



ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2014-03-18

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“ 2013 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“
METINĖS ATASKAITOS
2013**

TURINYS

Metinių finansinių ataskaitų rinkinys	3 - 40
Informacija apie įmonę	4
Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Anykščių Vynas“ akcininkams	5
Finansinės būklės ataskaita	7
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita	8
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	9
Pinigų srautų ataskaita	10
Finansinių ataskaitų pastabos	11
Metinis pranešimas	41 - 53
Bendra informacija apie emitentą	41
Kita informacija apie emitentą	42
Duomenys apie emitento veiklą	50
Finansai	52
Bendrovė ir visuomenė	53
Bendrovės planai ir prognozės	53
Priedas Nr. 1 prie Metinio pranešimo apie Bendrovių valdymo kodekso laikymąsi	54 - 74

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“

2013 m. metinių finansinių
ataskaitų rinkinys

Informacija apie įmonę

AB „Anykščių vynas“

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

Valdyba

Vytautas Junevičius, pirmininkas
Vaidas Mickus
Audrius Zuzevičius
Artūras Tiurinas (iki 2013 m. lapkričio 22 d.)

Vadovybė

Audrius Zuzevičius, direktorius
Audronė Zemlevičienė, vyriausioji buhalterė

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

„Swedbank“, AB



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

Tel.: +370 5 210 2600
Faks.: +370 5 210 2659
El. p.: vilnius@kpmg.lt
kpmg.com/lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Anykščių vynas“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome pridedamo AB „Anykščių vynas“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2013 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir pinigų srautų ataskaita bei pastabos, kurias sudaro reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kita aiškinamoji informacija, pateiktos 7–40 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansines 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, tam, 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 AB „Anykščių vynas“ finansinę būklę 2013 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusių metų veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Dalyko pabrėžimas

Nesąlygodami savo nuomonės, mes atkreipiame dėmesį į finansinių ataskaitų 2.2. ir 31 pastabas, kuriose teigiama, kad Įmonė patyrė 438 tūkst. litų grynąjį nuostolį už 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus (2012 m. – 2 331 tūkst. litų nuostolį), ir 2013 m. gruodžio 31 d. yra sukaupusi 7 240 tūkst. litų nuostolių bei turi 6 489 tūkst. litų grynujų trumpalaikių įsipareigojimų. Pagal 2013 m. gruodžio mėn. pratęstą sutartį su banku, Įmonė buvo įsipareigojusi grąžinti 7 432 tūkst. litų kreditą iki 2014 m. kovo 31 d., tačiau 2014 m. kovo 17 d. su banku buvo pasiektas susitarimas ir kredito grąžinimo terminas buvo pratęstas iki 2014 m. gruodžio 31 d. Įmonės vadovybė derasi su banku dėl kredito grąžinimo termino pratęsimo ir tikisi, kad kreditą bus leista grąžinti po 2015 m. 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 iki 2015 m. ir vėlesniems laikotarpiams nebuvo pasiektas. Įmonės veiklos tęstinumas priklauso nuo to, ar bankas ir toliau finansiškai remis Įmonę ir pratęs kredito grąžinimo terminą ir ar bus užtikrintas pakankamas finansavimas, kad būtų įgyvendintos vadovybės parengtos ir valdybos patvirtintos veiklos prognozės. Jei finansavimas nebūtų pratęstas, yra mažai tikėtina, kad Įmonė galėtų tęsti veiklą ateityje. Šiose finansinėse ataskaitose neatsispindi koregavimai, jei tokių būtų, kuriuos reikėtų atlikti, jei Įmonė negalėtų tęsti veiklos ateityje.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme AB „Anykščių vynas“ metinį pranešimą už 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 41–53 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų AB „Anykščių vynas“ finansinėms ataskaitoms už 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus.

„KPMG Baltics“, UAB vardu

Rokas Kasperavičius
Partneris pp
Atestuotas auditorius



Vilnius, Lietuvos Respublika
2014 m. kovo 18 d.

Finansinės būklės ataskaita

	Pastaba	2013	2012*
TURTAS			
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	15	17 329	18 573
Nematerialusis turtas	16	-	438
Ilgalaikės paskolos	7	2 900	2 900
Ilgalaikio turto iš viso		20 229	21 911
Atsargos	17	2 880	2 028
Prekybos ir kitos gautinos sumos	18	2 179	2 068
Kitas turtas		71	45
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	19	35	150
Trumpalaikio turto iš viso		5 165	4 291
Turto iš viso		25 394	26 202
NUOSAVAS KAPITALAS			
Akcinis kapitalas	20	20 000	20 000
Sukaupti nuostoliai		(7 240)	(6 657)
Akcininkams priskirtino nuosavo kapitalo iš viso		12 760	13 343
ĮSIPAREIGOJIMAI			
Išmokos darbuotojams	23	171	-
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	14	809	861
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		980	861
Paskolos ir finansinės skolos	24	8 768	10 516
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	25	1 020	536
Atidėjiniai	22	537	-
Kiti įsipareigojimai	26	1 329	946
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		11 654	11 998
Įsipareigojimų iš viso		12 634	12 859
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		25 394	26 202

* - klasifikacijos pokyčiai aprašyti 4 pastaboje.
 Pastabos, pateikiamos 11–40 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius

Audrius Zuzevičius

Vyriausioji buhalterė

Audronė Zemlevičienė

Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

	Pastaba	2013	2012*
Bendrosios pardavimo pajamos		29 599	20 485
Akcizo mokestis		(10 297)	(8 134)
Pardavimo pajamos	6	19 302	12 351
Pardavimo savikaina	6	(16 319)	(10 745)
Bendrasis pelnas		2 983	1 606
Kitos pajamos	8	997	119
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	9	(1 414)	(910)
Administracinės sąnaudos	10	(2 606)	(2 804)
Kitos sąnaudos	8	(21)	(27)
Iprastinės veiklos rezultatas		(61)	(2 016)
Finansinės veiklos pajamos	12	102	124
Finansinės veiklos sąnaudos	12	(505)	(467)
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos		(403)	(343)
Nuostolis prieš mokesčius		(464)	(2 359)
Pelno mokesčio sąnaudos	13	26	28
Laikotarpio nuostolis		(438)	(2 331)
Kitos bendrosios pajamos			
Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelną (nuostolius)			
Nustatytų išmokų įsipareigojimo pakartotinis vertinimas	23	(171)	-
Atidėtojo pelno mokesčio įtaka	14	26	-
Iš viso kitų bendrųjų pajamų, atėmus mokesčius		(145)	-
Bendrųjų pajamų iš viso		(583)	(2 331)
Pelnas (nuostoliai) vienai akcijai			
Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostoliai) vienai akcijai (litais)	21	(0,02)	(0,08)

* - klasifikacijos pokyčiai aprašyti 4 pastaboje.

Pastabos, pateikiamos 11–40 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius



Audrius Zuzevičius

Vyriausioji buhalterė

Audronė Zemlevičienė

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Akcinis kapitalas	Sukaupti nuostoliai	Nuosavo kapitalo iš viso
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	37 000	(21 326)	15 674
Akcinio kapitalo mažinimas	(17 000)	17 000	-
Grynasis pelnas (nuostoliai)		(2 331)	(2 331)
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	20 000	(6 657)	13 343
Grynasis pelnas (nuostoliai)		(438)	(438)
Kitos bendrosios pajamos		(145)	(145)
Laikotarpio bendrųjų pajamų iš viso	-	(583)	(583)
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	20 000	(7 240)	12 760

Pastabos, pateikiamos 11–40 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius



Audrius Zuzevičius

Vyriausioji buhalterė

Audronė Zemlevičienė

Pinigų srautų ataskaita

	Pastaba	2013	2012
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos			
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		(438)	(2 331)
Koregavimai:			
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	15,16	1 166	1 556
Palūkanų sąnaudos (pajamos), grynąja verte		169	276
(Pelnas) nuostoliai iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimo	8	(705)	-
Pelno mokesčio sąnaudos	13	(26)	(28)
Atidėjiniai	22	537	-
Atsargų pokytis		(852)	1 956
Prekybos ir kitų gautinų sumų pokytis		(137)	2 011
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų pokytis		319	(2 959)
Grynieji pinigai gauti iš įprastinės veiklos (veiklai)		33	481
Pinigų srautai iš investicinės veiklos			
Gautos palūkanos	12	102	124
Pajamos iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimo		1 302	-
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimai	15	(81)	-
Bendrovės išduotos paskolos		-	(100)
Grynieji pinigai iš investicinės veiklos (veiklai)		1 323	24
Pinigų srautai iš finansinės veiklos			
Paskolų grąžinimai		(1 200)	-
Sumokėtos palūkanos	12	(271)	(400)
Grynieji pinigai iš finansinės veiklos (veiklai)		(1 471)	(400)
Pinigų ir pinigų ekvivalentų pokytis		(115)	105
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.	19	150	45
Pinigai ir pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.	19	35	150

Pastabos, pateikiamos 11–40 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, 29131 Anykščiai, Lietuva.

Bendrovė įkurta 1926 m. 1990 m. ji buvo įregistruota kaip valstybės įmonė, o 1995 m. 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 2013 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise priklauso 18 980 tūkst. paprastųjų vardinių akcijų, arba 94,9 % visų Bendrovės akcijų.

2. Parengimo pagrindas

2.1. Atitikties patvirtinimas

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

Valdyba 2014 m. kovo 18 d. patvirtino Bendrovės 2013 m. metinį pranešimą ir nusprendė kartu su audituotu Bendrovės 2013 m. metinių finansinių ataskaitų rinkiniu pateikti visuotiniam Bendrovės akcininkų susirinkimui. Akcininkai gali nepritarti finansinių ataskaitų rinkinio projektui ir prašyti, kad jis būtų koreguojamas ir leidžiamas iš naujo.

2.2. Vertinimo pagrindas ir informacija apie veiklos tęstinumą

Ataskaitų rinkinys yra parengtas istorinės savikainos pagrindu. Kaip paaiškinta 31 pastaboje, vadovybė ir bankas 2013 m. gruodžio mėn. susitarė dėl paskolos grąžinimo termino pratęsimo iki 2014 m. kovo 31 d. Bendrovė 2014 m. kovo 17 d. susitarė su banku dėl paskolos grąžinimo termino pratęsimo iki 2014 m. gruodžio 31 d. Remiantis šiuo naujuoju grąžinimo terminu ir vadovybės prognozėmis, vadovybės nuomone, artimiausioje ateityje Bendrovė tęs savo veiklą. Jeigu susitarimas dėl grąžinimo termino tolesnio pratęsimo vėliau nebus pasiektas, yra mažai tikėtina, kad Bendrovė galėtų tęsti veiklą ateityje.

2.3. Funkcinė ir pateikimo valiuta

Šios finansinės ataskaitos yra pateiktos litais, kuri yra funkcinė Bendrovės valiuta. Visa litais pateikta finansinė informacinė yra suapvalinta iki artimiausio tūkstančio, jei nenurodyta kitaip.

2.4. Įvertinimų ir sprendimų taikymas

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

Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi. Įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama tuo laikotarpiu, kuriuo įvertinimas yra peržiūrimas, ir visais būsimais laikotarpiais.

Informacija apie prielaidas bei vertinimo neapibrėžtumus, kurie gali daryti reikšmingą įtaką apskaitiniams įvertinimams, pateikiama šiose pastabose:

14 pastaba – Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai

15 pastaba – Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai

17 pastaba – Atsargos

18 pastaba – Prekybos ir kitos gautinos sumos

23 pastaba – Išmokos darbuotojams, mokamos pasibaigus tarnybos laikui.

2. Parengimo pagrindas (tęsinys)

2.4. Įvertinimų ir sprendimų taikymas (tęsinys)

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

(a) Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo nuostoliai

Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutinės vertės yra peržiūrimos kiekvienų ataskaitų sudarymo datai, siekiant nustatyti vertės sumažėjimą. Jeigu yra požymių, kad vertė gali būti sumažėjusi, yra apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė. Vertės sumažėjimo testavimo tikslais, turtas yra grupuojamas į mažiausią turto grupę, kuri generuoja pinigų įplaukas tą turtą nepertraukiamai naudojant ir kuri yra nepriklausoma nuo kito turto ar turto grupių generuojamų pinigų srautų („pinigus generuojantis vienetas“ arba „PGV“).

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

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutinės vertės yra atskleistos 15 pastaboje.

(b) Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Bendrovė peržiūri gautinas sumas dėl vertės sumažėjimo ne rečiau kaip kartą per ketvirtį. Bendrovė, nusprenddama, ar vertės sumažėjimo nuostoliai turi būti apskaityti pelne (nuostoliuose), įvertina, ar yra požymių, rodančių, kad pinigų srautai iš gautinų sumų portfelio pastebimai sumažės, iki bus nustatytas konkrečios gautinos sumos tame portfelyje sumažėjimas. Tokie požymiai gali būti neigiami skolininkų mokėjimai arba nacionalinių ar vietinių ekonominių sąlygų pokyčiai, darantys įtaką gautinų sumų grupei.

Vadovybė įvertina tikėtinus pinigų srautus iš skolininkų, remiantis skolininkų su panašia kredito rizika istorine nuostolių patirtimi. Metodai ir prielaidos, naudojami pinigų srautų sumų ir jų gavimo laiko ateityje įvertinimui, yra nuolat peržiūrimi, siekiant sumažinti skirtumus tarp įvertintų ir faktinių nuostolių.

Gautinų sumų likutinės vertės yra atskleistos 18 pastaboje.

(c) Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpiai

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

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutinės vertės yra atskleistos 15 pastaboje.

(d) Produkcijos savikaina

Fiksuotų pridėtinų gamybos išlaidų paskirstymas produkcijos savikainai grindžiamas įprastiniu gamybinių įrengimų išnaudojimu. Fiksuotų pridėtinų išlaidų suma, priskiriama kiekvienam produkcijos vienetui, nėra didinama dėl mažo gamybos lygio. Nepaskirstytos gamybos išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos buvo patirtos. Kintamosios pridėtinės gamybos išlaidos priskiriamos kiekvienam produkcijos vienetui remiantis faktiniu gamybos įrengimų išnaudojimu.

(e) Atidėtojo mokesčio turtas

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

Atidėtojo pelno mokesčio turto likutinės vertės yra atskleistos 14 pastaboje.

(f) Nustatytų išmokų įsipareigojimų įvertinimas

Bendrovės grynasis įsipareigojimas dėl nustatytų išmokų plano yra apskaičiuojamas įvertinant būsimų išmokų sumą, kurią darbuotojai uždirbo einamuoju ir per praėjusius laikotarpius, bei tą sumą diskontuojant. Būsimų išmokų skaičiavimas apima aktuarines prielaidas, tokias kaip būsimas darbo užmokesčio padidėjimas ir diskonto norma.

Išmokų darbuotojams, mokamų pasibaigus tarnybos laikui likutinės vertės yra atskleistos 23 pastaboje.

2. Parengimo pagrindas (tęsinys)

2.4. Įvertinimų ir sprendimų taikymas (tęsinys)

(g) Grynoji atsargų galimo realizavimo vertė

Grynoji galimo realizavimo vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

Atsargų likutinės vertės yra atskleistos 17 pastaboje.

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 piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais ataskaitų sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Nepiniginis turtas ir nepiniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta, kurie apskaitomi savikaina arba tikrąja verte, yra perskaičiuojami funkcinė valiuta operacijos dieną arba tikrosios vertės nustatymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelne (nuostoliuose).

3.2. Finansinės priemonės

(a) Neišvestinės finansinės priemonės

Neišvestinės finansinės priemonės apima pirkėjų įsiskolinimą ir kitas gautinas sumas, grynuosius pinigus ir grynųjų pinigų ekvivalentus, paskolas, finansines skolas, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinas sumas.

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynųjų pinigų likučiai ir indėliai iki pareikalavimo, kurių laikymo terminas yra ne ilgesnis kaip trys mėnesiai nuo įsigijimo datos, kurių tikrosios vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga, ir kuriuos Bendrovė naudoja trumpalaikiams įsipareigojimams valdyti.

Neišvestinės finansinės priemonės iš pradžių pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus finansinėms priemonėms, apskaitomoms tikrąja verte pelne (nuostoliuose)) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos taip, kaip nurodyta toliau.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai yra pripažįstami finansinės būklės ataskaitoje, kai Bendrovė, remiantis finansinės priemonės sutartyje numatytais sąlygomis, tampa viena iš sandorio šalių. Finansinės priemonės ataskaitoje pripažįstamos sandorio sudarymo dieną. Bendrovė nustoja pripažinti finansinį turtą, kai baigia galioti sutartinės teisės pinigų srautams iš to turto arba kai sandorio metu yra perduodamos teisės gauti sutartus grynųjų pinigų srautus iš to finansinio turto, t. y. visa rizika ir nauda iš finansinio turto nuosavybės yra perduodamos. Bendrovė taip pat nutraukia tam tikro turto pripažinimą, kai nurašo finansinio turto, laikomo neatgautinu, likučius. Finansinis įsipareigojimas nustojamas pripažinti, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar pasibaigia jo terminas.

Finansinis turtas ir įsipareigojimai yra užskaitomi tarpusavyje ir pateikiami grynąja verte finansinės būklės ataskaitoje, jei yra teisinė galimybė užskaityti pripažintą sumą ir yra ketinama atsiskaityti grynąja verte arba perduoti turtą ir padengti įsiskolinimą tuo pat metu.

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas ir nėra kotiruojamos aktyvioje rinkoje. Jos yra įtrauktos į trumpalaikį turtą, išskyrus tas sumas, kurių galiojimo terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių. Po pirminio pripažinimo paskolos ir gautinos sumos yra įvertinamos amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Paskolos, finansinės skolos ir kiti finansiniai įsipareigojimai, įskaitant prekybos mokėtinas sumas, po pradinio pripažinimo yra apskaitomi amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

Efektyvios palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansiniam turtui 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 ar įplaukas grynaisiais pinigais per numatomą finansinės priemonės galiojimo laikotarpį arba, kur galima, per trumpesnį laikotarpį iki finansinio turto arba įsipareigojimų grynosios balansinės vertės. Premijos ir diskontai, įskaitant pradines sandorio sąnaudas, yra įtraukiami į susijusios priemonės balansinę vertę ir amortizuojami remiantis priemonės efektyvia palūkanų norma.

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.2. Finansinės priemonės (tęsinys)

(b) Akcinis kapitalas

Paprastosios akcijos

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

3.3. Nekilnojamojo turto, įranga ir įrengimai

Pripažinimas ir vertinimas

Nekilnojamojo turtas, įranga ir įrengimai yra vertinami savikaina (arba menama savikaina – kaip aprašyta žemiau), atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Pastatai buvo apskaitomi, kaip pateikta 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 1-ojo TFAS taikomą menamos savikainos išimtį, kuri leidžia 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 tai datai. Po 1996 m. sausio 1 d. įsigytas nekilnojamojo turtas, įranga ir įrengimai 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 naudojimui, turto išmontavimo ir išvežimo bei vietos, kurioje buvo turtas, atstatymo sąnaudos, taip pat kapitalizuotos skolinimosi lėšos, susijusios su šiuo turtu.

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

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

Vėliau patirtos sąnaudos

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

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo nudėvimos sumos, kuri yra turto savikaina arba ją pakeičianti menama savikaina, atėmus likutinę vertę.

Nusidėvėjimo metodai, likvidacinės vertės ir turto naudingo tarnavimo laikotarpiai yra įvertinami kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje ir prireikus koreguojami.

Kiekvienos nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų dalies nusidėvėjimas įtraukiamas į pelną (nuostolius) taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal naudingo tarnavimo laikotarpį. Nuomojamas turtas yra nudėvimas per nuomos laikotarpį arba jo naudingo tarnavimo laiką, priklausomai nuo to, kuris laikotarpis trumpesnis, nebent yra pagrįstai aišku, kad Bendrovė gaus to turto nuosavybės teisę, pasibaigus nuomos sutarčiai. Žemei nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Naudingojo tarnavimo laikotarpiai ataskaitiniu ir palyginamuoju laikotarpiais yra tokie:

- | | |
|--|-------------|
| • Pastatai ir statiniai | 8–80 metų; |
| • Mašinos ir įrengimai | 2–50 metų; |
| • Transporto priemonės, baldai ir įranga | 4–25 metai; |
| • Kompiuterinė įranga | 4–5 metai. |

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.4. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, kurį sudaro Bendrovės įsigyti prekiniai ženklai, kompiuterinė programinė įranga ir programinės įrangos licencijos ir kuriems nustatytas ribotas naudingo tarnavimo laikotarpiai apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą.

Vėlesnės išlaidos

Vėlesnės išlaidos yra kapitalizuojamos tik tada, kai jos padidina ekonominę naudą ateityje tam konkrečiam turtui, su kuriuo jos susijusios. Visos kitos išlaidos pripažįstamos pelne (nuostoliuose) tada, kai jos patiriamos.

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 atskaitiniu ir palyginamuoju laikotarpiais yra 1–3 metai.

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

3.5. Aplinkos taršos leidimai

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

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

Šalis narė turi užtikrinti, kad iki 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 pelne (nuostoliuose).

3.6. Atsargos

Atsargos yra apskaitomos savikaina arba grynąja realizacine verte, priklausomai nuo to, kuri mažesnė. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Savikainą sudaro atsargų 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 apskaičiuojama iš pardavimo kainos (esant įprastinėms verslo sąlygoms) atėmus numatomas užbaigimo, rinkodaros ir pardavimo sąnaudas.

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.7. Vertės sumažėjimas

(a) Finansinis turtas

Finansinis turtas, kuris nėra apskaitomas tikrąja verte pelne (nuostoliuose), yra peržiūrimas kiekvienai finansinės būklės ataskaitos sudarymo dienai, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą. Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, jei yra objektyvių įrodymų, kad po turto pirminio pripažinimo įvyko nuostolingas įvykis, neigiamai paveikęs iš to turto gautinus ateityje pinigų srautus, kurie gali būti patikimai įvertinti.

Objektyvūs įrodymai, kad finansinio turto vertė yra sumažėjusi, gali apimti kitos šalies įsipareigojimų nevykdymą, gautinos sumos padengimo restruktūrizavimą tokiomis sąlygomis, kurios nebūtų naudojamos esant įprastiniams verslo santykiams, požymius, kad kita šalis gali bankrutuoti, aktyvios finansinio turto rinkos išnykimą.

Bendrovė apsparsto gautinų sumų vertės sumažėjimo įrodymus konkretaus turto lygiu. Visos individualiai reikšmingos gautinos sumos įvertinamos dėl konkretaus vertės sumažėjimo.

Amortizuota savikaina apskaitomo finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai apskaičiuojami kaip skirtumas tarp turto likutinės vertės ir apskaičiuotų būsimų pinigų srautų, diskontuotų taikant turto pradinę efektyvią palūkanų normą, dabartinės vertės. Nuostoliai pripažįstami pelne (nuostoliuose) ir atvaizduojami paskolų ir gautinų sumų vertės sumažėjimo sąskaitoje. Palūkanos, susijusios su nuvertėjusiu turtu, ir toliau apskaitomos per diskonto skirtumo pripažinimą. Jei dėl vėlesnių įvykių vertės sumažėjimo nuostoliai sumažėja, šis sumažėjimas yra atstatomas pelne (nuostoliuose).

(b) Nefinansinis turtas

Bendrovės nefinansinio turto (išskyrus atsargas ir atidėtojo pelno mokesčio turtą) likutinės vertės yra peržiūrimos, siekiant nustatyti jų vertės sumažėjimą. Jei tokie požymiai egzistuoja, yra apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė.

Turto ar grynuosius pinigus generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė yra jo naudojimo vertė arba tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, priklausomai nuo to, kuri yra didesnė. Įvertinant naudojimo vertę, apskaičiuoti būsimieji pinigų srautai yra diskontuojami iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartinės rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu. Vertės sumažėjimo testavimo tikslais turtas, kurio neįmanoma testuoti atskirai, yra grupuojamas į mažiausią turto grupę, kuri generuoja pinigų įplaukas tą turtą nepertraukiamai naudojant ir kuri yra nepriklausoma nuo kito turto ar turto grupių generuojamų pinigų srautų („pinigus generuojantis vienetas, arba PGV“).

Vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami, jeigu balansinė turto vertė arba jo PGV viršija nustatytą atsiperkamąją vertę. Vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami pelne (nuostoliuose). Vertės sumažėjimo nuostoliai dėl PVG pirmiausia skiriami prestižo likutinei vertei sumažinti, o po to kito vieneto turto (vienetų grupės) likutinei vertei sumažinti pro rata pagrindu.

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 yra atstatomi, jeigu pasikeičia įvertinimai, naudoti nustatant atsiperkamąją vertę. Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi tiek, kad turto likutinė vertė neviršytų tos likutinės vertės, kuri būtų buvusi nustatyta, atėmus nusidėvėjimą ar amortizaciją, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę apskaityti.

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.8. Dividendai

Bendrovės akcininkams paskirstyti dividendai yra pripažįstami Bendrovės finansinėse ataskaitose kaip įsipareigojimas tuo laikotarpiu, kuriuo dividendai buvo patvirtinti Bendrovės akcininkų. Dividendai susiję su paprastosiomis akcijomis atspindi jų paskelbimo laikotarpio nepaskirstytąjį pelną.

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. Ilgalaičių išmokų darbuotojams nėra.

Socialinio draudimo įmokos

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

Išmokos darbuotojams, mokamos pasibaigus tarnybos laikui

Pagal Bendrovės patvirtintą kolektyvinę sutartį kiekvienas darbuotojas, nutraukus darbo sutartį jam išeinant į pensiją, gauna tam tikro dydžio išmoką. Išmokos dydis priklauso nuo nepertraukiamo darbo stažo. Aktuariniai skaičiavimai atliekami, siekiant įvertinti su tuo susijusi įsipareigojimą. Įsipareigojimas apskaitomas dabartine verte, taikant rinkos diskonto normą.

Bendrovės grynasis įsipareigojimas, susijęs su nustatyto išmokų planu, yra apskaičiuojamas įvertinant būsimų išmokų sumą, kurią darbuotojai uždirbo einamuoju ir per praėjusius laikotarpius, bei tą sumą diskontuojant. Bendrovė neturi plano turto. Nustatyto išmokų įsipareigojimai yra apskaičiuojami kasmet, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą.

Grynojo nustatyto išmokų įsipareigojimo pakartotiniai vertinimai, kurie apima aktuarinį pelną ir nuostolius, yra pripažįstami nedelsiant kitose bendrosiose pajamos. Bendrovė nustato laikotarpio grynojo nustatyto išmokų įsipareigojimo grynąsias palūkanų sąnaudas (pajamas) grynajam nustatyto išmokų įsipareigojimui taikydama diskonto normą, naudotą apskaičiuojant nustatyto išmokų įsipareigojimą ataskaitinio laikotarpio pradžioje, įvertindama bet kokius grynojo nustatyto išmokų įsipareigojimo pokyčius dėl išmokų per laikotarpį. Grynosios palūkanų sąnaudos ir kitos su nustatyto išmokų planais susijusios sąnaudos pripažįstamos pelne (nuostoliuose).

Kai išmokos pagal planą yra keičiamos ar kai planas yra apribojamas, atitinkamas išmokų pokytis, susijęs su anksčiau suteiktomis paslaugomis, taip pat pelnas arba nuostolis dėl plano apribojimo yra nedelsiant pripažįstami pelne (nuostoliuose). Nustatyto išmokų plano įvykdymo pelną ir nuostolius Bendrovė pripažįsta tada, kai planas įvykdomas.

Išeitinės išmokos

Išeitinės išmokos pripažįstamos sąnaudomis, kai Bendrovė yra juridškai ar konstruktyviai įsipareigojusi, be realios galimybės nutraukti, laikytis patvirtinto detalaus plano arba atleisti darbuotoją iš darbo anksčiau numatytos išėjimo į pensiją datos, arba išmokėti išeitines išmokas kaip skatinimą, sutikus priimti Bendrovės pasiūlymą savanoriškai nutraukti darbo sutartį. Išeitinės 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 finansinių ataskaitų datos, jos yra diskontuojamos iki dabartinės vertės.

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

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 įsipareigojimu. Diskonto padengimas pripažįstamas finansinėmis sąnaudomis. Trumpalaikiai atidėjiniai nediskontuojami.

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

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

Paslaugų pardavimai

Paslaugų pardavimai pripažįstami suteikus paslaugas.

Nuomos pajamos

Nuomos pajamos yra pripažįstamos pelne (nuostoliuose) tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu per nuomos laikotarpį.

3.12. Nuomos mokėjimai

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

3.13. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės veiklos pajamas sudaro investuotų lėšų palūkanos ir kitos finansinės veiklos pajamos. Palūkanų pajamos pripažįstamos pelne (nuostoliuose), taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

Finansines sąnaudas sudaro palūkanos už skolintas lėšas ir kitos finansinės veiklos sąnaudos. Finansinės skolos, kurios nėra tiesiogiai susijusios su atitinkamo turto įsigijimu, statyba ar gamyba, yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.14. Pelno mokestis

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

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

Atidėtas mokestis apskaičiuojamas atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų likutinių verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtas mokestis neskaičiuojamas laikiniams skirtumams, atsiradusiems turto arba įsipareigojimų, susijusių su sandoriu, kuris nėra verslo jungimas, pradinio pripažinimo momentu, kai tie skirtumai nedaro įtakos nei ataskaitinio laikotarpio apskaitytam, nei apmokestinamajam pelnui, bei laikiniams skirtumams, susijusiems su investicijomis į dukterinės ir bendrai kontroliuojamas įmones, jeigu nesitikima, kad jie bus atstatyti artimiausioje ateityje. Atidėtas mokestis yra vertinamas taikant mokesčio normas, kurios galios, kai minėti laikini mokestiniai skirtumai realizuosis remiantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais finansinės būklės ataskaitos pateikimo dieną. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra sudengiami, jei yra teisiškai įgyvendinama teisė sudengti trumpalaikį mokestinį turtą ir įsipareigojimus, ir jie yra susiję tos pačios mokestinės institucijos nustatytais mokesčiais.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas nepanaudotiems mokesčių nuostoliams, mokesčių kreditams ir išskaitomiems laikiniams skirtumams tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje apmokestinamojo pelno pakaks ir turtas galės būti panaudotas. Atidėtojo mokesčio turtas peržiūrimas kiekvieną ataskaitinę dieną ir mažinamas iki tiek, kiek nėra tikėtina, kad susijusi mokestinė nauda galės būti panaudota.

Mokestiniai nuostoliai gali būti perkeliama neribotam laikotarpiui. Apskaičiuojant pelno mokestį už 2014 ir vėlesnius metus, perkeliama mokestinių nuostolių suma negali viršyti 70 % mokestinio laikotarpio apmokestinamojo pelno sumos.

3.15. Segmentų ataskaitos

Veikiantis segmentas yra Bendrovės dalis, dalyvaujanti ekonominėje veikloje, iš kurios ji gali uždirbti pajamas ir patirti sąnaudas (įskaitant sandorius, vykdomus su kitais segmentais), kurios veiklos rezultatus reguliariai tikrina Bendrovės vadovai, priimantys pagrindinius sprendimus dėl Bendrovės veiklos, priimdami sprendimą dėl išteklių, kuriuos reikia paskirti segmentui ir įvertinti jo veiklos rezultatus, ir kurie teikia atskirą finansinę informaciją.

Bendrovė turi du veiklos segmentus, apie kuriuos pateikia ataskaitas. Šios kryptys siūlo skirtingus produktus ir yra valdomos nevienodai, nes jos reikalauja skirtingų technologinių ir rinkodaros strategijų.

Toliau pateikiama santrauka apibūdina kiekvieno ataskaitinio segmento veiklą:

Ataskaitinis segmentas	Veikla
Alkoholiniai gėrimai	Įvairių alkoholinių gėrimų gamyba ir pardavimas
Obuolių produktai	Obuolių sulčių, koncentruotų obuolių sulčių ir kitų nealkoholinių obuolių produktų gamyba
Nepriskirtina	Žaliavų ir pusgaminių pardavimas, produkcijos pardavimas specializuotoje parduotuvėje ir kita

3.16. Neapibrėžtumai

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

Neapibrėžtasis turtas nėra pripažįstamas finansinėse ataskaitose, tačiau yra atskleidžiamas, jei tikėtina, kad ekonominė nauda bus gauta.

3.17. Pelnas, tenkantis vienai akcijai

Bendrovė pateikia duomenis apie pelną, tenkantį vienai akcijai, ir apie sumažintą pelną, tenkantį vienai akcijai. Pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas padalijant pelną arba nuostolį, tenkantį Bendrovės akcininkams, iš svertinio paprastųjų akcijų vidurkio per laikotarpį. Sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas pelną arba nuostolį, tenkantį akcininkams, bei svertinį paprastųjų akcijų vidurkį per metus koreguojant visomis potencialiomis paprastosiomis akcijomis. Per atskaitinius laikotarpius Bendrovė nebuvo išleidusi potencialių paprastųjų akcijų.

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.18. Tikrosios vertės nustatymas

Daugelis Bendrovės apskaitos principų ir atskleidimų reikalauja, kad būtų nustatyta tiek finansinio, tiek nefinansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė. Tikroji vertė yra kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį, sudaromą tarp rinkos dalyvių pagrindinėje rinkoje, o jei jos nėra – palankiausioje rinkoje, į kurią Bendrovė gali patekti vertinimo dieną. Įsipareigojimo tikroji vertė parodo jo prievolių neįvykdymo rizikos poveikį. Tikrosios vertės yra nustatomos pagal kotiruojamas rinkos kainas, diskontuotų pinigų srautų analizes ir opciono kainų modelius, kaip tinka.

Nustatydamą turto ar įsipareigojimų tikrąją vertę, Bendrovė remiasi prieinamais rinkos duomenimis, kiek įmanoma. Tikrosios vertės yra pateikiamos žemiau nurodytais trimis tikrosios vertės hierarchijos lygiais, remiantis vertinimo metoduose taikomais kintamaisiais:

1 lygis: aktyviosiose tokio paties turto arba įsipareigojimų rinkose kotiruojamos kainos (nepakoreguotos).

2 lygis: kiti kintamieji, išskyrus į 1 lygį įtrauktas kotiruojamas turto arba įsipareigojimų kainas, kurie stebimi tiesiogiai (t. y. kaip kainos) arba netiesiogiai (t. y. išvesti iš kainų).

3 lygis: turto arba įsipareigojimų kintamieji, nepagrįsti stebimais rinkos duomenimis (nestebimi kintamieji).

Jei kintamieji, naudojami nustatant turto ar įsipareigojimo tikrąją vertę, gali būti priskiriami skirtingiems tikrosios vertės hierarchijos lygiams, tikrosios vertės hierarchijos lygis, kuriam priskiriama visa nustatyta tikroji vertė, turi būti nustatomas remiantis žemiausio lygio kintamuoju, reikšmingu nustatant visą tikrąją vertę.

Bendrovė pripažįsta tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių perkeliamas sumas to ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, kada pokytis įvyko.

Tikrosios vertės, nustatytos įvertinimo ir (ar) atskleidimo tikslais, skaičiuojamos remiantis toliau pateiktais metodais. Ten, kur taikytina, išsamesnė informacija apie prielaidas, taikytas nustatant tikrąsias vertes, yra atskleista su konkrečiu turto ar įsipareigojimu susijusioje pastaboje.

Ilgalaikės paskolos

Ilgalaikių paskolų tikroji vertė apskaitoma kaip dabartinė būsimųjų pinigų srautų vertė, diskontuota vertinimo dienos rinkos palūkanų norma. Prekybos ir kitų gautinų sumų, kurių grąžinimo terminas yra trumpesnis nei 6 mėnesiai ir kurioms nenustatyta palūkanų norma, tikroji vertė laikoma apytikriai lygia jų nominaliai vertei pirminio pripažinimo metu, o vėliau – likutinei vertei, nes diskontavimo poveikis yra nereikšmingas. Tikroji vertė 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.

Visų Bendrovės finansinio turto bei įsipareigojimų likutinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.19. Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai

(a) Apskaitos politikos pakeitimai

Išskyrus toliau ir 4 pastaboje nurodytus pakeitimus, Bendrovė nuosekliai taikė apskaitos politiką, išdėstytą 3 pastaboje, visiems šiose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams.

2013 m. sausio 1 d. Bendrovė pradėjo taikyti toliau nurodytus naujus standartus ir standartų pataisas, įskaitant atitinkamas kitų standartų pataisas.

(i) Tikrosios vertės nustatymas

13-ajame TFAS nustatoma bendra tikrosios vertės nustatymo ir informacijos apie tikrosios vertės nustatymą atskleidimo sistema, kai tokio nustatymo reikalaujama arba tai leidžiama pagal kitus TFAS. Šiame TFAS tikroji vertė apibrėžiama kaip kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį tarp rinkos dalyvių. Šis TFAS pakeičia ir praplečia tikrosios vertės nustatymo atskleidimo reikalavimus kituose TFAS, įskaitant 7-ąjį TFAS. Dėl šios priežasties Bendrovė įtraukė papildomus atskleidimus (žr. 3.18 (Tikrosios vertės nustatymas) pastabą).

Atsižvelgdama į 13-ojo TFAS pereinamąsias nuostatas, Bendrovė perspektyviai taikė naujas tikrosios vertės nustatymo gaires ir nepateikė naujų atskleidimų lyginamosios informacijos. Nepaisant to, šis pakeitimas neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės turto ir įsipareigojimų vertinimui.

(ii) Kitų bendrųjų pajamų elementų pateikimas

Dėl 1-ojo TAS pataisų Bendrovė pakoregavo straipsnių pateikimą kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje tam, kad atskirtų straipsnius, kurie ateityje galėtų būti pergrupuojami į pelno (nuostolių) ataskaitą, nuo tų, kurie niekada nebus pergrupuojami. Atitinkamai pateikta ir lyginamoji informacija.

(iii) Kitos standartų pataisos

Toliau pateikiamos standartų pataisos, galiojančios nuo 2013 m. sausio 1 d., neturi įtakos šioms finansinėms ataskaitoms:

- 7-ojo TFAS pataisa – „Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“;
- 19-ojo TAS pataisa (2011 m.) – „Išmokos darbuotojams“;
- 12-ojo TAS pataisos – „Atidėtas pelno mokestis. Pagrindinio turto vertės atkūrimas“.

(b) Nepritaikyti nauji standartai ir išaiškinimai

Keletas naujų pataisų, standartų ir išaiškinimų galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2014 m. sausio 1 d., ir dar nebuvo taikyti rengiant šias finansines ataskaitas. Standartai, aiškinimai ir pataisos, kurie gali būti aktualūs Bendrovei, bei vadovybės įvertinimai dėl galimos naujų ir peržiūrėtų standartų bei išaiškinimų įtakos juos pirmą kartą pritaikius, yra nurodyti žemiau. Bendrovė neketina taikyti šių pataisų, standartų ir išaiškinimų anksčiau.

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

3.19. Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai (tęsinys)

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

27-ajame 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 apskaitos politika nėra keičiama.

(ii) 32-ojo TAS pataisos „Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

32-ojo TAS pataisose (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai) išaiškinama, kad ūkio subjektas šiuo metu turi teisiškai įgyvendinamą užskaitos teisę, jei ši teisė nepriklauso nuo ateities įvykio ir yra teisiškai įgyvendinama ūkio subjekto ir visų sandorio šalių tiek įprastomis veiklos sąlygomis, tiek įsipareigojimų nevykdymo, nemokumo ar bankroto atveju. Bendrovė nemano, kad standarto pataisos turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes Bendrovė neatlieka finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaitos ir neturi sudariusi bendrųjų tarpusavio užskaitos sutarčių.

(iii) 36-ojo TAS pataisos „Informacijos apie nefinansinio turto atsiperkamąją vertę atskleidimas“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Pataisose išaiškinama, kad ūkio subjektas turi atskleisti tik atskiro turto (įskaitant prestižą) arba pinigų kuriančių vienetų, kuriems per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažinti arba panaikinti vertės sumažėjimo nuostoliai, atsiperkamąją vertę. Pataisose taip pat reikalaujama atskleisti papildomą informaciją, susijusią su tikrosios vertės hierarchijos lygiu, kai atskiro turto (įskaitant prestižą) arba pinigų kuriančių vienetų vertės sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas arba panaikintas ir kai atsiperkamoji vertė pagrįsta tikrąja verte atėmus perleidimo išlaidas. Bendrovė nemano, kad naujasis standartas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

4. Klasifikacijos pokyčiai

Sąnaudų paskirstymo perklasifikavimas

2013 metais Bendrovė pakeitė kai kurių sąnaudų klasifikavimą tam, kad geriau atspindėtų būdus, kuriais ekonominė nauda yra gaunama. Palyginamosios sumos bendrųjų pajamų ataskaitoje buvo pakoreguotos siekiant išlaikyti pateikimo nuoseklumą.

- Iki 2013 m. sausio 1 d. su Lietuvoje parduotų prekių pakuotės perdirbimu susiję mokesčiai valstybės licencijuotoms agentūroms ar taršos mokesčiai, mokami valstybei, buvo apskaitomi bendrosiose ir administracinėse sąnaudose. Peržiūrėjusi Bendrovės apskaitos politiką, vadovybė nusprendė, kad šios sąnaudos yra parduotų prekių savikainos dalis. Vadovybė tiki, kad šis pakeitimas leidžia tiksliau atspindėti parduotų prekių savikainą ir bendrąjį pelną.
- Peržiūrėjusi sąnaudų paskirstymą, vadovybė nusprendė, kad gamybinių padalinių administracinės ir pardavimo bei paskirstymo sąnaudos turėtų būti priskirtos parduotų prekių savikainai kaip netiesioginės gamybos sąnaudos.

Toliau pateikiamas suderinimas tarp Bendrovės 2012 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose pateiktų bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnių sumų ir perklasifikuotų 2012 m. sumų, pateikiamų šiose finansinėse ataskaitose:

	Ankstesnės 2012 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos		a)	b)	Koreguota 2012 m. gruodžio 31 d.
Pardavimo pajamos	12 351				12 351
Parduotų prekių savikaina	(10 353)	(72)	(320)		(10 745)
Bendrasis pelnas	1 998	(72)	(320)		1 606
Kitos pajamos	119				119
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	(779)		(131)		(910)
Administracinės sąnaudos	(3 327)	72	451		(2 804)
Kitos sąnaudos	(27)				(27)
Įprastinės veiklos rezultatas	2 016	-	-		2 016

Perklasifikavimai neturėjo įtakos finansinės būklės ataskaitai, todėl praėjusio laikotarpio finansinės būklės ataskaita nėra pateikiama.

Mokestinės paskolos perklasifikavimas

2013 metais Bendrovė pakeitė mokestinių paskolų pateikimą: nuo šiol jos pateikiamos kaip ilgalaikės ar trumpalaikės paskolos, priklausomai nuo jų termino. Vadovybės manymu, tai geriau parodo Bendrovės įsipareigojimų būklę. Palyginamosios sumos finansinės būklės ataskaitoje buvo pakoreguotos pateikimo nuoseklumo tikslais: 1 884 tūkst. litų mokestinė paskola buvo perklasifikuota iš kitų įsipareigojimų į paskolas ir finansines skolas.

5. Finansinės rizikos valdymas

Apžvalga

Naudodamasi finansinėmis priemonėmis Bendrovė susiduria su šia rizika:

- (a) kredito rizika;
- (b) likvidumo rizika;
- (c) rinkos rizika;
- (d) veiklos rizika.

Šioje pastaboje pateikiama informacija apie kiekvieną aukščiau paminėtą Bendrovės riziką, Bendrovės rizikos vertinimo ir valdymo tikslus, politiką ir procesus, taip pat finansinės rizikos valdymą ir kapitalo reikalavimus. Šiose finansinėse ataskaitose pateikiami ir papildomi kiekybiniai atskleidimai.

Valdyba yra atsakinga už Bendrovės rizikos valdymo struktūros sukūrimą ir priežiūrą. Rizikos valdymo tikslų pasiekimas Bendrovėje yra organizuojamas taip, kad rizikos valdymas yra įprastinių verslo operacijų ir valdymo dalis. Rizikos valdymas yra procesas, kurio metu reikia nustatyti, įvertinti ir suvaldyti verslo riziką tam, kad būtų užkirstas kelias pavojams verslo tikslų įgyvendinimui.

Bendrovės rizikos valdymo politika yra skirta rizikos, su kuria susiduria Bendrovė, nustatymui ir analizei, atitinkamų rizikos limitų ir kontrolių nustatymui bei rizikos ir limitų laikymosi stebėjimui. Rizikos valdymo politika ir rizikos valdymo sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atitiktų rinkos sąlygų ir Bendrovės veiklos pokyčius. Apmokymų, valdymo standartų procedūrų pagalba Bendrovė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žino savo funkcijas ir įsipareigojimus.

Bendrovė nenaudoja išvestinių finansinių priemonių tam, kad apsisaugotų nuo finansinių rizikų, ir netaiko apsidraudimo sandorių apskaitos.

(a) Kredito rizika

Kredito rizika yra rizika, kad Bendrovė patirs finansinių nuostolių, jei klientas arba kita šalis neįvykdys numatytų įsipareigojimų, ir kuri dažniausiai yra susijusi su iš klientų gautinomis sumomis.

Prekybos ir kitos gautinos sumos

Bendrovė kontroliuoja kredito riziką, nustatydamą kredito sąlygas ir rinkos analizės procedūras. Kredito terminas, taikomas pardavimams, yra nuo 15 iki 60 dienų. Nenuolatiniai klientai turi susimokėti iš anksto.

Bendrovė nustatė vertės sumažėjimą, kuris atspindi jos patirtų nuostolių dėl paskolų ir gautinų sumų vertinimą. Šis vertės sumažėjimas apima sąnaudas, įvertintas individualiai ir susijusias su atskirai reikšmingomis prekybos ir kitomis gautinomis sumomis, o taip pat ir bendrai įvertintas vertės sumažėjimo sąnaudas.

Prekybos gautinų sumų senėjimas finansinių ataskaitų dieną gali būti išskaidomas taip:

	2013		2012	
	Bendra suma	Vertės sumažėjimas	Bendra suma	Vertės sumažėjimas
Neuždelstos	1 921	-	1 461	-
Uždelstos 0–60 dienų	239	-	488	-
Uždelstos 60–180 dienų	19	-	22	-
Daugiau nei 180 dienų	183	183	280	183
	2 362	183	2 251	183

Visi Bendrovės klientai yra didmenininkai. 2013 m. gruodžio 31 d. daugiau nei 70 % Bendrovės klientų vykdo sandorius su Bendrove jau kelerius metus ir nė vieno iš šių klientų atžvilgiu nebuvo pripažintas nuostolis dėl vertės sumažėjimo.

Nors paskolų ir gautinų sumų surinkimui gali daryti įtaką ekonominiai veiksniai, vadovybė mano, kad nėra reikšmingos nuostolių rizikos, išskyrus tą, kuriai atidėjiniai jau apskaityti.

5. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

(a) Kredito rizika (tęsinys)

Bendrovės pardavimai pagal didžiausius klientus:

	2013		2012	
	Pardavimai	%	Pardavimai	%
Klientas 1	5 694	29,5	3 765	30,5
Klientas 2	3 070	15,9	1 850	15,0
Klientas 3	2 174	11,3	1 506	12,2
Klientas 4	1 898	9,8	1 256	10,2
Kiti klientai	6 466	33,5	3 974	32,1
	19 302	100	12 351	100

Bendrovė turi neapdraustą ilgalaikę paskolą, gautiną iš pagrindinio Bendrovės akcininko, kurią 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 2 900 tūkst. litų.

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

	2013	2012
Ilgalaikė gautina paskola	2 900	2 900
Prekybos gautinos sumos	2 179	2 068
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	35	150
	5 114	5 118

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

	2013	2012
Lietuva	5 058	4 947
Euro zonos šalys	21	21
	5 079	4 968

Laidavimai

Bendrovės politika yra teikti finansinius laidavimus tik Grupės įmonėms. 2013 m. gruodžio 31 d. AB „Anykščių vynas“ yra suteikusi „Swedbank“, AB, laidavimą už įmonių grupei „ALITA“ AB, jos patronuojančiai bendrovei, banko suteiktas paskolas, kurių suma sudaro 11 683 tūkst. EUR (2012 m. gruodžio 31 d. – 13 647 tūkst. EUR). Bendrovės vadovybės nuomone, yra mažai tikėtina, kad šiuo laidavimu bus pasinaudota.

(b) Likvidumo rizika

Likvidumo rizika yra tokia rizika, kai Bendrovė nebegalėtų laiku įvykdyti savo finansinių įsipareigojimų, kurie yra įvykdomi sumokant grynuosius pinigus arba perduodant kitą finansinį turtą. Bendrovės likvidumo rizikos valdymo tikslas yra kiek įmanoma geriau užtikrinti pakankamą Bendrovės likvidumą, leidžiantį įvykdyti įsipareigojimus tiek esant įprastoms, tiek sudėtingoms sąlygoms, nepatiriant nepriimtinių nuostolių ir nerizikuojant prarasti gero vardo.

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 dalyvauja nuolatinėse derybose su bankais dėl Bendrovės veiklos finansavimo.

5. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

(b) Likvidumo rizika (tęsinys)

Žemiau yra pateikti sutartinių finansinių įsipareigojimų, įskaitant numatytus palūkanų mokėjimus, bet atėmus užskaitos sutarčių įtaką, ir Grupės įmonėms suteiktų garantijų terminai:

	Likutinė vertė	Sutartiniai pinigų srautai	6 mėnesiai arba mažiau	6–12 mėnesių	Daugiau nei 1 metai
2013 m. gruodžio 31 d.					
Paskolos ir finansinės skolos	8 768	8 831	8 831	-	-
Prekybos skolos susijusioms šalims	262	262	262	-	-
Kitos prekybos skolos	758	758	758	-	-
Suteiktos garantijos / laidavimai	-	40 338	-	-	40 338
Iš viso	9 788	50 189	9 851	-	40 338

	Likutinė vertė	Sutartiniai pinigų srautai	6 mėnesiai arba mažiau	6–12 mėnesių	Daugiau nei 1 metai
2012 m. gruodžio 31 d.*					
Paskolos ir finansinės skolos	10 516	10 855	9 892	963	-
Prekybos skolos susijusioms šalims	-	-	-	-	-
Kitos prekybos skolos	536	536	536	-	-
Suteiktos garantijos / laidavimai	-	47 120	-	-	47 120
Iš viso	9 132	58 511	10 428	963	47 120

* - klasifikacijos pokyčiai aprašyti 4 pastaboje.

Palūkanų mokėjimai už paskolas ir finansines skolas buvo paskaičiuoti tik vienu metų laikotarpiui.

Kaip nurodyta 2.2. pastaboje, vadovybė pasiekė susitarimą su banku dėl paskolos grąžinimo terminų pratęsimo iki 2014 m. gruodžio 31 d.

(c) Rinkos rizika

Rinkos rizika yra rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, pvz., užsienio valiutos keitimo kursai, palūkanų normos ir nuosavybės kainos, turės įtakos Bendrovės pajamoms arba turimų finansinių priemonių vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas yra valdyti ir kontroliuoti rinkos riziką atsižvelgiant į tam tikras ribas, optimizuojant grąžą.

Valiutos rizika

Palūkanų normos rizika yra rizika, kad finansinių priemonių vertė gali svyruoti dėl valiutos kurso pokyčių. Bendrovės funkcinė valiuta yra litas. Bendrovė susiduria su valiutos rizika atlikdama pirkimus ar skolindamasi, taip pat parduodama, ir valdydama gautinas sumas, kurios išreikštos kita valiuta nei litais. Rizika, susijusi su sandoriais, išreikštais eurai, yra laikoma nereikšminga, kadangi litas susietas su euru fiksuotu kursu – 1 euras = 3,4528 lito. Lito ir euro susiejimas galėtų pasikeisti, jeigu vyriausybė pakeistų makroekonominę politiką.

Paskolos ir paskolų palūkanos paprastai yra įvertinamos ta valiuta, kuri atitinka generuojamus pinigų srautus iš pagrindinių Bendrovės operacijų. Tai iš dalies leidžia apsaugoti nuo ekonominių svyravimų nenaudojant finansinių priemonių.

Kito piniginio turto ir įsipareigojimų, įvertintų užsienio valiutomis, atžvilgiu Bendrovė užtikrina, kad jos atvira pozicija yra palaikoma priimtina lygyje perkant ir parduodant valiutas einamosiomis kainomis, kai tik atsiranda poreikis suderinti laikinus nesutapimus.

5. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

(c) Rinkos rizika (tęsinys)

Palūkanų rizika

Bendrovės skoloms taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su LIBOR. 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, kad apsaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma, arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

Vidutinės metinės palūkanų normos (LIBOR), taikomos Bendrovės pasiskolintoms sumoms, padidėjimas 50 bazinių punktų būtų padidinęs palūkanų sąnaudas, o 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų rezultata sumažinęs apytiksliai 44 tūkst. litų. Vidutinės metinės palūkanų normos (LIBOR), taikomos Bendrovės pasiskolintoms sumoms, sumažėjimas 100 bazinių punktų būtų turėjęs tokį patį, tik priešingą poveikį.

(d) Veiklos rizika

Veiklos rizika yra rizika, susijusi su tiesioginiais ir netiesioginiais nuostoliais, atsirandančiais dėl įvairių priežasčių, kurias lemia Bendrovės verslo procesai, personalas, technologijos, infrastruktūra bei išorės veiksniai (išskyrus kredito, rinkos ir likvidumo riziką). Šie veiksniai – teisiniai ir privalomi reikalavimai bei visuotinai pripažįstami įmonių funkcionavimo standartai. Veiklos rizika kyla iš visos Bendrovės veiklos.

Vyriausieji Bendrovės vadovai yra atsakingi už veiklos rizikos kontrolės sukūrimą ir įdiegimą. Ši atsakomybė yra grindžiama tokiais veiklos rizikos valdymo standartais:

- Bendrovėje egzistuoja griežta atliekamų operacijų tvirtinimo sistema, kuomet operaciją pagrindžiantys pirminiai apskaitos dokumentai, prieš įvedant juos į apskaitos valdymo sistemą, turi praeiti kelias tvirtinimo ir kontrolės pakopas. Taip užtikrinama ūkinės operacijos atlikimo kontrolė visose grandyse.
- Pagrindinė Bendrovės veikla – alkoholinių produktų gamyba ir prekyba jais – yra licencijuojama ir apribota atitinkamais LR įstatymais. Keičiantis šios srities teisės aktams, pakeitimai tiesiogiai paliečia Bendrovės veiklą, produkcijos pardavimus, daro įtaką Bendrovės veiklos rezultatams. Nesugebėjimas laiku prisitaikyti prie naujų teisės aktų ar sprendimų, reguliuojančių alkoholinių gėrimų gamybą ir prekybą, reikalavimų (kokybei, ženklinimui, tarai) gali laikinai apriboti gamybą, o tai gali paveikti Bendrovės veiklą ir daryti įtaką verslo perspektyvoms, nulemti nenumatytas išlaidas, būtinas tam tikriems įsipareigojimams įgyvendinti ar baudoms sumokėti.
- Bendrovėje įdiegta kokybės, aplinkos apsaugos vadybos sistema, atitinkanti ISO 9001 ir ISO 14001 standartų reikalavimus. Kokybės ir aplinkos apsaugos sistemos užtikrinimui atliekami vidiniai ir išoriniai auditai visuose padaliniuose.
- Bendrovės vadovybė nuolat stebi ir vertina su veikla susijusias rizikas ir taiko prevencines priemones, kurios leidžia kontroliuoti veiklos rizikas.
- Bendrovėje yra patvirtintos vidaus tvarkos taisyklės, periodiškai yra kontroliuojama, kaip jų laikomasi.

Lietuvoje parduota alkoholio produkcija apmokestinama akcizo mokesčiu. Akcizo mokesčio tarifai pateikti lentelėje žemiau. Akcizo mokesčių tarifų pasikeitimai turėtų tiesioginės įtakos Bendrovės parduodamos produkcijos kainai ir gali turėti neigiamą pasekmių produkcijos paklausai vietinėje rinkoje.

Gėrimas	Tūrinė alkoholio koncentracija (dažniausia)	Nuo 2014 m. balandžio 1 d. įsigaliosiantys akcizo tarifai (litai už hektolitą)	Akcizo tarifai 2012-2013 m. (litai už hektolitą)
Putojantis vynas	11 %	225 LT/HTL	198 LT/HTL
Vynas	10,50 %	225 LT/HTL	198 LT/HTL
Putojantys vyno gėrimai	7–8 %	85 LT/HTL	58 LT/HTL
Sidras	4,7 %	85 LT/HTL	58 LT/HTL
Spirituoti vynai	18 %	400 LT/HTL	304 LT/HTL
Kokteiliniai	5–6 %	4 460 LT/100 %/HTL	4 416 LT/100 %/HTL
Stiprūs alkoholiniai gėrimai	37,5–50 %	4 460 LT/100 %/HTL	4 416 LT/100 %/HTL

5. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Finansinės priemonės – tikroji vertė ir rizikos valdymas

Bendrovė nenaudoja jokių priemonių rizikai, susijusiai su šių priemonių tikrosios vertės pasikeitimu, valdyti. Visas kitas Bendrovės finansinis turtas ir įsipareigojimai nėra vertinami tikrąja verte, o finansinių įsipareigojimų, apskaitomų amortizuota savikaina, balansinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.

Kapitalo valdymas

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

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

Per ataskaitinius metus Bendrovės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

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

6. Veiklos segmentai

Informacija apie veikiančius segmentus

Sprendimų priėmimo tikslais Bendrovė yra suskirstyta į dvejų 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	
	2013	2012*	2013	2012*	2013	2012*	2013	2012*
Pardavimai	11 039	8 120	7 751	3 801	512	430	19 302	12 351
Pardavimo savikaina	(9 314)	(7 908)	(6 719)	(2 562)	(286)	(275)	(16 319)	(10 745)
Bendrasis pelnas (nuostoliai)	1 725	212	1 032	1 239	226	155	2 983	1 606
Veiklos sąnaudos	(1 847)	(1 128)	(128)	(91)	(2 045)	(2 495)	(4 020)	(3 714)
Kitos pajamos					997	119	997	119
Kitos sąnaudos					(21)	(27)	(21)	(27)
Finansinės veiklos pajamos					102	124	102	124
Finansinės veiklos sąnaudos					(505)	(467)	(505)	(467)
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį	(122)	(916)	904	1 148	(1 246)	(2 591)	(464)	(2 359)
Pelno mokestis		-		-	26	28	26	28
laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(122)	(916)	904	1 148	(1 220)	(2 563)	(438)	(2 331)
Segmento turtas	16 332	13 666	2 631	2 504	6 431	10 032	25 394	26 202
Kapitalo išlaidos	81	-	-	-	-	-	81	-
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	751	1 058	179	281	235	218	1 166	1 556
Segmento įsipareigojimai	770	356	-	-	11 864	12 503	12 634	12 859

* - pokyčiai klasifikacijoje aprašyti 4 pastaboje.

6. Veiklos segmentai (tęsinys)

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	
	2013	2012
Lietuva	11 369	12 234
Vokietija	6 042	29
Lenkija	1 654	-
Kitos šalys	237	88
Iš viso	19 302	12 351

7. Ilgalaikė paskola

2011 m. Įmonių grupei „ALITA“, AB, buvo suteikta 2 900 tūkst. litų ilgalaikė neužtikrinta paskola, kurios grąžinimo terminas šešeri metai, o metinės palūkanos 6 mėn. VILIBOR plus 2,5 %.

8. Kitos pajamos ir sąnaudos

	2013	2012
Nuomos ir suteiktų paslaugų pajamos	109	110
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimo grynisis pelnas	705	-
Kitos pajamos	183	9
	997	119
Nuomos ir suteiktų paslaugų savikaina	(21)	(27)
	(21)	(27)

9. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos

	2013	2012*
Transportavimas ir logistika	436	221
Reklama	407	253
Sandėliavimas	344	268
Pardavimų ir marketingo skyriaus išlaidos	160	93
Kitos pardavimo sąnaudos	67	75
	1 414	910

* - pokyčiai klasifikacijoje aprašyti 4 pastaboje.

10. Administracinės sąnaudos

	<u>2013</u>	<u>2012*</u>
Konsultacijų sąnaudos	513	464
Mokesčiai	502	155
Nusidėvėjimas ir amortizacija	493	724
Personalo sąnaudos	346	409
Techninės priežiūros ir remonto sąnaudos	228	449
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	187	105
Darbuotojų išeitinės kompensacijos	156	55
Energetinės sąnaudos	66	75
Pridėtinių gamybos išlaidų nurašymas dėl neišnaudotų gamybos pajėgumų	56	234
Draudimo sąnaudos	38	39
Kitos administracinės sąnaudos	21	95
	<u>2 606</u>	<u>2 804</u>

* - pokyčiai klasifikacijoje aprašyti 4 pastaboje.

2013 m. Bendrovė veikė neišnaudodama visų savo gamybos pajėgumų, todėl pridėtinių gamybos išlaidų 56 tūkst. litų dalis buvo perklasifikuotos į veiklos sąnaudas.

2013 m. į mokesčių sąnaudas įtrauktas 413 tūkst. litų PVM sąnaudos dėl pralaimėtos bylos teisme, kaip atskleista 22 pastaboje.

11. Personalo sąnaudos

	<u>2013</u>	<u>2012*</u>
Produkcijos savikaina	1 456	1 551
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	278	275
Administracinės sąnaudos	502	464
	<u>2 236</u>	<u>2 290</u>

* - pokyčiai klasifikacijoje aprašyti 4 pastaboje.

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 66 darbuotojai (2012 m. – 74 darbuotojai). Į personalo sąnaudas įtrauktos Bendrovės vadovybės 124 tūkst. litų darbo užmokesčio sąnaudos (2012 m. – 180 tūkst. litų).

12. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Palūkanų pajamos	102	124
	<u>102</u>	<u>124</u>
Palūkanų sąnaudos	(271)	(400)
Delspinių ir baudų sąnaudos	(234)	(66)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	-	(1)
	<u>(505)</u>	<u>(467)</u>
Grynosios finansinės sąnaudos	<u>(403)</u>	<u>(343)</u>

13. Pelno mokesčio sąnaudos

	2013	2012
Atidėtojo mokesčio pajamos (sąnaudos)	26	28
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų, pripažintų pelne (nuostoliuose)	26	28

Bendrovės nuomone, jos kaupiami atidėjimai mokestiniams įsipareigojimams yra pakankami visiems mokestiniams laikotarpiams atsižvelgiant į daugelį veiksnių, tokių kaip mokesčių teisės aiškinimą ir sukauptą patirtį.

Galiojančio mokesčio tarifo sutikrinimas

	2013		2012	
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį		(464)		(2 359)
Pelno mokestis taikant galiojantį tarifą	15,0 %	(70)	15,0 %	(354)
Neleidžiami atskaitymai / (neapmokestinamos pajamos)	(12,1) %	56	(0,1) %	2
Ataskaitinio laikotarpio nuostolis, kuriam nepripažintas atidėtas pelno mokesčio turtas	-	-	(6,0) %	374
Nepripažintų laikinųjų skirtumų pasikeitimas	2,7 %	(12)	2,1 %	(50)
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų, pripažintų pelne (nuostoliuose)	5,6 %	(26)	(1,2 %)	(28)

Sumos, pripažintos kitose bendrosiose pajamose

	2013			2012		
	Prieš mokesčius	Mokesčio (sąnaudos) pajamos	Atskaičius mokesčius	Prieš mokesčius	Mokesčio (sąnaudos) pajamos	Atskaičius mokesčius
Išmokos darbuotojams, mokamos pasibaigus tarnybos laikui	171	26	171	-	-	-
Iš viso	171	26	171	-	-	-

14. Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai

	2013		2012	
	Laikini skirtumai	Atidėtas mokestis 15 %	Laikini skirtumai	Atidėtas mokestis 15 %
Atidėtojo mokesčio turtas				
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimas	206	31	285	43
Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	183	27	183	27
Atsargų nurašymas	275	41	171	26
Sukauptas atostogų rezervas	185	28	155	23
Išmokos darbuotojams	171	26	-	-
Atidėjiniai	537	81	-	-
Perkelti mokestiniai nuostoliai	24 872	3 731	25 376	3 806
Turimas atidėtojo mokesčio turtas		3 965		3 925
Nepripažintas turtas		(3 939)		(3 925)
Pripažintas atidėtojo mokesčio turtas		26		-
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas				
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kuriems buvo taikoma investicinė lengvata, likutinė vertė	(5 564)	(835)	(5 739)	(861)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		(835)		(861)
Grynasis atidėtojo mokesčio turtas (įsipareigojimas)		(809)		(861)

Tik nedidelė dalis atidėtojo pelno mokesčio turto buvo pripažinta nuo išskaitomų laikinųjų skirtumų bei perkeliamų nuostolių dėl reikšmingo netikrumo, ar artimiausioje ateityje apmokestinamojo pelno pakaks ir turtas galės būti panaudotas.

Pagal šiuo metu galiojančius teisės aktus Bendrovės mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, jeigu tęsiama veikla, iš kurios šie nuostoliai susidarė. Apskaičiuojant 2014 m. ir vėlesnių metų pelno mokestį, perkeliamų mokestinių nuostolių suma negali viršyti 70 % mokestinio laikotarpio apmokestinamojo pelno.

15. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

	Pastatai, statiniai	Transporto priemonės, įrengimai ir įrankiai	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Savikaina					
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	29 099	44 141	6 636	43	79 919
Perleidimai	-	(25)	-	(30)	(55)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	29 099	44 116	6 636	13	79 864
Įsigijimai		80	1		81
Perleidimai	(1 314)	(55)	(6)		(1 375)
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	27 785	44 141	6 631	13	78 570
Nusidėvėjimas ir nuostoliai dėl vertės sumažėjimo					
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
Nusidėvėjimas per metus	464	232	32		728
Perleidimai	(719)	(53)	(6)		(778)
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	13 083	41 724	6 434	-	61 241
Likutinės vertės					
2012 m. gruodžio 31 d.	15 761	2 571	228	13	18 573
2013 m. gruodžio 31 d.	14 702	2 417	197	13	17 329

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimas yra pripažintas:

	2013	2012*
Produkcijos savikaina	606	757
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	67	75
Administracinės sąnaudos	55	64
	728	896

* - pokyčiai klasifikacijoje aprašyti 4 pastaboje.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d. yra 16 451 tūkst. litų (2012 m. – 17 355 tūkst. litų) yra įkeistas bankui už gautą kredito liniją.

Apdrausto nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 16 452 tūkst. litų (2012 m. – 17 357 tūkst. litų). Turtas yra apdraustas nuo visų tipų rizikos šiomis vertėmis: pastatai – 69 970 tūkst. litų, įrengimai ir įrankiai – 45 122 tūkst. litų.

15. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Vertės sumažėjimo testavimas

Dėl kelių metų iš eilės patiriamų Bendrovės nuostolių, Bendrovės vadovybė atliko nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo įvertinimą. Įvertinimo metu buvo parengtos ilgalaikės (5 metų) Bendrovės veiklos prognozės ir apskaičiuota nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudojimo vertė.

Ilgalaikės veiklos prognozės remiasi vadovybės įvertinimais dėl veiklos ateityje ir Bendrovės sugebėjimu pasiekti, kad ilgalaikis finansavimas būtų pratęstas, bei užsitikrinti apyvartinio kapitalo apie 2 mln. litų finansavimą obuolių perdirbimui. Trumpalaikis finansavimas bus užtikrintas iš trumpalaikių banko paskolų ar finansavimo iš klientų. 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 0,25 % ilgalaikio augimo po prognozuojamo laikotarpio norma.

Diskonto normos keitimas turi reikšmingos įtakos diskontuotiems pinigų srautams, kurie sudaro apie 19,5 mln. litų ir pagal kuriuos yra įvertinama turto naudojimo vertė. Žemiau pateikiama lentelė su galimomis diskonto ir ilgalaikio augimo po prognozuojamo periodo normomis ir potencialiais vertės sumažėjimo (nuostoliais).

Diskonto norma	Ilgalaikio augimo po prognozuojamo periodo norma			
	1,25 %	0,75 %	0,25 %	0,00 %
9,65 %	-	-	-	-
10,00 %	-	-	-	-
10,35 %	-	-	-	172
10,70 %	-	33	546	784
11,05 %	150	669	1 139	1 358
11,40 %	788	1 264	1 696	1 899
11,75 %	1 384	1 822	2 221	2 408

16. Nematerialusis turtas

	Prekių ženklai	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Savikaina			
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	1 969	445	2 414
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	1 969	445	2 414
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	1 969	445	2 414
Amortizacija ir vertės sumažėjimo nuostoliai			
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
Amortizacija per metus	438		438
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	1 969	445	2 414
Likutinės vertės			
2012 m. gruodžio 31 d.	438	-	438
2013 m. gruodžio 31 d.	-	-	-

Prekių ženklų ir kito nematerialaus turto amortizacija yra pripažįstama administracinėse sąnaudose pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

17. Atsargos

	2013	2012
Pagaminta produkcija	513	1 202
Nebaigta gamyba	1 895	368
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	472	458
	2 880	2 028

Per 2013 metus pripažinta sąnaudomis atsargų vertė buvo 12 038 tūkst. litų (per 2012 m. – 6 349 tūkst. litų). 2013 m. atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės sudarė 275 tūkst. litų (2012 m – 171 tūkst. litų). Atsargų nurašymas ir atstatymas yra įtraukti į administracines sąnaudas.

2013 m. Bendrovė veikė neišnaudodama visų savo gamybos pajėgumų, todėl priskirtinos 56 tūkst. litų (2012 m. – 234 tūkst. litų) pridėtinės gamybos išlaidos, patirtos dėl neišnaudotų pajėgumų, buvo pripažintos einamųjų metų administracinėse sąnaudose.

Bendrovė apdraudė atsargas nuo gaisro, stichinių nelaimių ir kitos žalos 8 000 tūkst. litų suma. Bendrovė bankui įkeitė atsargas, kurių vertė sudaro 2 880 tūkst. litų.

18. Prekybos ir kitos gautinos sumos

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Prekybos gautinos sumos iš susijusių šalių	-	93
Kitos prekybos gautinos sumos	2 179	1 975
Prekybos ir kitos gautinos sumos, atėmus vertės sumažėjimą	<u>2 179</u>	<u>2 068</u>
Prekybos ir kitos gautinos sumos bendrąja verte	2 362	2 251
Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas gruodžio 31 d.	(183)	(183)
Prekybos ir kitos gautinos sumos, atėmus vertės sumažėjimą	<u>2 179</u>	<u>2 068</u>

19. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Pinigai banke	31	146
Pinigai kasoje	4	4
Iš viso	<u>35</u>	<u>150</u>

2013 m. gruodžio 31 d. 31 tūkst. litų grynųjų pinigų, esančių banke, ir pinigų įplaukos į pagrindinę banko sąskaitą buvo įkeisti bankui kaip paskolos grąžinimo užtikrinimas.

20. Kapitalas ir rezervai

2013 m. gruodžio 31 d. įstatinį ir akcinį kapitalą sudarė 20 000 000 paprastųjų akcijų, kurių nominali vertė lygi 1 litui. Visos išleistos akcijos yra apmokėtos.

Paprastųjų akcijų turėtojai turi vieno balso teisę vienai akcijai akcininkų susirinkime, teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, teisę atsiimti kapitalo dalį kapitalo mažinimo atveju bei kitas įstatymuose numatytas teises.

21. Pelnas, tenkantis vienai akcijai

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nuostoliai per laikotarpį	(438)	(2 331)
Akcijų skaičius sausio 1 d. (tūkst.)	20 000	37 000
Akcijų skaičius gruodžio 31 d. (tūkst.)	20 000	20 000
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis (tūkst.)	20 000	29 917
Bendrasis ir sumažėjęs pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	<u>(0,02)</u>	<u>(0,08)</u>

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

22. Atidėjiniai

2012 m. Valstybinė mokesčių inspekcija atliko Bendrovės mokesčinį patikrinimą, kurio metu buvo papildomai apskaičiuota 413 tūkst. litų į biudžetą mokėtino PVM, 83 tūkst. litų delspinigių ir 41 tūkst. litų baudų už 2010 metus.

Bendrovė nesutiko su Valstybinė mokesčių inspekcijos sprendimu, todėl buvo apskundusi šį sprendimą. 2013 m. birželio mėn. Vilniaus apygardos administracinis teismas atmetė Bendrovės skundą dėl Valstybinės mokesčių inspekcijos priimto sprendimo sumokėti PVM į biudžetą. 2013 m. birželio 25 d. Bendrovė apskundė šį sprendimą Lietuvos vyriausiajam administraciniam teismui, tačiau 2014 m. kovo 5 d. Lietuvos vyriausiasis administracinis teismas atmetė šį skundą ir paliko galioti Vilniaus apygardos administracinio teismo sprendimą. Bendrovės apskaitoje suformuotas atidėjinys bendrai 537 tūkst. litų sumai dėl galimai nesumokėto PVM. Sukauptos sąnaudos apskaitytos bendrosiose ir administracinėse sąnaudose (413 tūkst. litų) ir finansinės veiklos sąnaudose (124 tūkst. litų).

23. Išmokos darbuotojams, mokamos pasibaigus tarnybos laikui

	Grynasis nustatytų išmokų įsipareigojimas	
	2013	2012
Likutis sausio 1 d.	-	-
Apskaitoma pelne (nuostoliuose)	-	-
Apskaitoma kitose bendrosiose pajamose	171	-
Iš viso išmokų darbuotojams, mokamų pasibaigus tarnybos laikui	171	-

Pagal ilgalaikių išmokų darbuotojams planą turtas atitinkamiems įsipareigojimams įvykdyti nėra kaupiamas. Nustatytų išmokų darbuotojams, mokamų pasibaigus tarnybos laikui, įsipareigojimų vertės padidėjimas 2013 m. susidarė dėl pasikeitusių aktuarinių prielaidų.

Pagrindinės aktuarinės prielaidos, naudotos įvertinant išmokas darbuotojams, mokamas pasibaigus tarnybos laikui, 2013 m. gruodžio 31 d. ir nustatytų išmokų įsipareigojimų jautrumas pagrįstai galimiems vienos iš šių prielaidų pokyčiams, kitoms prielaidoms išliekant pastovioms, gali būti pateiktos taip:

Prielaidos	Įtaka nustatytų išmokų įsipareigojimams			
	Bazė	Pokytis	Padidėjimas	Prielaidos
Metinis atlyginimų augimas	2 %	0,5 %	4,1 %	(3,9 %)
Diskonto norma	5 %	0,5 %	(3,8 %)	4,0 %

24. Paskolos ir kitos finansinės skolos

	2013	2012*
Paskolos iš finansinių institucijų	7 432	8 632
Kitos paskolos	1 336	1 884
	8 768	10 516

* -pokyčiai klasifikacijoje aprašyti 4 pastaboje.

„Swedbank“, AB, suteikė Bendrovei 8 632 tūkst. litų (2 500 tūkst. EUR) kredito liniją. 2013 m. birželio mėn. pardavus Bendrovei priklausančius katilinės pastatus, 1 200 tūkst. litų buvo grąžinta bankui, todėl 2013 m. liepos 4 d. skola sumažėjo iki 7 432 tūkst. litų (2 152 tūkst. EUR).

2013 m. gruodžio mėn. bankas ir Bendrovė susitarė pratęsti kredito linijos grąžinimo terminą iki 2014 m. kovo 31 d. Kaip nurodyta 31 pastaboje, 2014 m. kovo 17 d. Bendrovė su banku pasirašė susitarimą dėl tolesnio grąžinimo termino pratęsimo iki 2014 m. gruodžio 31 d. 2013 m. gruodžio 31 d. skola siekė 7 432 tūkst. litų (2012 m. – 8 632 tūkst. litų). Efektyvi palūkanų norma 2013 m. buvo 2,8 % (2012 m. – 3,6 %). Siekdama užtikrinti paskolos grąžinimą, Bendrovė įkeitė 2013 m. gruodžio 31 d. buvusių 16 451 tūkst. litų likutinės vertės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei 2 880 tūkst. litų vertės atsargų, taip pat visas esamas ir būsimas lėšas pagrindinėse sąskaitose bankuose bei nuomos teises į 5,6044 ha žemės sklypą. 2013 m. gruodžio 31 d. patronuojanti bendrovė įmonių grupė „ALITA“, AB yra suteikusi laidavimą „Swedbank“, AB, už Bendrovei suteiktas 2 152 tūkst. EUR (2012 m. gruodžio 31 d. – 2 500 tūkst. EUR) paskolas.

2013 m. rugsėjo mėn. Bendrovė su Valstybine mokesčių inspekcija pasirašė sutartį dėl 1 651 tūkst. litų mokesstinės paskolos, kurios nustatytas galutinis grąžinimo terminas – 2014 m. balandžio 30 d., o vienos dienos palūkanų norma lygi 0,01 %. 2013 m. gruodžio 31 d. mokėtina suma pagal šią sutartį sudarė 1 336 tūkst. litų. 2012 metais Bendrovė ir Valstybinė mokesčių inspekcija pasirašė tokią pačią sutartį dėl 2 424 tūkst. litų mokesstinės paskolos su grąžinimo terminu 2013 m. gruodžio mėn. 2012 m. gruodžio 31 d. mokėtina suma pagal šią sutartį sudarė 1 884 tūkst. litų.

25. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

	2013	2012
Prekybos skolos trečioms šalims	758	536
Prekybos skolos susijusioms šalims	262	-
	1 020	536

26. Kiti įsipareigojimai

	2013	2012*
Mokėtinas akcizo mokestis	580	338
Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	291	273
Gauti išankstiniai mokėjimai ir kitos mokėtinos sumos	158	84
Sukauptas atostogų rezervas	185	155
Su darbuotojais susiję įsipareigojimai	115	96
	1 329	946

* - pokyčiai klasifikacijoje aprašyti 4 pastaboje.

27. 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 patronuojančios 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 patronuojančios įmonės) pagrindinių vadovujančių darbuotojų arba kitais atvejais, apibrėžtais 24-ajame TAS.

Per laikotarpį Bendrovė turėjo sandorių su šiomis susijusiomis šalimis:

- Įmonių grupė „ALITA“, AB – patronuojanti bendrovė.

Didžiausias patronuojančios 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:

	2013	2012
Sandoriai su susijusiomis šalimis		
Pardavimai susijusioms šalims	598	675
Įsigijimai iš susijusių šalių	2 394	898
Gautos palūkanos	102	124
Gautinos sumos iš susijusių šalių		
Ilgalaikė gautina paskola	2 900	2 900
Prekybos gautinos sumos iš susijusių šalių, atskaičius vertės sumažėjimą	-	93
Mokėtinos sumos susijusioms šalims		
Prekybos skolos susijusioms šalims	262	-

2013 m. gruodžio 31 d. patronuojanti bendrovė Įmonių grupė „ALITA“, AB yra suteikusi laidavimą „Swedbank“, AB, už Bendrovei suteiktas 2 152 tūkst. EUR (2012 m. gruodžio 31 d. – 2 500 tūkst. EUR) paskolas.

Bendrovė yra laidavusi bankui už Įmonių grupės „ALITA“, AB turimą 11 683 tūkst. EUR paskolą. Šios paskolos užtikrinimui Bendrovė yra įkeitusi prekinis ženklus, nekilnojamąjį turtą, atsargas bei įrengimus.

28. Neapibrėžti įsipareigojimai ir turtas

Apyvartiniai taršos leidimai

2013 m. AB „Anykščių vynas“ vykdė aplinkosaugos tikslus ir uždavinius. Pagrindiniai atmosferos taršos šaltiniai yra katilinė ir išspaudų džiovykla. 2013 m. leidžiama tarša, nurodyta Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidime Nr. TA (2)-12 neviršyta. Pagal nacionalinio apyvartinių taršos leidimų paskirstymo 2013–2020 metams planą, Bendrovei ATL (apyvartiniai taršos leidimai) neskirti, o 2013 m. išmestas ŠESD (šiltnamio efektą sukeliančių dujų) kiekis yra 1 953t CO₂. Metinis nuotekų užterštumo vidurkis neviršijo Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidime nustatyto nuotekų užterštumo.

Trečiųjų šalių turimos atsargos

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė sandėliavo 1 500 t koncentruotų obuolių sulčių, kurios priklausė tretiesiems asmenims (apskaičiuota apytikrė vertė 6 215 tūkst. litų). Per 2013 m. Bendrovė pagamino ir pardavė šias koncentruotas obuolių sultis, o pirkėjas įgijo teisę sandėliuoti produktą iki 2014 m. gegužės mėn. pabaigos. Patronuojanti bendrovė yra apdraudusi šias atsargas 8 000 tūkst. litų sumai nuo gamtinių jėgų, gaisro ir kitos žalos.

Išduotos garantijos, laidavimai

Bendrovė yra laidavusi bankui už Įmonių grupės „ALITA“, AB turimą 11 683 tūkst. EUR paskolą. Šios paskolos užtikrinimui Bendrovė yra įkeitusi prekinį ženklą, nekilnojamąjį turtą, atsargas bei įrengimus.

Bendrovė iš valstybės nuomojasi vieną žemės sklypą, kurio nuomos terminas – iki 2046 m. rugpjūčio 8 d. Metinis nuomos mokestis per 2013 m. sudarė 19 tūkst. litų. Bendrovė turi atlikti su iš valstybės nuomojamais žemės sklypais susijusius aplinkos apsaugos darbus (valymo, atstatymo ir kt.). 2013 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose atidėjiny šių darbų sąnaudoms nėra apskaitytas, nes vadovybė negalėjo įvertinti šių darbų atlikimo terminų ir apimčių, tačiau, vadovybės nuomone, suma neturėtų būti reikšminga.

Neapibrėžtumai, susiję su mokesčių mokėjimu

Pagal galiojančius įstatymus, mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu patikrinti Bendrovės apskaitos registrus ir įrašus už 5 metus, einančius prieš ataskaitinį mokestinį laikotarpį, bei gali apskaičiuoti papildomus mokesčius ir sankcijas. Išskyrus aukščiau paminėtą 22 pastaboje, vadovybei nėra žinoma apie jokiais aplinkybėmis, dėl kurių Bendrovei galėtų būti apskaičiuoti papildomi reikšmingi mokesčių įsipareigojimai.

29. Teisminiai ginčai ir ieškiniai

2013 m. rugsėjo 23 d. Bendrovė iš Panevėžio apygardos teismo gavo pranešimą apie Bendrovės akcininko Plass Investments Limited pateiktą ieškinį dėl 2013 m. birželio 20 d. tarp Bendrovės (pardavėjo) ir pirkėjo sudarytos katilinės ir su ja susijusių statinių pirkimo–pardavimo sutarties pripažinimo negaliojančia, taip pat dėl su šios sutarties vykdymu susijusios restitucijos taikymo (byloje atsakovais įtraukta Bendrovė ir nurodyto turto pirkėjas).

Bendrovės nuomone, Plass Investments Limited pareikštas ieškinys yra nepagrįstas ir atmestinas.

30. Pobalansiniai įvykiai

2014 m. vasario 24 d. Bendrovė su UAB „Swedbank lizingas“ pasirašė susitarimą dėl 500 tūkst. litų gautinų sumų finansavimo iki 2014 m. lapkričio 30 d.

Kaip paminėta 22 pastaboje, 2014 m. kovo 5 d. teisminis ginčas su Valstybine mokesčių inspekcija buvo pralaimėtas. Bendrovė įsipareigojo sumokėti 413 tūkst. litų PVM į biudžetą, taip pat 83 tūkst. litų delspinigių bei 41 tūkst. litų baudą. 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės apskaitoje suformuotas atidėjiny bendrai 537 tūkst. litų sumai.

2014 m. kovo 17 d. buvo pasirašytas susitarimas su banku dėl paskolos termino pratęsimo iki 2014 m. gruodžio 31 d.

31. Informacija apie veiklos tęstinumą

Per 2013 metus Bendrovei pavyko toliau mažinti nuostolius. Per ataskaitinius metus Bendrovė patyrė 438 tūkst. litų (2012 m. – 2 331 tūkst. litų) grynujų nuostolių. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo jos trumpalaikį turtą 6 489 tūkst. litų. Apyvartinis kapitalas neigiamas ir siekia 8 768 tūkst. litų.

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

- pardavimų organizavimo, pirkimų organizavimo, informacinių technologijų, konsultacijų verslo valdymo klausimais, buhalterinės apskaitos tvarkymo, finansų valdymo, kitos būtinos paslaugos pagal sutartį Bendrovei teikiamos patronuojančios bendrovės įmonių grupė „ALITA“, AB, taip optimizuojant valdymo sąnaudas ir nedubliuojant funkcijų abejose įmonėse;
- darbuotojų skaičiaus optimizavimas gamyboje ir administracijoje, atsižvelgiant į gamybos ir pardavimų apimtis. Projektas baigtas įgyvendinti 2013 m.;
- 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. 2014 m. Bendrovė planuoja su mažesniu darbuotojų skaičiumi išlaikyti ir netgi didinti gamybos apimtis ir kuo tinkamiau išnaudoti gamybinius pajėgumus;
- 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. 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;
- Bendrovė pirmą kartą po dvejų metų pertraukos gamino koncentruotas obuolių sultis;
- 2013 m. Bendrovė ir „Swedbank“, AB, pasirašė 2004 m. rugpjūčio 10 d. kredito linijos sutarties pakeitimą, kuriuo kredito linijos grąžinimo terminas pratęstas iki 2014 m. kovo 31 d. 2014 m. kovo 17 d. buvo susitarta dėl tolesnio kredito linijos grąžinimo termino pratęsimo iki 2014 m. gruodžio 31 d.;
- kaip nurodyta 30 pastaboje, Bendrovė pasirašė faktoringo susitarimą, kuris reikšmingai įtakos kasdieninius Bendrovės pinigų srautus.

Atsižvelgiant į išvardintus 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
2013 m.**

*Parengtas pagal Lietuvos banko valdybos patvirtintas
Periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisykles*

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

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

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

1. BENDRA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

1.1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metinis pranešimas

Metinis pranešimas parengtas už ataskaitinį laikotarpį nuo 2013 m. sausio 1 d. iki 2013 m. gruodžio 31 d.

1.2. Emitentas ir jo kontaktiniai duomenys ataskaitos pateikimo datai

Pavadinimas	„ANYKŠČIŲ VYNAS“
Teisinė forma	Akcinė 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	BĮ 97-340
Įmonės rejestro 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 spirituotus 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“ išleistos paprastosios vardinės akcijos 1995 m. liepos 3 d. įtrauktos į AB NASDAQ OMX Vilnius Papildomąjį prekybos sąrašą. 2013 metų pradžioje buvo 20 000 000 (dvidešimt milijonų) vnt. paprastųjų vardinių 1 lito nominalios vertės AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ akcijų. Bendra akcijų nominali vertė – 20 000 000 Lt. Šių vertybinių popierių ISIN kodas LT0000112773 (trumpinys ANK 1L).

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ savų akcijų per 2013 m. neįsigijo.

2. KITA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

2.1. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ įstatinio kapitalo struktūra pagal akcijų rūšis 2013 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
Viso:	20 000 000	-	20 000 000	100,00

Visos AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ akcijos yra pilnai apmokėtos. Kiekviena visiškai apmokėta akcija jos 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 nemažai lėšų buvo skirta investicijoms ir išspręsta daug gamybos tobulinimo ir efektyvumo didinimo klausimų. Visa tai nulėmė, kad 2013 metais AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ poreikis investicijoms per 2013 metus sudarė 81,0 tūkst. Lt (investicijos padarytos tobulinant gamybos įrengimus).

2.4. Informacija apie akcininkus

2013 m. gruodžio 31 d. AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ akcininkų sąrašuose buvo 394 akcininkai.

Akcininkai, 2013 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 2013 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teisėmis valdė (kartu sudėjus) 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 turimą 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 2013 ir 2012 metus, Lt (be išmokėtų kompensacijų) pagal personalo grupes:

Darbuotojai	2013 metai			2012 metai		
	Vidutinis darbuotojų skaičius	%	Vidutinis atlyginimas	Vidutinis darbuotojų skaičius	%	Vidutinis atlyginimas
Vadovai	2	2,7	4 652	2	2,5	4 522
Specialistai ir tarnautojai	24	32,4	1 896	29	35,8	1 811
Darbininkai	48	64,9	1 492	50	61,7	1 545
Viso:	74	100	1 720	81	100	1 719

Vidutinis darbuotojų skaičius sumažėjo 7 žmonėmis arba 8,6 % dėl gamybos ir valdymo funkcijų optimizavimo. Vidutinis darbo užmokestis išliko nepakitęs.

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ palyginamieji duomenys apie darbuotojų struktūrą pagal išsilavinimą 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d.:

Darbuotojų išsilavinimas	2013 12 31		2012 12 31	
	Darbuotojų skaičius	%	Darbuotojų skaičius	%
Aukštasis	18	27,3	22	29,4
Aukštesnysis	21	31,8	25	33,3
Vidurinis	26	39,4	25	36,0
Nebaigtas vidurinis	1	1,5	1	1,3
Iš viso:	66	100	75	100

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

Darbo ar kolektyvinėse sutartyse nėra numatytų ypatingų AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ darbuotojų ar jų dalies teisių ir pareigų.

2.8. Emitento organų įgaliojimai išleisti ir supirkti emitento akcijas

Emitento organų įgaliojimų išleisti ar supirkti emitento akcijas per 2013 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 kompetenciją 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	2012.04.26	2016 04 25
Vaidas Mickus	Narys	2012.07.26	2016 04 25
Audrius Zuzevičius	Narys	2012.11.09	2016 04 25
Artūras Tiurinas	Narys	2012.11.09	2013 11 22

Papildoma informacija apie AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ valdybos narius:

Vytautas Junevičius

Išsilavinimas – aukštasis, inžinierius ekonomistas, tarptautinių ekonominių 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 patarėju.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje: Įmonių grupės „ALITA“, AB stebėtojų tarybos narys, AB „Šiaulių bankas“ tarybos narys, turi 320 560 vnt. t.y. 0,13% AB Šiaulių bankas akcijų.

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 (bakaluro laipsnis); apskaita ir auditas (magistro laipsnis).

Nuo 2012 m. gegužės 24 d. iki 2012 m. liepos 23 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 neturėjo.

Valdybos narys Audrius Zuzevičius yra Bendrovės darbuotojas, jam mokamas darbo sutartyje numatytas atlyginimas, garantuojamos kitos socialinės išmokos, numatytos kolektyvinėje sutartyje. Kitiems valdybos nariams per 2013 metus nebuvo mokamas atlyginimas ar kitos išmokos, nebuvo skirtos paskolos, suteiktos garantijos ar laidavimai, kuriais būtų užtikrintas jų prievolių vykdymas.

Bendrovės vadovas (direktorius) ir vyriausias finansininkas:

Vardas, Pavardė	Užimamos pareigos	Darbo užimamose pareigose pradžia	Darbo užimamose pareigose pabaiga
Audrius Zuzevičius	Direktorius	2012 01 20	
Audronė Zemlevičienė	Vyriausioji buhalterė	2005 05 19	

Papildoma informacija apie AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ vadovus ir vyriausiąją 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.

Bendrovės vadovui, vyr. buhalterei mokamas atlyginimas pagal darbo sutartis, jiems garantuojamos kitos socialinės išmokos, nustatytos Kolektyvinėje sutartyje.

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

Per 2013 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 patrunuojančios bendrovės Įmonių grupės „ALITA“, AB audito komitetas. Nuo 2013 m. balandžio 19 d. audito komiteto funkcijos Įmonių grupės „ALITA“, AB visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu pavestos vykdyti Įmonių grupės „ALITA“, AB stebėtojų tarybai.

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, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

Bendrovę ir jos darbuotojus sieja 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 laidavimo, prekių pirkimo-pardavimo, paslaugų teikimo sandorius.

Kita informacija apie 2013 metais įvykusius sandorius su susijusiomis šalimis pateikta finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte 27 pastaboje.

Laidavimai tarp grupės įmonių

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ yra laidavusi „Swedbank“, AB savo turtu, taip pat įkeitusi AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ priklausantį nekilnojamąjį turtą, įrengimus, nuomos teises į žemės sklypą, visas apyvartoje esančias prekių atsargas, visas esamas ir būsimas pinigines lėšas sąskaitose, atidarytose „Swedbank“, AB, užtikrinant Įmonių grupės „ALITA“, AB įsipareigojimų pagal kredito sutartis, pasirašytas su „Swedbank“, AB, įvykdymą. AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ taip pat yra įkeitusi dalį jai priklausančių prekių ženklų užtikrinant Įmonių grupės „ALITA“, AB įsipareigojimų pagal kredito sutartį, pasirašytą su AB Šiaulių bankas, įvykdymą.

Įmonių grupė „ALITA“, AB yra suteikusi laidavimą dėl AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ turimos 7,4 mln. Lt „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

2013 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 ir interneto tinklalapyje www.anvynas.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 ir AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ tinklalapį www.anvynas.lt/investuotojams viešai paskelbta ši svarbiausia informacija:

Data	Pranešimo pavadinimas
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“ neauditutas 2012 m. veiklos rezultatas
2013 m. kovo 28 d.	Dėl kredito sutarties pakeitimo
2013 m. kovo 28 d.	Dėl akcinės bendrovės „ANYKŠČIŲ VYNAS“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo.
2013 m. kovo 28 d.	Dėl akcinės bendrovės „ANYKŠČIŲ VYNAS“ valdybos priimtų sprendimų, susijusių su šaukiamu eiliniu visuotiniu akcininkų susirinkimu
2013 m. balandžio 19 d.	Akcinės bendrovės „ANYKŠČIŲ VYNAS“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai
2013 m. balandžio 19 d.	Akcinės bendrovės „ANYKŠČIŲ VYNAS“ 2012 m. metinė informacija
2013 m. gegužės 31 d.	AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ neauditutas 2013 m. 3 mėnesių veiklos rezultatas
2013 m. birželio 21 d.	Dėl bendrovei priklausančios katilinės ir su ja susijusio turto pardavimo
2013 m. birželio 28 d.	Dėl kredito sutarties pakeitimo
2013 m. liepos 5 d.	Dėl kredito sutarties pakeitimo
2013 m. rugpjūčio 27 d.	AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ neauditutas 2013 m. 6 mėnesių veiklos rezultatas
2013 m. rugsėjo 24 d.	Gautas Plass Investments Limited ieškinys dėl bendrovei priklausiusios katilinės pardavimo sutarties pripažinimo negaliojančia.
2013 m. spalio 31 d.	AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ neauditutas 2013 m. 9 mėnesių veiklos rezultatas
2013 m. lapkričio 11 d.	Dėl bendrovės valdybos nario atsistatydinimo
2013 m. gruodžio 20 d.	Dėl kredito sutarties pakeitimo
2014 m. vasario 28 d.	AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ neauditutas 2013 m. veiklos rezultatas
2014 m. kovo 7 d.	Lietuvos vyriausiasis administracinis teismas paliko galioti Vilniaus apygardos administracinio teismo sprendimą
2014 m. kovo 18 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 2013 metais arba galinčius turėti įtakos ateityje:

Teisinė 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, ženklinimui, tarai) gali laikinai apriboti gamybą, o tai gali paveikti Bendrovės veiklą, verslo perspektyvas, nulemti nenumatytas išlaidas, būtinas tam tikriems įsipareigojimams įgyvendinti ar baudoms sumokėti.

Vartojimas.

Bendrovės prekiniai ženklai yra gerai žinomi vietinėje rinkoje. Konkurencingos prekių ženklo pozicijos išsaugojimas priklauso nuo Bendrovės galimybių pateikti pirkėjui produktą, kuris yra jam (pirkėjui) 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. Bendrovė 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 padidėjusiomis išlaidomis, kurios turės būti dengiamos iš vidinių Bendrovės resursų.

Tiekimas.

Pagrindinių žaliavų, naudojamų alkoholinių gėrimų gamyboje, kainų svyravimui įtaką gali daryti pasaulinės pasiūlos/paklausos pasikeitimai, gamtos ir oro sąlygų neapibrėžtumas ir/arba vyriausybės politika. Tokie neprognozuojami žaliavų, pakuotės pirkimo kainų svyravimai gali daryti įtaką veiklos rezultatui.

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

Sezoniškumas.

Ryškus sezoniškumas pasireiškia tik obuolių produktų gamybos veikloje, kurių 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 83% visos alkoholinės produkcijos apyvartos susijusi su keliais pagrindiniais pirkeėjais didmenininkais. Bendrovėje taikomos procedūros, užtikrinančios klientų patikimumo įvertinimą bei monitoringą, Bendrovei palankesnių atsiskaitymo terminų skatinimą. Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prekybinius įsipareigojimus.

Finansavimo rizika.

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 8,7 mln. Lt trumpalaikių paskolų. Ilgalaikių paskolų ir išperkamosios nuomos įsipareigojimų Bendrovė neturėjo. Einamasis Bendrovės finansinio įsiskolinimo lygis gali įtakoti, kad papildomų skolinto kapitalo lėšų pritraukimas būsimų papildomų finansavimo poreikių tenkinimui būtų santykinai sudėtingas ir/arba santykinai brangus.

Daugiau informacijos apie paskolas, palūkanų normas žr. pateiktame 2013 m. audituoto finansinių ataskaitų rinkinio XX pastaboje.

Aplinkos apsauga.

Bendrovė vykdydama savo veiklą privalo vadovautis įvairiomis aplinkosaugos taisyklėmis, numatančiomis įvairių kenksmingų medžiagų, naudojamų 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 praeities 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 įtakos Bendrovės veiklai, finansinei padėčiai ir rezultatams.

Produktų kokybė.

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 mechanizmų, nėra jokių užtikrinimų ar garantijų, kad kuris nors Bendrovės siūlomas produktas negali būti pripažintas, kaip neatitinkantis kokybės reikalavimų ar netinkamas tolimesniam perdirbimui ir vartojimui. Todėl Bendrovė gali būti priversta tokius produktus atšaukti ar sunaikinti ir prisiimti atsakomybę, jei bet kokie tokie produktai sukeltų žalą vartotojų sveikatai. Didelės produktų dalies atšaukimas bei bet kokie reikalavimai atlyginti žalą, sukeltą dėl tokių produktų panaudojimo, gali nulemti ilgalaikius atitinkamų produktų patekimo į rinką apribojimus bei pasitikėjimo Bendrove ir jos siūlomais produktais praradimą. Net paaiškėjus, kad įtarimai dėl produktų saugumo yra nepagrįsti, neigiama viešoji nuomonė gali stipriai neigiamai paveikti Bendrovės reputaciją, įvaizdį ir vardą.

Intelektinė nuosavybė.

Bendrovė deda daug pastangų saugodama savo intelektinės nuosavybės teises, įskaitant prekės 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 intelektinės nuosavybės teisių. Dėl Bendrovės prekių vardų patrauklumo vartotojams Bendrovės gaminami produktai gali būti klastojami. Dėl žemesnės kokybės ar net pavojingų sveikatai klastotų produktų patekimo į rinką Bendrovė gali patirti nuostolių. Bendrovei nesugebant apsaugoti savo intelektinės nuosavybės teisių nuo kėsinosi ar neteisėto pasisavinimo, tai gali neigiamai įtakoti jos veiklos rezultatus ir tolimesnę verslo plėtrą.

Manoma, jog kiti socialiniai, techniniai - technologiniai bei ekologiniai veiksniai didesnės įtakos bendrovės ūkinei - finansinei veiklai 2014 metais neturės.

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

Gamybos nutraukimo per dvejus paskutinius metus nebuvo.

2.17. Pagrindiniai teismo ir arbitražo procesai

Informacija apie pagrindinius teismo ir arbitražo procesus pateikta 2013 m. audituoto finansinių ataskaitų rinkinio 29 pastaboje.

2.18. Informacija, kaip laikomasi Bendrovių valdymo kodekso

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

2.19. Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos.

Ši informacija atskleidžiama finansinių ataskaitų rinkinio 30 pastaboje.

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

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

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

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

Asortimentą koregavo nuolat besikeičiantis vartotojų skonis, tačiau natūralus juodųjų serbentų vynas išliko vienas populiariausių. 2007 metais juodųjų serbentų vynas pavadintas legendinės karaliaus Mindaugo pilies, kuri, kaip spėja tyrinėtojai, stovėjo šalia Anykščių, vardu (Voruta). Prieš keliolika metų buvę populiarūs tradiciniai lietuviški gėrimai - natūralūs vynai - šiandien vėl atranda savo vartotojų ir gerbėjų būrį. Tą įrodo 2009 metų gruodžio mėnesį vynui „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 Jaltoje alkoholinių gėrimų konkurse „Zolotoj grifon“ „Voruta“ taip pat pelnė aukso medalį. Natūralus aronijos vynas „Voruta“ konkurse „Lietuvos metų gaminys – 2011“ gavo aukso medalį. 2013 metais natūralus vynas „Voruta“ pasipildė nauju skoniu – obuolių. Šis gaminys sėkmingai įsiliejo į jau gaminamų natūralių vynų „Voruta“ šeimą.

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 koku 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 2013 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 pakeitimui.

Vadovaujantis dokumentų peržiūrų rezultatais bei padalinių iniciatyva parengti, suderinti ir patvirtinti 22 dokumentų nauji leidimai, 15 dokumentų pakoreguoti.

Pagal AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ KVS ir AVS vidaus auditų planą 2013 metais atlikti 9 integruotos vadybos sistemos vidaus auditai visuose padaliniuose. Audituočių padalinių vadovai reagavo į vidaus auditorių nustatytus faktus, numatė ir atliko koregavimus.

2013 m. liepos 15 dieną tarptautinė sertifikavimo įstaiga UAB „TUV UOLEKTIS“ atliko AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ antrąjį 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.

2013 metais AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ vykdė Aplinkosaugos tikslus ir uždavinius. Pagrindiniai atmosferos taršos šaltiniai yra katilinė ir išspaudų džiovykla. 2013 m. leidžiama tarša, nurodyta Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidime Nr. TA (2)-12 neviršyta. Pagal nacionalinio apyvartinių taršos leidimų paskirstymo 2013-2020 metams planą, Bendrovei ATL (apyvartiniai taršos leidimai) neskirti, o 2013 m. išmestas ŠESD (šiltnamio efektą sukeliančių dujų) kiekis yra 2182 t CO₂. Metinis nuotekų užterštumo vidurkis neviršijo Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidime nustatyto nuotekų užterštumo. Baudų už aplinkos teršimą, gamybinės veiklos apribojimo ar sustabdymo dėl žalos aplinkai nebuvo. Kitų ekologinių rizikos veiksnių ar avarių nebuvo.

Aplinkos apsaugos 2013 metų priemonių plane numatytos priemonės įvykdytos. 2013 metais bendrovė sunaudojo 1 432 MWh (2012 m. – 1 583 MWh) elektros energijos, 39,6 tūkst.m³ (2012 m. 53,6 tūkst. m³) vandens, 1 145 tūkst. m³ (2012 m. 1 390 tūkst. m³) gamtinių dujų.

Dėl apmokestinamosios pakuotės tvarkymo sudaryta sutartis su pakuotės atliekų tvarkymo organizacija. Bendrovė pakuotės atliekų tvarkymo organizacijai patikėjo 351,9 tonų stiklo, 26,0 tonų plastikinės, 109,5 tonų PET, 39,0 tonų popieriaus ir kartono, 1,75 tonų metalo, 1,95 tonų medžio pakuočių, išleistų į vidaus rinką, sutvarkymą.

Ypatingas dėmesys skiriamas bendrovėje gaminamos produkcijos, gaunamų žaliavų ir medžiagų kokybei. Produkcijos kokybę nuolat kontroliuojama gamybos kontrolės laboratorijos darbuotojų, kurie vadovaujasi LR ir ES norminių teisės aktų reikalavimais, taikomais bendrovėje gaminamai produkcijai. Per 2013 metus negauta oficialių nusiskundimų iš vartotojų ar kontroliuojančių institucijų dėl gaminamos produkcijos kokybinių rodiklių neatitikimo. Gamybos kontrolės laboratorijos darbuotojai nuolat susipažįsta su naujais gėrimų gamybą reglamentuojančių ES ir nacionalinių teisės aktų reikalavimais, nagrinėja naujas alkoholinių gėrimų tyrimo metodikas, savo darbe pritaiko kokybės rodiklių tyrimo metodų pasikeitimus.

3.3. Priklausymas asocijuotoms struktūroms

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ 2013 metais priklausė Panevėžio pramonės, prekybos ir amatų rūmų asociacijai.

Bendrovė šios asociacijos kapitale nedalyvauja, yra jos narys, moka nario mokesčius.

3.4. Trumpa veiklos apžvalga

Nepaisant didelės konkurencijos vietinėje rinkoje ir nepalankios ekonominės situacijos (nepalanki akcizų politika vaisių vynų atžvilgiu ir palanki politika stipraus alaus atžvilgiu), Bendrovės pardavimai išaugo. 2013 metais, kaip ir ankstesniais, didžiąją gamybos ir pardavimų dalį sudarė specialios technologijos vynai, kurių pardavimai išaugo apie 30 procentų.

Ypatingas dėmesys ir toliau buvo skiriamas natūralaus vyno „Voruta“ gamybai. 2013 metais natūralus vynas „Voruta“ pasipildė nauju skoniu – obuolių. Šis gaminys sėkmingai įsiliejo į jau gaminamų natūralių vynų „Voruta“ šeimą. Naujų produktų išleidimas bei sėkmingai taikytos rinkodaros priemonės davė teigiamų rezultatų – natūralių vynų pardavimų apimtys kiekiu išraiška, palyginti su 2012 metais išaugo 3,3 kartus. Natūralių vynų dalis bendruose pardavimuose 2013 metais išaugo iki 21%.

2013 metais įmonė tęsė bendradarbiavimą su esamais eksporto klientais Latvijoje, Estijoje, Jungtinėje karalystėje bei JAV. Užsienio rinkose parduodami natūralūs ir specialios technologijos vynai bei obuolių produktai. Eksportuojamų produktų asortimentą 2013 metais sėkmingai papildė šildymui skirtas vyno gėrimas.

2013 metais, po kelių metų pertraukos, kai buvo tiekiamas obuolių perdirbimo paslauga kitoms įmonėms, Bendrovė, matydama obuolių perdirbimo produktų paklausą užsienio rinkose, grįžo prie obuolių perdirbimo veiklos. Per sezoną buvo supirkta ir perdirbta 15 000 t obuolių, pagaminta 2000 t koncentruotų obuolių sulčių, 560 t džiovintų obuolių išspaudų ir 115 t obuolių aromato. Visi gaminiai sėkmingai realizuojami užsienio rinkose.

Plačiau su Bendrovės finansine būkle ir bendrųjų pajamų duomenimis galima susipažinti pateiktame audituotame finansinių ataskaitų rinkinyje už 2013 metus.

4. FINANSAI

2013 m. veiklos rezultatas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus – 0,5 mln. Lt (0,1 mln. EUR) nuostolis prieš apmokestinimą. Praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu buvo patirtas 2,4 mln. litų (0,7 mln. EUR) nuostolis prieš apmokestinimą.

2013 m. pardavimų pajamos sudaro 19,3 mln. Lt (5,6 mln. EUR) ir lyginant su 2012 m. tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 56 procentais.

Kita finansinės veiklos informacija pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje už 2013 metų laikotarpį, pasibaigusį 2013 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 ir AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ tinklalapyje www.anvynas.lt/investuotojams.

5. BENDROVĖ IR VISUOMENĖ

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ įneša nemažą indėlį į šalies bei miesto, kuriame yra įmonė, socialinį ir kultūrinį gyvenimą. 2013 metais įvairių mokesčių Lietuvos Respublikos biudžetui buvo priskaičiuota apie 13,8 mln. Lt. Mokesčiai pasiskirstė taip (tūkst. Lt):

Mokesčio pavadinimas	2013 metai, tūkst. Lt
Akcizo mokestis	10 316,3
Pridėtinės vertės mokestis	2 439,6
Soc. draudimo įmokos	667,9
Pajamų mokestis iš atlyginimų	210,7
Pakuotės mokestis	67,4
Kiti mokesčiai	82,6
Iš viso	13 784,5

AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ yra sudaryta kolektyvinė sutartis, kurioje numatytos socialinei rūpybai skirtos priemonės, skiriant pašalpas įmonės darbuotojams. 2013 metais įvairioms išmokoms buvo skirta 16,9 tūkst. Lt.

6. BENDROVĖS PLANAI IR PROGNOZĖS

2014 metais pardavimų apimtims didžiausią įtaką turės susiklosčiusi ekonominė ir socialinė situacija, todėl sunku tokiomis sąlygomis prognozuoti įmonės apyvartą ir pelną. Planuojama, kad pagrindiniai 2014 m. tikslai, kuriuos įmonės vadovybė sieks įgyvendinti, bus:

- veiklos efektyvumo bei sąnaudų optimizavimas;
- prekinių ženklų 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. 2014 metais AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ reikšmingų investicijų neplanuoja.

Direktorius



Audrius Zuzevičius

**AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ pranešimas apie
NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi**

Akcinė bendrovė „ANYKŠČIŲ VYNAS“, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir AB NASDAQ OMX Vilnius 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 /NEAKTU ALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė viešai skelbia bendrovės plėtros strategiją ir tikslus metinėse veiklos ataskaitose, bendrovės interneto tinklalapyje (www.anvynas.lt).
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė dirba pagal patvirtintus produkcijos pardavimo ir gamybos planus, taip įgyvendindama savo strateginius tikslus.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ yra dukterinė Įmonių grupės „ALITA“ AB įmonė. Įmonių grupė „ALITA“ AB valdo 94,9% AB „Anykščių vynas“ akcijų. Bendrovės valdyba susideda iš keturių narių. Šiuo metu į valdybą yra išrinkti trys asmenys, tai bendrovės direktorius, Įmonių grupės „ALITA“ AB generalinis direktorius, valdybos pirmininkas. Bendrovės vadovas 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. Aktualia informacija skelbiama Vilniaus vertybinių popierių biržos bei bendrovės internetiniame puslapyje, spaudoje. Bendrovė dalyvauja vietos bendruomenės renginiuose. Draugiškai bendradarbiauja su tiekėjais ir kreditoriais, labai vertina pirkėjus, jų pastabas ir atsiliepimus apie bendrovės veiklą ir produkciją.
II principas: Bendrovės valdymo sistema Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		
2.1. Be Lietuvos Respublikos acinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Ne	Bendrovėje nėra stebėtojų tarybos. Bendrovės vadovas atsiskaito valdybai apie bendrovės darbo rezultatus.
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Bendrovėje šias funkcijas atlieka kolegialus valdymo organas-valdyba.

2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Ne	Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos. Sudarytas tik vienas kolegialus organas ir tai yra valdyba.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai. ¹	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 šiems organams priimant sprendimus. ²	Taip	Bendrovės valdyba sudaryta iš 4 asmenų.
2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	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 tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Taip	Bendrovės valdybos pirmininkas nėra AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ direktorius.

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

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

III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka. 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.		
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 renkant 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.
3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius išpareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Ne/Taip	Siūlomi kandidatai į valdybos narius yra įvardinami 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.
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.	Ne/Taip	Metiniame pranešime nurodoma valdybos sudėtis, jos narių išsilavinimas, darbinė veikla.
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.	Ne	Bendrovės valdybos nariai turi reikiamą kvalifikaciją, ilgametę patirtį ir įvairiapusių žinių bei patirties savo užduotims tinkamai vykdyti, tačiau periodinis vertinimas neatliekamas. Bendrovėje nėra audito ir atlyginimų komiteto.
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.	Ne	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.

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

<p>3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas⁴ nepriklausomų⁵ narių skaičius.</p>	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 atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis); 4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį); 5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi 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 	Ne	Bendrovės valdybos veiklos dokumentuose nėra apibrėžti jos nepriklausomumo kriterijai, tačiau atsižvelgiant į pateiktus kriterijus galima teigti, kad bendrovės valdybos nariai nėra nepriklausomi.

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

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

<p>prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teises, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</p> <p>6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;</p> <p>7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;</p> <p>8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</p> <p>9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.</p>		
<p>3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.</p>	Ne	Bendrovė nėra nustatčiusi kriterijų dėl valdybos narių nepriklausomumo.
<p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.</p>	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>	Neaktualu	Bendrovės valdyboje nėra nepriklausomų narių.

3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų ⁶ . Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Neaktualu	Valdybos nariams nėra atlyginama iš bendrovės lėšų, ši nuostata nėra aktuali bendrovei.
IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų⁷ priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.		
4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę. ⁸	Taip	Bendrovės valdyba pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl bendrovės metinės finansinės atskaitomybės, pelno paskirstymo projekto, bendrovės metinio pranešimo, bendrovės vadovo veiklos.
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 abejonių, 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).	Taip/Ne	Bendrovės valdyba veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais. Nepriklausomų valdybos narių bendrovėje nėra.

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

⁷ Žr. 3 išnašą.

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

<p>4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje⁹ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, valdybos nariai jiems skirtas funkcijas atlieka gerai. Iki šiol nebuvo valdybos nario, dalyvavusio mažiau nei pusėje posėdžių.</p>
<p>4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdyba laikosi šios rekomendacijos. Bendrovėje valdybos pareigas akcininkų atžvilgiu reglamentuoja bendrovės įstatai ir valdybos darbo reglamentas.</p>
<p>4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovės valdyba priima sprendimus dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo ir hipotekos, laidavimo ir garantavimo bei dėl ilgalaikio turto įsigijimo už kainą didesnę kaip 1/20 įstatinio kapitalo. Bendrovės valdyba priima sprendimus dėl bendrovės filialų ir atstovybių steigimo ar jų veiklos nutraukimo, dėl kitų įmonių vertybinių popierių įsigijimo, dėl bendrovės vadovo skyrimo ir kt. Tai numatyta bendrovės įstatuose, valdybos darbo reglamente.</p>
<p>4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų¹⁰. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais. Naudodamasis minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.</p>	<p>Taip/Ne</p>	<p>Valdybos nariai turi teisę gauti informaciją ir dokumentus, turi visas finansines ir kitas sąlygas, reikalingas tinkamai atlikti savo pareigas. Bendrovėje nėra Atlyginimų komiteto.</p>

⁹ Pažymėtina, kad bendrovės gali sugriežinti minėtą reikalavimą 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 skatintinos ir bus laikomos tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

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

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

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

<p>kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.</p>		
<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. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 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; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąją vadovybę, 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> <ol style="list-style-type: none"> 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais; 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 bendrovė 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. <p>4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, spręsdamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p> <p>4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra šio komiteto.</p>
--	-----------	--------------------------------------

<p>apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>		
<p>4.14. Audito komitetas. 4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus); 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; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 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 ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; 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; 6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra šio komiteto.</p>

<p>administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</p> <p>4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p> <p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.</p> <p>4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.</p> <p>4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.</p> <p>4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos</p>		
<p>4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.</p>	Ne	Bendrovės vidaus dokumentuose nėra numatytas atskiras kolegialaus organo veiklos vertinimas, kadangi to nenustato LR teisės aktai.

V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka**Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.**

5.1. Bendrovės kolegialiams 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.	Taip	Šią rekomendaciją įgyvendina valdyba (jos pirmininkas).
5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį. ¹²	Taip/Ne	Bendrovės valdyba rengia posėdžius ne rečiau kaip kartą per ketvirtį, tačiau bendrovėje nėra iš anksto patvirtinto valdybos posėdžių grafiko.
5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Valdybos nariai iš anksto informuojami apie šaukiamą posėdį, nustatytu laiku pateikiama medžiaga svarstymui.
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	Ne	Bendrovėje nėra stebėtojų tarybos, todėl šios rekomendacijos taikymas neįmanomas.

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

VI principas: 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 sudarytų 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 informacinėje sistemoje ir bendrovės internetiniame tinklalapyje.
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apskuninimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą ¹³ . Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų 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 informacinėje 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 Akcinių bendrovių įstatyme ir bendrovės įstatuose.
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.	Taip	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.
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.	Taip	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.

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

<p>6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.</p>	Ne	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>		
<p>7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.</p>	Taip	Bendrovės valdybos nariai laikosi šių rekomendacijų.
<p>7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.</p>	Taip	Tokių atvejų nebuvo.
<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>	Taip/Ne	Tokių atvejų nebuvo, tačiau 4.5 rekomendacija nėra įgyvendinama.
<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 asmeniiniu ar dalykiniu interesu.</p>	Taip	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>		
<p>8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši atlyginimų ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.</p>	Ne	Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos nei metiniame pranešime, nei bendrovės interneto tinklalapyje. Bendrovės vadovams per metus išmokėta suma yra viešai skelbiama metiniame pranešime.

<p>8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.</p>	Ne	Žr. 8.1. punktą.
<p>8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams; 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas; 5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius; 6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 8) pakankamai išsami informacija apie išėitinių išmokų politiką; 9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte; 10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte; 11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį. 12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; 13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos. 	Ne	Žr. 8.1. punktą.
<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 pirma laiko.</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"> 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, 	Ne	Žr. 8.1. punktą.

<p>nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime;</p> <p>2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei;</p> <p>3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos;</p> <p>4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms;</p> <p>5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;</p> <p>6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.</p> <p>8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <p>1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;</p> <p>2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje;</p> <p>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;</p> <p>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.</p> <p>8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <p>1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamai finansiniais metais;</p> <p>2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamai finansiniais metais.</p> <p>8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p>		
<p>8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.</p>	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 atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.</p>	Ne	Žr. 8.1. punktą.

8.9. Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.	Ne	Bendrovė šios nuostatos praktikoje netaiko.
8.10. Išėtinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.	Taip	Bendrovė laikėsi šios rekomendacijos.
8.11. Išėtinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.	Taip	Bendrovė laikėsi šios rekomendacijos.
8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Neaktualu	Bendrovėje nėra nustatyta bendrovės direktorių atlyginimų politika, todėl ši rekomendacija netaikoma.
8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.	Neaktualu	Bendrovėje atlyginimai nėra pagrįsti akcijų skyrimu.
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 kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plius kintamoji dalis) vertė.	Neaktualu	Bendrovėje tokios praktikos nėra.
8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.	Taip	Bendrovė šios rekomendacijos laikosi, nes 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 nėra nustatyta direktorių atlyginimų politika, todėl ši rekomendacija bendrovei neaktuali.
8.18. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.	Ne	Bendrovė šios nuostatos netaiko.
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 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.	Neaktualu	Bendrovės direktoriams nėra atlyginama akcijomis.

<p>8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. <p>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	Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime nėra prašoma pritarimo išvardintais klausimais.
<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>	Neaktualu	Bendrovėje tokios praktikos nėra.
<p>8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemeje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>	Neaktualu	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>	Neaktualu	Bendrovės direktoriams nėra atlyginama akcijomis, todėl bendrovėje praktikos dėl 8.19 punkte nurodytų sprendimų svarstymo nėra.

<p>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatimuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</p>		
9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Bendrovės valdyba ir vadovas bendradarbiauja su bendrovės profesinėmis sąjungomis darbuotojų kolektyvui aktualiais darbo ir poilsio, darbo apmokėjimo ir kitais klausimais. Dalis darbuotojų yra bendrovės akcininkai, tokiu būdu šie darbuotojai dalyvauja bendrovės aciniame kapitale. Su kreditoriais ir debitoriais vyksta nuolatinis bendradarbiavimas.
9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės aciniame kapitale, 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>X principas: Informacijos atskleidimas Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.</p>		
10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu.	Taip	1) AB „NASDAQ OMX“ Vilnius tinklalapyje: www.nasdaqomx.com ; 2) AB „ANYKŠČIŲ VYNAS“ tinklalapyje: www.anvynas.lt . 3) Metiniame pranešime. 4) Metiniame pranešime. 5) Metiniame pranešime. 6) Metiniame pranešime. 7) Metiniame pranešime. 8) Metiniame pranešime.
10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.	Ne	Bendrovė nėra patronuojančia bendrove kitų įmonių atžvilgiu. Konsoliduotus rezultatus skelbia tik bendrovės atžvilgiu patronuojanti įmonė - Įmonių grupė „ALITA“ AB.
10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos.

10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.	Ne	Bendrovės šios rekomendacijos nesilaiko.
10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	Esminė informacija skelbiama AB „NASDAQ OMX“ Vilnius 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.
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintą priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	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.
XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas		
Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.		
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 metinės finansinės 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 užmokesį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Neaktuali	Bendrovės audito įmonė nesuteikė ne audito paslaugų bendrovei ir nėra gavusi užmokesčio už tai iš bendrovės.