



## ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2015-03-30

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“ 2014 m. audituotas finansinių ataskaitų rinkinys, sudarytas pagal Tarptautinius apskaitos 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“**

**2014 m.**

**METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
RINKINYS**

# TURINYS

<b>Metinių finansinių ataskaitų rinkinys</b>	<b>3 - 40</b>
Informacija apie įmonę	3
Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Anykščių Vynas“ akcininkams	4
Finansinės būklės ataskaita	6
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8
Pinigų srautų ataskaita	9
Finansinių ataskaitų pastabos	10
<b>Metinis pranešimas</b>	<b>41 - 56</b>
Bendra informacija apie emitentą	42
Kita informacija apie emitentą	43
Duomenys apie emitento veiklą	53
Finansai	55
Bendrovė ir visuomenė	55
Bendrovės planai ir prognozės	56
<b>Priedas Nr. 1 prie Metinio pranešimo apie Bendrovių valdymo kodekso laikymąsi</b>	<b>57 - 77</b>

## 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

### Stebėtojų taryba

Raimondas Kurlianskis, stebėtojų tarybos pirmininkas  
Inga Žemkauskienė  
Dalius Balceris

### Valdyba

Vidas Lazickas, pirmininkas  
Marijus Strončikas  
Justas Rameika

### 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 2014 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusių 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 6–40 puslapiuose, auditą.

### *Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas*

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

### *Auditoriaus atsakomybė*

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

Audito metu yra atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, pagrindžiančius finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus. 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, skirtas užtikrinti įmonės finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą jų pateikimą, tam, kad galėtų parinkti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolių efektyvumą. 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 mūsų audito nuomonei pagrįsti.

*Nuomonė*

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB „Anykščių vynas“ finansinę būklę 2014 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

**Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją**

Be to, mes perskaitėme AB „Anykščių vynas“ metinį pranešimą už 2014 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 41–77 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų AB „Anykščių vynas“ 2014 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Domantas Dabulis  
Partneris pp  
Atestuotas auditorius



Toma Marčinauskytė  
Atestuota auditorė

Vilnius, Lietuvos Respublika  
2015 m. kovo 27 d.

## Finansinės būklės ataskaita

	Pastaba	2014	2013*	2012*
<b>TURTAS</b>				
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	14	17 156	17 329	18 573
Nematerialusis turtas	15	-	-	438
Ilgalaikės paskolos	16	1 000	2 900	2 900
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>18 156</b>	<b>20 229</b>	<b>21 911</b>
Atsargos	17	3 777	2 880	2 028
Prekybos ir kitos gautinos sumos	18	2 053	2 179	2 068
Kitas turtas		56	71	45
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	19	134	35	150
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>6 020</b>	<b>5 165</b>	<b>4 291</b>
<b>Turto iš viso</b>		<b>24 176</b>	<b>25 394</b>	<b>26 202</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>				
Akcinis kapitalas	20	20 000	20 000	20 000
Sukaupti nuostoliai		(6 300)	(6 431)	(5 796)
<b>Akcininkams priskirtino nuosavo kapitalo iš viso</b>		<b>13 700</b>	<b>13 569</b>	<b>14 204</b>
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>				
Išmokos darbuotojams	23	193	171	-
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	13	-	-	-
<b>Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>		<b>193</b>	<b>171</b>	<b>-</b>
Paskolos ir finansinės skolos	24	7 451	8 768	10 516
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	25	2 089	1 020	536
Atidėjiniai	22	-	537	-
Mokėtinas pelno mokestis	12	23	-	-
Kiti įsipareigojimai	26	720	1 329	946
<b>Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso</b>		<b>10 283</b>	<b>11 654</b>	<b>11 998</b>
<b>Įsipareigojimų iš viso</b>		<b>10 476</b>	<b>11 825</b>	<b>11 998</b>
<b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>24 176</b>	<b>25 394</b>	<b>26 202</b>

\* - koreguota. Detaliau žr. 4 Aiškinamojo rašto pastabą.

Pastabos, pateikiamos 10–40 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius



Audrius Zuzevičius

Vyriausioji buhalterė

Audronė Zemlevičienė



## Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

	Pastaba	2014	2013*
Bendroji pardavimų apyvarta		23 270	29 599
Akcizo mokestis		(7 296)	(10 297)
<b>Pardavimo pajamos</b>	5	<b>15 974</b>	<b>19 302</b>
Pardavimo savikaina	5	(12 810)	(16 319)
<b>Bendrasis pelnas</b>		<b>3 164</b>	<b>2 983</b>
Kitos pajamos	7	196	997
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	8	(1 253)	(1 414)
Administracinės sąnaudos	9	(1 634)	(2 606)
Kitos sąnaudos	7	(27)	(21)
<b>Įprastinės veiklos rezultatas</b>		<b>446</b>	<b>(61)</b>
Finansinės veiklos pajamos	11	84	102
Finansinės veiklos sąnaudos	11	(376)	(505)
<b>Grynosios finansinės veiklos sąnaudos</b>		<b>(292)</b>	<b>(403)</b>
<b>Pelnas (nuostoliai) prieš mokesčius</b>		<b>154</b>	<b>(464)</b>
Pelno mokesčio (sąnaudos)	12	(23)	(26)
<b>Laikotarpio pelnas (nuostoliai)</b>		<b>131</b>	<b>(490)</b>
<b>Kitos bendrosios pajamos</b>			
<b>Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelną (nuostolius)</b>			
Nustatytų išmokų įsipareigojimo pakartotinis vertinimas	23	-	(171)
Atidėtojo pelno mokesčio įtaka	13	-	26
<b>Iš viso kitų bendrųjų pajamų, atėmus mokesčius</b>		<b>-</b>	<b>(145)</b>
<b>Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų iš viso</b>		<b>131</b>	<b>(635)</b>
<b>Pelnas (nuostoliai) vienai akcijai</b>			
Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostoliai) vienai akcijai (litais)	21	0,01	(0,02)

\* - koreguota. Detaliau žr. 4 Aiškinamojo rašto pastabą.

Pastabos, pateikiamos 10–40 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 2013 m. sausio 1 d. – kaip pateikta anksčiau	20 000	(6 657)	13 343
Klaidos taisymas – atidėtojo mokesčio pripažinimas (4 pastaba)	-	861	861
Likutis 2013 m. sausio 1 d. – koreguotas	20 000	(5 796)	14 204
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	(490)	(490)
Kitos bendrosios pajamos	-	(145)	(145)
Laikotarpio pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų iš viso	-	(635)	(635)
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	20 000	(6 431)	13 569
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	131	131
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-
Laikotarpio pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų iš viso	-	131	131
Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.	20 000	(6 300)	13 700

Pastabos, pateikiamos 10–40 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius



Audrius Zuzevičius

Vyriausioji buhalterė



Audronė Zemlevičienė

## Pinigų srautų ataskaita

	Pastaba	2014	2013*
<b>Pinigų srautai iš įprastinės veiklos</b>			
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		131	(490)
Koregavimai:			
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	14,15	678	1 166
Palūkanų sąnaudos (pajamos), grynąja verte		184	169
(Pelnas) nuostoliai iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimo	7	(29)	(705)
Pelno mokesčio sąnaudos	12	23	26
Atidėjiniai		(537)	537
Atsargų pokytis		(897)	(852)
Prekybos ir kitų gautinų sumų pokytis		141	(137)
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų pokytis		1 514	319
<b>Grynieji pinigai gauti iš įprastinės veiklos (veiklai)</b>		<b>1 208</b>	<b>33</b>
<b>Pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>			
Gautos palūkanos	11	84	102
Pajamos iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimo		29	1 302
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimai	14	(505)	(81)
Bendrovės išduotos paskolos		-	-
Grąžinta suteiktų paskolų dalis		1 900	-
<b>Grynieji pinigai iš investicinės veiklos (veiklai)</b>		<b>1 508</b>	<b>1 323</b>
<b>Pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>			
Gautos paskolos		256	-
Paskolų grąžinimai		(2 624)	(1 200)
Sumokėtos palūkanos	11	(249)	(271)
<b>Grynieji pinigai iš finansinės veiklos (veiklai)</b>		<b>(2 617)</b>	<b>(1 471)</b>
<b>Pinigų ir pinigų ekvivalentų pokytis</b>		<b>99</b>	<b>(115)</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.</b>	18	<b>35</b>	<b>150</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.</b>	18	<b>134</b>	<b>35</b>

\* - koreguota. Detaliau žr. 4 Aiškinamojo rašto pastabą.

Pastabos, pateikiamos 10–40 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 2014 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise priklauso 18 980 tūkst. paprastųjų vardinių akcijų, arba 94,9 % visų Bendrovės akcijų.

Pagrindinis Įmonių grupės „ALITA“, AB, akcininkas yra UAB „Mineraliniai vandenys“, kuri netiesiogiai priklauso UAB „Koncernas MG Baltic“.

### 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 2015 m. kovo 27 d. patvirtino Bendrovės 2014 m. metinį pranešimą ir nusprendė kartu su audituotu Bendrovės 2014 m. metinių finansinių ataskaitų rinkiniu pateikti visuotiniam Bendrovės akcininkų susirinkimui. Akcininkai gali nepritari ti finansinių ataskaitų rinkinio projektui ir prašyti, kad jis būtų koreguojamas ir leidžiamas iš naujo.

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

Finansinės ataskaitos yra parengtos istorinės savikainos pagrindu ir remiantis veiklos tęstinumo principu. Susijusios prielaidos yra atskleistos 31 pastaboje.

#### 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 sąnaudomis 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 apskaitinių 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:

13 pastaba – Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai

14 pastaba – Nekilnojamas 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 apskaitinėms vertėms per ateinančius finansinius metus riziką.

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

Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apskaitinės 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“). Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra priskirti dviem pinigų generuojantiems vienetais – Alkoholiniai gėrimai ir Vaisių ir uogų produktai, dalis turto yra nepriskirta. Atsiperkamoji vertė yra skaičiuojama abiem pinigų generuojantiems vienetais kartu, kadangi dalis nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nepriskirta nei vienam iš pinigų generuojančių vienetų.

Turto arba grynuosius pinigus uždirbančio vieneto atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: naudojimo vertė arba tikroji vertė, atėmus pardavimo išlaidas. 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 apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apskaitinės vertės yra atskleistos 14 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 apskaitinės 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 apskaitinės vertės yra atskleistos 14 pastaboje.

#### (d) Produkcijos savikaina

Fiksuotų pridėtinių gamybos išlaidų paskirstymas produkcijos savikainai grindžiamas įprastiniu gamybinių įrengimų išnaudojimu. Fiksuotų pridėtinių išlaidų suma, priskiriama kiekvienam produkcijos vienetai, 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 vienetai remiantis faktiniu gamybos įrengimų išnaudojimu.

#### (e) Atidėtojo mokesčio turtas

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

Atidėtojo pelno mokesčio turto apskaitinės vertės yra atskleistos 13 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 apskaitinės 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 išlaidas.

Atsargų apskaitinės 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 datą 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 grynujų pinigų ekvivalentus, paskolas, finansines skolas, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinas sumas.

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynujų 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.

Neišvestinės finansinės priemonės iš pradžių pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant 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 numatytomis 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 grynujų 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 pripažintas sumas ir yra ketinama atsiskaityti grynąja verte arba parduoti 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 apskaičiuotų 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 apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansiniam turtui ar įsipareigojimo amortizuotai savikainai apskaičiuoti ir palūkanų pajamoms ar sąnaudoms paskirstyti per atitinkamą laikotarpį. Apskaičiuotų palūkanų norma yra norma, kuri leidžia tiksliai diskontuoti būsimus mokėjimus ar įplaukas gryniaisiais pinigais per numatomą finansinės priemonės galiojimo laikotarpį arba, kur galima, per trumpesnę laikotarpį iki finansinio turto arba įsipareigojimų grynosios apskaitinės vertės. Premijos ir diskontai, įskaitant pradines sandorio sąnaudas, yra įtraukiami į susijusios priemonės apskaitinę vertę ir amortizuojami remiantis priemonės apskaičiuotų palūkanų norma.

### 3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

#### 3.2. Finansinės priemonės (tęsinys)

##### (b) Akcinis kapitalas

###### *Paprastosios akcijos*

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

#### 3.3. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

##### *Pripažinimas ir vertinimas*

Nekilnojamasis 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 apskaitinę 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 nekilnojamasis 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 išlaidos ir kitos išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto parengimu naudojimui, turto išmontavimo ir išvežimo bei vietos, kurioje buvo turtas, atstatymo išlaidos, 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 apskaitine verte ir apskaitomas grynąja verte kitų pajamų straipsnyje pelne (nuostoliuose).

##### *Vėliau patirtos sąnaudos*

Į Bendrovės apskaitomo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vieneto apskaitinę 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 apskaitinės vertės apskaita nutraukiama. Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų kasdieninės priežiūros sąnaudos pripažįstamos pelne (nuostoliuose), jas patyrus.

##### *Nusidėvėjimas*

Nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo nudėvimos sumos, kuri yra turto savikaina arba ją pakeičianti menama savikaina, atėmus likvidacinę 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. Finansinė nuomos atveju, 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 neskaiciuojamas.

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.

Amortizacijos suma pripažįstama pelne (nuostoliuose), 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 ir naudingo tarnavimo laikotarpiai 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 vyriausybių 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 atskaitų 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 išlaidos ir kitos išlaidos, 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 išlaidos.



### 3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

#### 3.7. Vertės sumažėjimas

##### (a) Finansinis turtas

Finansinis turtas, kuris nėra apskaitomas tikrąja verte pokytį traukiant pelne (nuostoliuose), yra peržiūrimas kiekvienai finansinės būklės ataskaitos sudarymo datai, 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 apsarsto 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 apskaitinės vertės ir apskaičiuotų būsimų pinigų srautų, diskontuotų taikant turto pradinę apskaičiuotų 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) apskaitinės 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 išlaidas, 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 apskaitinė turto vertė arba jo PGV viršija nustatytą atsiperkamąją vertę. Vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami pelne (nuostoliuose). Vertės sumažėjimo nuostoliai dėl PVG pirmiausia skiriami prestižo apskaitinei vertei sumažinti, o po to kito vieneto turto (vienetų grupės) apskaitinei 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 apskaitinė vertė neviršytų tos apskaitinės vertės, kuri būtų buvusi nustatyta, atėmus nusidėvėjimą ar amortizaciją, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę apskaityti.

### 3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

#### 3.8. Dividendai

Bendrovė paskelbia ir išmoka dividendus pagal Lietuvos Respublikos teisės aktuose nurodytas taisykles ir nuostatus. Dividendai už paprastąsias akcijas yra pateikiami kaip nepaskirstytojo pelno paskirstymas ir pripažįstami Bendrovės finansinėse ataskaitose kaip įsipareigojimas tuo laikotarpiu, kuriuo dividendai buvo patvirtinti Bendrovės akcininkų.

#### 3.9. Išmokos darbuotojams

##### *Trumpalaikės išmokos darbuotojams*

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

##### *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 pajamose. 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 numatyto 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. Pajamos ir sąnaudos

##### *Prekių pardavimai*

Pajamos iš prekių ir paslaugų pardavimo įprastinėje veikloje yra pripažįstamos gautos ar gautinos sumos tikrąja verte, atėmus prekių sugrąžinimus ir prekybines ir kiekybines nuolaidas, valstybės nustatytus akcizo mokesčio dydžius. 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 dalyvavimo prekių valdyme, 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 (28 pastaba, Trečiųjų šalių turimos atsargos), kai prekės yra pakraunamos pristatymui iš Bendrovės sandėlio ir yra išduodama pardavimo sąskaita faktūra.

Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje Bendrovė papildomai atskleidžia bendrųjų pardavimo pajamų sumą ir atskaitytų akcizų sumą, nes, Bendrovės vadovybės nuomone, toks pateikimas padeda tiksliau įvertinti Bendrovės veiklos rezultatus ir finansinę būklę.

##### *Paslaugų pardavimai*

Paslaugų pardavimai pripažįstami suteikus paslaugas. Pardavimų pajamos pripažįstamos tuomet, kai paslaugos yra suteiktos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

##### *Nuomos pajamos*

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

##### *Sąnaudos*

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Paslaugų ir parduotų prekių savikaina pripažįstama apskaitoje ir pateikiama finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai paslaugos suteiktos ir prekės parduotos.

Pardavimo savikainą sudaro parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina.

Pardavimo ir paskirstymo sąnaudas sudaro išlaidos, susijusios su pardavimais, reklama, sandėliavimu, transportavimu ir panašiomis išlaidomis.

Administracinėms sąnaudoms priskiriamos darbo apmokėjimo ir socialinio draudimo, remonto, ryšių, turto draudimo, mokesčių, biuro išlaidos ir t. t., įskaitant nusidėvėjimą ir amortizaciją.

#### 3.12. Nuomos mokėjimai

Mokėjimai pagal veiklos nuomos sutartis yra pripažįstami pelne (nuostoliuose) 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 apskaičiuotų 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 pelne (nuostoliuose), taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

### 3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

#### 3.14. Pelno mokestis

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

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

Atidėtasis mokestis apskaičiuojamas atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinių verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtasis 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. Atidėtasis 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 2015 ir vėlesnius metus, panaudojamų mokestinių nuostolių suma negali viršyti 70 % mokestinio laikotarpio apmokestinamojo pelno sumos.

#### 3.15. Segmentų ataskaitos

Veiklos 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 segmento veiklą:

Ataskaitinis segmentas	Veikla
Alkoholiniai gėrimai	[vairių alkoholinių gėrimų gamyba ir pardavimas
Vaisių ir uogų produktai	Vaisių ar uogų sulčių, koncentruotų vaisių ar uogų sulčių ir kitų nealkoholinių obuolių ar vaisių ir uogų produktų gamyba, pardavimas, tarpininkavimas perkant ar parduodant ir kita susijusi veikla (ankstesnis pavadinimas - Obuolių produktai)
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 acininkams, iš svertinio paprastųjų akcijų vidurkio per laikotarpį. Sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas pelną arba nuostolį, tenkantį acininkams, 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.

Nustatydama 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 turtu 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 – apskaitinei 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 apskaitinė 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 nurodytus pakeitimus, Bendrovė nuosekliai taikė apskaitos politiką, išdėstytą 3 pastaboje, visiems šiose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams.

2014 m. sausio 1 d. Bendrovė pradėjo taikyti toliau nurodytus naujus standartus ir standartų pataisas, įskaitant atitinkamas kitų standartų pataisas.

##### (i) 12-asis TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“

12-ajame TFAS į vieną standartą sujungiami visi reikalavimai ūkio subjektui atskleisti savo dalį dukterinėse įmonėse, jungtinėje veikloje, asocijuotosiose įmonėse ir nekonsoliduojamuose struktūriniuose ūkio subjektuose.

Šis standartas neturėjo įtakos Bendrovei, nes ji neturi reikšmingų dalių kituose ūkio subjektuose, įskaitant nuosavybės metodu apskaitomus ūkio subjektus, į kuriuos ji investuoja.

11-asis TFAS „Jungtinė veikla“ taip pat pirmą kartą pradėtas taikyti 2014 metais, tačiau jis nėra aktualus Bendrovei, kadangi ji nedalyvauja bendroje veikloje.

##### (ii) Kitos standartų pataisos

Toliau pateikiamos standartų pataisos, galiojančios nuo 2014 m. sausio 1 d., neturi įtakos šioms finansinėms ataskaitoms:

- 27-asis TAS (2011 m.) – „Atskiros finansinės ataskaitos“;
- 28-asis TAS (2011 m.) – „Investicijos į asocijuotąsias ir bendrąsias įmones“;
- 32-ojo TAS „Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“ pataisos;
- 10-ojo TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“ pataisos;
- 27-ojo TAS „Investicinės įmonės“ pataisos;
- 36-ojo TAS „Informacijos apie nefinansinio turto atsiperkamąją vertę atskleidimas“ pataisos;
- 39-ojo TAS „Išvestinių finansinių priemonių novacija ir tolesnė apsidraudimo sandorių apskaita“ pataisos.

##### (b) Neįsigalioję standartai, standartų išaiškinimai ir išleistų standartų pataisos

Keletas naujų standartų, pataisų, 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.

##### (i) 19-ojo TAS pataisos „Apibrėžtųjų išmokų planai: darbuotojų įmokos“ (galioja 2015 m. vasario 1 d. arba vėliau prasidedantiems ataskaitiniams laikotarpiams)

Pataisos taikomos tik tiems apibrėžtųjų išmokų planams, kurie susiję su darbuotojų ar trečiųjų šalių įnašais, atitinkančiais tam tikrus kriterijus.

Bendrovė nemano, kad pataisa turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes ji neturi nustatytų išmokų planų, apimančių darbuotojų ar trečiųjų šalių įmokas.

##### (ii) 21-asis TFAAK „Mokesčiai“ (galioja 2014 m. birželio 17 d. arba vėliau prasidedantiems ataskaitiniams laikotarpiams)

Šiame aiškinyje pateikiamos gairės, kuriomis identifikuojamas įpareigojantis įvykis, dėl kurio atsiranda prievolė, ir tos mokesstinės prievolės mokėjimo vyriausybei pripažinimo laikas.

Pagal šį aiškinimą įpareigojantis įvykis yra įvykis, kuris iššaukia prievolę mokėti šį mokestį, kaip tai nustatyta atitinkamuose teisės aktuose, todėl prievolė sumokėti mokestį pripažįstama įvykus įvykiui. Prievolė sumokėti mokestį pripažįstama progresyviu būdu, jei įpareigojantis įvykis įvyksta per tam tikrą laikotarpį. Jei įpareigojantis įvykis atsiranda dėl minimalių kriterijų pasiekimo, atitinkama prievolė pripažįstama pasiekus šiuos minimalius kriterijus.

Tikėtina, kad aiškinimas, pirmą kartą jį pritaikius, neturės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nes dėl jo nebus keičiama Bendrovės apskaitos politika, susijusi su vyriausybės įvestais mokesčiais.

### 3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

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

##### (b) Neįsigalioję standartai, standartų išaiškinimai ir išleistų standartų pataisos (tęsinys)

###### (iii) Kasmetiniai TFAS patobulinimai

Patobulinimus sudaro vienuolika devynių standartų pataisų (1-asis TFAS, 2-asis TFAS, 3-asis TFAS, 8-asis TFAS, 13-asis TFAS, 16-asis TAS, 38-asis TAS, 24-asis TAS, 40-asis TAS) bei kitų standartų ir aiškinimų atitinkamos pataisos. Keturių standartų keturios pataisos taikomos 2015 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems ataskaitiniams laikotarpiams su galimybe taikyti anksčiau. Kitos pataisos taikomos 2015 m. vasario 1 d. arba vėliau prasidedantiems ataskaitiniams laikotarpiams su galimybe taikyti anksčiau.

Tikėtina, kad nei viena iš šių pataisų neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

### 4. Klaidų taisymas

Sudarant 2014 m. finansines ataskaitas buvo nuspręsta, kad atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai nėra teisingai įvertinti. Kadangi įsipareigojimas, susijęs su Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kuriems buvo taikoma investicinė lengvata, apskaitine verte, visada gali būti dengiamas su perkeliama ankstesnių laikotarpių mokestiniais nuostoliais, todėl klaidingai buvo nepripažinta atidėtojo mokesčio turto dalis, susijusi su perkeliama mokestiniais nuostoliais, kurie bus panaudoti tokiam dengimui (laikinių skirtumų panaudojimui). Klaida buvo ištaisyta retrospektyviai koreguojant 2013 m. pradžios likučius.

Žemiau pateikiama klaidos koregavimo įtaka pakeistiems Finansinės būklės ir Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitų straipsniams.

2012 m. gruodžio 31 d.

	Pateikta anksčiau	Koregavimo įtaka	Pateikta šiose finansinėse ataskaitose
<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>			
Akcinis kapitalas	20 000	-	20 000
Sukaupti nuostoliai	(6 657)	861	(5 796)
<b>Akcininkams priskirtino nuosavo kapitalo iš viso</b>	<b>13 343</b>	<b>861</b>	<b>14 204</b>
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
Išmokos darbuotojams	-	-	-
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	861	(861)	-
<b>Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>	<b>861</b>	<b>(861)</b>	<b>-</b>
Paskolos ir finansinės skolos	10 516	-	10 516
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	536	-	536
Atidėjiniai	-	-	-
Kiti įsipareigojimai	946	-	946
<b>Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso</b>	<b>11 998</b>	<b>-</b>	<b>11 998</b>
<b>Įsipareigojimų iš viso</b>	<b>12 859</b>	<b>(861)</b>	<b>11 998</b>
<b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>	<b>26 202</b>	<b>-</b>	<b>26 202</b>



#### 4. Klaidų taisymas (tęsinys)

2013 m. gruodžio 31 d.

	Pateikta anksčiau	Koregavimo įtaka	Pateikta šiose finansinėse ataskaitose
<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>			
Akcinis kapitalas	20 000	-	20 000
Sukaupti nuostoliai	(7 240)	809	(6 431)
<b>Akcininkams priskirtino nuosavo kapitalo iš viso</b>	<b>12 760</b>	<b>809</b>	<b>13 569</b>
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
Išmokos darbuotojams	171	-	171
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	809	(809)	-
<b>Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>	<b>980</b>	<b>(809)</b>	<b>171</b>
Paskolos ir finansinės skolos	8 768	-	8 768
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	1 020	-	1 020
Atidėjiniai	537	-	537
Kiti įsipareigojimai	1 329	-	1 329
<b>Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso</b>	<b>11 654</b>	<b>-</b>	<b>11 654</b>
<b>Įsipareigojimų iš viso</b>	<b>12 634</b>	<b>(809)</b>	<b>11 825</b>
<b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>	<b>25 394</b>	<b>-</b>	<b>25 394</b>

Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita už metus pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.

	Pateikta anksčiau	Koregavimo įtaka	Pateikta šiose finansinėse ataskaitose
<b>Pelnas (nuostolis) prieš mokesčius</b>	<b>(464)</b>	<b>-</b>	<b>(464)</b>
Pelno mokesčio (sąnaudos)	26	(52)	(26)
<b>Laikotarpio pelnas (nuostolis)</b>	<b>(438)</b>	<b>(52)</b>	<b>(490)</b>
<b>Kitos bendrosios pajamos</b>			
<b>Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelną (nuostolius)</b>			
Nustatytų išmokų įsipareigojimo pakartotinis vertinimas	(171)	-	(171)
Atidėtojo pelno mokesčio įtaka	26	-	26
<b>Iš viso kitų bendrųjų pajamų, atėmus mokesčius</b>	<b>(145)</b>	<b>-</b>	<b>(145)</b>
<b>Bendrųjų pajamų iš viso</b>	<b>(583)</b>	<b>(52)</b>	<b>(635)</b>
<b>Pelnas (nuostoliai) vienai akcijai</b>			
Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostoliai) vienai akcijai (litas)	(0,02)	0,00	(0,02)

## 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:

	2014		2013	
	Bendra suma	Vertės sumažėjimas	Bendra suma	Vertės sumažėjimas
Neuždelstos	1 999	-	1 921	-
Uždelstos 0–60 dienų	44	-	239	-
Uždelstos 60–180 dienų	10	-	19	-
Daugiau nei 180 dienų	227	227	183	183
	<b>2 280</b>	<b>227</b>	<b>2 362</b>	<b>183</b>

Dauguma Bendrovės klientų yra didmenininkai. 2014 m. gruodžio 31 d. 37 % Bendrovės klientų vykdo sandorius su Bendrove jau kelerius metus, kurie sugeneravo daugiau nei 93 % visų pardavimo pajamų. 2014 m. vienam iš klientų buvo 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 vertės sumažėjimas jau apskaitytas.

## 5. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

### (a) Kredito rizika (tęsinys)

Bendrovė turi neapdraustą ilgalaikę paskolą, gautiną iš pagrindinio Bendrovės akcininko, kurią 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 2 900 tūkst. litų. Per 2014 m. 1 900 tūkst. litų paskolos buvo grąžinta.

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

	2014	2013
Ilgalaikė gautina paskola	1 000	2 900
Prekybos gautinos sumos	2 053	2 179
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	134	35
	<b>3 187</b>	<b>5 114</b>

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

	2014	2013
Lietuva	2 873	5 058
Euro zonos šalys	180	21
	<b>3 053</b>	<b>5 079</b>

### *Laidavimai*

Bendrovės politika yra teikti finansinius laidavimus tik Grupės įmonėms. AB „Anykščių vynas“ yra suteikusi susijusiai įmonei UAB „MG Baltic Trade“ laidavimą už Įmonių grupei „ALITA“, AB, jos patronuojančiai bendrovei, UAB „MG Baltic Trade“ suteiktas paskolas, kurių suma sudaro 10 423 tūkst. EUR (35 989 tūkst. litų) (2013 m. gruodžio 31 d. laidavimas „Swedbank“, AB – 11 683 tūkst. EUR (40 339 tūkst. litų)). Bendrovės vadovybės nuomone, yra mažai tikėtina, kad šia garantija 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:

2014 m. gruodžio 31 d.	Sutartiniai				
	Apskaitinė vertė	pinigų srantai	6 mėnesiai arba mažiau	6–12 mėnesių	Daugiau nei 1 metai
Paskolos ir finansinės skolos	7 451	(7 587)	(104)	(7 483)	-
Prekybos skolos susijusioms šalims	340	(340)	(340)	-	-
Kitos prekybos skolos	1 749	(1 749)	(1 749)	-	-
Suteiktos garantijos / laidavimai	-	(35 989)	-	-	(35 989)
<b>Iš viso</b>	<b>9 540</b>	<b>(45 665)</b>	<b>(2 193)</b>	<b>(7 483)</b>	<b>(35 989)</b>

2013 m. gruodžio 31 d.	Sutartiniai				
	Apskaitinė vertė	pinigų srantai	6 mėnesiai arba mažiau	6–12 mėnesių	Daugiau nei 1 metai
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)
<b>Iš viso</b>	<b>9 788</b>	<b>(50 189)</b>	<b>(9 851)</b>	<b>-</b>	<b>(40 338)</b>

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

Kaip nurodyta 24 pastaboje, paskolos grąžinimo terminas pratęstas iki 2015 m. rugpjūčio 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. Sandoriai ir likučiai kitomis valiutomis yra nereikšmingi.

## 5. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

### (c) Rinkos rizika (tęsinys)

#### *Palūkanų rizika*

Bendrovės skoloms taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su LIBOR. 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, kad apsisaugotų 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 2014 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų grynąjį rezultatą ir nuosavą kapitalą sumažinęs apytiksliai 11 tūkst. litų. Vidutinės metinės palūkanų normos (LIBOR), taikomos Bendrovės pasiskolintoms sumoms, sumažėjimas 50 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 neigiamų pasekmių produkcijos paklausai vietinėje rinkoje.

Gėrimas	Tūrinė alkoholio koncentracija (dažniausia)	Nuo 2015 m. kovo 1 d. įsigalioję akcizo tarifai (eurai už hektolitą)	Nuo 2014 m. balandžio 1 d. įsigalioję akcizo tarifai (litai už hektolitą)
Putojantis vynas	11 %	72,12 EUR/HTL	225 LT/HTL
Vynas	10,50 %	72,12 EUR/HTL	225 LT/HTL
Putojantys vyno gėrimai	7–8 %	28,67 EUR/HTL	85 LT/HTL
Sidras	4,7 %	28,67 EUR/HTL	85 LT/HTL
Spirituoti vynai	18–19 %	126,27 EUR/HTL	400 LT/HTL
Kokteiliai	5–6 %	1 320,67 EUR/100 %/HTL	4 460 LT/100 %/HTL
Stiprūs alkoholiniai gėrimai	37,5–50 %	1 320,67 EUR/100 %/HTL	4 460 LT/100 %/HTL

## 5. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

### 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 grąžos, 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 ne mažiau kaip 50 % nuo akcinio kapitalo, kaip to reikalaujama pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą. 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė reikalavimą tenkino.

## 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		Vaisių ir uogų produktai		Nepriskirta konkrečiam segmentui		Iš viso	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013*	2014	2013*
Pardavimai	9 769	11 039	5 556	7 751	649	512	15 974	19 302
Pardavimo savikaina	(7 878)	(9 314)	(4 560)	(6 719)	(372)	(286)	(12 810)	(16 319)
<b>Bendrasis pelnas (nuostoliai)</b>	<b>1 891</b>	<b>1 725</b>	<b>996</b>	<b>1 032</b>	<b>277</b>	<b>226</b>	<b>3 164</b>	<b>2 983</b>
Veiklos sąnaudos	(1 155)	(1 847)	(103)	(128)	(1 629)	(2 045)	(2 887)	(4 020)
Kitos pajamos	-	-	-	-	196	997	196	997
Kitos sąnaudos	-	-	-	-	(27)	(21)	(27)	(21)
Finansinės veiklos pajamos	-	-	-	-	84	102	84	102
Finansinės veiklos sąnaudos	-	-	-	-	(376)	(505)	(376)	(505)
<b>Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį</b>	<b>736</b>	<b>(122)</b>	<b>893</b>	<b>904</b>	<b>(1 475)</b>	<b>(1 246)</b>	<b>154</b>	<b>(464)</b>
Segmento turtas	18 096	16 332	2 129	2 631	3 951	6 431	24 176	25 394
Ilgalaikio turto įsigijimas	16	81	-	-	489	-	505	81
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	328	751	143	179	207	235	678	1 166
Segmento įsipareigojimai	999	770	281	-	9 196	11 055	10 476	11 825

\* - koreguota. Detaliau žr. 4 Aiškinamojo rašto pastabą.

## 6. Veiklos segmentai (tėsinys)

Bendrovės pardavimai pagal didžiausius klientus:

	2014		2013	
	Pardavimai	%	Pardavimai	%
Klientas 1	2 417	15,1	5 694	29,5
Klientas 2	2 281	14,3	3 070	15,9
Klientas 3	2 182	13,7	2 174	11,3
Klientas 4	1 621	10,1	1 898	9,8
Kiti klientai	7 473	46,8	6 466	33,5
	<b>15 974</b>	<b>100</b>	<b>19 302</b>	<b>100</b>

## Geografinė informacija

Žemiau pateikiama informacija apie pajamas pagal geografinę klientų buvimo vietą. Visas Bendrovės turtas ir visos kapitalo investicijos yra Lietuvoje.

	Pajamos	
	2014	2013
Lietuva	10 699	11 369
ES šalys	5 243	7 858
Kitos šalys	32	75
<b>Iš viso</b>	<b>15 974</b>	<b>19 302</b>

## 7. Kitos pajamos ir sąnaudos

	2014	2013
Nuomos ir suteiktų paslaugų pajamos	139	109
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimo grynasis pelnas	29	705
Kitos pajamos	28	183
	<b>196</b>	<b>997</b>
Nuomos ir suteiktų paslaugų savikaina	(27)	(21)
	<b>(27)</b>	<b>(21)</b>

## 8. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos

	2014	2013
Reklama	426	407
Transportavimas ir logistika	352	436
Sandėliavimas	287	344
Pardavimų ir marketingo skyriaus išlaidos	119	160
Kitos pardavimo sąnaudos	69	67
	<b>1 253</b>	<b>1 414</b>



## 9. Administracinės sąnaudos

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Personalo sąnaudos	521	346
Valdymo sąnaudos	334	334
Techninės priežiūros ir remonto sąnaudos	164	228
Konsultacijų sąnaudos	133	179
Pridėtinių gamybos išlaidų nurašymas dėl neišnaudotų gamybos pajėgumų	101	56
Mokesčiai	84	502
Nusidėvėjimas ir amortizacija	54	493
Abejotinos skolos	43	-
Draudimo sąnaudos	41	38
Energetinės sąnaudos	36	66
Atsargų nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės	-	187
Darbuotojų išeitinės kompensacijos	-	156
Kitos administracinės sąnaudos	123	21
	<u><b>1 634</b></u>	<u><b>2 606</b></u>

2014 m. Bendrovė veikė neišnaudodama visų savo gamybos pajėgumų, todėl pridėtinių gamybos išlaidų 101 tūkst. litų (2013 m. – 56 tūkst. litų) dalis buvo perklasifikuota į administracines sąnaudas.

## 10. Personalo sąnaudos

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Produkcijos savikaina	1 261	1 456
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	260	278
Administracinės sąnaudos (įskaitant išeitines kompensacijas)	521	502
	<u><b>2 042</b></u>	<u><b>2 236</b></u>

2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 66 darbuotojai (2013 m. – 66 darbuotojai). Į personalo sąnaudas įtrauktos Bendrovės vadovybės 164 tūkst. litų darbo užmokesčio sąnaudos (2013 m. – 124 tūkst. litų).

## 11. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Palūkanų pajamos	84	102
	<u><b>84</b></u>	<u><b>102</b></u>
Palūkanų sąnaudos	(268)	(271)
Delspinigių ir baudų sąnaudos	(88)	(234)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(20)	-
	<u><b>(376)</b></u>	<u><b>(505)</b></u>
<b>Grynosios finansinės sąnaudos</b>	<u><b>(292)</b></u>	<u><b>(403)</b></u>

## 12. Pelno mokesčio sąnaudos

	2014	2013*
Pelno mokestis	23	-
Atidėtojo mokesčio (pajamos) sąnaudos	-	26
<b>Iš viso pelno mokesčio sąnaudų, pripažintų pelne (nuostoliuose)</b>	<b>23</b>	<b>26</b>

### Galiojančio mokesčio tarifo sutikrinimas

	2014		2013*	
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį		154		(464)
Pelno mokestis taikant galiojantį tarifą	15,0 %	23	15,0 %	(70)
Neleidžiami atskaitymai / (neapmokestinamos pajamos)	17,5 %	27	(12,1) %	56
Nepripažintų laikinųjų skirtumų pasikeitimas	(17,5) %	(27)	(8,5) %	40
Laikinių skirtumų pokytis	0,0 %	-	0,0 %	-
<b>Iš viso pelno mokesčio sąnaudų, pripažintų pelne (nuostoliuose)</b>	<b>15,0 %</b>	<b>23</b>	<b>(5,6) %</b>	<b>26</b>

\* - koreguota. Detaliau žr. 4 Aiškinamojo rašto pastabą.

### Sumos, pripažintos kitose bendrosiose pajamose

	2014			2013		
	Prieš mokesčius	Mokesčio (sąnaudos) pajamos	Atskaičius mokesčius	Prieš mokesčius	Mokesčio (sąnaudos) pajamos	Atskaičius mokesčius
Išmokos darbuotojams, mokamos pasibaigus tarnybos laikui	-	-	-	171	26	171
<b>Iš viso</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>171</b>	<b>26</b>	<b>171</b>

### 13. Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai

	2014		2013*		2012*	
	Laikini skirtumai	Atidėtasis mokestis 15 %	Laikini skirtumai	Atidėtasis mokestis 15 %	Laikini skirtumai	Atidėtasis mokestis 15 %
<b>Atidėtojo mokesčio turtas</b>						
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimas	206	31	206	31	285	43
Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	227	34	183	27	183	27
Atsargų nurašymas	125	19	275	41	171	26
Sukauptas atostogų rezervo socialinio draudimo mokestis	47	7	44	7	37	6
Sukauptos darbuotojų premijos	80	12	-	-	-	-
Išmokos darbuotojams	193	29	171	26	-	-
Atidėjiniai	-	-	537	81	-	-
Perkelti mokesčiai nuostoliai	24 522	3 678	24 872	3 731	25 376	3 806
<b>Turimas atidėtojo mokesčio turtas</b>		<b>3 810</b>		<b>3 944</b>		<b>3 908</b>
Nepripažintas turtas		(3 002)		(3 109)		(3 047)
<b>Pripažintas atidėtojo mokesčio turtas</b>		<b>808</b>		<b>835</b>		<b>861</b>
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas</b>						
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kuriems buvo taikoma investicinė lengvata, apskaitinė vertė	(5 389)	(808)	(5 564)	(835)	(5 739)	(861)
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas</b>		<b>(808)</b>		<b>(835)</b>		<b>(861)</b>
<b>Grynasis atidėtojo mokesčio turtas (įsipareigojimas)</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>

\* - koreguota. Detaliau žr. 4 Aiškinamojo rašto pastabą.

Dalis atidėtojo pelno mokesčio turto nebuvo pripažinta nuo perkeliamų mokestinių nuostolių dėl reikšmingo neapibrėžtumo, ar artimiausioje ateityje apmokestinamojo pelno pakaks ir turtas galės būti pilnai panaudotas. Pripažinta tik ta atidėtojo mokesčio turto dalis, kuri bus panaudota laikiniams skirtumams, susijusiems su nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų investicine lengvata, padengti.

Pagal šiuo metu galiojančius teisės aktus Bendrovės mokestiniai nuostoliai – 24 522 tūkst. litų – gali būti keliami neribotą laikotarpį, jeigu tęsiama veikla, iš kurios šie nuostoliai susidarė. Apskaičiuojant 2015 m. ir vėlesnių metų pelno mokestį, panaudojamų mokestinių nuostolių suma negali viršyti 70 % mokestinio laikotarpio apmokestinamojo pelno.

#### 14. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

	Pastatai, statiniai	Transporto priemonės, įrengimai ir įrankiai	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai už nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus	Iš viso
<b>Savikaina</b>					
Likutis 2013 m. sausio 1 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
Įsigijimai	-	65	440	-	505
Perklasifikavimai	(77)	(478)	555	-	-
Perleidimai	-	(209)	(224)	-	(433)
Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.	27 708	43 519	7 402	13	78 642
<b>Nusidėvėjimas ir nuostoliai dėl vertės sumažėjimo</b>					
Likutis 2013 m. sausio 1 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
Nusidėvėjimas per metus	458	189	31	-	678
Perklasifikavimai	(77)	(478)	555	-	-
Perleidimai	-	(209)	(224)	-	(433)
Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.	13 464	41 226	6 796	-	61 486
<b>Apskaitinės vertės</b>					
<b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>14 702</b>	<b>2 417</b>	<b>197</b>	<b>13</b>	<b>17 329</b>
<b>2014 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>14 244</b>	<b>2 293</b>	<b>606</b>	<b>13</b>	<b>17 156</b>

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimas yra pripažintas:

	2014	2013
Produkcijos savikaina	555	606
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	69	67
Administracinės sąnaudos	54	55
	<b>678</b>	<b>728</b>

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių apskaitinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d. yra 15 895 tūkst. litų (2013 m. – 16 451 tūkst. litų), yra įkeisti už suteiktą kredito liniją.

Aprausto nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apskaitinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė 16 342 tūkst. litų (2013 m. – 16 452 tūkst. litų). Turtas yra apraustas nuo visų tipų rizikos šiomis vertėmis: pastatai – 69 970 tūkst. litų, įrengimai ir įrankiai – 42 940 tūkst. litų.

#### 14. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

##### *Vertės sumažėjimo testavimas*

Dėl kelių ankstesnių 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 užtikrinti apyvartinio kapitalo apie 2 mln. litų finansavimą obuolių perdirbimui. Trumpalaikis finansavimas bus užtikrintas iš trumpalaikių susijusių asmenų bei 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.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra priskirti dviem pinigų generuojantiems vienetams – Alkoholiniai gėrimai ir Vaisių ir uogų produktai, dalis turto yra nepriskirta. Naudojimo vertė yra skaičiuojama abiem pinigų generuojantiems vienetams kartu, kadangi dalis nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nepriskirta nei vienam iš pinigų generuojančių vienetų.

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 (10% ir 0,25% atitinkamai atliekant vertės sumažėjimo testą 2013 m.). Bendrovė naudojo 5-ių metų diskontuotų pinigų srautų modelį su amžinąja verte.

Diskonto normos keitimas turi reikšmingos įtakos nustatytai naudojimo vertei, kuri sudaro apie 20,9 mln. litų (19,5 mln. litų atliekant testą 2013 m.). 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 %
9,66%	-	-	-	-
10,00%	-	-	-	-
10,34%	-	-	49	330
10,68%	-	154	710	968
11,02%	255	819	1 330	1 568
11,36%	923	1 441	1 913	2 133
11,70%	1 549	2 026	2 462	2 666

## 15. Nematerialusis turtas

	Prekių ženklai	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
<b>Savikaina</b>			
Likutis 2013 m. sausio 1 d.	1 969	445	2 414
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	1 969	445	2 414
Nurašymai ir pardavimai	(15)	(75)	(90)
Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.	1 954	370	2 324
<b>Amortizacija ir vertės sumažėjimo nuostoliai</b>			
Likutis 2013 m. sausio 1 d.	1 531	445	1 976
Amortizacija per metus	438	-	438
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	1 969	445	2 414
Nurašymai ir pardavimai	(15)	(75)	(90)
Amortizacija per metus	-	-	-
Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.	1 954	370	2 324
<b>Apskaitinės vertės</b>			
2013 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
2014 m. gruodžio 31 d.	-	-	-

Prekių ženklų ir kito nematerialaus turto amortizacija yra pripažįstama administracinėse sąnaudose pelne (nuostoliuose).

## 16. 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 %. Per 2014 m. buvo grąžinta 1 900 tūkst. litų paskolos. Bendrovė neatskleidžia finansinio turto tikrosios vertės, nes turto apskaitinė vertė yra apytiksliai lygi jo tikrajai vertei, o tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta.

## 17. Atsargos

	2014	2013
Pagaminta produkcija	1 215	513
Nebaigta gamyba	1 779	1 895
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	716	472
Prekės, skirtos pardavimui	67	-
	<b>3 777</b>	<b>2 880</b>

Per 2014 metus pripažinta sąnaudomis atsargų vertė buvo 9 797 tūkst. litų (per 2013 m. – 12 038 tūkst. litų). 2014 m. gruodžio 31 d. atsargų nukainojimo iki grynosios realizacinės vertės buvo 125 tūkst. litų (2013 m. gruodžio 31 d. – 275 tūkst. litų). Atsargų nukainojimas ir atstatymas yra įtraukti į administracines sąnaudas.

2014 m. Bendrovė veikė neišnaudodama visų savo gamybos pajėgumų, todėl priskirtinos 101 tūkst. litų (2013 m. – 56 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 2 881 tūkst. litų suma.

## 18. Prekybos ir kitos gautinos sumos

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prekybos gautinos sumos iš susijusių šalių	6	-
Kitos prekybos gautinos sumos	2 047	2 179
<b>Prekybos ir kitos gautinos sumos, atėmus vertės sumažėjimą</b>	<b><u>2 053</u></b>	<b><u>2 179</u></b>
<b>Prekybos ir kitos gautinos sumos bendrąja verte</b>	<b>2 280</b>	<b>2 362</b>
Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas gruodžio 31 d.	(227)	(183)
<b>Prekybos ir kitos gautinos sumos, atėmus vertės sumažėjimą</b>	<b><u>2 053</u></b>	<b><u>2 179</u></b>

## 19. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Pinigai banke	125	31
Pinigai kasoje	9	4
<b>Iš viso</b>	<b><u>134</u></b>	<b><u>35</u></b>

## 20. Kapitalas ir rezervai

2014 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>2014</u>	<u>2013*</u>
Pelnas (nuostoliai) per laikotarpį	131	(490)
Akcijų skaičius sausio 1 d. (tūkst.)	20 000	20 000
Akcijų skaičius gruodžio 31 d. (tūkst.)	20 000	20 000
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis (tūkst.)	20 000	20 000
<b>Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai</b>	<b><u>0,01</u></b>	<b><u>(0,02)</u></b>

\* - koreguota. Detaliau žr. 4 Aiškinamojo rašto pastabą.

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

## 22. Atidėjiniai

2012 m. Valstybinė mokesčių inspekcija atliko Bendrovės mokestinį 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.

2013 m. birželio mėn. Vilniaus apygardos administracinis teismas atmetė Bendrovės skundą dėl Valstybinės mokesčių inspekcijos priimto sprendimo sumokėti PVM į biudžetą. 2014 m. kovo 5 d. Lietuvos vyriausiasis administracinis teismas atmetė Bendrovės apeliaciją ir paliko galioti Vilniaus apygardos administracinio teismo sprendimą.

Bendrovė sumokėjo teismo priteistą PVM į biudžetą, delspinigius ir baudą.

## 23. Išmokos darbuotojams, mokamos pasibaigus tarnybos laikui

	Grynasis nustatytų išmokų įsipareigojimas	
	2014	2013
<b>Likutis sausio 1 d.</b>	<b>171</b>	<b>-</b>
Apskaitoma pelne (nuostoliuose)	22	-
Apskaitoma kitose bendrosiose pajamose	-	171
<b>Iš viso išmokų darbuotojams, mokamų pasibaigus tarnybos laikui</b>	<b>193</b>	<b>171</b>

Pagal ilgalaikių išmokų darbuotojams planą turtas atitinkamiems įsipareigojimams įvykdyti nėra kaupiamas. Nustatytų išmokų darbuotojams, mokamų pasibaigus tarnybos laikui, įsipareigojimų vertės padidėjimas 2014 m. susidarė dėl darbuotojų pasikeitimo.

Pagrindinės aktuarinės prielaidos, naudotos įvertinant išmokas darbuotojams, mokamas pasibaigus tarnybos laikui, 2014 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	Bazė	Pokytis	Įtaka nustatytų išmokų įsipareigojimams	
			Padidėjimas	Sumažėjimas
Metinis atlyginimų augimas	2 %	0,5 %	7	(7)
Diskonto norma	5 %	0,5 %	(7)	7

## 24. Paskolos ir kitos finansinės skolos

	2014	2013
Paskolos iš finansinių institucijų	-	7 432
Paskolos iš susijusių įmonių	7 432	-
Sukauptos palūkanos	19	-
Kitos paskolos	-	1 336
	<b>7 451</b>	<b>8 768</b>

2014 m. gruodžio mėn. UAB „MG Baltic Trade“ perėmė visas teises ir pareigas pagal AB „Anykščių vynas“ kredito sutartį su „Swedbank“, AB. Kredito suma yra 2 152 tūkst. EUR (ekvivalentas 7 432 tūkst. litų). Kartu galutinis Bendrovei suteikto kredito grąžinimo terminas buvo nukeltas iki 2015 m. rugpjūčio 31 d. Vidutinė palūkanų norma 2014 m. gruodžio 31 d. buvo 2,8 % (2013 m. – 2,8%).

Kredito grąžinimas yra užtikrintas nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kurio apskaitinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė 15 895 tūkst. litų, bei atsargų įkeitimu.

Bendrovė apskaito mokesčines paskolas kaip visas kitas paskolas iš kitų įmonių, todėl paskolos likutis pateikiamas kaip paskola, o pinigų srautai (įplaukos ir grąžinimai) pateikiami kaip pinigų srautai iš finansinės veiklos Bendrovės pinigų srautų ataskaitoje.

2015 m. kovo 2 d. pasirašyta kreditavimo sutartis su SEB banku, pagal kurią Bendrovei buvo suteiktas 1 100 tūkst. EUR (3 798 tūkst. litų) ilgalaikis kreditas ir 1 200 tūkst. EUR (4 143 tūkst. litų) kredito linija (sąskaitos perviršio sutartis). Šiais kreditais po finansinių ataskaitų datos buvo finansuotas UAB „MG Baltic Trade“ paskolos grąžinimas.



## 25. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

	2014	2013
Prekybos skolos trečioms šalims	1 749	758
Prekybos skolos susijusioms šalims	340	262
	<b>2 089</b>	<b>1 020</b>

## 26. Kiti įsipareigojimai

	2014	2013
Sukauptas atostogų rezervas	199	185
Gauti išankstiniai mokėjimai ir kitos mokėtinos sumos	188	158
Su darbuotojais susiję įsipareigojimai	176	115
Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	114	291
Mokėtinas akcizo mokestis	43	580
	<b>720</b>	<b>1 329</b>

## 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;
- MG Baltic Grupė - UAB „Mineraliniai vandenys“, UAB „MG Baltic Trade“, UAB Koncernas MG Baltic ir kitos UAB Koncernas MG Baltic tiesiogiai ar netiesiogiai valdomos įmonės.

Didžiausias patronuojančios bendrovės Įmonių grupė „ALITA“, AB, akcininkas – UAB „Mineraliniai vandenys“, 2014 m. gruodžio mėn. įsigijęs pagrindinį Įmonių grupė „ALITA“, AB, akcijų paketą.

Didžiausias Bendrovės akcininkas - Įmonių grupė „ALITA“, AB, iki 2014 m. gruodžio 5 d. netiesiogiai priklausė Švedijoje registruotai bendrovei „Swedbank“, AB, kuriai taip pat priklauso Lietuvoje registruota „Swedbank“, AB – pagrindinis Bendrovės kreditorius. Bendrovės, kaip skolininko, ir „Swedbank“, AB (reg. Lietuvoje), kaip kreditoriaus, tarpusavio teisės ir pareigos yra apibrėžtos ir vykdomos kreditavimo sutartyje numatyta tvarka.

2014 m. gruodžio 31 d. patronuojanti įmonė Įmonių grupė „ALITA“, AB, yra suteikusi laidavimą UAB „MG Baltic Trade“, už Bendrovei suteiktą 7 432 tūkst. litų (2013 m. gruodžio 31 d. 7 432 tūkst. litų sumai laidavimas buvo suteiktas „Swedbank“, AB) paskolą.

Bendrovė yra laidavusi UAB „MG Baltic Trade“ už Įmonių grupės „ALITA“, AB, turimą 35 989 tūkst. litų paskolą. Garantijos užtikrinimui Bendrovė yra įkeitusi prekinį ženklą, nekilnojamąjį turtą, atsargas bei įrengimus.

## 27. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Sandoriai per ataskaitinius metus ir likučiai metų pabaigoje pateikti žemiau:

	2014	2013
<b>Sandoriai su susijusiomis šalimis</b>		
Pardavimai Patronuojančiai bendrovei	1 537	598
Pardavimai MG Baltic grupės įmonėms	5	-
Įsigijimai iš Patronuojančios bendrovės	2 243	2 394
Palūkanų pajamos iš patronuojančios bendrovės	84	102
Palūkanų sąnaudos MG Baltic grupės įmonėms	19	-
<b>Gautinos sumos iš susijusių šalių</b>		
Ilgalaikė gautina paskola iš Patronuojančios bendrovės	1 000	2 900
Prekybos gautinos sumos iš MG Baltic grupės įmonių	6	-
<b>Mokėtinos sumos susijusioms šalims</b>		
Paskolos iš MG Baltic grupės įmonių	7 432	-
Sukauptos palūkanos MG Baltic grupės įmonėms	19	-
Prekybos skolos Patronuojančiai bendrovei	340	262

## 28. Neapibrėžti įsipareigojimai ir turtas

### Trečiųjų šalių turimos atsargos

2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė sandėliavo 1 850 t koncentruotų obuolių sulčių, kurios priklausė tretiesiems asmenims (apskaičiuota apytikrė vertė – 4 085 tūkst. litų). Per 2014 m. Bendrovė pagamino ir pardavė šias koncentruotas obuolių sultis, o pirkėjas įgijo teisę sandėliuoti produktą iki 2015 m. gegužės mėn. pabaigos. Patronuojanti bendrovė yra apdraudusi šias atsargas 5 000 tūkst. litų sumai nuo gamtinių jėgų, gaisro ir kitos žalos.

### Išduotos garantijos, laidavimai

Bendrovė yra laidavusi susijusiai įmonei UAB „MG Baltic Trade“ už Įmonių grupės „ALITA“, AB, turimą 35 989 tūkst. litų paskolą. Garantijos užtikrinimui Bendrovė yra įkeitusi prekinį ženklą, nekilnojamąjį turtą, atsargas bei įrengimus.

### Įsipareigojimai nenurodyti balanse

Bendrovė iš valstybės nuomojasi vieną žemės sklypą, kurio nuomos terminas – iki 2046 m. rugpjūčio 8 d. Metinis nuomos mokestis per 2014 m. sudarė 16 tūkst. litų. Bendrovė turi atlikti su iš valstybės nuomojamais žemės sklypais susijusius aplinkos apsaugos darbus (valymo, atstatymo ir kt.). 2014 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.

Bendrovė turi sudariusi dvi automobilių nuomos sutartis su Įmonių grupe „ALITA“, AB. Nuomos terminai – iki 2016 m. spalio 1 d. ir iki 2019 m. vasario 19 d.

Pagal veiklos nuomos sutartis mokėtinos sumos:

Straipsniai	Per 1 metus	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Transporto priemonės	24	44	-	68
Žemės nuoma*	16	62	431	509
<b>Iš viso</b>	<b>40</b>	<b>106</b>	<b>431</b>	<b>577</b>

\*Apskaičiuojant būsimus minimalius ateities mokėjimus daryta prielaida, kad nuomos kaina nesikeis.

## **28. Neapibrėžti įsipareigojimai ir turtas (tęsinys)**

### **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 mokesčių laikotarpį, bei gali apskaičiuoti papildomus mokesčius ir sankcijas. Vadovybei nėra žinoma apie jokiais aplinkybėmis, dėl kurių Bendrovei galėtų būti apskaičiuoti papildomi reikšmingi mokesčių įsipareigojimai.

### **Neapibrėžtumai, susiję su Įmonių grupės „ALITA“, AB, pagrindinio akcininko pasikeitimu**

Patvirtinus sandorį, pagal kurį UAB „Mineraliniai vandenys“ įsigijo Įmonių grupės „ALITA“, AB, akcijas, UAB „Mineraliniai vandenys“ prisiėmė tam tikrus įsipareigojimus perleisti dalį Grupės (Įmonių grupės „ALITA“, AB, ir AB „Anykščių vynas“) turto ir įsipareigojimų, susijusių su tam tikrų prekių ženklų trauktinių ir degtinių pardavimu Lietuvoje. Remiantis pirminiais akcininkų ir vadovybės apskaičiavimais, tikimasi, kad minėtas perleidimas neturės reikšmingos įtakos Bendrovės turtui ir įsipareigojimams.

## **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).

2014 m. balandžio 10 d. Vilniaus apygardos teismui buvo pateiktas Bendrovės akcininko Plass Investments Limited ieškinys dėl Bendrovės ir Įmonių grupei „ALITA“, AB, sudarytos prekių ženklų pardavimo sutarties paskelbimo negaliojančia.

2015 m. sausio mėn. dėl abiejų bylų pasirašytos taikos sutartys, kuriose nenumatyti jokie papildomi įsipareigojimai Bendrovei.

## **30. Pobalansiniai įvykiai**

2015 m. kovo 2 d. pasirašyta kreditavimo sutartis su SEB banku, pagal kurią Bendrovei buvo suteiktas 1 100 tūkst. EUR (3 798 tūkst. litų) ilgalaikis kreditas ir 1 200 tūkst. EUR (4 143 tūkst. litų) kredito linija (sąskaitos perviršio sutartis). Nustatytas ilgalaikio kredito grąžinimo terminas iki 2020 m. vasario 27 d., o sąskaitos perviršio sutartyje nustatytas grąžinimo terminas iki 2016 m. gegužės 31 d. Šiais kreditais po finansinių ataskaitų datos buvo finansuotas UAB „MG Baltic Trade“ paskolos grąžinimas.

2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikai prisijungus prie euro zonos Lietuvos nacionalinė valiuta litas buvo pakeista euru. Atsižvelgdamas į tai, AB „Anykščių vynas“ nuo 2015 m. sausio 1 d. savo finansinę apskaitą vykdo eurai. Kitų metų finansinės ataskaitos taip pat bus rengiamos ir pateikiamos eurai. Lyginamoji informacija bus perskaičiuota į eurus taikant oficialų valiutos keitimo kursą, t. y. 3,4528 lito už 1 eurą.

Kitų svarbių įvykių, kurie turėtų būti atskleisti finansinėse ataskaitose arba aiškinamajame rašte po finansinių metų pabaigos, nebuvo.

### 31. Informacija apie veiklos tęstinumą

Per 2014 metus Bendrovė uždirbo 131 tūkst. litų grynojo pelno. 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo jos trumpalaikį turtą 4 263 tūkst. litų, o sukaupti nuostoliai sudarė 6 300 tūkst. litų.

Stengdamasi subalansuoti pinigų srautus, vadovybė aktyviai siekia užtikrinti finansinį Bendrovės stabilumą. 2014 m. AB „Anykščių vynas“ valdyba ir vadovybė tęsė valdymo ir gamybos išlaidų optimizavimo projektą, kuris padėjo realizuoti iškeltus uždavinius ir užtikrinti Bendrovės veiklos tęstinumą.

Taip pat, kaip nurodyta 30 pastaboje, Bendrovė gavo ilgalaikį ir trumpalaikį kreditą iš SEB banko, taip užsitikrinsi veiklos finansavimą 2015 m. Po šio paskolų refinansavimo Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai apytiksliai 1 mln. litų viršija trumpalaikį turtą. Vadovybė tikisi, kad trumpalaikis kreditas gautas apyvartinio kapitalo finansavimui taip pat bus pratęstas ir kitiems po galutinio grąžinimo termino einantiems metams. Be to, tikimasi, kad iš Bendrovės pagrindinės veiklos bus gauti teigiami pinigų srautai.

Siekiant efektyviau išnaudoti energetinius resursus, Bendrovėje 2014 m. buvo sumontuotas naujas vandens pašildymo katilas.

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  
2014 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 aktų 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 2014 m. sausio 1 d. iki 2014 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 registro kodas	254111650
Buveinės adresas	Dariaus ir Girėno g. 8, Anykščiai, LT-29131
Telefono numeris	(8 381) 50 233
Fakso numeris	(8 381) 50 350
Elektroninio pašto adresas	info@anvynas.lt
Interneto svetainės adresas	www.anvynas.lt

### 1.3. Emitento pagrindinės veiklos pobūdis

AB „Anykščių vynas“ veiklos pobūdis: alkoholinių gėrimų ir koncentruotų obuolių sulčių gamyba ir pardavimas. Bendrovė gamina bei platina sidrą, natūralius ir specialios technologijos 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. 2014 metų pradžioje buvo 20 000 000 (dvidešimt milijonų) vnt. paprastųjų vardinųjų 1 lito nominalios vertės AB „Anykščių vynas“ akcijų. Bendra akcijų nominali vertė – 20 000 000 (dvidešimt milijonų) Lt. Nuo 2015 m. sausio 1 d. eurui tapus Lietuvos nacionaline valiuta, bendra akcijų nominali vertė yra 5 800 000 (penki milijonai aštuoni šimtai tūkstančių) EUR, 1 akcijos nominali vertė yra 0,29 EUR. Šių vertybinių popierių ISIN kodas LT0000112773 (trumpinys ANK 1L).

AB „Anykščių vynas“ savų akcijų per 2014 m. neįsigijo.

## 2. KITA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

### 2.1. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

AB „Anykščių vynas“ įstatinis kapitalas yra 20 000 000 (dvidešimt milijonų) litų (nuo 2015 m. sausio 1 d. – 5 800 000 (penki milijonai aštuoni šimtai tūkstančių) EUR).

AB „Anykščių vynas“ įstatinio kapitalo struktūra pagal akcijų rūšis 2014 m. gruodžio 31 d.

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

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 AB „Anykščių vynas“ poreikis investicijoms per 2014 metus sudarė 505 tūkst. Lt (investicijos padarytos tobulinant gamybos įrengimus).

### 2.4. Informacija apie akcininkus

2014 m. gruodžio 31 d. AB „Anykščių vynas“ akcininkų sąrašuose buvo 380 akcininkų.

Akcininkai 2014 m. gruodžio 31 d. turėję daugiau kaip 5 % Bendrovės įstatinio kapitalo:

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

Kiti Bendrovės akcininkai 2014 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 2014 ir 2013 metus, Lt (be išmokėtų kompensacijų) pagal personalo grupes:

Darbuotojai	2014 metai			2013 metai		
	Vidutinis darbuotojų skaičius	%	Vidutinis atlyginimas	Vidutinis darbuotojų skaičius	%	Vidutinis atlyginimas
Vadovai	2	2,9	6 103	2	2,7	4 652
Specialistai ir tarnautojai	23	33,3	2 003	24	32,4	1 896
Darbininkai	44	63,8	1 466	48	64,9	1 492
<b>Iš viso:</b>	<b>69</b>	<b>100</b>	<b>1 777</b>	<b>74</b>	<b>100</b>	<b>1 720</b>

Vidutinis darbuotojų skaičius sumažėjo 5 žmonėmis arba 6,8 % dėl gamybos ir valdymo funkcijų optimizavimo. Vidutinis darbo užmokestis padidėjo 57 Lt, kurį lėmė darbo užmokesčio pakėlimas nuo vasario mėnesio.

AB „Anykščių vynas“ palyginamieji duomenys apie darbuotojų struktūrą pagal išsilavinimą 2014 m. gruodžio 31 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d.:

Darbuotojų išsilavinimas	2014-12-31		2013-12-31	
	Darbuotojų skaičius	%	Darbuotojų skaičius	%
Aukštasis	17	25,8	18	26,4
Aukštesnysis	22	33,3	21	30,9
Vidurinis	26	39,4	28	41,2
Nebaigtas vidurinis	1	1,5	1	1,5
<b>Iš viso:</b>	<b>66</b>	<b>100</b>	<b>68</b>	<b>100</b>

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 2014 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, galiojusius iki 2015 m. sausio 22 d., Bendrovės valdymo organai buvo:

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



2015 m. sausio 22 d. AB „Anykščių vynas“ neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo patvirtinti nauji Bendrovės įstatai, kurie tą pačią dieną buvo įregistruoti Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre. Pagal šiuos įstatus bendrovės valdymo organai yra:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- Stebėtojų taryba (renkama visuotinio akcininkų susirinkimo 4 metams iš 3 narių);
- Valdyba (renkama stebėtojų tarybos 4 metams iš 3 narių);
- Bendrovės vadovas (direktorius), kurį renka Bendrovės valdyba.

Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetenciją ir šaukimo tvarką nustato Akcinių bendrovių įstatymas ir Bendrovės įstatai.

Bendrovės įstatai gali būti keičiami tik Visuotinio susirinkimo sprendimu, priimtu Visuotiniame akcininkų susirinkime 2/3 (dviejų trečdalių) susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų dauguma, laikantis Akcinių bendrovių įstatymo nustatytos tvarkos.

Stebėtojų taryba yra kolegialus priežiūros organas, kurį iš 3 narių 4 metams renka Visuotinis akcininkų susirinkimas. Stebėtojų taryba iš savo narių renka Stebėtojų tarybos pirmininką. Stebėtojų tarybos nario kadencijų skaičius neribojamas.

Valdyba yra kolegialus bendrovės valdymo organas, kurį iš 3 narių 4 metams renka Stebėtojų taryba. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką. Valdybos nario kadencijų skaičius neribojamas.

Bendrovės vadovas – direktorius – yra vienasmenis bendrovės valdymo organas, kurio kompetenciją nustato Akcinių bendrovių įstatymas, bendrovės įstatai. Bendrovės vadovą renka ir atšaukia Valdyba. Bendrovės vadovas tvirtina administracijos darbo reglamentą, organizuoja kasdienę bendrovės veiklą, atstovauja bendrovei santykiuose su trečiaisiais asmenimis, vykdo kitas funkcijas, numatytas Bendrovės įstatuose.

## 2.9.2. Kita informacija apie Bendrovės valdymo organus

### Stebėtojų taryba:

Vardas, Pavardė	Užimamos pareigos	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Raimondas Kurlianskis	Pirmininkas	2015-01-22	2019-01-22
Inga Žemkauskienė	Narė	2015-01-22	2019-01-22
Dalius Balceris	Narys	2015-01-22	2019-01-22

Papildoma informacija apie esamus stebėtojų tarybos narius:

#### **Raimondas Kurlianskis**

Išsilavinimas – aukštasis, Vilniaus universitetas, Ekonomikos fakultetas, darbo ekonomikos specializacija, Vilniaus universitetas, Tarptautinio verslo mokykla, tarptautinio verslo administravimas.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

- UAB Koncerno „MG Baltic“ viceprezidentas ir valdybos narys,
- UAB „MG Baltic Media“ generalinis direktorius ir valdybos pirmininkas,
- UAB „Alfa Media“ direktorius ir valdybos pirmininkas,
- UAB „MG Baltic Investment“ valdybos narys,
- UAB „UPG Baltic“ valdybos pirmininkas,
- UAB „Mediafon“ valdybos pirmininkas,
- UAB „Laisvas ir nepriklausomas kanalas“ valdybos pirmininkas,
- Įmonių grupės „ALITA“, AB stebėtojų tarybos pirmininkas,
- Įmonių grupės „ALITA“, AB bei AB „Anykščių vynas“ akcijų neturi.

**Inga Žemkauskienė**

Išsilavinimas – aukštasis, Vilniaus universitetas Teisės fakultetas. Specializacija – civilinė teisė.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

Advokatų kontoros „Raulynaitis, Žemkauskienė ir partneriai“ advokatė ir partnerė,

Mykolo Romerio universiteto, Civilinės justicijos instituto lektorė,

AB „STUMBRAS“ stebėtojų tarybos narė,

Įmonių grupės „ALITA“, AB, stebėtojų tarybos narė

Įmonių grupės „ALITA“, AB, bei AB „Anykščių vynas“ akcijų neturi.

**Dalius Balceris**

Išsilavinimas – aukštasis, Vilniaus universitetas Teisės fakultetas. Specializacija – civilinė teisė.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

Advokatų kontoros „Raulynaitis, Žemkauskienė ir partneriai“ advokatas ir partneris,

AB „STUMBRAS“ stebėtojų tarybos narys,

Įmonių grupės „ALITA“, AB, stebėtojų tarybos narys

Įmonių grupės „ALITA“, AB, bei AB „Anykščių vynas“ akcijų neturi.

**Valdyba:**

Vardas, Pavardė	Užimamos pareigos	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Vidas Lazickas	Pirmininkas	2015-01-22	2019-01-22
Justas Rameika	Narys	2015-01-22	2019-01-22
Marijus Strončikas	Narys	2015-01-22	2019-01-22
Vytautas Junevičius	Pirmininkas	2012-04-26	2014-12-05
Vaidas Mickus	Narys	2012-07-26	2014-12-05
Audrius Zuzevičius	Narys	2012-11-09	2014-12-05
Artūras Tiurinas	Narys	2012-11-09	2013-11-22

Papildoma informacija apie esamus valdybos narius:

**Vidas Lazickas**

Išsilavinimas – aukštasis - Vilniaus statybos technikumai, pramoninė ir civilinė statyba; Vilniaus universitetas, Ekonomikos fakultetas, gamybos valdymas ir organizavimas.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB koncernas „MG Baltic“, ekonomikos ir finansų direktorius ir valdybos narys,

UAB „MG Baltic Investment“ generalinis direktorius ir valdybos narys,

UAB „Minvista“ direktorius ir valdybos narys,

UAB „Eminta“ direktorius

UAB „MG Baltic Trade“ valdybos narys,

APB „Apranga“ valdybos narys,

UAB „Laisvas ir nepriklausomas kanalas“ valdybos narys,

UAB „MG Baltic Media“ valdybos narys,

MV Eesti OU valdybos narys,

MV Latvia SIA valdybos narys,

MV Poland S.P. z.o.o valdybos narys,

UAB „MG Valda“ valdybos narys,

Įmonių grupės „ALITA“, AB valdybos pirmininkas,

UAB „Mitnija“ valdybos pirmininkas

UAB „Euvalda“ direktorius,

UAB „Extera“ vyr. finansininkas.

Įmonių grupės „ALITA“, AB bei AB „Anykščių vynas“ akcijų neturi.

**Justas Rameika**

Išsilavinimas – aukštasis - Vilniaus universitetas, Ekonomikos fakulteto magistras; Europese Hogeschool Brussels, Ekonomikos fakulteto bakalaurs; Vilniaus universitetas, Verslo vadybos bakalaurs.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB „MG Baltic Trade“ finansų direktorius,

UAB Koncerno „MG Baltic“ finansų kontrolierius,

UAB „Alfa Media“ valdybos narys,

UAB „UPG Baltic“ valdybos narys,

UAB „Minvista“ valdybos narys,

MV Poland S.P. z.o.o valdybos narys,

Įmonių grupės „ALITA“, AB valdybos narys.

Įmonių grupės „ALITA“, AB bei AB „Anykščių vynas“ akcijų neturi.

**Marijus Strončikas**

Išsilavinimas – aukštasis - Kauno Technologijos Universitetas, Informatikos fakultetas, Informatikos mokslų magistras; Baltic Institute of Corporate Governance, Valdybos nario kursai (2013 m.).

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

UAB Koncernas „MG Baltic“ Informacinių technologijų ir pirkimų direktorius,

APB „Apranga“ valdybos narys,

Įmonių grupės „ALITA“, AB valdybos narys.

Įmonių grupės „ALITA“, AB bei AB „Anykščių vynas“ akcijų neturi.

Papildoma informacija apie buvusius AB „Anykščių vynas“ valdybos narius:

**Vytautas Junevičius**

Išsilavinimas – aukštasis, inžinierius ekonomistas, tarptautinių ekonominių santykių specialistas.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

Nuo 1994 m. dirbo AB „Alita“ (2009 m. spalio 7 d. pavadinimas buvo pakeistas į „ALT investicijos“) generalinio direktoriaus pareigose. 2009 m. spalio 7 d. – lapkričio 30 d. Įmonių grupės „ALITA“, AB generalinis direktorius, 2009 m. gruodžio 1 d. – 2011 m. spalio 31 d. dirbo Įmonių grupės „ALITA“, AB generalinio direktoriaus patarėju, 2011 m. lapkričio 1 d. – 2014 m. gruodžio 31 d. Įmonių grupės „ALITA“, AB vyresniuoju patarėju.

Įmonių grupės „ALITA“, AB valdybos pirmininkas (nuo 2011-10-03 iki 2014-12-05),

AB Šiaulių bankas tarybos narys,

Vilniaus prekybos, pramonės ir amatų rūmų viceprezidentas.

Iki 2014 m. gruodžio 5 d. turėjo 2 895 364 vnt., t. y. 14,48 %, Įmonių grupės „ALITA“, AB akcijų, 346 205 vnt., t. y. 0,13 %, AB Šiaulių bankas akcijų. AB „Anykščių vynas“ akcijų neturėjo.

**Vaidas Mickus**

Išsilavinimas – aukštasis (verslo administravimas (bakalauro laipsnis), apskaita ir auditas (magistro laipsnis).

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje:

Nuo 2012 m. gegužės 24 d. iki 2012 m. liepos 23 d. dirbo Įmonių grupės „ALITA“, AB finansų ir IT direktoriumi, nuo 2012 m. liepos 24 d. iki 2015 m. vasario 9 d. dirbo Įmonių grupės „ALITA“, AB generaliniu direktoriumi.

Įmonių grupės „ALITA“, AB valdybos narys (nuo 2012-07-26 d. iki 2014-12-05)

Įmonių grupės „ALITA“, AB ir AB „Anykščių vynas“ akcijų neturėjo.

**Audrius Zuzevičius**

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 (bakalaurs ir magistras).

Įmonių grupės „ALITA“, AB ir AB „Anykščių vynas“ akcijų neturėjo.

**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 vyriausiąjį finansininką.

**Audrius Zuzevičius**

Duomenys apie direktorių pateikti prie informacijos apie valdybos narius.

**Audronė Zemlevičienė**

Išsilavinimas aukštasis, ekonomistė.

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

AB „Anykščių vynas“ ir Įmonių grupės „ALITA“, AB akcijų neturi.

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 2014 metus AB „Anykščių vynas“ valdymo organų nariams nebuvo suteikta paskolų, garantijų ar laidavimų, kuriais užtikrintas jų prievolių vykdymas.

Informacija apie AB „Anykščių vynas“ apskaičiuotas pinigų sumas ir vidutinius dydžius, tenkančius vienam valdybos ir administracijos nariui per 2014 ir 2013 metus:

	Vidutinis narių skaičius per laikotarpį		Išmokos už atliekamas stebėtojo tarybos ar valdybos nario funkcijas, tūkst. Lt		Darbo užmokestis ir susijusios išmokos, tūkst. Lt		Kitos išmokos, tūkst. Lt		Vidutiniai dydžiai vienam nariui, tūkst. Lt	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Valdybos nariai	3	3	-	-	85,3	71,5	-	-	31,0	23,8
Administracijos nariai	2	2	-	-	146,5	124,0	-	-	73,3	62,0

**2.10. Audito komitetas**

AB „Anykščių vynas“ nesudaromas audito komitetas. Audito komiteto funkcijas, vadovaujantis Audito įstatymo nuostatomis, atlieka patronuojančios bendrovės Įmonių grupės „ALITA“, AB audito komitetas. Nuo 2013 m. balandžio 19 d. audito komiteto funkcijas 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 2014 metais įvykusius sandorius su susijusiomis šalimis pateikta finansinių ataskaitų 27 pastaboje.

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

AB „Anykščių vynas“ buvo laidavusi „Swedbank“, AB savo turtu, taip pat buvo įkeitusi AB „Anykščių vynas“ priklausanti nekilnojamoji 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 buvo įkeitusi dalį jai priklausančių prekių ženklų užtikrinant Įmonių grupės „ALITA“, AB įsipareigojimų pagal kredito sutartį, pasirašytą su AB Šiaulių bankas, įvykdymą.

2014 m. gruodžio mėn. UAB „MG Baltic Trade“ perėmė visas teises ir pareigas pagal AB „Anykščių vynas“ kredito linijos sutartį su „Swedbank“, AB. Kartu galutinis Bendrovei suteikto kredito grąžinimo terminas buvo nukeltas iki 2015 m. rugpjūčio 31 d.

Įmonių grupė „ALITA“, AB buvo suteikusi laidavimą dėl AB „Anykščių vynas“ turimos 7,4 mln. Lt „Swedbank“, AB kredito linijos.

Daugiau informacijos apie kitus laidavimus žr. pateiktame 2014 metų neaudituoju atskirų finansinių ataskaitų 28 pastaboje.

#### **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**

2014 metų ir istorinė informacija apie reikšmingus susitarimus ir susijusių šalių sandorius yra pateikiama AB „Anykščių vynas“ 2014 m. metinėje audituotoje atskaitomybėje bei ankstesnėse finansinėse atskaitomybėse, kurias galima rasti Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje [www.nasdaqomxbaltic.com](http://www.nasdaqomxbaltic.com) ir interneto tinklalapyje [www.anvynas.lt](http://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](http://www.nasdaqomx.com/vilnius) ir AB „Anykščių vynas“ tinklalapį [www.anvynas.lt/investuotojams](http://www.anvynas.lt/investuotojams) viešai paskelbta ši svarbiausia informacija:

<b>Data</b>	<b>Pranešimo pavadinimas</b>
2014.02.28	AB „Anykščių vynas“ neaudituojas 2013 m. veiklos rezultatas
2014.03.07	Lietuvos vyriausiasis administracinis teismas paliko galioti Vilniaus apygardos administracinio teismo sprendimą
2014.03.18	Dėl kredito sutarties pakeitimo
2014.03.18	Dėl akcinės bendrovės „Anykščių vynas“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo
2014.03.18	Dėl akcinės bendrovės „Anykščių vynas“ valdybos priimtų nutarimų, susijusių su šaukiamu eiliniu visuotiniu akcininkų susirinkimu
2014.04.09	Akcinės bendrovės „Anykščių vynas“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai
2014.04.09	Akcinės bendrovės „Anykščių vynas“ 2013 m. metinė informacija
2014.05.05	AB „Anykščių vynas“ neaudituojas 2014 m. 3 mėnesių veiklos rezultatas

2014.08.07	AB „Anykščių vynas“ neauditotas 2014 m. 6 mėnesių veiklos rezultatas
2014.09.25	Pasirašytos akcijų pirkimo-pardavimo sutartys dėl bendrovės pagrindinio akcininko įmonių grupės „ALITA“, AB kontrolinio akcijų paketo pardavimo
2014.11.26	AB „Anykščių vynas“ neauditotas 2014 m. 9 mėnesių veiklos rezultatas
2014.11.27	CORRECTION: AB „Anykščių vynas“ neauditotas 2014 m. 9 mėnesių veiklos rezultatas
2014.12.03	Teismas atmetė Plass Investments Limited ieškinį dėl bendrovei priklausiusios katilinės pardavimo sutarties pripažinimo negaliojančia
2014.12.05	Užbaigtas sandoris pagal akcijų pirkimo-pardavimo sutartį dėl bendrovės pagrindinio akcininko įmonių grupės „ALITA“, AB kontrolinio akcijų paketo pardavimo
2014.12.09	Pranešimas apie balsavimo teisių netekimą
2014.12.09	Pranešimas apie balsavimo teisių įgijimą
2014.12.09	Pranešimas apie ketinimą teikti privalomą oficialų siūlymą
2014.12.30	Dėl akcinės bendrovės „Anykščių vynas“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo
2014.12.30	Dėl akcinės bendrovės „Anykščių vynas“ vadovo priimto sprendimo, susijusio su šaukiamu neeiliniu visuotiniu akcininkų susirinkimu
2015.01.08	Dėl akcinės bendrovės „Anykščių vynas“ šaukiamo neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkės papildymo ir sprendimų projektų
2015.01.12	Bendrovė gavo Plass Investments Limited apeliacinį skundą dėl teismo sprendimo byloje dėl bendrovei priklausiusios katilinės pardavimo
2015.01.13	Dėl privalomo oficialaus siūlymo cirkuliario patvirtinimo
2015.01.15	Dėl privalomo nekonkurencinio oficialaus siūlymo cirkuliario paskelbimo
2015.01.21	Dėl naujo sprendimo projekto į akcinės bendrovės „Anykščių vynas“ šaukiamo neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę įtrauktu klausimu
2015.01.22	Akcinės bendrovės „Anykščių vynas“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai
2015.01.23	Dėl akcinės bendrovės „Anykščių vynas“ naujos redakcijos įstatų įregistravimo, stebėtojų tarybos pirmininko, valdybos narių ir valdybos pirmininko išrinkimo
2015.01.23	Akcinės bendrovės „Anykščių vynas“ valdybos nuomonė apie paskelbtą privalomą nekonkurencinį oficialų siūlymą supirkti bendrovės akcijas
2015.02.05	Gauta privalomo nekonkurencinio oficialaus siūlymo įgyvendinimo ataskaita
2015.02.05	Pranešimas apie balsavimo teisių įgijimą
2015.02.27	AB „Anykščių vynas“ neauditotas 2014 m. veiklos rezultatas
2015.02.27	Teismas nutraukė civilinę bylą dėl bendrovei priklausiusios katilinės pardavimo sutarties pripažinimo negaliojančia
2015.03.03	Dėl kreditavimo sutarties sudarymo

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

Galima būtų pažymėti šiuos pagrindinius rizikos veiksnius, turėjusius įtakos Bendrovės ūkinei – finansinei veiklai 2014 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 akcijų didinimu, muitais, produkcijos ženklinimu, 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 prekinų ženklų 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 buvo litas, nuo 2015 metų sausio 1 d. yra euras. 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.

#### *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, pakuočių 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 82% visos alkoholinės produkcijos apyvartos susijusi su keliais pagrindiniais pirkėjais 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.*

2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 7,5 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 2014 m. audituoto finansinių ataskaitų rinkinio 24 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 2015 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 2014 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 vinas“ 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 vinas „Birutė“ pelnė pagrindinį prizą, o dvi vyno rūšys – aukso medalius.

1940-aisiais B.Karazijos vyninė 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 vinas“ 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 vynam – obuolių, šermukšnių, vyšnių, „Jubiliejiniam“ ir „Šermukšnėlei“ – suteiktas prestižinis to meto valstybinis kokybės ženklas. Prasidėjus M. Gorbačiovo antialkoholinei kampanijai, šalies vyno gamybos įmonių lyderė buvo paversta maisto produktų kombinatu, gaminančiu gaiviuosius gėrimus, saldinius bei kitą nealkoholinę produkciją.

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 vinas“ – 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 vinas išliko vienas populiariausių. 2007 metais juodųjų serbentų vinas 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 vynu „Voruta“ Lietuvos Žemės ūkio ministerijos suteiktas Tautos paveldo vardas. Natūralus juodųjų serbentų vinas „Voruta“ konkurse „Lietuvos metų gaminys 2010“ pelnė aukso medalį. Tai buvo jau antras šio produkto gautas apdovanojimas. 2009 metais Jaltaje alkoholinių gėrimų konkurse „Zolotoj grifon“ „Voruta“ taip pat pelnė aukso medalį. Natūralus aronijos vinas „Voruta“ konkurse „Lietuvos metų gaminys – 2011“ gavo aukso medalį. 2013 metais vartotojams pateiktas naujo skonio Vorutos šeimos produktas – Natūralus obuolių vinas „Voruta“. 2014 metais natūralus vinas „Voruta“ pasipildė dar vienu skoniu – sodo uogų. Šis gaminys sėkmingai įsiliejo į jau gaminamų natūralių vynų „Voruta“ šeimą.

2014 metų pabaigoje rinkai buvo pateikta naujiena – originaliame butelyje vartotojams pasiūlytas desertinis obuolių ir vyšnių skonio vinas „Voruta“.

#### 3.2. Kokybės valdymo ir aplinkos apsaugos vadybos sistemos

AB „Anykščių vinas“ 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 2014 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 35 dokumentų nauji leidimai, 4 dokumentai nebuvo keisti.

Pagal AB „Anykščių vynas“ KVS ir AVS vidaus auditų planą 2014 metais atlikti 8 integruotos vadybos sistemos vidaus auditai visuose padaliniuose. Audituočių padalinių vadovai reagavo į vidaus auditorių nustatytus faktus, numatė ir atliko koregavimus.

2014 m. liepos 7 dieną tarptautinė sertifikavimo įstaiga UAB „TUV UOLEKTIS“ atliko AB „Anykščių vynas“ pakartotinio sertifikavimo auditą. Jo metu buvo patikrinta atitiktis visiems ISO 9001 ir ISO 14001 standartų reikalavimams. 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, kuris galioja iki 2017 m. rugpjūčio 25 d.

2014 metais AB „Anykščių vynas“ vykdė Aplinkosaugos tikslus ir uždavinius. Pagrindiniai atmosferos taršos šaltiniai yra katilinė ir išspaudų džiovykla. Pagal nacionalinio apyvartinių taršos leidimų paskirstymo 2013-2020 metams planą, Bendrovei ATL (apyvartiniai taršos leidimai) neskirti. 2014 m. išmestas ŠESD (šiltnamio efektą sukeliančių dujų) kiekis yra 439 t CO<sub>2</sub>. Metinis nuotekų užterštumo vidurkis neviršijo Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidime nustatyto nuotekų užterštumo. Baudų už aplinkos teršimą, gamybinės veiklos apribojimo ar sustabdymo dėl žalos aplinkai nebuvo. Kitų ekologinių rizikos veiksnių ar avarių nebuvo.

Aplinkos apsaugos 2014 metų priemonių plane numatytos priemonės įvykdytos. 2014 metais bendrovė sunaudojo 1 419 MWh (2013 m. – 1 432 MWh) elektros energijos, 42,5 tūkst.m<sup>3</sup> (2013 m. 39,6 tūkst. m<sup>3</sup>) vandens, 1 106 tūkst. m<sup>3</sup> (2013 m. 1 145 tūkst. m<sup>3</sup>) gamtinių dujų.

Dėl apmokestinamosios pakuotės tvarkymo sudaryta sutartis su pakuotės atliekų tvarkymo organizacija. Bendrovė pakuotės atliekų tvarkymo organizacijai patikėjo 640,4 tonų stiklo, 16,5 tonų plastikinės, 40,0 tonų PET, 38,3 tonų popieriaus ir kartono, 2,5 tonų metalo, 2,2 tonų medžio pakuočių, išleistų į vidaus rinką, sutvarkymą.

Ypatingas dėmesys skiriamas bendrovėje gaminamos produkcijos, gaunamų žaliavų ir medžiagų kokybei. Produkcijos kokybė nuolat kontroliuojama gamybos kontrolės laboratorijos darbuotojų, kurie vadovaujasi LR ir ES norminių teisės aktų reikalavimais, taikomais bendrovėje gaminamai produkcijai. Per 2014 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“ 2014 metais priklausė šioms asocijuotoms struktūroms:

Panevėžio pramonės, prekybos ir amatų rūmai,  
Asociacija „GS1 LITHUANIA“.

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

### 3.4. Trumpa veiklos apžvalga

Didelė konkurencija vietinėje rinkoje ir nepalanki ekonominė situacija (nepalanki akcizų politika vaisių vynu atžvilgiu ir palanki politika stipraus alaus atžvilgiu), specialios technologijos vaisių vynu prekybos ribojimai PET buteliuose bei sumažėję obuolių koncentruotų sulčių pardavimo kainos nulėmė tai, kad Bendrovės pardavimai palyginti su praeitais metais, sumažėjo 17%.

Ypatingas dėmesys ir toliau buvo skiriamas natūralaus vyno „Voruta“ gamybai. 2014 metais natūralus vynas „Voruta“ pasipildė nauju skoniu – sodo uogų. Šis gaminys sėkmingai įsiliejo į jau gaminamų natūralių vynu „Voruta“ šeimą. Naujų produktų išleidimas bei sėkmingai taikytos rinkodaros priemonės davė teigiamų rezultatų – natūralių vynu pardavimų apimtys kiekine išraiška, palyginti su 2013 metais išaugo 21%. Natūralių vynu dalis bendruose pardavimuose 2014 metais išaugo iki 30%.

2014 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.

Nuo 2013 metų, po kelių metų pertraukos, kai buvo teikiama obuolių perdirbimo paslauga kitoms įmonėms, Bendrovė, matydama obuolių perdirbimo produktų paklausą užsienio rinkose, grįžo prie obuolių perdirbimo veiklos. Per sezoną buvo supirkta ir perdirbta 16 620 t obuolių, pagaminta 2127 tonos koncentruotų obuolių sulčių, 594 tonos džiovintų obuolių išspaudų ir 193 tonos 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 2014 metus.

## 4. FINANSAI

2014 m. veiklos rezultatas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus – 0,1 mln. Lt (0,03 mln. EUR) pelnas prieš apmokestinimą. Praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu buvo patirtas 0,5 mln. litų (0,1 mln. EUR) nuostolis prieš apmokestinimą.

2014 m. pardavimų pajamos sudaro 16,0 mln. Lt (4,6 mln. EUR) ir lyginant su 2013 m. tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 17 procentų.

Kita finansinės veiklos informacija pateikta finansinių ataskaitų rinkinyje už 2014 metų laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. gruodžio 31 d.

AB „Anykščių vynas“ audituotą finansinę atskaitomybę galima rasti AB NASDAQ OMX Vilnius informacijos atskleidimo ir platinimo sistemos OMX Company News Service tinklalapyje [www.nasdaqomx.com/vilnius](http://www.nasdaqomx.com/vilnius) ir AB „Anykščių vynas“ tinklalapyje [www.anvynas.lt/investuotojams](http://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. 2014 metais įvairių mokesčių Lietuvos Respublikos biudžetui buvo priskaičiuota apie 10,6 mln. Lt. Mokesčiai pasiskirstė taip (tūkst. Lt):

Mokesčio pavadinimas	2014 metai, tūkst. Lt
Akcizo mokestis	7 289
Pridėtinės vertės mokestis	2 383
Soc. draudimo įmokos	601
Pajamų mokestis iš atlyginimų	170
Pakuotės mokestis	91
Kiti mokesčiai	76
<b>Iš viso</b>	<b>10 610</b>

AB „Anykščių vynas“ yra sudaryta kolektyvinė sutartis, kurioje numatytos socialinei rūpybai skirtos priemonės, skiriant pašalpas įmonės darbuotojams. 2014 metais įvairioms išmokoms buvo skirta 10,5 tūkst. Lt.

**6. BENDROVĖS PLANAI IR PROGNOZĖS**

2015 metais pardavimų apimtims didžiausią įtaką turės susiklosčiusi ekonominė ir socialinė situacija, todėl sunku tokiomis sąlygomis prognozuoti įmonės apyvartą ir pelną. Planuojama, kad pagrindiniai 2015 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. 2015 metais AB „Anykščių vynas“ dar nėra patvirtintų tikslų investicijų planų. Minimalios jau suplanuotos investicijos sudaro 185,0 tūkst. EUR.

Direktorius



Audrius Zuzevičius

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

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

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAK- TUALU	KOMENTARAS
<b>I principas: Pagrindinės nuostatos</b> <b>Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.</b>		
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. Šią rekomendaciją įgyvendina stebėtojų taryba, valdyba ir vadovas.
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	Bendrovėje yra gerbiamos akcininkų, darbuotojų, klientų, kitų, su bendrovės veikla susijusių, asmenų teisės ir interesai, laikomasi darbo kodekso reikalavimų, su klientais ir tiekėjais sudarytų sutarčių nuostatų. Aktualią informaciją skelbiama Vilniaus vertybinių popierių biržos bei bendrovės internetiniame puslapyje, spaudoje. Bendrovė dalyvauja vietos bendruomenės renginiuose. Draugiškai bendradarbiauja su tiekėjais ir kreditoriais, labai vertina pirkėjus, jų pastabas ir atsiliepimus apie bendrovės veiklą ir produkciją.
<b>II principas: Bendrovės valdymo sistema</b> <b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.</b>		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnę ir skaidresnę bendrovės valdymo procesą.	Taip	Bendrovės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba (pradėjo veikti nuo 2015 m. sausio 22 d., juridinių asmenų registre įregistravus pakeistus bendrovės įstatus), valdyba ir bendrovės vadovas.
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	Bendrovės stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą (renka valdybos narius ir atšaukia juos iš pareigų; jei bendrovė dirba nuostolingai, privalo svarstyti, ar valdybos nariai tinka eiti pareigas; prižiūri valdybos ir vadovo veiklą; pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui pasiūlymus dėl bendrovės veiklos strategijos, valdybos ir vadovo veiklos; vykdo kitą įstatymuose bei kituose teisės aktuose jai priskirtą veiklą).

		Bendrovės valdyba atsako už tinkamą strateginę bendrovės valdymą (tvirtina bendrovės veiklos strategiją, priima svarbiausius teisės aktuose numatytus sprendimus dėl bendrovės organizacinės valdymo struktūros, sandorių, įvairių įsipareigojimų prisiėmimo ir pan.).
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.	Taip	Bendrovėje sudaryta tiek valdyba, tiek stebėtojų taryba.
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. <sup>1</sup>	Taip	Bendrovėje nuo 2015 m. sausio 22 d. veikia visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas – stebėtojų taryba. Kandidatai į stebėtojų tarybos narius keliami ir už juos balsuojama laikantis įstatymuose nustatytų procedūrų.
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. <sup>2</sup>	Taip	Pagal įstatus bendrovės valdyba susideda iš 3 valdybos narių. Į valdybą išrinkti 3 valdybos nariai (iš 3 galimų). Pagal įstatus stebėtojų taryba susideda iš 3 stebėtojų tarybos narių. Į stebėtojų tarybą yra išrinkti 3 stebėtojų tarybos nariai (iš 3 galimų). Kiekvienas narys, šiems organams priimant sprendimus, turi po vieną balsą.
2.6. Direktorai 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.	Taip	Stebėtojų tarybos nariai yra renkami Akcinių bendrovių įstatyme numatytam maksimaliam laikotarpiui – 4 metų terminui, jų kadencijų skaičius yra neribojamas. Be to, jokių apribojimų narių perrinkimui nėra. Visuotinis akcininkų susirinkimas gali atšaukti stebėtojų tarybą ar pavienius jų narius ir nesibaigus jų kadencijai. Stebėtojų tarybos narys taip pat gali atsistatydinti jo kadencijai nesibaigus, apie tai raštu įspėjęs bendrovę ne vėliau kaip prieš 14 kalendorinių dienų. Stebėtojų tarybos nario atleidimo procedūra nėra lengvesnė už valdybos nario atleidimo procedūrą.
2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti tas 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	Stebėtojų tarybos pirmininkas nebuvo bendrovės vadovu, jo esamos arba buvusios pareigos nėra kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti.

<sup>1</sup> 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 vadovu, 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.

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

<b>III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka.</b> <b>Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų<sup>3</sup> priežiūrą.</b>		
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	Pagal bendrovės įstatus (juridinių asmenų registre įregistruoti 2015 m. sausio 22 d.) visuotinis akcininkų susirinkimas renka stebėtojų tarybą. Kandidatai į stebėtojų tarybos narius keliami ir už juos balsuojama laikantis įstatymuose nustatytų procedūrų. Stebėtojų taryba pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl bendrovės veiklos strategijos, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio, pelno (nuostolio) paskirstymo projekto, bendrovės metinio pranešimo, taip pat dėl valdybos ir bendrovės vadovo veiklos, praneša susirinkimui, jeigu bendrovės finansinė padėtis tapo prastesnė, nei strateginiame veiklos plane nurodyti skaičiai.
3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	Informacija apie kandidatus į stebėtojų tarybos narius yra pateikiama akcininkų susirinkimo medžiagoje (kai kandidatai pasiūdomi iš anksto), su kuria akcininkai gali susipažinti iš anksto Akcinių bendrovių įstatyme nustatyta tvarka. Duomenys apie stebėtojų tarybos 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.	Taip	Kandidatai į stebėtojų tarybos narius informuoja visuotinį akcininkų susirinkimą apie savo išsilavinimą, darbinę patirtį ir kompetenciją. Metiniame pranešime nurodoma stebėtojų tarybos 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 stebėtojų tarybos 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.

<sup>3</sup> 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>3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.</p>	Ne	<p>Nauji stebėtojų tarybos nariai individualiai susipažįsta su savo pareigomis, bendrove ir jos veikla. Metinis patikrinimas nėra atliekamas, laikantis nuostatos, kad asmenys, dalyvaujantys bendrovės ir kitų organizacijų veikloje, turi pakankamai žinių ir įgūdžių.</p>
<p>3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas<sup>4</sup> nepriklausomų<sup>5</sup> narių skaičius.</p>	Ne	<p>Iki šiol bendrovėje nebuvo vertinamas renkamu kolegialaus organo narių nepriklausomumas ir nebuvo aptartas nepriklausomų narių pakankamumo sąvokos turinys. Bet koku atveju atlikdami savo pareigas, stebėtojų tarybos nariai siekia išvengti interesų konfliktų. Turėti ar ne nepriklausomą narį stebėtojų taryboje sprendžia visuotinis akcininkų susirinkimas, kuriame išrenkami daugiausiai balsų gavę kandidatai. Akcininkai, siūlantys kandidatus į stebėtojų tarybą ir už juos balsuodami, vadovaujasi savo požiūriu, kurie kandidatai geriausiai atstovaus jų interesams.</p>
<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"> <li>1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;</li> <li>2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas;</li> <li>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);</li> </ol>	Ne	<p>Bendrovės kolegialių organų veiklos dokumentuose nėra apibrėžti jos nepriklausomumo kriterijai, tačiau atsižvelgiant į pateiktus kriterijus galima teigti, kad bendrovės stebėtojų tarybos nariai nėra nepriklausomi.</p>

<sup>4</sup> Kodekse nenustatytas konkretus kolegialaus organo nepriklausomų narių skaičius. Daugelyje užsienio valstybių kodeksų yra nustatytas tam tikras nepriklausomų narių, kurie turi sudaryti kolegialų organą, skaičius (pvz., ne mažiau kaip 1/3 arba 1/2 kolegialaus organo narių). Tačiau, atsižvelgiant į nepriklausomų narių kategorijos naujumą Lietuvoje, į galimus 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.

<sup>5</sup> 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>4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);</p> <p>5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</p> <p>6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;</p> <p>7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;</p> <p>8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</p> <p>9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.</p>		
<p>3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.</p>	Ne	Bendrovė nėra nustačiusi papildomų kriterijų dėl stebėtojų tarybos 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	Bendrovė iki šiol kodekse nurodytų nepriklausomumo kriterijų skelbimo praktikoje netaikė (žr. 3.6, 3.7 punktus).
<p>3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisis 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>	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma kolegialaus organo narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika (žr. 3.6, 3.7 punktus).

3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų <sup>6</sup> . Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Neaktualu	Žr. 3.6, 3.7 punktus.
<b>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</b> <b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų<sup>7</sup> priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.</b>		
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. <sup>8</sup>	Taip	Pagal Bendrovės įstatus stebėtojų taryba vertina bendrovės finansinę padėtį, be kita ko lygindama bendrovės veiklos finansinius rezultatus, atspindėtus finansinėse ataskaitose, su strateginiame plane nurodytais skaičiais. Stebėtojų taryba pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl bendrovės veiklos strategijos, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio, pelno (nuostolio) paskirstymo projekto, bendrovės metinio pranešimo, taip pat dėl valdybos bei bendrovės vadovo veiklos, taip pat vykdo kitas bendrovės įstatuose ir Akcinių bendrovių įstatyme numatytas funkcijas.
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 kokiais 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 turimais duomenimis, jos stebėtojų tarybos nariai veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės ir akcininkų, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais, stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimanč sprendimus. Nepriklausomų stebėtojų tarybos narių bendrovėje nėra.

<sup>6</sup> Pažymėtina, kad šiuo metu nėra iki galo aišku, kokia forma gali būti atlyginamas bendrovės stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos narių darbas šiuose organuose. Akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nustato, kad už veiklą stebėtojų taryboje/valdyboje jos nariams gali būti mokamos tantjemos [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 tantjemas. Taigi įstatymas lyg ir neužkerta kelio stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą mokėti ne tik tantjemomis, bet ir kitais būdais, nors aiškiai tokios galimybės taip pat neįtvirtina.

<sup>7</sup> Žr. 3 išnašą.

<sup>8</sup> Žr. 3 išnašą. Jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji turėtų teikti rekomendacijas bendrovės vienasmeniam 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 pusėje<sup>9</sup> kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos.</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>Bendrovė laikosi nurodytų rekomendacijų, ir stebėtojų taryba su visais bendrovės akcininkais elgiasi sąžiningai ir nešališkai. Kolegialių organų nariai prieš priimdami sprendimus, kurių kriterijai apibrėžti bendrovės įstatuose, apsvarsto jų įtaką akcininkams. Akcininkams suteikiama informacija Bendrovės įstatuose numatyta tvarka, ir daugiau negu numatytas teisės aktuose akcininkų informavimas nevykdomas.</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 įstatai nenumato, jog sandoriai 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.</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 organų<sup>10</sup>. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius 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 susijusių bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.</p>	<p>Taip/Ne</p>	<p>Stebėtojų tarybos darbui ir sprendimams nedaro įtakos juos išrinkę asmenys. Stebėtojų tarybos nariai per bendrovės valdybą ir vadovą turi teisę gauti informaciją ir dokumentus, reikalingus tinkamai atlikti savo pareigas. Bendrovės kolegialūs organai savo darbui turi visas finansines ir kitas sąlygas. Bendrovėje nėra Atlyginimų komiteto.</p>

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

<sup>10</sup> 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 komitetus<sup>11</sup>. 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 nesiikiama 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.

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

<p>4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.</p>	Ne	Bendrovėje nėra minimų komitetų.
<p>4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.</p>	Ne	Bendrovėje nėra minimų komitetų.
<p>4.12. Skyrimo komitetas. 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 vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>	Ne	Bendrovėje nėra šio komiteto.

<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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;</li> <li>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;</li> <li>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;</li> <li>4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą;</li> <li>5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;</li> <li>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);</li> <li>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.</li> </ol> <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"> <li>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;</li> <li>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</li> <li>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priešastis ir pasekmes.</li> </ol> <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>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra šio komiteto.</p>
--	-----------	--------------------------------------

<p>4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>		
<p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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);</li> <li>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;</li> <li>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;</li> <li>4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų iširti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;</li> <li>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;</li> <li>6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</li> </ol> <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 pririnkus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra šio komiteto.</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 nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.</p>	Ne	Bendrovės vidaus dokumentuose nėra numatytas atskiras kolegialaus organo veiklos vertinimas, kadangi to nenustato LR teisės aktai.
<p><b>V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka</b>  <b>Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</b></p>		
<p>5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiam principui šąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>	Taip	Šias rekomendacijas įgyvendina bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės stebėtojų tarybos pirmininkas.



<p>5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.<sup>12</sup></p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdyba rengia posėdžius arba priima raštiškus sprendimus ne rečiau nei vieną kartą per mėnesį, o esant poreikiui ir kelis kartus per mėnesį. Stebėtojų taryba posėdžius rengia arba priima raštiškus sprendimus ne rečiau kaip kartą per metų ketvirtį.</p>
<p>5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.</p>	<p>Taip</p>	<p>Stebėtojų tarybos nariai ir valdybos nariai iš anksto informuojami apie šaukiamą posėdį, nustatytu laiku pateikiama medžiaga susipažinimui.</p>
<p>5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti spręsdami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų</p>
<p><b>VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</b>  <b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą.</b>  <b>Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</b></p>		
<p>6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, suteikiančios visiems akcininkams vienodas teises.</p>
<p>6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t. y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė emitento metinėje ir pusmečio ataskaitose atskleidžia išsamią informaciją, padedančią investuotojui daryti pagrįstas išvadas dėl akcijų įsigijimo ir jų teisių. Informacija skelbiama AB „NASDAQ OMX“ Vilnius informacinėje sistemoje ir bendrovės internetiniame tinklalapyje.</p>

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

<p>6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą<sup>13</sup>. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.</p>	Ne	<p>Bendrovės įstatai nenumato svarbių sandorių kriterijų, pagal kuriuos atrinktiems sandoriams būtų reikalingas visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas. Galimybė susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus visiems akcininkams nėra sudaroma.</p>
<p>6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime.</p>	Taip	<p>Apie visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimą nustatyta tvarka paskelbiama AB „NASDAQ OMX“ Vilnius informacinėje sistemoje ir bendrovės interneto puslapyje. Bendrovės vadovas ir bendrovės valdyba sudaro galimybes akcininkams susipažinti su bendrovės dokumentais, susijusiais su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke terminais ir tvarka, numatyta Akcinių bendrovių įstatyme ir bendrovės įstatuose.</p>
<p>6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.</p>	Taip	<p>Visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus bei priimtus nutarimus, bendrovė pateikia AB „NASDAQ OMX“ Vilnius informacinėje sistemoje ir bendrovės tinklalapyje. Informacija, susijusi su šaukiamu visuotiniu akcininkų susirinkimu ir su jo priimtais sprendimais biržos informacinėje sistemoje ir bendrovės tinklalapyje skelbiama lietuvių ir anglų kalbomis.</p>
<p>6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.</p>	Taip	<p>Bendrovės akcininkai gali įgyvendinti teisę dalyvauti akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamai įformintą įgaliojimą. Bendrovė taip pat sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato Akcinių bendrovių įstatymas, nedalyvaujant susirinkime.</p>
<p>6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.</p>	Ne	<p>Bendrovės įstatai nenumato galimybės akcininkams dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis.</p>

<sup>13</sup> 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 atrinkami 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.

<b>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</b> <b>Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</b>		
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.	Taip	Bendrovės nuomone, 2014 m. šio principo buvo laikomasi.
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.	Taip	Bendrovės nuomone, 2014 m. šio principo buvo laikomasi.
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.	Taip/Ne	Bendrovės įstatuose, įregistruotuose juridinių asmenų registre 2015 m. sausio 22 d., nėra numatyta tokia pareiga pranešti, tačiau bendrovės įstatai numato, jog sandoriai su bendrovės vadovu, vidaus struktūrinių padalinių vadovais ar jų pavaduotojais, taip pat su šiais asmenimis susijusiais asmenimis turi būti tvirtinami valdybos.
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.	Taip	Bendrovės valdybos nariai ir stebėtojų tarybos nariai yra supažindinti su šiomis nuostatomis ir turi jų laikytis.
<b>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</b> <b>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.</b>		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši atlyginimų ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos nei metiniame pranešime, nei bendrovės interneto tinklalapyje. Bendrovės vadovams per metus išmokėta suma yra viešai skelbiama metiniame pranešime.
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiems bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Ne	Žr. 8.1. punktą.

<p>8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas;</li> <li>2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis;</li> <li>3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams;</li> <li>4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas;</li> <li>5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpį;</li> <li>6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį;</li> <li>7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas;</li> <li>8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką;</li> <li>9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte;</li> <li>10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte;</li> <li>11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį.</li> <li>12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas;</li> <li>13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.</li> </ol>	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 išeitines 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"> <li>1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime;</li> <li>2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei;</li> <li>3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos;</li> <li>4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms;</li> <li>5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam</li> </ol>	Ne	Žr. 8.1. punktą.

<p>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 atitinkamais finansiniais metais;</p> <p>2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.</p> <p>8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p>		
<p>8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.</p>	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.
<p>8.9. Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigražinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.</p>	Ne	Bendrovė šios nuostatos praktikoje netaiko.
<p>8.10. Išeitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.</p>	Taip	Bendrovė laikėsi šios rekomendacijos.
<p>8.11. Išeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.</p>	Taip	Bendrovė laikosi 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 naudojama 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 (nekinamoji plus 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 patariamąjo 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 sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.	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"> <li>1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius;</li> <li>2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos;</li> <li>3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti;</li> <li>4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia;</li> <li>5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams.</li> </ol> <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 scheme, 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><b>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme</b>  <b>Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</b></p>		
9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai, yra gerbiamos.
9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.	Taip	Interesų turėtojai gali dalyvauti įmonės valdyme, kiek tai leidžia Lietuvos Respublikos įstatymai.
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.	Taip	Šios nuostatos taikomos tiek, kiek tai leidžia LR įstatymai.
<p><b>X principas: Informacijos atskleidimas</b>  <b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.</b></p>		
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 jų 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	Informacija, nurodyta šiose rekomendacijose, išskyrus 4 punkte numatytą informaciją apie atlyginimus, atskleidžiama šiuose šaltiniuose: bendrovės metiniame pranešime, finansinėse atskaitose bei jos aiškinamajame rašte, pranešimuose apie esminius įvykius. Ši informacija skelbiama: AB „NASDAQ OMX“ Vilnius tinklalapyje <a href="http://www.nasdaqomx.com">www.nasdaqomx.com</a> ; arba Bendrovės interneto tinklalapyje.
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.
<b>XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</b> <b>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</b>		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos - nepriklausoma audito įmonė atlieka bendrovės 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 užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Neaktualu	Bendrovės audito įmonė nesuteikė ne audito paslaugų bendrovei ir nėra gavusi užmokesčio už tai iš bendrovės.