendai)	-	-
Vadovų vidutinis skaičius per metus	2	2
Vadovams per mėnesį apskaičiuotos sumos, susijusios su darbu santykiams, tenkančios vienam asmeniui	4,8	4,5*
Vadovų (valdybos narių) gautos sumos iš įmonių, kuriose emitento dalis įstatiname kapitale sudaro daugiau kaip 20 procentų	-	-

\* - neįtraukiant išieitinių išmokų

Vadovams per mėnesį apskaičiuotos sumos, susijusios su darbu santykiams, tenkančios vienam asmeniui, pateiktos be išieitinių kompensacijų.

Per 2012 metus AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ valdymo organų nariams nebuvo suteikta paskolų, garantijų ar laidavimų, kuriais užtikrintas jų prievolių vykdymas.

#### 2.10. Audito komitetas

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ nesudaromas audito komitetas. Audito komiteto funkcijas, vadovaujantis Audito įstatymo nuostatomis, atlieka patronuojančios bendrovės įmonių grupės „ALITA“, AB audito komitetas, kuris buvo išrinktas 2009 m. rugsėjo 29 d. įmonių grupės „ALITA“, AB visuotiniame akcininkų susirinkime. Audito komiteto naremis 4 metų laikotarpiui buvo išrinktos Jolanta Setkauskienė, Rima Ambraziejienė ir nepriklausoma auditorė Ona Katlauskienė. Susirinkimas patvirtino audito komiteto nuostatus, kuriuose apibrėžtos pagrindinės funkcijos:

- teikti Bendrovės valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu bei sutarties su audito įmone sąlygomis;
- stebėti išorės audito atlikimo procesą;
- stebėti, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;
- stebėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą,
- nedelsiant informuoti Bendrovės vadovą apie audito įmonės pateiktą informaciją Audito komitetui apie su auditu susijusius probleminius klausimus, ypač kai nustatomi reikšmingi vidaus kontrolės, susiję su finansinėmis ataskaitomis, trūkumai;
- vykdyti kitas Lietuvos Respublikos teisės aktų bei į Vilniaus vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius prekybos sąrašą įtrauktų bendrovių valdymo kodekso rekomendacijų numatytas funkcijas.

2010 m. balandžio 27 d. Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime vietoj Onos Katlauskienės nepriklausoma auditorė buvo išrinkta Vėda Marcevičiūtė.

Audito komiteto narės Jolanta Setkauskienė ir Rima Ambraziejienė dūba Įmonių grupės „ALITA“ AB, jos abi užima ekonomisčių pareigas.

Audito komiteto narės Jolanta Setkauskienė, Rima Ambraziejienė ir nepriklausoma auditorė Vėda Marcevičiūtė nei AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“, nei Įmonių grupės „ALITA“ AB akcijų neturi.

Bendrovės audito komiteto narių interesų konfliktų tarp pareigų Bendrovei ir jų privačių interesų nėra.

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ valdybos narių, administracijos vadovybės ir nepriklausomo auditoriaus interesų konfliktų tarp pareigų Bendrovei ir jų privačių interesų nėra.

#### **2.11. Reikšmingi susitarimai ir susijusių šalių sandoriai**

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

Bendrovė ir jos darbuotojus siejė darbo santykiai, už kuriuos yra mokamas atlyginimas.

Reikšmingų sandorių su akcininkais, darbuotojais, Valdybos nariais ir jų artimais giminėmis nėra sudaryta.

Bendrovė yra sudariusi sutartis, kurios yra reikšmingos Bendrovės veiklai. Šios sutartys apima laidavimą, prekių pirkimo-pardavimo, paslaugų teikimo sandorius.

Kita informacija apie 2012 metais įvykusius sandorius su susijusiomis šalimis pateikta finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte 26 pastaboje.

#### **Laidavimai tarp grupės įmonių**

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ yra laidavusi savo turu užtikrinant Įmonių grupės „ALITA“, AB įsipareigojimus pagal kredito sutartis, pasirašytas su „Swedbank“, AB ir yra įkeitusi savo prekiinius ženklus už Įmonių grupės „ALITA“, AB įsipareigojimų AB „Šiaulių bankas“ bankui, vykdytą.

Įmonių grupė „ALITA“, AB yra suteikusi laidavimą dėl AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ turimos 8,6 mln. litų „Swedbank“, AB kredito linijos.

#### **2.12. Emitento ar jo organų narių, sudarytų komitetų narių ar darbuotojų susitarimai**

Emitento ar jo organų narių, sudarytų komitetų narių ar darbuotojų susitarimų, numatančių kompensaciją, jei jie atsistatydintų ar būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl emitento kontrolės pasikeitimo, nėra.

### 2.13. Informacija apie kitus didesnius susijusių šalių sandorius

2012 metų ir istorinė informacija apie reikšmingus susitarimus ir susijusių šalių sandorius yra pateikiama AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ 2012 m. metinėje audituotoje atskaitomybėje bei ankstesnėse finansinėse atskaitomybėse, kurias galima rasti Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje [www.nasdaqomxbaltic.com](http://www.nasdaqomxbaltic.com) ir interneto tinklalapyje [www.anyksciu.lt](http://www.anyksciu.lt).

### 2.14. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

Vykdamas vertybinių popierių rinką reglamentuojančius teisės aktus, per AB NASDAQ OMX Vilnius informacijos atskleidimo ir platinimo sistemos OMX Company News Service tinklalapį [www.nasdaqomx.com/vilnius](http://www.nasdaqomx.com/vilnius) ir AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ tinklalapį [www.anyksciu.lt/investuotojams](http://www.anyksciu.lt/investuotojams) viešai paskelbta ši svarbiausia informacija:

Data	Pranešimo pavadinimas
2012 m. sausio 19 d.	Del privalomo nekonkurencinio oficialaus siūlymo cirkuliaro patvirtinimo.
2012 m. sausio 20 d.	Del ketinimo delistinguoti įmonę.
2012 m. sausio 20 d.	Del bendrovės direktorės darbo santykių pasibaigimo ir bendrovės direktoriaus paskyrimo.
2012 m. sausio 30 d.	Akcinės bendrovės „ANYKŠČIŲ VYNAS“ valdybos nuomone apie paskelbtą privalomą nekonkurencinį oficialų siūlymą šupirkti 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.
2012 m. kovo 16 d.	Del bendrovės valdybos nario atsistatydinimo.
2012 m. balandžio 4 d.	Del akcinės bendrovės „ANYKŠČIŲ VYNAS“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo.
2012 m. balandžio 4 d.	Del akcinės bendrovės „ANYKŠČIŲ VYNAS“ valdybos priimtų nutarimų, susijusių su šaukiamu eiliniu visuotiniu akcininkų susirinkimu.
2012 m. balandžio 26 d.	Akcinės bendrovės „ANYKŠČIŲ VYNAS“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai.
2012 m. balandžio 26 d.	Akcinės bendrovės „ANYKŠČIŲ VYNAS“ 2011 metų metinė informacija.
2012 m. gegužės 3 d.	Del kredito sutarties pakeitimo.
2012 m. gegužės 9 d.	Del bendrovės valdybos pirmininko išrinkimo.
2012 m. gegužės 25 d.	Del bendrovės valdybos nario atsistatydinimo.
2012 m. gegužės 31 d.	AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ 2012 metų 3 mėnesių tarpinė informacija.
2012 m. liepos 4 d.	Del akcinės bendrovės „ANYKŠČIŲ VYNAS“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo.
2012 m. liepos 5 d.	Del kredito sutarties pakeitimo.
2012 m. liepos 26 d.	Akcinės bendrovės „ANYKŠČIŲ VYNAS“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai.
2012 m. rugpjūčio 3 d.	Del akcinės bendrovės „ANYKŠČIŲ VYNAS“ įstatinio kapitalo sumažinimo.
2012 m. rugpjūčio 14 d.	Del AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ akcijų apskaitos įrašų sutvarkymo.
2012 m. rugpjūčio 31 d.	AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ neauditotas 2012 m. 4 pusmečio veiklos rezultatas.
2012 m. rugpjūčio 31 d.	AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ išleistų akcijų duomenys 2012-08-31.
2012 m. rugsėjo 5 d.	Del kredito sutarties pakeitimo.

2012 m. spalio 18 d.	Dėl akcines bendrovės „ANYKŠČIŲ VYNAS“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo.
2012 m. spalio 29 d.	Dėl kredito sutarties pakeitimo.
2012 m. lapkričio 9 d.	Akcines bendrovės „ANYKŠČIŲ VYNAS“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai.
2012 m. lapkričio 30 d.	AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ neaudituos 2012 m. 9 mėnesių veiklos rezultatus
2012 m. gruodžio 21 d.	Dėl kredito sutarties pakeitimo.
2013 m. vasario 12 d.	Dėl bendrovės darbuotojų skaičiaus mažinimo.
2013 m. vasario 13 d.	AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ informacija.
2013 m. vasario 28 d.	AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ neaudituos 2012 m. veiklos rezultatus.
2013 m. vasario 28 d.	Dėl kredito sutarties pakeitimo

#### 2.15. Rizikos veiksniai, susiję su emitento veikla

Galima būtų pažymėti šiuos pagrindinius rizikos veiksnius, turėjusius įtakos Bendrovės ūkinei – finansinei veiklai 2012 metais arba galinčius turėti įtakos ateityje:

##### *Teisine rizika*

Bendrovės veiklai ir produkcijos pardavimui tiek vietinėse, tiek užsienio rinkose įtakos gali turėti valstybės politika ir priimti nauji teisės aktai ar sprendimai, susiję su akcizų didinimu, muitais, produkcijos ženkliniu, kiti reikalavimai produkcijai ar gamybos procesams, reklamos ir mažmeninės prekybos apribojimai.

Nesugebėjimas laiku prisitaikyti prie naujų teisės aktų ar sprendimų, reguliuojančių alkoholinių gėrimų gamybą ir prekybą, reikalavimų (kokybei, ženkliniui, tarsi) gali laikinai apriboti gamybą, o tai gali paveikti Bendrovės veiklą, verslo perspektyvas, nulemti nenumatytas išlaidas, būtinas tam tikriems įsipareigojimams įgyvendinti ar baudoms sumokėti.

##### *Vartojimas*

Dauguma Bendrovės prekinų ženklų gerai žinomi vietinėje rinkoje. Konkurencingos prekinų ženklų pozicijos išsaugojimas priklauso nuo Bendrovės galimybių pateikti pirkeju produktą, kuris yra jam (pirkeju) patrauklus. Tačiau vartotojų teikiama pirmenybė tam tikriems produktams gali keistis priklausomai nuo socialinių ir ekonominių faktorių.

Vartojimo įpročius taip pat lemia bendra ekonominė situacija ir pajamų lygio (pragyvenimo lygio) vienam gyventojui sumažėjimas, papildomi mokesčiai. Dalis vartotojų gali pasirinkti pigesnius Bendrovės (arba jos konkurentų) gaminamus produktus. Išaugusi konkurencija alkoholinių gėrimų rinkoje skatina bendrojo kainų lygio mažėjimą.

##### *Rinkos rizika. Valiutos kursai*

Bendrovės funkcinė valiuta yra litas. Bendrove susiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pasiskolintų sumų bei pardavimų ir gautinų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei litais ar eurai. Rizika, susijusi su operacijomis eurai, yra laikoma nereikšminga, kol litas yra susietas su euru fiksuotu santykiu. Litui nuvertėjus euro atžvilgiu, Bendrovė gali susidurti su padidejusiomis išlaidomis, kurios turės būti dengiamos iš vidinių Bendrovės resursų.

### *Tiekimas*

Pagrindinių žaliavų, naudojamų alkoholinių gerimų gamyboje, kainų svyravimai itaką gali daryti pasaulinės pavišlos paklausos pasikeitimai, gamtos ir oro sąlygų neapibrėžiamas uc arba vyriausybini politika. Lokie neprognozuojami žaliavų, pakuotes pirkimo kainų svyravimai gali daryti itaką veiklos rezultatui.

Energetiniai resursai, kuriuos naudoja Bendrovė, yra gamtinės dujos, elektra ir vanduo. Kai kuriu resursu pirkimo kainos vietinėje rinkoje priklauso nuo tendencijų pasaulinėse energetinių resursu rinkose.

### *Sezoniskumas*

Ryškus sezoniskumas pasireiškia tik obuolių produktų gamybos veikloje, kuriu žaliavų tiekimas tiesiogiai priklauso nuo gamtinių sąlygų, o pardavimų apimtys - nuo kainų Europos rinkoje.

### *Kredito rizika*

Dėl veiklos specifikos Bendrovei yra būdinga didelė kredito rizikos koncentracija: apie 77% visos apyvartos susijusi su keliais pagrindiniais pirkėjais didmenininkais. Bendroveje taikomos procedūros, užtikrinančios klientu patikimumo įvertinimą bei monitoringą. Bendrovei palankesnių atsiskaitymo terminu skatinimą. Bendrove nesuteikia garantijų už kitu šaliu prekybinius įsipareigojimus.

### *Finansavimo rizika*

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 8,6 mln. Lt trumpalaikiu paskolu, ilgalaikiu paskolu ir išperkamosios nuomos įsipareigojimų Bendrovė neturėjo. Einamasis Bendrovės finansinio įsiskolinimo lygis gali itakoti, kad papildomu skolinimo kapitalo lėšu pritraukimas būsimu papildomu finansavimo poreikiu tenkinimui būtų santykinai sudėtingas ir/arba santykinai brangus.

Daugiau informacijos apie paskolas, palūkanu normas žr. pateiktame 2012 m. audito ataskaitos finansiniu ataskaitu rinkinio 23 pastaboje.

### *Aplinkos apsauga*

Bendrovė vykdydama savo veiklą privalo vadovautis įvairiomis aplinkosaugos taisyklėmis, numatančiomis įvairiu kenksmingu medžiagu, naudojamu įmonės veikloje, žymėjimą, naudojimą, saugojimą. Šios taisyklės įpareigoja įdiegti procedūras ir technologijas, leidžiančias tinkamai tvarkyti bet kokias kenksmingas medžiagas, numato atsakomybę tvarkant ir panaikinant bet kokią aplinkos taršą. Be atsakomybės už dabartinę veiklą, Bendrovei gali tekti atsakyti už bet kokią savo praėties veiklą, jei paaiškėtų, kad buvo padaryta žala aplinkai. Be to, bet kokie aplinkos apsaugos reguliavimo pokyčiai tiek nacionaliniu, tiek ir tarptautiniu lygiu, gali įpareigoti Bendrovę diegti naujus standartus atitinkančias priemones. Tai gali turėti neigiamos itakos Bendrovės veiklai, finansinei padėčiai ir rezultatams.

### *Produktu kokybe*

Tikri ar numanomi pavojai, susiję su Bendrovės siūlomų produktų kokybe, saugumu ar poveikiu sveikatai, gali užtraukti Bendrovės atsakomybę bei pakenkti jos veiklai ir reputacijai. Nepaisant Bendrovės veikloje taikomų kontrolės mechanizmu, nėra jokių užtikrinimu ar garantiju, kad kuris nors Bendrovės siūlomas produktas negali būti pripažintas, kaip neatitinkantis kokybės reikalavimu ar netinkamas tolesniam perdirbimui ir vartojimui. Todėl Bendrovė gali būti priversta tokius produktus atsaukti ar sunaikinti ir prisiimti atsakomybę, jei bet kurie tokie produktai sukeltų žalą vartotoju sveikatai. Dideles produktų dalies atsaukimas bei bet kurie reikalavimai atlyginti žalą, sukeltą dėl tokiu produktų panaudojimo, gali nulemti ilgalaikius atitinkamu produktų patekimo į rinką apribojimus bei pasitikėjimo Bendrove ir jos siūlomais produktais praradimą. Net paaiskejus, kad įtarimai dėl produktų saugumo yra nepagrįsti, neigiamas viešoji nuomonė gali stipriai neigiamai paveikti Bendrovės reputaciją, įvaizdį ir vardą.

*Intelektinė nuosavybė*

Bendrovė deda daug pastangų saugodama savo intelektinės nuosavybės teises, įskaitant prekių ženklų registraciją, patentus ir tinklapių adresus. Bendrovė taip pat naudoja saugumo priemones ir pasirašo sutartis, kad apsaugotų savo konfidencialią informaciją. Vis dėlto Bendrovė negali būti užtikrinta, kad priemonės, kurių buvo imtasi, bus pakankamos ar, kad trečiosios šalys nepažeis ar neteisėtai nepasisavins jos intelektines nuosavybės teisių. Dėl Bendrovės prekių vardu patvirtintoms Bendrovės gaminiams produktai gali būti klastojami. Dėl žemesnės kokybės ar net pavojingų sveikatai klastotų produktų pateikimo į rinką Bendrovė gali patirti nuostolių. Bendrovėi nesugebant apsaugoti savo intelektines nuosavybės teisių nuo nesimtos ar neteisėto pasisavinimo, tai gali neigiamai paveikti jos veiklos rezultatus ir tolimesnę verslo plėtrą.

Manoma, jog kiti socialiniai, techniniai – technologiniai bei ekologiniai veiksniai didesnę įtakos bendrovės ūkinę – finansinę veiklą 2013 metais neturės.

**2.16. Gamybos nutraukimas ar sumažėjimas, turėjęs ar turintis esminės įtakos emitento veiklos rezultatams per 2 pastaruosius finansinius (fizininius) metus**

Gamybos nutraukimo per dvejus paskutinius metus nebuvo. Valdybos sprendimu dėl sumažėjusių pardavimų 2012 metais atskirais mėnesiais buvo trumpinamas darbo laikas iki keturių darbo dienų per savaitę.

**2.17. Pagrindiniai teismo ir arbitražo procesai**

Informacija apie pagrindinius teismo ir arbitražo procesus pateikta 2012 m. audituoto finansinių ataskaitų rinkinio 28 pastaboje.

**2.18. Informacija, kaip laikomasi Bendrovių valdymo kodekso**

Informaciją, kaip laikomasi Valdymo kodekso, žiūrėti prie metinio pranešimo.

**3. DUOMENYS APIE EMITENTO VEIKLĄ****3.1. Trumpa emitento istorija ir pagrindinių gaminių apžvalga**

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

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

1940-aisiais B. Karazijos 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, Čileje, 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, saldainius bei kitą nealkoholinę produkciją.

Nuo 1988 m. pagal šveicarių firmos „Unipektin“ technologiją gaminamos koncentruotos uogų ir obuolių sultys, už kokybę 1995 m. apdovanotos tarptautine deimantine žvaigžde bei tarptautiniu Europos apdovanojimu.

Šiandien AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ – tai įmonė, galinti perduoti iki 35 tūkstančių tonų vaisių ir uogų, natūralių žaliavų ir produktų gaminti įsidėmėtino skonio, aromatingus, aukščiausios kokybės germinus vaisių-uogų vyną, sidrą, trauktines, likerį, spiritinius germinus.

Asortimentą koregavo nuolat besikeičiantis vartotojų skonis, tačiau natūralus juodųjų serbentų vynas išliko vienas populiariausių. 2007 metais juodųjų serbentų vynas pavadintas legendines karaliaus Mindaugo pilies, kuri, kaip speja tyrinėtojai, stovėjo šalia Anykščių, vardu (Voruta). Prieš keliolika metų buvęs populiarūs tradiciniai lietuviški geriniai – natūralūs vynai – šiandien vėl atranda savo vartotojų ir gerbėjų būrį. Tai įrodo 2009 metų gruodžio mėnesį vykęs „Voruta“ Lietuvos Žemės ūkio ministerijos suteiktas Tautos paveldo vardas. Natūralus juodųjų serbentų vynas „Voruta“ konkurse „Lietuvos metų gaminys 2010“ pelnė aukso medalį. Tai buvo jau antras šio produkto gautas apdovanojimas. 2009 metais Jaltaje alkoholinių gėrimų konkurse „Zolotoj grifon“ „Voruta“ taip pat pelnė aukso medalį. 2011 metais natūralus vynas „Voruta“ pasipildė nauju skoniu – areolijos. Šis naujas gaminys iš karto buvo įvertintas – konkurse „Lietuvos metų gaminys – 2011“ gavo aukso medalį.

### 3.2. Kokybės valdymo ir aplinkos vadybos sistemos

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ prižiūri ir nuolat tobulina savo Kokybės vadybos sistemą pagal LST EN ISO 9001:2008 (ISO 9001:2008) standarto reikalavimus. Kokybės samprata taikoma ne tik galutiniam produktui, bet ir tam, kaip Bendrovė pateikia savo produkciją rinkai, kaip greitai ir kokių būdu reaguoja į vartotojų atsiliepimus.

Kiekvienos organizacijos veikla turi įtakos ne tik gaminamo produkto kokybei, bet ir aplinkai, gyventojų ir darbuotojų sveikatai. Norėdama dar geriau valdyti savo veiklos, produktų poveikį aplinkai bendrovė dirba pagal Aplinkos vadybos sistemos LST EN ISO 14001:2005 (ISO 14001:2004) standarto reikalavimus.

Per 2012 m. bendrovėje atlikta visų 39-ių kokybės ir aplinkos apsaugos vadybos sistemų (toliau – integruota vadybos sistema) dokumentų (kokybės politikos, aplinkos apsaugos politikos, kokybės vadovo, aplinkos apsaugos vadovo, kokybės ir aplinkos apsaugos vadybos sistemų procedūrų bei RVASVT planų) kasmetinė peržiūra.

Dokumentų kasmetinės peržiūros metu įvertintas šių dokumentų atitikimas teisės aktų ir kitų dokumentų reikalavimams, bendrovės organizacinei struktūrai, technologijos procesų tobulinimui, produktų asortimento ir naudojamų medžiagų pakitimui.

Vadovaujantis dokumentų peržiūrų rezultatais bei padalinių iniciatyva parengti, suderinti ir patvirtinti 35-ių dokumentų nauji leidimai.

2012 m. birželio 26 dieną tarptautinė sertifikavimo įstaiga UAB „TUV UOLEKTIS“ atliko AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ pirmąjį integruotos vadybos sistemos priežiūros auditą. Jo metu buvo patikrinta atitiktis visiems ISO 9001 ir ISO 14001 standartų reikalavimams. Audito metu neatitiktį nenustatyta. 2011 m. rugpjūčio 26 d. bendrovei išduotas TIC (TUV International Certification) sertifikatas, patvirtinantis vadybos sistemos atitiktį ISO 9001:2008 (LST EN ISO 9001:2008) ir ISO 14001:2004 (LST EN ISO 14001:2005) standartų reikalavimams, galioja iki 2014 m. rugpjūčio 25 d.

2012 metais AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ vykdė Aplinkosaugos tikslus ir uždavinius. Pagrindiniai atmosferos taršos šaltiniai yra katilinė ir išspaudų džiovykla. 2012 m. buvo viršyta leidžiama tarša, nurodyta Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidime Nr. TA (2)-12, todėl mokėtis už aplinkos teršimą iš stacionarių šaltinių buvo sumokėtas didesniu tarifu (viso mokėta 4836 Lt, didesnio tarifo suma – 485 Lt.). Pagal nacionalinio apyvartinių taršos leidimų paskirstymo 2008-2012 metams planą, Bendrovei buvo skirta 2986 ATL (apyvartiniai taršos leidimai), o išmestas ŠE:SD (šiluminio efektą sukeliančių dujų) kiekis yra 2648 t CO<sub>2</sub>. Metinis nuotekų užterštumo vidurkis neviršijo Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidime nustatyto nuotekų užterštumo. Baudų už aplinkos teršimą, gamybinės veiklos apribojimų ar sustabdymo dėl žalos aplinkai nebuvo. Kitų ekologinių rizikos veiksnių ar avarijų nebuvo.

Aplinkos apsaugos 2012 metų priemonių plane numatytos priemonės įvykdytos. 2012 metais bendrovė sunaudavo 1 583 MWh (2011 m. – 2 061 MWh) elektros energijos, 53,6 tūkst.m<sup>3</sup> (2011 m. – 54,7 tūkst. m<sup>3</sup>) vandens, 1 390 tūkst. m<sup>3</sup> (2011 m. – 1 409 tūkst. m<sup>3</sup>) gamtinių dujų.



Dėl apmokėtinamosios pakuotės tvarkymo sudarytos sutartis su pakuotės atlieku perdirbimo. 2012 metais Bendrovė pirko 167,3 tonas stiklo pakuotes, 3 tonas plastikines pakuotes, 39 tonas PEI pakuotes, 24 tonas popierines ir kartonines pakuotes, po 0,1 toną medines ir metalines pakuotes atlieku sutvarkymo paslaugų.

Ypatingas dėmesys skiriamas gaminių kokybei. Produkcijos kokybę nuolat kontroliuojama gamybos kontrolės laboratorijos darbuotojų, kurie dirba pagal ISO 9001 ir RASAT kokybės valdymo sistemų metodines instrukcijas. Per 2012 metus nebuvo gauta oficialių nusiskundimų iš vartotojų ar kontroliuojančių institucijų dėl gaminamos produkcijos kokybinių rodiklių neatitinkimo. Gamybos technologijos laboratorijos darbuotojai nuolat susipažįsta su naujais gėrimų gamybą reglamentuojančių ES ir nacionalinių teisės aktų reikalavimais, nagrinėja naujas alkoholinių gėrimų tyrimo metodikas, savo darbe pritaiko technologijos ir kontrolės metodų pasikeitimus.

### 3.3. Priklausymas asocijuotoms struktūroms

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ 2012 metais priklausė šioms asocijuotoms struktūroms:

Panevežio pramonės, prekybos ir amatų rūmų asociacija  
Asociacija „Lietuvos maisto pramonė“  
Lietuvos nacionalinė vežėjų automobiliais asociacija „Linava“  
Inžinerinės ekologijos asociacija

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

### 3.4. Trumpa veiklos apžvalga

Esant didelei konkurencijai vietinėje rinkoje ir pablogėjus šalies ekonominei situacijai, bendrovės pardavimai mažėja (nepalanki akcizų politika vaisių vynų atžvilgiu ir palanki politika stipraus alaus atžvilgiu). 2012 metais optimizuojant Bendrovės veiklą buvo susikonsoliduota ties vynų kategorijų vystymu. Vaisių vynų kategorijoje esminiai darbai buvo susiję su kainodaros strategijos ir asortimento peržiūrėjimu. Atsisakyta nepaklausių vynų „Žara“, „Ringas“, „Rifas“ gamybos. Asortimentą papildė vynai „Agdam“ ir „Super“. Optimizavus asortimentą vietoj 28 vaisių vyno SKU liko 17. Ypatingas dėmesys buvo skirtas natūralių vynų kategorijai. Natūralus vynas „Voruta“ kartu su partneriais pristatytas tarptautinės vyno parodos „Vyno dienos 2012“ metu. Prekybos taškuose buvo keičiamas šio vyno išdėstymo pozicionavimas. Taikytos priemonės sėkmingai augino „Vorutos“ pardavimus.

Pastaraisiais metais, trūkstant apyvartinių lėšų, bendrovė negamina obuolių produktų pardavimams. Siekiant išnaudoti turimus gamybinius įrengimus, bendrovė teikia obuolių perdirbimo paslaugą ir gamina obuolių koncentruotas sultis, džiovintas išspaudas bei obuolių aromatą kitoms įmonėms.

Užsienio rinkose parduodami natūralūs vynai, likeris, sidras bei obuolių produktai 2012 metais įmonė tęsė bendradarbiavimą su esamais eksporto klientais Latvijoje, Estijoje, Jungtinėje karalystėje bei JAV. Pradėtas natūralių vynų eksportas į Bulgariją. Po kelerių metų susirašinėjimo, pagaliau sutarta dėl vyno „Voruta“ ir „Karazijos“ eksporto į Japoniją 2013 metais. Siekiant rasti naujų pirkėjų užsienyje, gegužės mėnesį natūralūs vynai „Voruta“ buvo pristatyti kasmetinėje pasaulinėje parodoje „The London International Wine Fair 2012“, vykusioje Anglijoje, bei gegužės – rugpjūčio mėnesiais vykusioje pasaulinėje parodoje „Expo 2012“, vykusioje Korėjoje.

2012 metais sėkmingai užbaigtas projektas „AB ANYKŠČIŲ VYNAS alkoholinių gėrimų eksporto skatinimas“, įgyvendinant Ekonominio augimo veiksmų programos priemonę „Naujos galimybės“ pagal Europos Sąjungos struktūrines paramos panaudojimo strategiją. Projekto „AB ANYKŠČIŲ VYNAS alkoholinių gėrimų eksporto skatinimas“ įgyvendinimo metu pasiekti numatyti tikslai:

Pasinaudodama struktūrine parama, Bendrovės produkcija pristatyta šešiose parodose Didžiosios Britanijos rinkoje, kur užsimezge naujos bendradarbiavimo bei eksporto galimybės. Nupirktas ir darbe panaudotas Didžiosios Britanijos alkoholio rinkos tyrimas.

Plačiau su Bendrovės finansine būkle ir bendrųjų pajamų duomenimis galima susipažinti pateikiamame audituotame finansinių ataskaitų rinkinyje už 2012 metus.

#### 4. FINANSAI

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ 2012 metų rezultatas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus - 2,36 mln. Lt (0,68 mln. EUR) grynasis nuostolis prieš apmokestinimą. Per 2011 metus buvo patirtas 6,25 mln. Lt (1,8) mln. EUR) veiklos nuostolis prieš apmokestinimą.

2012 m. 12 mėnesių pardavimų pajamos sudaro 12,35 mln. Lt (3,58 mln. EUR) ir lyginant su 2011 metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 38 procentais.

Kita finansinės veiklos informacija pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje už 2012 metų laikotarpį, pasibaigusį 2012 m. gruodžio 31 d.

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ audituotą finansinę atskaitomybę galima rasti AB NASDAQ OMX Vilnius informacijos atskleidimo ir platinimo sistemos OMX Company News Service tinklalapyje [www.nasdaqomx.com/vilnius](http://www.nasdaqomx.com/vilnius) ir AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ tinklalapyje [www.anyksciu.lt/investuotojams](http://www.anyksciu.lt/investuotojams).

#### 5. BENDROVĖ IR VISUOMENĖ

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ įneša nemažą indelį į šalies bei miesto, kuriame yra įmonė, socialinį ir kultūrinį gyvenimą. 2012 metais įvairių mokesčių Lietuvos Respublikos biudžetui buvo priskaičiuota apie 12 mln. Lt. Mokesčiai pasiskirstė taip (tūkst. Lt):

Mokesčio pavadinimas	2012 metai, tūkst. Lt
Akcizo mokestis	8 126,7
Pridėtinės vertės mokestis	2 704,4
Soc. draudimo įmokos	799,7
Pajamų mokestis iš atlyginimų	258,3
Kiti mokesčiai	87,8
<b>Iš viso</b>	<b>11 976,9</b>

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ yra sudaryta kolektyvine sutartis, kurioje numatytos socialinei rūpybai skirtos priemonės, skiriančios pašalpas įmonės darbuotojams. 2012 metais įvairioms išmokoms buvo skirta 18,1 tūkst. Lt.

Bendrovė taip pat nemažai reklamuoja kultūrinių renginių metu, tuo pačiu propaguoja bei stiprina Lietuvos kultūrą.

## 6. BENDROVĖS PLANAI IR PROGNOZĖS

2013 metais pardavimų apimtims didžiausia įtaką turės susiklosčiusi ekonominė ir socialinė situacija, todėl sunkiu tokiomis sąlygomis prognozuoti įmonės apyvartą ir pelną. Planuojama, kad pagrindiniai 2013 m. tikslai, kuriuos įmonės vadovybė sieks įgyvendinti, bus:

- veiklos efektyvumo bei sąnaudų optimizavimas;
- prekių ženklo vertės auginimas;
- naujų rinkų paieška;
- produktų portfelio optimizavimas, atsižvelgiant į rinkos pokyčius;
- pelningumo ir rinkos dalies didinimas;
- pinigų srautų gerinimas;
- vidinių procesų supaprastinimas.

Stengdamasi subalansuoti pinigų srautus, vadovybė aktyviai veikia siekdami užtikrinti finansinį Bendrovės stabilumą. Per ankstesnius kelis metus išspręsta daug gamybos tobulinimo ir efektyvumo didinimo klausimų. Visa tai nulėmė, kad 2013 metais AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ poreikis investicijoms sumažėjo ir sudaro 44 tūkst. Lt.

Direktorius



Audrius Zuzevičius

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ pranešimas apie

NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi

Akecinė bendrovė „ANYKŠČIŲ VYNAS“, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir AB NASDAQ OMX Vilnius listinguavimo 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
<p>1 principas: Pagrindinės nuostatos</p> <p>Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tekinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.</p>		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, išskiai deklarudama, 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 ( <a href="http://www.anyvynas.lt">www.anyvynas.lt</a> ).
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, taip įgyvendindama savo strateginius tikslus.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdamį kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ yra dukterine (monių 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 keturi asmenys, tai bendrovės direktorius, (monių grupės „ALITA“ AB generalinis direktorius, valdybos pirmininkas, pardavimų direktorius. Bendrovės vadovas kiekvieną mėnesį ir kiekvieną ketvirtį atsiskaito valdybai apie bendrovės darbo rezultatus.
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	Bendrovėje yra gerbiamos akcininkų, darbuotojų, klientų, kitų, su bendrovės veikla susijusių asmenų teisės ir interesai, laikomasi darbo kodekso reikalavimų, su klientais ir tiekėjais sudarytų sutarčių nuostatų. Aktualią informaciją skelbiama Vilniaus vertybinių popierių biržos bei bendrovės internetiniame puslapyje, spaudoje. Bendrovė aktyviai dalyvauja vietos bendruomenės renginiuose. Draugiškai bendradarbiauja su tiekėjais ir kreditoriais, labai vertina pirkejus, 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. Kolegialų priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	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 išdėstytu 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. <sup>1</sup>	Taip/Ne	Bendrovėje sudaromas kolegialus valdymo organas – valdyba, kuris iš dalies laikosi III ir IV principų, kaip tai atskleista šiame pranešime.
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 šioms organams priimant sprendimus. <sup>2</sup>	Taip	Bendrovės valdyba sudaryta iš 4 asmenų.

<sup>1</sup> III ir IV principų nuostatai labiau pritaikytos tiems atvejams, kai visuotinis akcininkų susirinkimas renka stebėtojų tarybą, t.y. organą, kuris iš esmės sudaromas siekiant užtikrinti bendrovės valdybą ir vadovo priežiūrą bei atstovauti bendrovės akcininkams. Vis dėlto, jeigu bendrovėje stebėtojų taryba nesusidaroja, bet sudaroma valdyba, daigelis III ir IV principuose pateiktų rekomendacijų taip pat aktualūs 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 vadovu, bet ne pačios valdybos priežiūra, kodekso 4.1 punktas dėl visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytinas tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

<sup>2</sup> Vykdomųjų direktoriams ir direktoriams konsultantams savokos vartojamos tiems atvejais, kai bendrovėje sudaromas tik vienas kolegialus organas.

2.6. Direktorai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai penenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktu 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.	Ne	Bendrovėje nėra stebėtojų tarybos.
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 tuo 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.	Taip	Bendrovės valdybos pirmininkas nėra AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ direktorius.
<p><b>III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka.</b></p> <p><b>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 organų priežiūrą.</b></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.	Taip	Visuotinio akcininkų susirinkimo metu, prieš renkanti valdybą, pateikiama informacija apie kiekvieną kandidatą į valdybą, apie kandidato išsilavinimą, darbinę patirtį, dalykines ir žmogiškąsias savybes, užimamas pareigas. Tai leidžia užtikrinti šios rekomendacijos laikymąsi.

\* 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 vienasienio valdymo organo – bendrovės vadovo – priežiūrą. Ši pastaba taikytina taip pat ir 3.4 punkto atveiliui.

<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, pateikiant akcininkams pakankamai laiku 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 kiekvienu metu turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos <b>bendrovės metiniame pranešime.</b></p>	<p>Ne/Taip</p>	<p>Siūlomi kandidatai į valdybos narius yra svarbiam bendrovės akcininkams prieš visuotinį akcininkų susirinkimą kartu su pateikiamais siūlomais susirinkimo sprendimų projektais. Duomenys apie valdybos narius yra kaupiami, patikslinami ir pateikiami bendrovės metiniame pranešime, taip pat Juridinių asmenų registre.</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>Ne/Taip</p>	<p>Metiniame pranešime nurodoma valdybos sudėtis, jos narių išsilavinimas, darbinė veikla.</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>Ne</p>	<p>Bendrovės valdybos nariai turi reikiamą kvalifikaciją, ilgametę patirtį ir įvairiapusių žinių bei patirties savo užduotims tinkamai vykdyti, tačiau periodinis vertinimas neatliekamas.</p> <p>Bendrovėje nėra audito ir atlyginimų komiteto.</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>

<p>3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialiu organu turėtų būti išrinktas pakankamas<sup>1</sup> nepriklausomų narių skaičius.</p>	Ne	Valdybos sudėtyje nepriklausomų narių nėra.
<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 atveju, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvairdyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiniai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimus 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"> <li>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;</li> <li>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 vyresniajam vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas;</li> </ol>	Ne	Bendrovės valdybos veiklos dokumentuose nėra apibrėžti jos nepriklausomumo kriterijai, tačiau atsižvelgiant į pateiktus kriterijus galima teigti, kad bendrovės valdybos nariai nėra nepriklausomi.

<sup>1</sup> 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 kelbimus parenkant ir išrenkant nepriklausomus narius, kodekse įtvirtinta linkstesne formuluoote ir bendrovėms leidžiama pačioms nuspręsti, koks nepriklausomų narių skaičius yra pakankamas. Be abejoj, didesnis nepriklausomų narių skaičius kolegialiaame organe yra skaitintinas ir bus laikomas tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

<sup>2</sup> Pajūmėtina, kad kai kuriose bendrovėse dėl pervelg 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 išsirtintus nepriklausomumo kriterijus.



- 3) nav acetati gauti arba nebūt gavęs reikšmingo papildomas atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokesčių 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 atidėtus kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su velesnėmis 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 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;
- 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;
- 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;
- 8) jis neturi būti ejęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;
- 9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimus šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.

<p>3.8. Nepriklausomumo sąvokės turinį iš esmės nustato patalpių 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>	Ne	Bendrovė nėra nustatčiusi kriterijų dėl valdybos narių nepriklausomumo.
<p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadą, 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>	Ne	Bendrovėje netaikoma valdybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.
<p>3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištiesus 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>	Neaktuali	Bendrovės valdyboje nėra nepriklausomų narių.
<p>3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbų ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų<sup>6</sup>. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>	Neaktuali	Valdybos nariams nėra atlyginama iš bendrovės lėšų, ši nuostata nėra aktuali bendrovei.

<sup>6</sup> Palyginama, kad šiuo metu nėra iki galo aišku, kokia forma gali būti atlyginamas bendrovės stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos narių darbas finansiniuose organizuose. Akcininkų bendrovė įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nustato, kad už veiklą stebėtojų taryboje/valdyboje jos nariai gali būti mokamos tam tikros įstaigos 59 straipsnio nustatyta suma, t. y. iš bendrovės pelno. Ši formulė, skirtingai nuo iki 2004 m. sausio 1 d. galiojusio įstatymo redakcijos, nenurodo, kad stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos nariai gali būti atlyginami tik mokant tam tikras. Tačiau įstatymas lyg ir neužkerta kelio stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbų mokėti ne tik tam tikras sumas, bet ir kitais būdais, nors aiškiai tokios galimybės taip pat neįtvirtina.

<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 organų 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 finansines apskaitas ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.<sup>4</sup></p>	Taip	<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>
<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>	Taip/Ne	<p>Bendrovės valdyba veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais.</p> <p>Nepriklausomų valdybos narių bendrojeje nėra.</p>
<p>4.3. Kolegialaus organo nario pareigomis 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 pusėje<sup>5</sup> kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.</p>	Taip	<p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, valdybos nariai jiems skirtas funkcijas atlieka gerai. Iki šiol nebuvo valdybos nario, dalyvavusio mažiau nei pusėje posėdžių.</p>

<sup>4</sup> Žr. 3 Bnatą

<sup>4</sup> Žr. 3 Bnatą. Jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji turėtų teikti rekomendacijas bendrovės vienaženian valdymo organui – vadovui

<sup>5</sup> Pažymėtina, kad bendrovės gali supriežinti minėtų reikalavimų ir nustatyti, kad apie posėdžius prastai lankančių kolegialaus organo narių turi būti informuojami akcininkai (pavyzdžiui, tuo atveju, jeigu tas narys dalyvavo mažiau nei 2/3 ar 3/4 posėdžių). Tokios aktyvaus dalyvavimo kolegialaus organo posėdžiuose užtikrinimo priemonės yra skatinamos, o bus laikomos tinkamomis bendrovių valdymo pavyzdžiu

<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 <u>įsipareigojant akcininkams</u>.</p>	Taip	Bendrovės valdyba laikosi šios rekomendacijos. Bendrovėje valdybos pareigas akcininkų atžvilgiu reglamentuoja bendrovės įstatai ir valdybos darbo reglamentas.
<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 įtakos darančių ar galinčių daryti lizinių 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>	Ne	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>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 organų<sup>10</sup>. 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 teises, 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 žmoniškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.</p>	Ne/Taip	Valdybos nariai turi teisę gauti informaciją ir dokumentus, turi visas finansines ir kitas sąlygas, reikalingas tinkamai atlikti savo pareigas. Bendrovėje nėra Atlyginimų komiteto.

<sup>10</sup> Tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, rekomendacija dėl jos nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų tų paties lygio keliai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo

<p>4.7. Koleģiālais orgāns varētu būt organizēta tāp, ka nepriekšusimā koleģiālais orgāns nāra galeu uureu didele ūakā ūin svarbīose srītyse, kurīose interesu konfliktu galīmybe yra ypaē didele. Tokīomīs srītimīs ūākytīmī klausīmā, susījē su bendrovēs dīrektoriu skyrīmu, atlygīmīo bendrovēs dīrektoriu nūstatymū īr bendrovēs audīto kontrolē beī ūvertīmīmu. Todeī tuo atveju, kaī koleģiālais orgāno kompetencījai yra prīskīrtī mīnetī klausīmā, šīam orgānū rekomendūojamū suformuotī skyrīmo, atlygīmīu īr audīto komītetus<sup>11</sup>. Bendrovēs uureu ūzītkrīnītī, kaī skyrīmo, atlygīmīu īr audīto komītetams prīskīrtos ūnkeījos būu vykdomos, tačīau jos galī tas ūnkeījos sujūngtī īr sukūrī mažīau neī trīs komītetos. Tokīu atveju bendrovēs uureu īssamīai paīskīnītī, kodēl jos pasīrīnko alternatyvu požīūrī īr kaīp pasīrīnkas požīūrīs atītīnka trīs atskīrīemīs komītetams nūstatyus tīkslus. Bendrovēse, kurīu koleģiālais orgānas uure nedaug naryu, trīs komītetams skīrtas ūnkeījas galī atīkītī pats koleģiālais orgānas, jeīgu ūs atīnka komītetams kolīamūs sudētes reīkalavīmūs īr jeīgu šīos klausīmu atskīdžīa atītīnkamū īnformacīju. Tokīu atveju šīo kodekso nūostasos, susījusīos su koleģiālais orgāno komītetams (ypaē dēl ūu vaidmens, veikīos īr skaldrumo), uureu būtī taīkmos, kaī tīnka, visam koleģiālam orgānū.</p>	Ne	Bendrovēje nera mīnītu komītetu.
<p>4.8. Pagrīndīnīs komītetu tīkslas – dīdītī koleģiālais orgāno darbo efektyvumū ūzītkrīnītī, kaī sprendīmā būu prīimamī ūos tīnkamā apsvarsēūs, īr podētī organīzuoītī darbū tāp, kaī koleģiālais orgāno sprendīmams nedarytū ūakos esmīnīalī interesu konfliktā. Komītetā uureu veīktī nepriekšusimā beī prīncīpīngā īr teīktī koleģiālam orgānū rekomendacījas, susījusīas su koleģiālais orgāno sprendīmu, tačīau galūtīnī sprendīmū prīīma pūls koleģiālais orgānas. Rekomendacīja steīgtī komītetos nesīekīama susīaurītī koleģiālais orgāno kompetencījos ar perkeltī ū komītetams. Koleģiālais orgānas īsīleīka visīskāī atsakīngas ūz savo kompetencījos rībose prīīmamūs sprendīmus.</p>	Ne	Bendrovēje nera mīnītu komītetu.

<sup>11</sup> Līetuvīs Respublīkīs audīto ūstatymū (ūin, 2008, Nr. 32-3233) nūstato, kaī vīolojo ūtereso ūmēs (ūskatītā, beī nepasīrīstājā, akcīos se īsēdītīose, kuru verty bīdītī poīpīetāmī ūekānāmī Līetuvīs Respublīkīs īr darbā) beī kuras kītos valdībes nāres regulīrojamājē tīnkajēī pūvalē vīdarītī Audīto komītetā

<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 nesudaroama, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad naryste komiteto turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.</p>	Ne	Bendrovėje nėra minimų komitetų.
<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.
<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.

<p>4.12. Skyrimo komitetas</p> <p>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius;</p> <p>2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;</p> <p>3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;</p> <p>4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui;</p> <p>5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.</p> <p>4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apvarstyti 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>	Ne	Bendrovėje nėra šio komiteto.
<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 priklausančią atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir iškeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančios 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>	Ne	Bendrovėje nėra šio komiteto.

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 iš kitų susijusių bendrovių;

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;

4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą;

5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;

6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrove laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);

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.

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:

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;

2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;

3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.

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>4.13.3. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti meetiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>		
<p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindines audito komiteto funkcijas turėtų būti šios:</p> <p>1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skyriant 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 stebinti, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas pareikš turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus;</p> <p>4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų iširti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;</p> <p>5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra šio komiteto.</p>

4.14.1. Tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmone pateikia laiške vadovybei.

4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamią informaciją, susijusią 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 įmonės (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.

4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posedžiuose turį 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.

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.

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.

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>4.14.7. Audito komitetas tarsi kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šėsis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metines ir puse metų ataskaitas.</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 nenustatė LR teisės aktai.
<p><b>V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka</b></p> <p><b>Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</b></p>		
<p>5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiuo principu 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 posėdžiai rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokiu 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.<sup>12</sup></p>	<p>Taip/Ne</p>	<p>Bendrovės valdyba rengia posėdžius ne rečiau kaip kartą per ketvirtį, tačiau bendrovėje nėra iš anksto patvirtinto valdybos posėdžių grafiko.</p>
<p>5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjimų 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. Darbotvarke posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.</p>	<p>Taip</p>	<p>Valdybos nariai iš anksto informuojami apie šaukiamą posėdį, nustatytu laiku pateikiama medžiaga svarstymui.</p>
<p>5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti spręsdami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra stebėtojų tarybos, todėl šios rekomendacijos taikymas neįmanomas.</p>

<sup>12</sup> 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 karta per metų ketvirtį.

V1 principai: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.

6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytu tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, suteikiančios visiems akcininkams vienodas teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	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 informacijoje sistemoje ir bendrovės internetiniame tinklalapyje.
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apskunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą <sup>13</sup> . Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant pamintų sandorių tvirtinimą.	Ne	Tai nėra numatyta bendrovės įstatuose. Bendrovės įstatuose nėra nustatyti svarbių sandorių kriterijai, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, kuriems reikia pritarimo akcininkų susirinkime.
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.	Taip	Apie visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimą nustatyta tvarka paskelbiama AB „NASDAQ OMX“ Vilnius informacijoje sistemoje ir bendrovės interneto puslapyje. Bendrovės vadovas ir bendrovės valdyba sudaro galimybes akcininkams susipažinti su bendrovės dokumentais, susijusiais su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarka terminais ir tvarka, numatyta Akcijų bendrovių įstatyme ir bendrovės įstatuose.

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

<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>
<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>Bendrovės įstatai nenumato galimybės akcininkams dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis.</p>

VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas

Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.

<p>7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijas, 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 tokį interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, <b>jeigu imanoma, vertę.</b></p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdybos nariai laikosi šių rekomendacijų.</p>
<p>7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali paimti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turto 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>Taip</p>	<p>Tokių atvejų nebuvo.</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, tačiau 4.5 rekomendacija nėra įgyvendinama.</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>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos nei metiniame pranešime, nei bendrovės interneto tinklalapyje. Bendrovės vadovams per metus išmoketa suma yra viešai skelbiama metiniame pranešime.</p>
<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. Ypačingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiems bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.</p>	<p>Ne</p>	<p>Žr. 8.1. punktą.</p>
<p>8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas;</li> <li>2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvaujančių akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis;</li> <li>3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgulaikiams bendrovės interesams;</li> <li>4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas;</li> <li>5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpį;</li> <li>6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį;</li> <li>7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas;</li> <li>8) pakankamai išsami informacija apie išėtinį išmokų politiką;</li> <li>9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte;</li> <li>10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte;</li> <li>11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį.</li> </ol>	<p>Ne</p>	<p>Žr. 8.1. punktą.</p>



<p>12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemas pagrindiniu sąlygių 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 išėitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu <b>pirma laiko.</b></p>	Ne	Žr. 8.1. punktą.
<p>8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.</p> <p>8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime;</li> <li>2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei;</li> <li>3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei prizuostys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos;</li> <li>4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms;</li> <li>5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;</li> <li>6) bendra apskalduota nauda, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.</li> </ol> <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>	Ne	Žr. 8.1. punktą.

<p>1) praėjusius finansinius metus 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 vertę finansinių metų pabaigoje;</p> <p>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindines teisių įgyvendinimo sąlygas;</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 kurio atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p>		
<p>8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatimos 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>	Ne	Žr. 8.1. punktą.
<p>8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.</p>	Ne	Žr. 8.1. punktą.
<p>8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidetas tam tikram pratingumo 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>	Ne	Žr. 8.1. punktą.

6.9. Įsistatymas su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti iraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.	Ne	Bendrovė šios nuostatos praktikoje neteikia.
8.10. Ištinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamov atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.	Neaktualu	Bendrovėje tokios praktikos nėra.
8.11. Ištinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl <b>blogų veiklos rezultatų</b> .	Taip	Bendrovėje tokios praktikos nėra.
8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiantuoju 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 <b>valdinių</b> .	Neaktualu	Bendrovėje tokios praktikos nėra.
8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama <b>mažiausiai trejus metus po jų skyrimo</b> .	Neaktualu	Bendrovėje tokios praktikos nėra.
8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamas mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Neaktualu	Bendrovė šių nuostatų netaiko.
8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti <del>kokias nors</del> išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plus kintamoji dalis) vertė.	Neaktualu	Bendrovėje tokios praktikos nėra.
8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimų neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.	Neaktualu	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.

<p>8.18. Nemenkiant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, valdymą, atlyginimų politiką arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.</p>	Ne	Bendrovėje tokios praktikos nėra.
<p>8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.</p>	Neaktuali	Bendrovėje šių nuostatų netaiko.
<p>8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:  1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius;  2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos;  3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti;  4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia;  5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams.  Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.</p>	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>	Neaktuali	Bendrovėje tokios praktikos nėra.

<p>8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neuregtų 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>	Neaktuali	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>	Neaktuali	Bendrovėje tokios praktikos nėra.
<p><b>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme</b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</b></p>		
<p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p>	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 priimanč svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniam kapitalo, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.	Taip	Rekomendacijos laikomasi.
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.	Taip	Šios nuostatos taikomos tiek, kiek tai leidžia LR įstatymai.
<p><b>X principas: Informacijos atskleidimas</b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.</b></p>		
<p>10.1. Bendrove turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;</li> <li>2) bendrovės tikslus;</li> <li>3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius;</li> <li>4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą;</li> <li>5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius;</li> <li>6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje;</li> <li>7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais;</li> <li>8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją.</li> </ol> <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu.</p>	Taip	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) AB „NASDAQ OMX“ Vilnius tinklalapyje: <a href="http://www.nasdaqomx.com">www.nasdaqomx.com</a>;</li> <li>2) AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ tinklalapyje: <a href="http://www.anyksciu.lt">www.anyksciu.lt</a>.</li> <li>3) Metiniame pranešime.</li> <li>4) Metiniame pranešime.</li> <li>5) Metiniame pranešime.</li> <li>6) Metiniame pranešime.</li> <li>7) Metiniame pranešime.</li> <li>8) Metiniame pranešime.</li> </ol>
10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kity bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.	Ne	Bendrovė nėra patronuojančia bendrove kity įmonių atžvilgiu. Konsoliduotus rezultatus skelbia tik bendrovės atžvilgiu patronuojanti įmonė – įmonių grupė „ALTA“ AB.

<p>10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijoje 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesus konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo ir bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu.</p>	Taip	Bendrovėje laikosi šios rekomendacijos.
<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 akciniam kapitalu programą ir pan.</p>	Ne	Bendrovėje tokios praktikos nėra.
<p>10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokio 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>	Taip	Esminė informacija skelbiama AB „NASDAQ OMX“ Vilniaus interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalbomis, bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba. Paprastai pranešimai apie esminius įvykius skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos.
<p>10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savanikį ir nebrangų, o teisės akty nustatytais atvejais neatlygintą priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.</p>	Taip	Esminė informacija skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba.

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.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos.
<b>X1 principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</b> <b>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</b>		
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.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos - nepriklausoma audito įmonė atlieka bendrovės metines finansines atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos - audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo bendrovės valdyba.
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokėstį 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.	Neaktuali	Bendrovės audito įmonė nesuteikė ne audito paslaugų bendrovei ir nėra gavusi užmokėčio už tai iš bendrovės.