



VILNIAUS DEGTINĖ

ANNO 1523

2008-04-16 Nr. 03-274

Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijai

[_____] Nr. _____

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio nuostatomis ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Vilniaus degtinė“ generalinis direktorius Danas Kerbelis ir finansų ir administracijos direktorė Audra Jauniškienė patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Vilniaus degtinė“ 2007 m. audituota finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turta, įsipareigojimus, finansinę būklę bei laikotarpio pelną, metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo veiklos ir plėtros apžvalga.

Generalinis direktorius

Danas Kerbelis

Finansų ir administracijos direktorė

Audra Jauniškienė



AB „Vilniaus degtinė“

2007 m. gruodžio 31 d.
metinės ataskaitos

Turinys

| | |
|--|----|
| Informacija apie įmonę | 2 |
| Metinės ataskaitos | |
| Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Vilniaus degtinė“ akcininkams | 4 |
| Balansas | 6 |
| Pelno (nuostolių) ataskaita | 8 |
| Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita | 9 |
| Pinigų srautų ataskaita | 10 |
| Pastabos | 11 |
| Metinis pranešimas už 2007 metus | 44 |

Informacija apie įmonę

AB „Vilniaus degtinė“

Telefonas: + 370 5 231 31 52
Telefaksas: + 370 5 231 50 52
Įmonės kodas: 120057287
Įregistruota: Panerių g. 47/2, Vilnius, Lietuva

Vadovybė

Danas Kerbelis, Generalinis direktorius
Audra Jauniškienė, Finansų ir administracijos direktorė

Valdyba

Darius Žaromskis
Raimundas Čičirka
Danas Kerbelis
Audra Jauniškienė
Andrejus Galuška

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

AS „UniCredit Bank“, Lietuvos skyrius
AB SEB bankas
AB bankas „Hansabankas“

Metinės ataskaitos

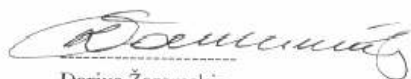
Valdyba šiandien aptarė ir patvirtino finansinę atskaitomybę ir vadovybės metinį pranešimą bei juos pasirašė.

Finansinė atskaitomybė buvo parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Mūsų nuomone, taikyti apskaitos principai yra tinkami, ir finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą.

Rekomenduojame, kad finansinę atskaitomybę patvirtintų Visuotinis akcininkų susirinkimas.

Vilnius, 2008 m. vasario 22 d.

Valdyba:



Darius Žaromskis
(Pirmininkas)



Raimundas Čičirka



Danas Kerbelis



Audra Jauniškienė



Andrejus Galuška

Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Vilniaus degtinė“ akcininkams

Mes atlikome AB „Vilniaus degtinė“ (Įmonė) pridedamos finansinės atskaitomybės auditą. Atskaitomybę sudaro 2007 m. gruodžio 31 d. balansas, tada pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir pinigų srautų ataskaita bei reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kitos aiškinamojo rašto pastabos, kurie pateikiami 6 – 43 puslapiuose.

Vadovybės atsakomybė už finansinę atskaitomybę

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

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga yra, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie Standartai reikalauja nustatytų etikos reikalavimų laikymosi bei tokio audito planavimo ir atlikimo, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų netikslumų.

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

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



Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi AB „Vilniaus degtinė“ finansinę būklę 2007 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusį metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme 2007 m. metinį pranešimą, pateiktą 44–81 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos 2007 m. finansinės informacijos neatitikimų 2007 m. gruodžio 31 d. finansinei atskaitomybei.

Vilnius, 2008 m. vasario 22 d.
„KPMG Baltics“, UAB


Leif René Hansen
Partneris


Ieva Voverienė
Atestuota auditorė

Balansas

| Litais | Pastabos | 2007 12 31 | 2006 12 31 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| TURTAS | | | |
| Ilgalaikis turtas | | | |
| Materialusis turtas | 14 | 19 956 913 | 18 822 194 |
| Nematerialusis turtas | 15 | 15 894 114 | 16 838 794 |
| Kitas ilgalaikis turtas | | 1 000 | 24 143 |
| Iš viso ilgalaikio turto | | 35 852 027 | 35 685 131 |
| Trumpalaikis turtas | | | |
| Atsargos | 16 | 12 205 381 | 6 994 649 |
| Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos | 17 | 1 165 961 | 1 578 708 |
| Pirkėjų įsiskolinimas | 18 | 37 842 407 | 28 082 669 |
| Kitos gautinos sumos | 19 | 995 688 | 207 815 |
| Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai | 20 | 72 174 | 384 747 |
| Iš viso trumpalaikio turto | | 52 281 611 | 37 248 588 |
| IŠ VISO TURTO | | 88 133 638 | 72 933 719 |

Pastabos, pateikiamos 11-43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Balansas (tęsinys)

| Litais | Pastabos | 2007 12 31 | 2006 12 31 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| Nuosavas kapitalas | | | |
| Akcinis kapitalas | 21 | 24 408 431 | 24 408 431 |
| Įstatymo numatytas rezervas | | 2 440 843 | 2 440 843 |
| Nepaskirstytas pelnas | | 10 398 154 | 8 716 239 |
| Iš viso nuosavo kapitalo | | 37 247 428 | 35 565 513 |
| Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos | 23 | 7 660 037 | 11 064 498 |
| Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai | 12 | 633 159 | 492 154 |
| Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų | | 8 293 196 | 11 556 652 |
| Trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos | 23 | 12 097 671 | 3 404 461 |
| Skolos tiekėjams | | 9 893 056 | 6 374 199 |
| Mokėtinas pelno mokestis | | 0 | 259 481 |
| Kitos mokėtinos sumos | 24 | 20 602 287 | 15 773 413 |
| Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų | | 42 593 014 | 25 811 554 |
| Iš viso įsipareigojimų | | 50 886 210 | 37 368 206 |
| IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ | | 88 133 638 | 72 933 719 |

Pastabos, pateikiamos 11-43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Pelno (nuostolių) ataskaita

Už gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

| Litais | Pastabos | 2007 | 2006 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Pajamos | 5 | 67 794 757 | 61 349 196 |
| Pardavimo savikaina | | (35 107 615) | (29 201 839) |
| Bendrasis pelnas | | 32 687 142 | 32 147 357 |
| Kitos pajamos | 6 | 174 724 | 131 016 |
| Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos | 7 | (17 186 617) | (16 481 989) |
| Administracinės sąnaudos | 8 | (12 576 570) | (10 807 147) |
| Kitos sąnaudos | 6 | (33 346) | (41 840) |
| Veiklos rezultatas | | 3 065 333 | 4 947 397 |
| Finansinės veiklos pajamos | 10 | 23 135 | 103 139 |
| Finansinės veiklos sąnaudos | 10 | (1 043 969) | (817 189) |
| Pelnas prieš mokesčius | | 2 044 499 | 4 233 347 |
| Pelno mokestis | 11 | (362 584) | (477 935) |
| Metų pelnas | | 1 681 915 | 3 755 412 |
| | | | |
| Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai | 22 | 0,07 | 0,15 |

Pastabos, pateikiamos 11-43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

| Litais | Pastabos | Akcinis kapitalas | Įstatymų numatytas rezervas | Nepaskirstytas pelnas | Iš viso nuosavo kapitalo |
|---|----------|----------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| Kapitalas ir rezervai 2006 m. sausio 1 d. | | 24 408 431 | 2 440 843 | 4 960 827 | 31 810 101 |
| 2006 m. pelnas | | | | 3 755 412 | 3 755 412 |
| Perskaičiuoti kapitalas ir rezervai 2006 m. gruodžio 31 d. | | 24 408 431 | 2 440 843 | 8 716 239 | 35 565 513 |
| Ataskaitinio laikotarpio pelnas | | | | 1 681 915 | 1 681 915 |
| Kapitalas ir rezervai 2007 m. gruodžio 31 d. | 21 | 24 408 431 | 2 440 843 | 10 398 154 | 37 247 428 |

Pastabos, pateikiamos 11-43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės.

Pinigų srautų ataskaita

Už gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

| Litais | 2007 | 2006 |
|--|--------------------|--------------------|
| Metų pelnas | 1 681 915 | 3 755 412 |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | 3 360 877 | 2 931 916 |
| Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas | 2 762 | 181 020 |
| Pirkėjų išiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas | (340 637) | (3 974 919) |
| Atsargų vertės sumažėjimas | (13 062) | (111 377) |
| Finansinės sąnaudos, grynąja verte | 1 016 786 | 703 943 |
| Pelnas (nuostoliai) iš ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo | (258) | (17 969) |
| Pelno mokesčio sąnaudos | 362 584 | 477 935 |
| Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale | 6 070 967 | 3 945 961 |
| Atsargų pokytis | (5 197 670) | (1 732 395) |
| Išankstinių apmokėjimų pokytis | 412 747 | (1 403 476) |
| Pirkėjų išiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis | (9 524 984) | 508 269 |
| Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis | 8 326 374 | (1 754 631) |
| Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos | (5 983 533) | (4 382 233) |
| Sumokėtas pelno mokestis | (482 387) | (119 156) |
| Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos | (394 953) | (555 428) |
| Gautos palūkanos | 6 875 | 103 972 |
| Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo | 1 187 | 24 448 |
| Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas | (3 452 550) | (3 161 169) |
| Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimas | (102 057) | (48 432) |
| Paskolų suteikimas | (641 392) | |
| Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos | (4 187 937) | (3 081 181) |
| Paskolų grąžinimas | (3 404 461) | (2 928 837) |
| Paskolų gavimas | 8 693 210 | |
| Finansinės nuomos mokėjimai | | (35 348) |
| Sumokėtos palūkanos | (1 018 432) | (797 427) |
| Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos | 4 270 317 | (3 761 612) |
| Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos | (312 573) | (7 398 221) |
| Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | 384 747 | 7 782 968 |
| Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | 72 174 | 384 747 |

Pastabos, pateikiamos 11-43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Pastabos

1 Ataskaitą pateikianti įmonė

AB „Vilniaus degtinė“ (Įmonė) įregistruota 1995 m. gegužės 8 d. ir yra įsikūrusi Vilniuje, Lietuvoje. Įmonė turi filialą, kuris yra Obeliuose, Rokiškio rajone.

AB „Vilniaus degtinė“ yra listinguojama Lietuvos įmonė, kurios akcijomis yra prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržoje. Akcijas valdo šie akcininkai:

| Akcininkas | Akcijos | Nominali vertė, litais | Vertė iš viso, litais |
|---------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------|
| „Sobieski“ Sp.z.o.o. | 16 668 632 | 1 | 16 668 632 |
| Darius Žaromskis | 2 440 843 | 1 | 2 440 843 |
| Arūnas Tuma | 2 440 843 | 1 | 2 440 843 |
| Kiti smulkieji akcininkai | 2 858 113 | 1 | 2 858 113 |
| Kapitalo iš viso | 24 408 431 | 1 | 24 408 431 |

Įmonės pagrindinė veikla yra alkoholinių gėrimų gamyba ir prekyba: degtinės, trauktinės, likerio ir kitų alkoholinių gėrimų. Alkoholinių gėrimų gamybos įrenginiai yra Vilniuje, tačiau spirito gamybos įrenginiai yra Įmonės filiale, Obeliuose.

Pagrindinę dalį Įmonės pardavimų sudaro pardavimai vietinėje rinkoje. Nors pardavimai Europos Sąjungos ir užsienio rinkose nuolat didėja, jų lyginamasis svoris bendroje pardavimo apimtyje nėra ženklus.

AB „Vilniaus degtinė“ personalą 2007 m. gruodžio 31 d. sudarė 256 darbuotojai (2006 m. gruodžio 31 d. – 245 darbuotojai).

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Atitikimas nustatytiems standartams

Finansinė atskaitomybė buvo parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Valdyba patvirtino Įmonės finansinę atskaitomybę ir vadovybės metinį pranešimą bei juos pasirašė 2008 m. vasario 22 d.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Atskaitomybės parengimo pagrindas

Finansinėje atskaitomybėje skaičiai pateikiami nacionaline valiuta – litais, kuri yra ir Įmonės funkcinė valiuta. Atskaitomybė yra parengta remiantis istorine savikaina.

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus, remdamasi tam tikromis prielaidomis, kurios įtakoja apskaitos principų pasirinkimą bei turto, išsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumas. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi bei veiksniais, atspindinčiais esamas sąlygas. Minėtų prielaidų ir įvertinimų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir išsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo daromų įvertinimų. Įvertinimai ir jų prielaidos nuolat peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama tame laikotarpyje, kuriame įvertinimas yra peržiūrimas, jei jis turi įtakos tik šiam laikotarpiui, arba įvertinimo peržiūros laikotarpyje bei ateinančiuose laikotarpiuose, jei įvertinimas įtakoja ir peržiūros, ir ateinančiuosius laikotarpius.

Vadovybės nuomonė dėl TFAS, priimtų taikyti Europos Sąjungoje, taikymo, kai jie turi reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei, ir įvertinimai dėl reikšmingų kitų metų koregavimų yra aptariami 3 pastaboje.

Žemiau pateikti Įmonės apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi ir sutampa su taikytais praėjusiais metais.

Užsienio valiuta

Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir piniginiai išsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais balanso sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Neišvestinės finansinės priemonės

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

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynujų pinigų likučiai ir indėliai pagal pareikalavimą.

Neišvestinės finansinės priemonės pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus priemonėms, apskaitytoms pelno (nuostolių) ataskaitoje tikrąja verte) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo, neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos taip, kaip nurodyta toliau.

Finansinės priemonės apskaitoje pripažįstamos sandorio sudarymo dieną. Įmonė nustoja pripažinti finansinį turtą, kai nustoja 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. Finansinis įsipareigojimas nustojamas pripažinti, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar pasibaigia jo terminas.

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

Paskolos, pasiskolintos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai apskaitomi amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

Išvestinės finansinės priemonės

Per metus, pasibaigusius 2007 m. gruodžio 31 d., Įmonė išvestinių finansinių priemonių nenaudojo ir ataskaitos pateikimo dieną jų neturėjo.

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

Ilgalaikis materialusis turtas įvertinamas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Įmonės turto savikainą sudaro išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Įmonės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir kitos

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Pripažinimas ir įvertinimas (tęsinys)

išlaidos, patirtos gaminant šį turtą iki jo naudojimo pradžios, turto išmontavimo, išvežimo bei turto gamybinės vietos sutvarkymo išlaidos.

Kai ilgalaikio materialiojo turto dalių naudingo tarnavimo laikas skiriasi, jos yra apskaitomos kaip atskiras ilgalaikis materialusis turtas.

Vėliau patirtos sąnaudos

Po pirminio turto pripažinimo, sąnaudos, patiriamos keičiant ilgalaikio materialaus turto komponentą arba susijusios su turto rekonstrukcija, yra kapitalizuojamos tik jeigu iš to turto tikėtina gauti ekonominės naudos ir naujojo komponento savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos patirtos sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai patiriamos.

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesioginiu būdu per numatomą ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laiką ir apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Numatomas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- Pastatai ir statiniai 12–20 metų
- Mašinos ir įrengimai 5–20 metų
- Transporto priemonės 4–10 metų
- Kitas turtas 5–15 metų

Nusidėvėjimo metodai, likvidacinės vertės ir turto naudingo tarnavimo laikotarpiai yra peržiūrimi kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, kurio numatomas naudingo tarnavimo laikas yra ribotas ir kurį sudaro Įmonės įsigyta kompiuterinė programinė įranga ir kitos licencijos bei prekiniai ženklai, apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą.

Amortizacija pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitoma tiesioginiu metodu per visą numatomą naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio nematerialaus turto naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- Programinė įranga ir licencijos 3 metai
- „Sobieski“ prekinis ženklas 20 metų

Vėlesnės nematerialaus turto išlaidos kapitalizuojamos tik tada, kai dėl jų padidėja konkretaus turto, su kuriuo yra susiję išlaidos, būsima ekonominė nauda. Visos kitos išlaidos yra nurašomos, kai patiriamos.

Nuomojamas turtas

Nuoma, kai Įmonė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma išperkamąja nuoma. Turtas, įgyjamas išperkamosios nuomos būdu, pripažįstamas Įmonės turtu išperkamosios nuomos laikotarpio pradžios dieną ir apskaitomas mažesniąja iš turto tikrosios vertės ir minimalių išperkamosios nuomos įmokų dabartinės vertės atėmus nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Visa kita nuoma yra laikoma veiklos nuoma.

Atsargos

Atsargos, įskaitant nebaigtą gamybą, apskaitomos mažesniąja iš verčių (savikainos ar grynosios realizacinės vertės). Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas produkcijos gamybos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

Kai atsargos yra pasigaminamos, bei nebaigtos gamybos atveju, į savikainą įtraukiama ir atitinkama dalis netiesioginių gamybos sąnaudų, paskirstomų pagal normas, apskaičiuotas atsižvelgiant į gamybos pajėgumų panaudojimą.

Pagalbinės medžiagos ir atsargos nurašomos, kai yra pradamos naudoti arba yra apskaitomos pagamintų prekių savikainoje, jei yra naudojamos gamyboje.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Atsargos (tęsinys)

Įmonė apskaito butelius kaip atsargas, kadangi Įmonė nesitiki, kad po pradinio pardavimo juos bus galima dar kartą panaudoti. Gamyboje naudojami buteliai yra įtraukiami į pagamintų prekių savikainą.

Apyvartinė tara (plastikinės dėžės alkoholinių gėrimų buteliams sudėti) nurašoma į veiklos sąnaudas iš karto pradėjus naudoti.

Vertės sumažėjimas

Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, jei yra objektyvių įrodymų, kad tam tikras įvykis ar įvykiai gali turėti neigiamos įtakos su turtu susijusiems pinigų srautams ateityje. Reikšmingam finansiniam turtui vertės sumažėjimas yra vertinamas individualiai. Likęs finansinis turtas suskirstomas į turto grupes pagal panašią kredito riziką ir toms grupėms vertės sumažėjimas yra nustatomas bendrai. Turtas, kuriam vertės sumažėjimas yra nustatytas individualiai ir kuriam vertės sumažėjimo nuostolis yra ir toliau pripažįstamas, nėra įtraukiamas į bendrai nustatomą vertės sumažėjimą.

Įmonės nefinansinio turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turta, yra peržiūrima kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

Turto su neapibrėžtu naudingo tarnavimo laiku bei dar neįvesto į eksploataciją nematerialaus turto atsiperkamoji vertė įvertinama kiekvieną balanso sudarymo dieną.

Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Grynuosius pinigus uždirbantis vienetas yra mažiausia pinigų uždirbančio turto grupė, sukurianti pinigų srautus, nepriklausomus nuo kito turto ar turto grupių. Visi dėl nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

Gautinų sumų, apskaitomų amortizuota savikaina, atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip būsimų pinigų srautų dabartinė vertė, diskontuota taikant pradinę efektyvią palūkanų normą, t.y. efektyvią palūkanų normą, apskaičiuotą pradinio šių gautinų sumų pripažinimo momentu. Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Nefinansinio turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: grynosios realizacinės, atskaičius pardavimo sąnaudas, ir turto naudojimo vertės. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iš turto naudojimo iki jų dabartinės vertės, taikant mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turtu.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Vertės sumažėjimas (tęsinys)

Vertės sumažėjimo atstatymas

Gautinų sumų, apskaitytų amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi, jeigu atsiperkamosios vertės vėlesnis padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, įvykiu po vertės sumažėjimo nuostolio pripažinimo.

Jeigu įvyksta tam tikri įvykių ar aplinkybių, kurių pagrindu buvo vertinama nefinansinio turto atsiperkamoji vertė, pasikeitimai, liudijantys, kad nefinansinio turto apskaitinė vertė gali būti atgauta, vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi. Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi taip, kad turto likutinė vertė neviršytų tos likutinės vertės, kuri būtų nustatyta, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę pripažinti, atskaičius amortizaciją ar nusidėvėjimą.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Išmokos darbuotojams

Įmonė neturi apibrėžtų įmokų ir skatinimo planų bei mokėjimų schemų Įmonės akcijomis. Išėjusiems į pensiją buvusiems Įmonės darbuotojams įsipareigojimus vykdo valstybė.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi balanse kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems esamiems teisiniams įsipareigojimams arba neatšaukiamiems pasižadėjimams įvykdyti reikės papildomų lėšų.

Pajamos

Prekių pardavimai

Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tuomet, kai reikšminga rizika ir nuosavybė yra perduotos pirkėjui, kai yra tikėtina, kad Įmonė gaus ekonominės naudos, susijusios su operacija, ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Pardavimai yra pripažįstami atėmus PVM, akcizo mokesčių ir nuolaidas, tiesiogiai susijusias su pardavimais.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Pajamos (tęsinys)

Suteiktos paslaugos, perleistas turtas

Pajamos, suteikus paslaugas, pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tas paslaugas suteikus atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį. Pajamos pripažįstamos atėmus suteiktas nuolaidas.

Nuomos pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesioginiu būdu per atitinkamos nuomos laikotarpį.

Pajamos iš perleisto turto pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstamos, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra perduotos pirkėjui.

Pajamos nepripažįstamos, jeigu yra didelių abejonių dėl pajamų atgavimo, ar susijusių sąnaudų arba kai tikėtinas prekių gražinimas ar reikšminga rizika ir nauda negali būti laikomos perduotomis pirkėjui.

Sąnaudos

Veiklos nuomos mokėjimai

Veiklos nuomos mokėjimai pagal atitinkamas veiklos nuomos sutartis pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje sistemingai išdalijant juos per visą nuomos laikotarpį.

Finansinės nuomos mokėjimai

Minimalūs nuomos mokėjimai yra paskirstomi į finansines sąnaudas ir nepadengto įsipareigojimo dengimą, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Finansinės sąnaudos paskirstomos per visą finansinės nuomos laikotarpį, apskaičiuojant jas pagal pastovią periodinę palūkanų normą, taikomą nepadengtam įsipareigojimo likučiui.

Grynosios finansavimo sąnaudos

Grynąsias finansavimo sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos, įvertintos efektyvios palūkanų normos metodu, palūkanų pajamos iš investuotų lėšų ir užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka.

Palūkanų pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai jos sukaupiamos, remiantis efektyvios palūkanų normos metodu. Finansinės nuomos mokėjimų palūkanų sąnaudų sudedamoji dalis pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstama naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis. Pelno mokestis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus, kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitytas nuosavame kapitale, tada jis apskaitomas nuosavame kapitale.

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

Atidėtas mokestis pripažįstamas naudojant balansinį metodą. Jis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtas mokestis neskaiciuojamas laikiniams skirtumams, atsiradusiems turto arba įsipareigojimų pradinio pripažinimo momentu, kai tie skirtumai neįtakoja nei ataskaitinio laikotarpio apskaityto, nei apmokestinamojo pelno. Atidėtas mokestis yra vertinamas taikant mokesčio normas, kurios galios, kai minėti laikini mokesčiai skirtumai realizuosis remiantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais ataskaitų pateikimo dieną.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Įmonė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną ir mažinamas tokia suma, kokia mokestinė nauda tikėtina nebus realizuota.

Segmentų ataskaitos

Segmentas yra reikšminga Įmonės veiklos dalis, išskiriama pagal teikiamus produktus ar teikiamas paslaugas (verslo segmentas), arba pagal produktų ar paslaugų teikimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda (geografinis segmentas). Įmonės pradinės segmentų ataskaitos yra paruoštos remiantis verslo segmentais.

Pelnas vienai akcijai

Įmonė 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 Įmonės akcininkams, iš svertinio paprastųjų akcijų vidurkio per laikotarpį. Sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas pelną arba nuostolį, tenkantį akcininkams, bei svertinį paprastųjų akcijų vidurkį per metus koreguojant visomis potencialiomis paprastosiomis akcijomis. Per atskaitinius laikotarpius Įmonė nebuvo išleidusi potencialių paprastųjų akcijų.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Naujų standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir naujų išaiškinimų pritaikymo įtaka finansinėms ataskaitoms

Kai kurie nauji standartai, standartų išaiškinimai ir pataisos 2007 m. gruodžio 31 d. dar negaliojo ir nebuvo taikyti rengiant šią finansinę atskaitomybę:

- TFAS 2 „Akcijomis paremti mokėjimai“ pataisa (įsigaliosianti nuo 2009 m. sausio 1 d.). Standarto pataisa pateikia aiškius terminų „nuosavybės teisės perdavimo sąlygos“ ir „ne nuosavybės teisės perdavimo sąlygos“ aprašymus. Standartų pataisos pagrindu, „ne nuosavybės teisės perdavimo sąlygų“ nesilaikymas bus traktuojamas, kaip akcijomis paremtų mokėjimų atšaukimas. Kadangi Įmonė neturi akcijomis paremtų mokėjimų planų, TFAS 2 pataisa nėra aktuali Įmonės veiklos atžvilgiu.
- TFAS 3 „Verslo jungimai“ pataisa (įsigaliosianti 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams). Buvo atliktos Standarto apimties pataisos bei išplėstas verslo aprašymas. TFAS 3 pataisa Įmonei nėra aktuali, kadangi Įmonė neturi investicijų į dukterines įmones.
- TFAS 8 „Veiklos segmentai“ (įsigaliosianti nuo 2009 m. sausio 1 d.). Pagal šį Standartą segmentų atskleidimas turi būti atliekamas atsižvelgiant į įmonės elementus, kurie yra prižiūrimi vadovybės priimant sprendimus veiklos klausimais. Veiklos segmentai yra įmonės elementai, apie kuriuos gali būti pateikta atskira finansinė informacija, kuri yra nuolatos vertinama ir atnaujinama asmens, atsakingo už veiklos sprendimų, susijusių su išteklių paskirstymu ir vertinimu, priėmimą. Įmonė dar neatliko Standarto pataisos įtakos analizės.
- TAS 1 „Finansinių ataskaitų pakeitimas“ pataisa (įsigaliosianti nuo 2009 m. sausio 1 d.). Atsižvelgiant į šią Standarto pataisą, informacija finansinėse ataskaitose turi būti pateikiama bendrų požymių pagrindu bei įtraukta į pilnųjų pajamų (angl. Comprehensive income) ataskaitą. Pajamų šaltiniai, išlaidos ir kitų pilnųjų pajamų sudedamosios dalys gali būti pateikiamos arba bendroje pilnųjų pajamų ataskaitoje nurodant tarpines sumas, arba dviejose atskirose ataskaitose (atskira pelno nuostolių ataskaita kartu su pilnųjų pajamų ataskaita). Šiuo metu Įmonė svarsto ar pateikti bendrą pilnųjų pajamų ataskaitą, ar dvi atskiras ataskaitas.
- TAS 23 „Skolinimosi išlaidos“ pataisa (įsigaliosianti nuo 2009 m. sausio 1 d.). Pagal šią Standarto pataisą reikės kapitalizuoti skolinimosi išlaidas, susijusias su turtu, kurio paruošimo naudojimui ar pardavimui laikotarpis yra labai ilgas. Įmonė dar neatliko Standarto pataisos įtakos analizės.
- TAS 27 „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ pataisa (įsigaliosianti 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams). Šioje Standarto pataisoje terminas mažumos dalis buvo pakeistas į nekontrolinį akcijų paketą (angl. *non-controlling interest*) ir yra apibrėžiamas, kaip nuosavas dukterinės įmonės kapitalas nei tiesiogiai, nei netiesiogiai nepriskiriamas patronuojančiai įmonei. Ši Standarto pataisa taipogi keičia nekontrolinio akcijų paketo, dukterinės įmonės nuostolių valdymo bei pelno, nuostolių ir kitų pilnųjų pajamų paskirstymo, tarp kontrolinio ir nekontrolinio

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Naujų standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir naujų išaiškinimų pritaikymo įtaka finansinėms ataskaitoms (tęsinys)

akcijų paketų, apskaitą. TAS 27 pataisa nėra aktuali Įmonei vykdant jos veiklą, kadangi Įmonė neturi investicijų į dukterines įmones.

- TFAIK 11 „TFAS 2 – Grupės ir izdo akcijų operacijos“ (įsigalios 2007 m. kovo 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams). Pagal šį aiškinimą, akcijomis paremti mokėjimai, kuomet įmonė už gaunamas paslaugas ar prekes atsiskaito savo nuosavybės priemonėmis, turi būti apskaityti kaip nuosavo kapitalo priemonėmis paremti mokėjimų sandoriai, neatsižvelgiant į tai, kokiū būdu yra išigyjamos reikalingosios nuosavybės priemonės. Aiškinimas taipogi nurodo, ar susitarimai dėl akcijomis paremtų mokėjimų, pagal kuriuos įmonės prekių arba paslaugų tiekėjams yra suteikiamos patronuojančios bendrovės nuosavybės priemonės, turėtų būti apskaityti įmonės finansinėse ataskaitose kaip atsiskaitymai grynaisiais pinigais, ar kaip atsiskaitymai nuosavybės priemonėmis. TFAIK 11 aiškinimas nėra aktualus vykdant Įmonės veiklą, kadangi Įmonė dar nevykdo akcijomis paremtų mokėjimų.
- TFAIK 12 „Paslaugų koncesijų susitarimai“ (įsigalios nuo 2008 m. sausio 1 d.). Aiškinimas pateikia nuorodas privataus sektoriaus įmonėms dėl tam tikrų pripažinimo ir vertinimo klausimų, atsirandančių apskaitoje dėl viešojo sektoriaus koncesinių paslaugų, teikiamų privačiam sektoriui. TFAIK 12 aiškinimas nėra aktualus vykdant Įmonės veiklą, kadangi Įmonė nėra sudariusi jokių paslaugų koncesijų susitarimų.
- TFAIK 13 „Kliento lojalumo programos“ (įsigalios metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2008 m. liepos 1 d. ir vėliau). Aiškinimas nurodo kaip įmonės, kurios suteikia lojalumo premijos kreditus vartotojams perkantiems kitas prekes ar paslaugas, turėtų apskaityti savo išsipareigojimus teikti nemokamas arba su nuolaida paslaugas ar prekes („premijas“) klientams, kurie padengia šiuos premijų kreditus. Iš tokių įmonių reikalaujama, kad pastarosios dalį pradinio pardavimo įplaukų priskirtų premijų kreditams ir pripažintų šias įplaukas pajamomis tik tada, kai jos įvykdys savo išsipareigojimus. Įmonė mano, jog šis aiškinimas neturės jokios įtakos finansinei atskaitomybei.
- TFAIK 14 „TAS 19 – Nustatytų išmokų turto riba, minimalūs finansavimo reikalavimai (MFR) ir jų sąveika (įsigalios 2008 m. sausio 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams). Aiškinimas atkreipia dėmesį į:
 - 1) tai, kada grąžinimai ar būsimų įmokų sumažinimas turi būti taikomi pagal TAS19 58 paragrafą;
 - 2) kaip MFR gali įtakoti būsimų įmokų sumažinimo galimybę; ir
 - 3) kada MFR gali įtakoti naujų išsipareigojimų atsiradimą.Pagal TFAIK 14 darbdavys neturi prisiimti jokių papildomų išsipareigojimų, išskyrus, kai įmokos mokamos pagal minimalius finansavimo reikalavimus negali būti grąžinamos įmonei. Įmonė dar neatliko šio aiškinimo įtakos analizės.

Pastabos

3 Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir sprendimai

Įvertinimai ir prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir yra paremti istorine patirtimi bei kitais veiksniais, atspindinčiais esamą situaciją bei pagrįstai tikėtiniais ateities įvykiais.

Įmonė daro įvertinimus ir prielaidas dėl ateities įvykių, todėl apskaitos įvertinimai pagal apibrėžimą ne visada atitiks faktinius rezultatus. Žemiau aptariami įvertinimai ir prielaidos, kurie reikšmingai įtakoja turto ir įsipareigojimų vertes ir dėl kurių pasikeitimo tos vertės gali reikšmingai kisti kitais finansiniais metais.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė peržiūri savo gautinas sumas, įvertindama vertės sumažėjimą bent kartą per ketvirtį. Įmonė nusprendama, ar vertės sumažėjimo nuostoliai turi būti apskaityti pelno (nuostolių) ataskaitoje, įvertina, ar yra prieinamų duomenų rodančių, kad pinigų srautai iš gautinų sumų portfelio pastebimai sumažės prieš tai, kai šis sumažėjimas gali būti nustatytas šio portfelio kiekvienai gautinai sumai individualiai. Toks įrodymas gali būti prieinami duomenys rodantys, kad yra neigiami skolininkų mokėjimų arba nacionalinių ar vietinių ekonominių sąlygų pokyčiai, įtakojantys gautinų sumų grupę.

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 pastoviai peržiūrimi, siekiant sumažinti skirtumus tarp įvertintų ir faktinių nuostolių.

Nebaigtos statybos vertės sumažėjimo nuostoliai

Nebaigta statyba yra susijusi su 1994 m. nutrauktomis nealkoholinių gėrimų gamybos patalpų statybomis, kurios buvo nutrauktos dėl Įmonės strateginių planų pasikeitimo. Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas Įmonėje yra tikrinamas kiekvieną ketvirtį ir atitinkamai remiantis vadovybės vertinimais pripažįstamas jos vertės sumažėjimo nuostolis.

Prekinio ženklo vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė naudoja prekinį ženklą „Sobieski“, kuriam amortizacija skaičiuojama tiesiniu būdu per 20 metų laikotarpį. Šio prekinio ženklo ekonominio tarnavimo laikas gali skirtis nuo šiuo metu naudojamų apskaitos vertinimų dėl rinkos sąlygotų šiuo ženklu pažymėtų produktų gyvavimo ciklo galimų pasikeitimų. Vadovybės manymu, atsižvelgiant į dabartinę padėtį, apskaitoje naudojamas tarnavimo laikotarpis yra pateisinamas.

Pastabos

4 Praėjusių laikotarpių koregavimai

2007 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio turtas yra sudengtas su atidėtojo mokesčio įsipareigojimais. Finansinėje atskaitomybėje buvo atitinkami pakoreguoti palyginamieji skaičiai, ir dėl to 2006 m. gruodžio 31 d. atidėtojo mokesčio turtas yra lygus 0 litų, o atidėtojo mokesčio įsipareigojimas sumažėjo 399 309 litais. Dėl pakoreguotų palyginamųjų skaičių 2006 m. gruodžio 31 d. Įmonės visas turtas sumažėjo 399 309 litais - iki 72 933 719 litų.

Pastabos

5 Segmentų ataskaitos

Pagrindinė Įmonės veikla – gamyba ir prekyba alkoholiniais gėrimais. Be to, Įmonė gamina ir platina rektifikuotą, denatūruotą alkoholį, uždirba kitų pajamų. Atsižvelgiant į šių produktų pardavimų dalį, Įmonėje išskiriamas vienintelis segmentas - alkoholinių ir susijusių produktų gamyba.

2007 m. pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

| Litais | Alkoholiniai gėrimai | Rektifikuotas alkoholis | Denatūruotas alkoholis | Nepaskirstyta | Iš viso |
|------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|------------|
| Pajamos | 63 815 679 | 1 812 147 | 113 223 | 2 053 708 | 67 794 757 |
| Bendrasis pelnas | 31 734 154 | 358 401 | 46 374 | 548 213 | 32 687 142 |

2006 m. pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

| Litais | Alkoholiniai gėrimai | Rektifikuotas alkoholis | Denatūruotas alkoholis | | Iš viso |
|------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--|------------|
| Pajamos | 60 215 392 | 1 026 595 | 107 209 | | 61 349 196 |
| Bendrasis pelnas | 31 810 776 | 290 013 | 46 568 | | 32 147 357 |

Įmonės pagrindinė veikla yra vykdoma Lietuvos rinkoje, tačiau nedidelė produkcijos dalis yra eksportuojama į užsienį. 2007 m. pardavimai užsienio rinkose sudarė 1 303 529 litų (2006 m. – 685 507 litų). Atsižvelgiant į šių produktų pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, Įmonėje nėra išskiriami geografiniai segmentai.

Pastabos

| Litais | 2007 | 2006 |
|--|-------------------|-------------------|
| 6 Kitos pajamos ir sąnaudos | | |
| Patalpų nuoma | 90 463 | 71 761 |
| Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo pelnas | 45 836 | 0 |
| Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas | 369 | 19 767 |
| Kitos pajamos | 38 056 | 39 488 |
| Iš viso kitų pajamų | 174 724 | 131 016 |
| | | |
| Kitos sąnaudos | 33 346 | 12 309 |
| Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo nuostolis | 0 | 29 531 |
| Iš viso kitų sąnaudų | 33 346 | 41 840 |
| Kitos pajamos ir sąnaudos | 141 378 | 89 176 |
| | | |
| Litais | 2007 | 2006 |
| 7 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos | | |
| Reklamos sąnaudos | 9 446 608 | 8 229 401 |
| Marketingo sąnaudos | 5 188 286 | 6 611 514 |
| Atlyginimai ir socialinis draudimas | 999 948 | 730 406 |
| Transportavimo sąnaudos | 743 144 | 582 607 |
| Rinkos tyrimų sąnaudos | 366 401 | 146 442 |
| Pakavimo sąnaudos | 121 699 | 102 798 |
| Kitos | 320 531 | 78 821 |
| Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų | 17 186 617 | 16 481 989 |

Į reklamos sąnaudas yra įtrauktos reklamos per žiniasklaidos priemones, reklamos prekybos centruose, restoranuose, kavinėse ir baruose ir kitos reklaminės sąnaudos.

Pastabos

| Litais | 2007 | 2006 |
|---|-------------------|-------------------|
| 8 Administracinės sąnaudos | | |
| Atlyginimai ir socialinis draudimas | 4 784 948 | 4 097 265 |
| Veiklos ir kiti mokesčiai | 1 594 134 | 930 159 |
| Remontas ir priežiūra | 1 212 640 | 1 343 471 |
| Amortizacija | 1 046 737 | 1 053 277 |
| Nusidėvėjimas | 774 942 | 594 824 |
| Konsultacinės ir mokymo sąnaudos | 614 609 | 468 225 |
| Krovininių automobilių eksploatavimo sąnaudos | 373 738 | 272 332 |
| Apsaugos sąnaudos | 290 288 | 259 276 |
| Reprezentacinės sąnaudos | 228 072 | 128 690 |
| Parama ir kitos | 170 786 | 264 011 |
| Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos | 161 286 | 171 890 |
| Komunaliniai patarnavimai | 154 967 | 166 189 |
| Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas | 2 762 | 181 020 |
| Atsargų vertės sumažėjimas | (13 062) | (111 377) |
| Kitos | 1 179 723 | 987 895 |
| Iš viso administracinių sąnaudų | 12 576 570 | 10 807 147 |

| Litais | 2007 | 2006 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 9 Personalo sąnaudos | | |
| Atlyginimai | 6 532 220 | 5 460 510 |
| Privalomo socialinio draudimo įmokos | 2 053 141 | 1 704 273 |
| Personalo sąnaudų iš viso | 8 585 361 | 7 164 783 |

Į 2007 m. personalo sąnaudas įtraukti atlyginimai vadovybei, kurie sudaro 602 055 litų (2006 m. – 401 748 litų).

2007 m. gruodžio 31 d. vadovybei suteiktos beprocentinės paskolos buvo lygios 30 000 litų. (Įmonė nebuvo suteikusi paskolų vadovybei 2006 m. gruodžio 31 d.).

2007 m. Įmonėje dirbo 256 darbuotojai (2006 m. – 245 darbuotojai).

Pastabos

| Litais | 2007 | 2006 |
|---|--------------------|------------------|
| 10 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos | | |
| Palūkanų pajamos | 23 004 | 103 139 |
| Kitos pajamos | 131 | 0 |
| Iš viso finansinės veiklos pajamų | 23 135 | 103 139 |
| Paskolų ir finansinės nuomos palūkanos | 1 039 790 | 807 083 |
| Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka | 3 580 | 10 106 |
| Kita | 599 | 0 |
| Iš viso finansinės veiklos sąnaudų | 1 043 969 | 817 189 |
| Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte | (1 020 834) | (714 050) |

| Litais | 2007 | 2006 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 11 Pelno mokesčio sąnaudos | | |
| Einamasis mokestis | 221 579 | 356 727 |
| Atidėtojo mokesčio pokytis | 141 005 | 121 208 |
| Pelno mokesčio sąnaudų iš viso | 362 584 | 477 935 |

Galiojančio mokesčio tarifo sutikrinimas yra toks:

| Litais | | 2007 | | 2006 |
|--|--------------|----------------|--------------|----------------|
| Pelnas prieš mokesčius | | 2 044 499 | | 4 233 347 |
| Pelno mokestis, taikant galiojantį tarifą | 18,0% | 368 010 | 19,0% | 804 336 |
| Dukart atskaityta labdaros sąnaudų suma | (1,0%) | (19 887) | (1,0%) | (44 042) |
| Reprezentacinės sąnaudos, nemažinančios apmokestinamojo pelno | 0,5% | 9 983 | 0,2% | 6 891 |
| Pridėtinės vertės mokestis, nemažinantis apmokestinamojo pelno | 0,3% | 7 131 | 0,2% | 6 912 |
| Apyvartinės taros nurašymas | 0 | 0 | (6,7%) | (281 608) |
| Kitos sąnaudos, nemažinančios apmokestinamojo pelno | 1,2% | 23 752 | 0,4% | 17 178 |
| Pasikeitusio pelno mokesčio tarifo poveikis | (1,3)% | (26 405) | (0,7)% | (31 732) |
| | 17,7% | 362 584 | 11,3% | 477 935 |

Pastabos

12 Atidėtasis mokestis

| | 2007 | | 2006 | |
|---|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| | Laikinieji skirtumai | Atidėtasis mokestis (15%) | Laikinieji skirtumai | Atidėtasis mokestis (15%) |
| Litais | | | | |
| Kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas | 885 209 | 132 781 | 885 209 | 132 781 |
| Pirkėjų įsiskolinimo vertės sumažėjimas | 731 782 | 109 767 | 1 072 419 | 160 863 |
| Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas | 545 822 | 81 873 | 543 060 | 81 459 |
| Atsargų vertės sumažėjimas | 0 | 0 | 9 972 | 1 496 |
| Sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos | 174 824 | 26 224 | 151 400 | 22 710 |
| Iš viso atidėtojo mokesčio turto | | 350 645 | | 399 309 |
| Materialaus turto nusidėvėjimo skirtumas | (3 380 557) | (507 083) | (3 552 285) | (532 843) |
| Nematerialaus turto nusidėvėjimo skirtumas | (2 182 347) | (327 352) | (1 091 173) | (163 676) |
| Ilgalaikio turto, kuriam buvo taikoma pelno mokesčio investicinė lengvata, likutinė vertė | (995 792) | (149 369) | (1 299 630) | (194 944) |
| Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas iš viso | | (983 804) | | (891 463) |
| Atidėtasis mokestis grynąja verte | | (633 159) | | (492 154) |

2007 m. einamojo pelno mokesčio tarifas yra 15% (2006: 15%). Remiantis Lietuvos mokesčių įstatymų pataisomis, nuo 2006 m. sausio 1 d. iki 2007 m. gruodžio 31 d. įmonių pelnas, nuo kurio mokamas pelno mokestis, buvo apmokestinamas papildomu 4% socialiniu mokesčiu 2006 m., o 2007 m. šis mokestis sudarė 3%. Todėl įmonių pelno mokesčio tarifas 2007 m. sudaro 18% (2006: 19%).

Atidėtojo mokesčio pasikeitimas gali būti išskaidytas taip:

| Litais | 2007 | 2006 |
|--|------------------|------------------|
| Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas sausio 1 d. | (492 154) | (370 946) |
| Atidėtojo mokesčio pokytis | (141 005) | (121 208) |
| Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas gruodžio 31 d. | (633 159) | (492 154) |

13 Pelno mokestis

| Litais | 2007 | 2006 |
|--|--------------|------------------|
| Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) sausio 1 d. | (259 481) | (21 910) |
| Laikotarpio pelno mokestis | (221 579) | (356 727) |
| Sumokėtas pelno mokestis | 482 387 | 119 156 |
| Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) gruodžio 31 d. | 1 327 | (259 481) |

Pastabos

14 Ilgalaikis materialusis turtas

| Litais | Žemė ir pastatai | Mašinos ir įrengimai | Transporto priemonės ir kitas turtas | Kiti įrenginiai | Nebaigta statyba | Kitas materialusis turtas | Iš viso |
|--|------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------|------------------|---------------------------|-------------------|
| Savikaina 2006 m. sausio 1 d. | 14 631 287 | 12 290 048 | 1 189 788 | 2 307 168 | 3 627 264 | 20 662 | 34 066 217 |
| Įsigijimai | 345 865 | 2 144 835 | 323 221 | 204 233 | 12 000 | 131 014 | 3 161 168 |
| Nurašymai ir perleidimai | (139 553) | (118 368) | (315 400) | (124 939) | (3 843) | 0 | (702 103) |
| Pergrupavimai | 0 | 9 912 | 10 000 | 750 | | (20 662) | 0 |
| Savikaina 2006 m. gruodžio 31 d. | 14 837 599 | 14 326 427 | 1 207 609 | 2 387 212 | 3 635 421 | 131 014 | 36 525 282 |
| Sukauptas nusidėvėjimas 2006 m. sausio 1 d. | 5 495 195 | 7 962 388 | 897 088 | 1 609 742 | 362 040 | 0 | 16 326 453 |
| Nusidėvėjimas per metus | 543 124 | 1 044 397 | 73 158 | 217 960 | 0 | 0 | 1 878 639 |
| Vertės sumažėjimo nuostolis | 0 | 0 | 0 | 0 | 181 020 | 0 | 181 020 |
| Nurašymai ir perleidimai | (139 550) | (105 210) | (315 394) | (122 870) | 0 | 0 | (683 024) |
| Sukauptas nusidėvėjimas 2006 m. gruodžio 31 d. | 5 898 769 | 8 901 575 | 654 852 | 1 704 832 | 543 060 | 0 | 17 703 088 |
| Grynoji likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d. | 8 938 830 | 5 424 852 | 552 757 | 682 380 | 3 092 361 | 131 014 | 18 822 194 |
| Savikaina 2007 m. sausio 1 d. | 14 837 599 | 14 326 427 | 1 207 609 | 2 387 212 | 3 635 421 | 131 014 | 36 525 282 |
| Įsigijimai | 347 415 | 1 552 464 | 428 980 | 191 814 | 401 357 | 530 520 | 3 452 550 |
| Nurašymai ir perleidimai | (700) | (195 383) | (5 500) | (162 046) | 0 | 0 | (363 629) |
| Pergrupavimai | 1 175 505 | 75 441 | 0 | 5 000 | (1 124 932) | (131 014) | 0 |
| Savikaina 2007 m. gruodžio 31 d. | 16 359 819 | 15 758 949 | 1 631 089 | 2 421 980 | 2 911 846 | 530 520 | 39 614 203 |
| Sukauptas nusidėvėjimas 2007 m. sausio 1 d. | 5 898 769 | 8 901 575 | 654 852 | 1 704 832 | 543 060 | 0 | 17 703 088 |
| Nusidėvėjimas per metus | 610 220 | 1 308 182 | 140 348 | 255 390 | 0 | 0 | 2 314 140 |
| Vertės sumažėjimo nuostolis | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 762 | 0 | 2 762 |
| Nurašymai ir perleidimai | (699) | (195 352) | (4 683) | (161 966) | 0 | 0 | (362 700) |
| Sukauptas nusidėvėjimas 2007 m. gruodžio 31 d. | 6 508 290 | 10 014 405 | 790 517 | 1 798 256 | 545 822 | 0 | 19 657 290 |
| Grynoji likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d. | 9 851 529 | 5 744 544 | 840 572 | 623 724 | 2 366 024 | 530 520 | 19 956 913 |

Pastabos

14 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Nebaigta statyba yra susijusi su 1994 m. nutrauktomis nealkoholinių gėrimų gamybos patalpų statybomis, kurios buvo nutrauktos dėl Įmonės strateginių planų pasikeitimo. Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas Įmonėje yra tikrinamas kiekvieną ketvirtį ir atitinkamai remiantis vadovybės vertinimais pripažįstamas jos vertės sumažėjimo nuostolis.

Nusidėvėjimas buvo paskirstytas taip:

| Litais | 2007 | 2006 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Pardavimų savikaina | 1 428 598 | 1 193 172 |
| Atsargos | 86 231 | 84 527 |
| Administracinės ir kitos sąnaudos | 799 311 | 600 940 |
| Iš viso | 2 314 140 | 1 878 639 |

Pastabos

15 Nematerialus ilgalaikis turtas

| Litais | „Sobieski“ prekinis ženklas | Programinė įranga | Patentai, licencijos | Iš viso |
|--|-----------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|
| Savikaina 2006 m. sausio 1 d. | 18 913 672 | 532 562 | 236 875 | 19 683 109 |
| Įsigijimai per metus | 0 | 48 433 | 0 | 48 433 |
| Nurašymai | 0 | (133 106) | (22 360) | (155 466) |
| Savikaina 2006 m. gruodžio 31 d. | 18 913 672 | 447 889 | 214 515 | 19 576 076 |
| Sukaupta amortizacija 2006 m. sausio 1 d. | 1 260 911 | 379 356 | 199 204 | 1 839 471 |
| Amortizacija per metus | 945 684 | 89 669 | 17 924 | 1 053 277 |
| Nurašymai | 0 | (133 106) | (22 360) | (155 466) |
| Sukaupta amortizacija 2006 m. gruodžio 31 d. | 2 206 595 | 335 919 | 194 768 | 2 737 282 |
| Grynoji likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d. | 16 707 077 | 111 970 | 19 747 | 16 838 794 |
| Savikaina 2007 m. sausio 1 d. | 18 913 672 | 447 889 | 214 515 | 19 576 076 |
| Įsigijimai per metus | 0 | 102 057 | 0 | 102 057 |
| Nurašymai | 0 | (20 997) | (12 131) | (33 128) |
| Savikaina 2007 m. gruodžio 31 d. | 18 913 672 | 528 949 | 202 384 | 19 645 005 |
| Sukaupta amortizacija 2007 m. sausio 1 d. | 2 206 595 | 335 919 | 194 768 | 2 737 282 |
| Amortizacija per metus | 945 684 | 86 830 | 14 223 | 1 046 737 |
| Nurašymai | 0 | (20 997) | (12 131) | (33 128) |
| Sukaupta amortizacija 2007m. gruodžio 31 d. | 3 152 279 | 401 752 | 196 860 | 3 750 891 |
| Grynoji likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d. | 15 761 393 | 127 197 | 5 524 | 15 894 114 |

Visos amortizacijos sąnaudos yra įtrauktos į veiklos sąnaudas.

Pastabos

| Litais | 2007 | 2006 |
|---|-------------------|------------------|
| 16 Atsargos | | |
| Žaliavos | 10 827 494 | 5 921 416 |
| Pagaminti produktai | 869 364 | 969 727 |
| Prekės perpardavimui | 467 415 | 55 583 |
| Nebaigta gamyba | 41 108 | 47 923 |
| Iš viso atsargų po vertės sumažėjimo | 12 205 381 | 6 994 649 |

2007 m. gruodžio 31 d. atsargų vertės sumažėjimo lėtai judančioms atsargoms Įmonėje nebuvo (2006 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas buvo lygus 13 062 litų).

| Litais | 2007 | 2006 |
|---|------------------|------------------|
| 17 Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos | | |
| Išankstiniai mokėjimai tiekėjams | 574 745 | 756 840 |
| Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos | 457 623 | 657 880 |
| Ateinančių laikotarpių draudimas ir prenumerata | 105 797 | 163 988 |
| Kitos | 27 796 | 0 |
| Iš viso išankstinių apmokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų | 1 165 961 | 1 578 708 |

| Litais | 2007 | 2006 |
|--|-------------------|-------------------|
| 18 Pirkėjų išiskolinimas | | |
| Pirkėjų išiskolinimas | 38 574 189 | 29 155 088 |
| Vertės sumažinimas blogoms skoloms | (731 782) | (1 072 419) |
| Pirkėjų išiskolinimas grynąja verte | 37 842 407 | 28 082 669 |

Pastabos

18 Pirkėjų įsiskolinimas (tęsinys)

Gautinų sumų vertės sumažinimas blogoms skoloms 2007 m. ir 2006 m. sumažėjo įmonei nurašius blogas skolas. Vertės sumažėjimo pokytis gali būti pateiktas taip:

| Litais | 2007 | 2006 |
|--|------------------|--------------------|
| Vertės sumažinimas blogoms skoloms sausio 1 d. | (1 072 419) | (1 418 178) |
| Gautinų prekybos skolų vertės sumažėjimo nurašymas | 340 637 | 345 759 |
| Vertės sumažinimas blogoms skoloms gruodžio 31 d. | (731 782) | (1 072 419) |

| Litais | 2007 | 2006 |
|--|------------------|------------------|
| 19 Kitos gautinos sumos | | |
| Suteiktos paskolos | 730 375 | 13 636 |
| Išankstiniai apmokėjimai mokesčių inspekcijai | 248 807 | 172 481 |
| Kitos gautinos sumos | 16 506 | 21 698 |
| Abejotinos gautinos sumos | 885 209 | 885 209 |
| Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą | 1 880 897 | 1 093 024 |
| Vertės sumažėjimas | (885 209) | (885 209) |
| Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte | 995 688 | 207 815 |

Išankstiniai mokėjimai mokesčių inspekcijai yra garantija už akcizo mokesčio ir eksportuotos produkcijos mokėjimus. Suteiktos paskolos: 185 760 EUR (641 392 litų) paskola dviem susijusioms įmonėms (5,5% pastovios metinės palūkanos, suteiktų paskolų grąžinimo terminas - 2008 m. gruodžio mėn.) ir 88 983 litų beprocentės paskolos įmonės darbuotojams.

Atidėjinio gautinoms sumoms dėl nuvertėjimo pokytis:

| Litais | 2007 | 2006 |
|---|------------------|------------------|
| Vertės sumažėjimas blogoms ir kitoms gautinoms sumoms sausio 1 d. | (885 209) | (4 515 209) |
| Vertės sumažėjimo atstatymas nurašytoms blogoms gautinoms sumoms | 0 | 3 630 000 |
| Vertės sumažėjimas blogoms ir kitoms gautinoms sumoms gruodžio 31 d. | (885 209) | (885 209) |

Pastabos

| Litais | 2007 | 2006 |
|---|---------------|----------------|
| 20 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai | | |
| Pinigai banke ir kasoje | 72 174 | 384 747 |
| Iš viso grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų | 72 174 | 384 747 |

Pinigai banke (1 148 litai 2007 m. gruodžio 31 d. ir 350 395 litai 2006 m. gruodžio 31 d.) bei esamos ir būsimos grynųjų pinigų įplaukos į banko sąskaitas įkeisti siekiant užtikrinti banko paskolų gražinimą. (žr. 27 pastabą).

21 Kapitalas ir rezervai

Akcinis kapitalas

Akcinį kapitalą sudaro 24 408 431 paprastoji akcija, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas, o bendra akcinio kapitalo suma yra 24 408 431 litas; akcinis kapitalas yra pilnai apmokėtas. Paprastųjų akcijų turėtojai turi vieno balso teisę vienai akcijai akcininkų susirinkime ir turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami bei atsiimti kapitalo dalį kapitalo mažinimo atveju. Viena paprastoji akcija suteikia vieno balso teisę akcininkų susirinkime.

Įstatymo numatytas rezervas

Įstatymo numatytas rezervas pagal Lietuvos įstatymus yra privalomasis rezervas. Kasmet į privalomąjį rezervą turi būti pervedama ne mažiau kaip 5% nepaskirstytojo pelno, iki tol, kol privalomasis rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo. Šis rezervas negali būti paskirstytas.

Pastabos

22 Pelnas vienai akcijai

Pelnas akcijai apskaičiuojamas padalijant grynąjį pelną, tenkantį akcininkams, iš svertinio išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkio metų bėgyje.

| | 2007 | 2006 |
|--|-------------|-------------|
| Vidutinis akcijų skaičius | 24 408 431 | 24 408 431 |
| Grynasis laikotarpio rezultatas, priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais | 1 681 915 | 3 755 412 |
| Vienai akcijai tenkanti pelno dalis, litais | 0,07 | 0,15 |

Įmonė nėra išleidusi kitų vertybinių popierių potencialiai konvertuojamų į akcijas. Dėl to, sumažintas pelnas yra lygus paprastajam pelnui, tenkančiam vienai išleistai paprastajai akcijai.

| | 2007 | 2006 |
|--|-------------------|-------------------|
| Litais | | |
| 23 Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos | | |
| Ilgalaikiai įsipareigojimai | | |
| Bankų paskolos | 7 660 037 | 11 064 498 |
| Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų | 7 660 037 | 11 064 498 |
| Trumpalaikiai įsipareigojimai | | |
| Overdraftas | 8 693 210 | 0 |
| Bankų paskolos | 3 404 461 | 3 404 461 |
| Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų | 12 097 671 | 3 404 461 |
| Viso | 19 757 708 | 14 468 959 |

Pastabos

23 Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos (tęsinys)

Sąlygos ir grąžinimo grafikas:

| Litais | Iš viso | Iki 1 metų | Nuo 1 iki 2 metų | Nuo 2 iki 5 metų |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 9 000 000 litų overdraftas – 1 mėn. kintamas Viliber + 1,15% | 8 693 210 | 8 693 210 | 0 | 0 |
| 4 930 000 eurų (17 022 304 litų) paskola – 3 mėn. kintamas EURIBOR + 1,45% | 11 064 498 | 3 404 461 | 3 404 461 | 4 255 576 |
| Iš viso finansinių įsipareigojimų | 19 757 708 | 12 097 671 | 3 404 461 | 4 255 576 |

Įmonės turimų paskolos ir overdrafto 2007 m. gruodžio 31 d. galiojančios metinės palūkanų normos buvo atitinkamai lygios 6,4% ir 8,1%. Finansinių įsipareigojimų palūkanų norma nustatyta remiantis rinkos palūkanų norma, dėl to paskolų apskaitinė vertė atitinka jų tikrąją vertę.

Norėdama užtikrinti gautas banko paskolas, Įmonė įkeitė materialųjį ir nematerialųjį ilgalaikį turtą, atsargas, grynuosius pinigus ir grynųjų pinigų srautus bei gautinas prekybos skolas. Daugiau informacijos ieškokite 27 pastaboje.

| Litais | 2007 | 2006 |
|---|-------------------|-------------------|
| 24 Kitos mokėtinos sumos | | |
| Mokėtinas akcizo mokestis | 14 866 664 | 11 243 599 |
| Mokėtinas PVM | 4 143 887 | 3 208 273 |
| Sukauptos atostogų sąnaudos ir soc. draudimas | 736 586 | 640 103 |
| Sukauptos sąnaudos | 95 022 | 118 291 |
| Mokėtini mokesčiai | 34 377 | 235 679 |
| Kitos mokėtinos sumos | 725 751 | 327 468 |
| Iš viso kitų mokėtinų sumų | 20 602 287 | 15 773 413 |

Pastabos

25 Finansinės rizikos valdymas

Naudodamasi finansinėmis priemonėmis Įmonė susiduria su šia rizika:

- kredito rizika;
- likvidumo rizika;
- rinkos rizika.

Šioje pastaboje pateikiama informacija apie kiekvieną Įmonės patiriamą aukščiau paminėtą riziką, Įmonės rizikos vertinimo tikslus, politiką ir rizikos vertinimo ir valdymo procesus, taip pat apie Įmonės kapitalo valdymą. Išsamesni kiekybiniai atskleidimai pateikiami šiose metinėse ataskaitose.

Valdyba yra visiškai atsakinga už Įmonės rizikos valdymo struktūros sukūrimą ir priežiūrą. Įmonės rizikos valdymo politika yra skirta rizikos, su kuria susiduria Įmonė, 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 Įmonės veiklos pokyčius. Apmokymų, valdymo standartų procedūrų pagalba, Įmonė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žino savo funkcijas ir įsipareigojimus.

Kredito rizika

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

Įmonė kontroliuoja kredito riziką taikydama kredito sąlygas ir atlikdama rinkos analizės procedūras. Įmonėje nėra reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, nes pardavimai yra paskirstyti skirtingiems pirkėjams.

Įmonė apskaito vertės sumažėjimą remdamasi iš prekybos ir kitų gautinų sumų patirtų nuostolių įvertinimu. Ši vertės sumažėjimą sudaro tik konkretus nuostolis, susijęs su atskiromis reikšmingomis prekybos ir kitomis gautinomis sumomis.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika yra rizika, kad suėjus terminui Įmonė nepajėgs įgyvendinti savo finansinių įsipareigojimų. Įmonės likvidumo valdymo tikslas yra kiek įmanoma geriau užtikrinti, pakankamą Įmonės likvidumą, leidžiantį įvykdyti įsipareigojimus tiek esant įprastoms, tiek sudėtingoms sąlygoms, nepatiriant nepriimtinių nuostolių ir nerizikuojant prarasti savo gerą vardą.

Paprastai Įmonė užsitikrina, kad prireikus turėtų pakankamai grynujų pinigų, kad galėtų padengti planuojamas veiklos sąnaudas, įskaitant finansinių įsipareigojimų padengimą; šis užsitikrinimas neapima galimų nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos. Be to, Įmonė yra sudariusi overdrafto, kurio limitas 9 000 000 litai, sutartį.

Pastabos

25 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Rinkos rizika

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

Palūkanų rizika

Įmonės skoloms taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su EURIBOR ir VILIBOR. 2007 m. gruodžio 31 d. Įmonė 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.

Jei Įmonės skoloms taikoma vidutinė metinė palūkanų norma būtų pasikeitusi 1 procentiniu punktu, 2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų palūkanų sąnaudos ir metų pelnas būtų pakitęs apytiksliai 170 tūkst. litų.

Valiutos rizika

Įmonės funkcinė valiuta yra litas. Įmonė susiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pasiskolintų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei litais ar eurai. Rizika, susijusi su operacijomis eurai, yra laikoma nereikšminga, nes litas yra susietas su euru pastoviu santykiu. 2006 m. gruodžio 31 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Kapitalo valdymas

Valdybos politikos tikslas – palaikyti reikšmingą nuosavo kapitalo dalį lyginant su skolintomis lėšomis tam, kad nediskredituoti investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimo, o taip pat palaikyti veiklos plėtojimą ateityje. Valdyba seka kapitalo grąžą ir pateikia siūlymus dėl dividendų išmokėjimo paprastųjų akcijų savininkams, atsižvelgdama į Įmonės finansinius rezultatus ir strateginius planus.

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

Per metus Įmonės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

Pastabos

26 Sandoriai su susijusiomis šalimis

Įmonės susijusios šalys yra:

- šalys kontroliuojančios Įmonę, Įmonės kontroliuojamos kitos įmonės bei tos įmonės, kurios kontroliuoja kartu su Įmone;
- šalys galinčios reikšmingai įtakoti Įmonės veiklą;
- šalys, kurios yra Įmonės ar ją kontroliuojančios įmonės vadovybės nariai;
- asmenys susiję artimais giminystės ryšiais su aukščiau paminėtais asmenimis ir;
- įmonės, kurias kontroliuoja arba reikšmingai įtakoja aukščiau paminėti asmenys.

Patronuojanti ir vadovaujanti ir vadovaujanti įmonės yra:

| Įmonė | Ryšiai |
|-----------------------|------------------------------------|
| „Sobieski“ Sp. Z.o.o. | Patronuojanti įmonė |
| „Belvedere“ S.A. | Vadovaujanti ir vadovaujanti įmonė |

Kitos pagrindinės susijusios šalys yra:

| Įmonė | Ryšiai |
|-------------------------------|--------------------------|
| UAB „Belvedere prekyba“ | „Belvedere“ grupės įmonė |
| „Sobieski Destylarnia“ S.A. | „Belvedere“ grupės įmonė |
| „Vinimpex“ PLC | „Belvedere“ grupės įmonė |
| UAB „Belvedere Baltic“ | „Belvedere“ grupės įmonė |
| „Fabryka Wodek Polmos Lancut“ | „Belvedere“ grupės įmonė |
| „Gemaco“ | „Belvedere“ grupės įmonė |
| I CH PTUP Vuador | „Belvedere“ grupės įmonė |
| I000 Galiart Belvedere S.A. | „Belvedere“ grupės įmonė |
| PHP Wieslaw Wawrzyniak | „Belvedere“ grupės įmonė |
| Chais Beaucairois SAS | „Belvedere“ grupės įmonė |
| Darius Žaromskis | Akcininkas |
| Arūnas Tuma | Akcininkas |

Pastabos

26 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Pardavimai ir pirkimai iš susijusių šalių per ataskaitinius laikotarpius, pasibaigusius 2007 m. gruodžio 31 d.:

| Įmonė | Sandorio rūšis | 2007 | 2006 |
|--|---|--------------------|--------------------|
| Pirkimai iš: | | | |
| „Belvedere“ grupės įmonių | Paslaugų pirkimai | 4 429 847 | 6 651 193 |
| „Belvedere“ grupės įmonių | Žaliavų pirkimai | 2 392 264 | 4 554 253 |
| Akcininkas | Paslaugų pirkimai | 219 600 | 189 600 |
| „Belvedere“ grupės įmonių | Ilgalaikio turto pirkimas | 120 123 | 0 |
| Patronuojančios įmonės | Atsargų pirkimai | 0 | 345 |
| Iš viso pirkimų | | 7 161 834 | 11 395 391 |
| Pardavimai: | | | |
| „Belvedere“ grupės įmonėms | Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį | 118 298 817 | 114 908 857 |
| Patronuojančiai įmonei | Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį | 332 596 | 402 899 |
| Patronuojančiai įmonei | Kitos pajamos | 203 117 | 0 |
| Vadovaujančiai patronuojančiai įmonei | Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį | 73 676 | 0 |
| „Belvedere“ grupės įmonėms | Paslaugų pardavimai | 72 425 | 71 646 |
| Iš viso pardavimų | | 118 980 631 | 115 383 402 |
| Akcizo mokestis | | 78 837 415 | 78 218 997 |
| Iš viso pardavimų atėmus akcizo mokestį | | 40 143 216 | 37 164 405 |

Pastabos

26 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Žemiau pateikiami negražinti likučiai su nustatytais susijusiais asmenimis laikotarpio pabaigoje:

| Įmonė | 2007 | 2006 |
|---|-------------------|-------------------|
| Gautinos prekybos sumos | | |
| Iš „Belvedere“ grupės įmonių | 17 427 768 | 14 337 477 |
| Iš vadovujančios patronuojančios įmonės | 73 676 | 0 |
| Iš patronuojančios įmonės | 53 947 | 185 635 |
| Iš viso gautinos prekybos sumos | 17 555 391 | 14 523 112 |
| Mokėtinos prekybos sumos | | |
| „Belvedere“ grupės įmonėms | 976 503 | 1 797 661 |
| Iš viso prekybos mokėtinų sumų | 976 503 | 1 797 661 |

Išmokos Įmonės vadovybei atskleidžiamos 9-oje finansinių ataskaitų pastaboje.

Visos operacijos su susijusiomis šalimis yra įkainojamos rinkos kainomis.

Pastabos

27 Nebalansiniai ir kiti įsipareigojimai

Iš banko gautos paskolos ir overdrafto grąžinimui užtikrinti, Įmonė įkeitė šį turta:

| Litais | 2007 | 2006 |
|--|------------|------------|
| Įkeistų prekinųjų ženklų likutinė vertė | 15 761 394 | 16 707 077 |
| Įkeistų atsargų likutinė vertė | 12 205 380 | 6 994 649 |
| Įkeistų pastatų ir statinių likutinė vertė | 8 585 436 | 10 598 013 |
| Bankui įkeisti gryniesi pinigai | 1 148 | 350 395 |
| Įkeistų mašinų ir įrengimų likutinė vertė | 0 | 1 997 164 |

Be to, Įmonė papildomai yra įkeitusi pinigų srautus į paskolas ir overdraftą išdavusio banko sąskaitas.

Be to, 2007 m. gruodžio 31 d. Įmonė įkeitė gautinas sumas iš pirkėjų, kurios 2007 m. gruodžio 31 d. buvo lygios 22 124 836 litams (19 736 294 litams 2006 m. gruodžio 31 d.).

Ryšium su kreditiniais įsipareigojimais bankui, Įmonė turi tam tikrą paskolos įsipareigojimų. Paskolos sutarties galiojimo laikotarpiu balanse apskaitomas akcininkų nuosavybės ir turto santykis turi būti ne mažesnis nei 50 procentų. Limito aptarnavimo padengimo rodiklis negali būti didesnis nei 120 procentų. 2007 m. gruodžio 31 d. šie rodikliai sudarė atitinkamai 42,3 ir 141,4 procentus. Akcininkų nuosavybės ir turto santykis neatitiko įsipareigojimų didžiaja dalimi dėl atsargų ir pirkėjų skolų padidėjimo. Vyriausybei paskelbus apie nuo 2008 m. sausio 1 d. alkoholiniams gėrimams didinamą akcizo mokesčių, ženkliai padidėjo gruodžio mėnesio pardavimų apimtys, tuo pačiu pirkėjų skolos ir papildomas žaliavų poreikis. Įmonės vadovybė yra įsitikinusi, kad šis paskolos įsipareigojimo neatitikimas yra laikinas, paaiškinamas ir artimiausiu metu bus ištaisytas ir kad paskolos artimiausiu metu grąžinti nereikės.

2007 m. rugsėjo 28 d. Įmonė įsipareigojo mokesčių inspekcijai įvykdyti mokesčių įsipareigojimus, atsiradusius dėl akcizo mokesčių apmokestintų prekių laikymo ir transportavimo. Įsipareigojimas sudaro 7 950 000 litų ir galioja iki 2008 m. rugsėjo 30 d.

28 Finansinių priemonių tikroji vertė

Tikroji vertė yra suma, kuria gali būti pakeista priemonė sandoryje sudarytame tarp norinčių šalių ir kuris yra vykdomas rinkos sąlygomis, o ne priverstinai parduodant arba likviduojant. Tikrosios vertės yra apskaičiuojamos iš nustatytų rinkos kainų, diskontuotų pinigų srautų modelių ir opcionių kainodaros modelių.

Pastabos

28 Finansinių priemonių tikroji vertė (tęsinys)

Tikroji turto ir įsipareigojimų vertė, pateikta 2007 m. gruodžio 31 d. balanse, reikšmingai nesiskiria nuo jų balansinės vertės, išskyrus nekilnojamą ilgalaikį turtą, kurio amortizuota savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

Finansinis turtas 2007 m. gruodžio 31 d.:

| Litais | Balansinė vertė | Tikroji vertė |
|---|-------------------|-------------------|
| Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos | 1 165 961 | 1 165 961 |
| Pirkėjų įsiskolinimas | 37 842 407 | 37 842 407 |
| Kitos gautinos sumos | 995 688 | 995 688 |
| Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai | 72 174 | 72 174 |
| Iš viso | 40 076 230 | 40 076 230 |

Finansiniai įsipareigojimai 2007 m. gruodžio 31 d.:

| Litais | Balansinė vertė | Tikroji vertė |
|--|-------------------|-------------------|
| Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos | 19 757 708 | 19 757 708 |
| Skolos tiekėjams | 9 893 056 | 9 893 056 |
| Kitos mokėtinos sumos | 20 602 287 | 20 602 287 |
| Iš viso | 50 253 051 | 50 253 051 |

Metinis pranešimas už 2007 metus

1. INFORMACIJA APIE BENDROVĘ

| | |
|-----------------------------|---|
| Bendrovės pavadinimas | Akcinė bendrovė „Vilniaus degtinė“, toliau vadinama AB „Vilniaus degtinė“ |
| Teisinė forma | Akcinė bendrovė |
| Įregistravimo data ir vieta | 1995 m. gegužės 8 d. Vilniaus miesto valdybos rejestro tarnyboje |
| Kodas | 120057287 |
| Buveinės adresas | Panerių g. 47/2, LT-03202 Vilnius |
| Telefonas | (8~5) 233 0819 |
| Faksas | (8~5) 231 5052 |
| Elektroninis paštas | vd@degtine.lt |
| Interneto tinklalapis | www.degtine.lt |

AB „Vilniaus degtinė“ gamina ir realizuoja degtinės ir likerio gaminius, kitus alkoholinius gėrimus, maistinių rektifikuotą, denatūruotą etilo alkoholi, gamina maistinių distiliuotą etilo alkoholi, importuoja ir parduoda kitų šalių alkoholinius gėrimus.

AB „Vilniaus degtinė“ įstatinio kapitalo struktūra:

| Akcijų rūšis | Akcijų skaičius, vnt. | Nominali vertė, Lt | Bendra nominali vertė, Lt | Dalis įstatiniame kapitale, proc. |
|-------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| Paprastosios vardinės akcijos | 24 408 431 | 1 | 24 408 431 | 100,00 |

Bendrovės įstatinį kapitalą sudarančios paprastosios vardinės akcijos visiems bendrovės akcijų savininkams suteikia vienodas teises. Visos AB „Vilniaus degtinė“ akcijos yra pilnai apmokėtos. Bendrovė nėra išleidusi skolos ir išvestinių vertybinių popierių, kurie būtų konvertuojami į akcijas.

Bendras akcininkų skaičius 2007 m. gruodžio 31 d. – 245.

Akcininkai, 2007 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 proc. bendrovės įstatinio kapitalo:

| Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, teisinė forma, įmonės kodas, buveinės adresas) | Nuosavybės teise priklausančių akcijų kiekis, vnt. | Turima įstatinio kapitalo dalis, proc. | Balsų dalis, proc. |
|---|--|--|--------------------|
| SOBIESKI SP.Z.0.0. ul. Bellottiego 1, 01-022, Warszawa, Polska 230030460 | 16 668 632 | 68 | 68 |
| ARŪNAS TUMA | 2 440 843 | 10 | 10 |
| DARIUS ŽAROMSKIS | 2 440 843 | 10 | 10 |
| SKANDINAVISKA ENSKILDA BANKEN CLIENTS Sergels Torg 2, 10640 Stockholm, Sweden 50203290810 | 2 286 750 | 9 | 9 |

Nei vienas bendrovės akcininkas neturi specialių kontrolės teisių. Balsavimo teisių apribojimų nėra.

AB „Vilniaus degtinė“ paprastosios vardinės akcijos nuo 2002 m. kovo 25 d. yra įtrauktos į AB „Vilniaus vertybinių popierių biržą“ papildomąjį prekybos sąrašą. Bendrovė yra pasirašiusi sutartį su AB FMĮ „Finasta“ dėl išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo.

Bendrovė rengia visuotinį akcininkų susirinkimą, turi kolegialų priežiūros organą – stebėtojų tarybą, kolegialų valdymo organą – valdybą ir vienasmenį valdymo organą – bendrovės vadovą (generalinį direktorių).

Bendrovės stebėtojų taryba sudaryta iš 3 narių. Ją ketverių metų kadencijai renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Jeigu renkami pavieniai stebėtojų tarybos nariai, jie renkami tik iki veikiančios stebėtojų tarybos kadencijos pabaigos.

Bendrovės valdyba sudaryta iš 5 narių. Ją ketverių metų kadencijai renka stebėtojų taryba. Stebėtojų taryba gali atšaukti visą valdybą arba pavienius jos narius nesibaigus jų kadencijai. Valdybos narys gali atsistatydinti iš pareigų kadencijai nesibaigus, apie tai ne vėliau kaip prieš 14 dienų raštu išpėjęs bendrovę.

Bendrovės vadovą (generalinį direktorių) renka ir atšaukia bei atleidžia iš pareigų, nustato jo atlyginimą, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas bendrovės valdyba.

Bendrovės santykiuose su kitais asmenimis bendrovės vardu vienvaldiškai veikia bendrovės vadovas.

2007 metais įvyko 14 valdybos, 5 stebėtojų tarybos ir 1 akcininkų susirinkimas, kuriuose buvo aptarti svarbūs bendrovei klausimai.

AB „Vilniaus degtinė“ kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas, finansų direktorius (2007 m. gruodžio mėn. 31 d.):

| Vardai, pavardės | Pareigos | Dalyvavimas emitento įstatiniame kapitale, proc. | Kadencija |
|-------------------------|--------------------------------------|---|-------------------|
| Dariusz Jamiola | Stebėtojų tarybos pirmininkas | - | 2004-04-29 – 2008 |
| Tomasz Kowalski | Stebėtojų tarybos narys | - | 2004-04-29 – 2008 |
| Ilona Šerlatienė | Stebėtojų tarybos narė | - | 2007-04-17 – 2008 |
| Darius Žaromskis | Valdybos pirmininkas | 10 | 2007-12 – 2011 |
| Danas Kerbelis | Valdybos narys | - | 2007-12 – 2011 |
| Andrėjus Galuška | Valdybos narys | - | 2007-12 – 2011 |
| Raimundas Čičirka | Valdybos narys | - | 2007-12 – 2011 |
| Audra Jauniškienė | Valdybos narė | - | 2007-12 – 2011 |
| Danas Kerbelis | Generalinis direktorius | - | 2005-07-18 |
| Audra Jauniškienė | Finansų ir administracijos direktorė | - | 2005-03-01 |

Detali informacija apie bendrovės valdymą ir informacijos atskleidimą yra pateikiama metinio pranešimo priede „AB „Vilniaus degtinė“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi“.

AB „Vilniaus degtinė“ priklauso šioms asocijuotoms struktūroms:

- Lietuvos prekybos, pramonės ir amatų rūmų asociacijai;
- asociacijai „Lietuvos maisto pramonė“;
- alkoholiniais gėrimais prekiaujančių įmonių asociacijai.

2. GAMYBINĖS VEIKLOS ANALIZĖ

Pagrindinė bendrovės veikla – degtinės, karčiosios ir saldžiosios trauktinės, likerio ir kitų alkoholinių gėrimų gamyba.

2007 m. sukurti ir pradėti gaminti penki nauji gaminiai. Tai degtinės „Sobieski Superior“, „Sobieski su avietėmis“, „Užpiltinių degtinė“, trauktinė „Trejų devynerių ekstraktas“, brendis „Old Vilnius“. Siekiant pagerinti gaminių kokybines savybes dar keturių gaminių receptūros buvo patobulintos.

Toliau plėtojama aromatizuotų degtinių gamyba – šie gaminiai yra paklausūs, tačiau pagrindinis dėmesys skiriamas tradicinės degtinės gamybai.

Praėjusiais metais AB „Vilniaus degtinė“ degtinė „Sobieski Superior“, balzamas „Karvedys“ Lietuvos pramonininkų konfederacijos įvertinti aukso medaliu „Lietuvos metų gaminy 2007“.

Gamybos apimtys natūrine išraiška, 2005–2007 m.:

| Produkcija | 2007 m. | | | 2006 m. | | | 2005 m. | | |
|-------------------------------|-----------------|---------------|--------------------|-----------------|---------------|--------------------|----------------|---------------|--------------------|
| | tūkst. litrų | dalis, proc. | asortimentas, vnt. | tūkst. litrų | dalis, proc. | asortimentas, vnt. | tūkst. litrų | dalis, proc. | asortimentas, vnt. |
| Degtinė | 6 968,9 | 66,49 | 20 | 5 877,8 | 53,98 | 19 | 4 600,6 | 61,86 | 20 |
| Aromatizuota degtinė | 2 310,3 | 22,04 | 8 | 3 870,2 | 35,54 | 5 | 1 433,6 | 19,28 | 3 |
| Trauktinės | 784,0 | 7,48 | 11 | 890,5 | 8,18 | 10 | 1 204,6 | 16,20 | 10 |
| Džinas | 42,6 | 0,41 | 1 | 27,9 | 0,25 | 1 | 29,6 | 0,40 | 1 |
| Likeriai | 243,5 | 2,32 | 5 | 218 | 2,00 | 5 | 165,5 | 2,23 | 5 |
| Škotiškas viskis | 1,5 | 0,01 | 1 | 5,2 | 0,05 | 1 | 2,5 | 0,03 | 1 |
| Brendis | 130,1 | 1,25 | 1 | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso | 10 480,9 | 100,00 | 41 | 10 889,6 | 100,00 | 41 | 7 436,4 | 100,00 | 40 |
| Distiliuotas etilo alkoholis | 4 752,7 | - | 1 | 3 296,6 | - | 1 | 2 839,7 | - | 1 |
| Rektifikuotas etilo alkoholis | 4 310,9 | - | 1 | 4 011,4 | - | 1 | 2 844,2 | - | 1 |
| Denatūruotas etilo alkoholis | 55,4 | - | 1 | 55,3 | - | 1 | 66,7 | - | 1 |
| Aldehidai | 274,9 | - | 1 | 250,1 | - | 1 | 184,6 | - | 1 |

AB „Vilniaus degtinė“ filialas – Obelių spirito varykla – iš rugių gamina maistinį distiliuotą etilo alkoholį. Pagamintas žaliavinis etilo alkoholis tiekiamas į AB „Vilniaus degtinė“ rektifikacijai bei tolesnei gamybai.

AB „Vilniaus degtinė“ filialo Obelių spirito varykla 2007 metais pagamino 4,75 mln. LPA arba 44 proc. daugiau lyginant su 2006 metų gamyba. Esamos gamybos technologijos tobulinimas, įrangos našesnis panaudojimas leido padidinti gamybą be esminių investicijų. Tai leido sumažinti elektros energijos, kuro (mazuto, skalūnų alyvos) poreikį produkcijos vienetui pagaminti. Tačiau dėl labai pakilusių pagrindinės žaliavos (rugių) kainos rinkoje išaugo maistinio distiliuoto etilo alkoholio gamybos savikaina.

2007 metais Obelių spirito varykla nedirbo vieną mėn. (liepos mėn.) dėl būtino įrangos einamojo remonto.

2007 metais buvo investuojama į gamybinio proceso modernizavimą, mašinų ir įrengimų atnaujinimą, darbo sąlygų gerinimą, darbuotojų mokymą ir kitas priemones. Tai leido išplėsti gaminių asortimentą, įsisavinti naujus gaminius, užtikrinti ir palaikyti deramą produkcijos kokybę bei sumažinti gamybos sąnaudas.

Svarbiausios 2007 metų investicijos:

- sumontuotas lipnių etikečių klijavimo įrenginys su papildoma įranga;
- sumontuotas naujas dviejų linijų sujungimo transporteris;
- modernizuotas butelių konvejeris pritaikant 1,0l talpos „Sobieski“ buteliams;
- įdiegta nauja įranga plokštiesiems 0,2l „Sobieski“ buteliams;
- sumontuota suvenyrinių gaminių pilstymo linija;
- įsigytas naujas butelių ženklavimo įrenginys;
- sumontuotas naujas karamelės virimo įrenginys (koleris);
- sumontuoti keturi nauji siurbliai;
- įsigyti nauji elektrokrautuvai ir vežimėliai;
- įrengta rektifikacijos cecho kolonose sukauptos šilumos antrinio panaudojimo sistema;
- įsigytas naujas spiritovežis;
- sumontuotos papildomos spirito talpos;
- sutvarkyta Obelių teritorijos danga;
- įsigyta nauja laboratorijos įranga;
- įsigyta nauja kompiuterinė ir programinė įranga;
- suremontuotas ir įvestas į eksploataciją papildomas gatavos produkcijos sandėlio plotas.

Per 2007 metus investicijoms bendrovėje skirta 3 554,6 tūkst. litų, pastatų remontui – 1 212,6 tūkst. litų.

Visos šios priemonės leido ne tik pagerinti gamybinių pajėgumų panaudojimą, produkcijos kokybę, užtikrinti saugų ir intensyvų darbą, bet ir sutaupyti materialinių resursų.

Peržiūrėta ir pakoreguota pagal esamą situaciją visa kokybės valdymo sistemos dokumentacija. Patikslinti gamybos technologiniai ir norminiai dokumentai. Pakoreguotas bei papildytas Alkoholio produktų gamybos technologinis reglamentas, peržiūrėtos gaminių receptūros, kontroliuojami materialinių resursų sunaudojimo kiekiai. Įmonėje yra įdiegta kokybės vadybos sistema ISO 9001:2000, sertifikato galiojimo terminas pratęstas iki 2009 metų.

3. KOMERCINĖ VEIKLA

2007 m. pardavimo pajamos sudarė 67 794,75 tūkst. litų. Lyginant su 2006 m. (61 349,19 tūkst. litų) padidėjo 10,5 proc. Pardavimo apimčių augimo tempo sumažėjimą lėmė padidėjusi konkurencija stipriųjų alkoholinių gėrimų rinkoje. Taip pat tam įtakos turėjo ir gaminamų produktų asortimento peržiūrėjimas, koncentruojantis į kelių prekių ženklų valdymą.

Įmonė veiklą vykdo dviejuose geografiniuose segmentuose – Lietuvos ir užsienio rinkose. Šie segmentai išskiriami pagal klientų geografinį išsidėstymą. Didžiąją dalį įmonės pardavimų sudaro pardavimai Lietuvos rinkoje. 2007 m. pardavimai Europos Sąjungos ir užsienio rinkose sudarė 1 303,5 tūkst. litų (2006 m. – 685,5 tūkst. litų).

2007 metais realizuota 11 052,1 tūkst. litrų alkoholinių gėrimų. Palyginus su 2006 metais, produkcijos pardavimai padidėjo 2,5 proc.

Produkcijos realizavimas 2005 – 2007 m.:

| Produkcija | 2007 m. | | | 2006 m. | | | 2005 m. | | |
|---|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------|
| | tūkst. litrų | tūkst. Lt | proc. nuo apyv. | tūkst. litrų | tūkst. Lt | proc. nuo apyv. | tūkst. litrų | tūkst. Lt | proc. nuo apyv. |
| Alkoholiniai gėrimai | 11 052,1 | 65 869,387 | 97,16 | 10 785,8 | 60 215,392 | 98,15 | 7 575,8 | 41 580,457 | 88,33 |
| - degtinė | 9 406,5 | 51 968,875 | 76,66 | 9 583,1 | 50 018,465 | 81,53 | 6 137,1 | 30 554,678 | 64,91 |
| - karčiosios trauktinės | 364,2 | 2 645,261 | 3,90 | 435,9 | 2 958,357 | 4,82 | 581,5 | 3 531,764 | 7,50 |
| - saldžiosios trauktinės | 414,4 | 3 819,249 | 5,63 | 445,7 | 4 059,444 | 6,62 | 646,2 | 5 292,484 | 11,24 |
| - likeriai | 245,9 | 2 757,528 | 4,06 | 213,1 | 2 464,757 | 4,02 | 169,1 | 1 989,175 | 4,23 |
| - Vilniaus džinas | 41,9 | 231,221 | 0,34 | 28,3 | 162,174 | 0,26 | 27,4 | 109,358 | 0,23 |
| - škotiškas viskis | 3,3 | 84,622 | 0,12 | 4,0 | 64,204 | 0,10 | 3,4 | 53,098 | 0,11 |
| - vynas | 168,7 | 333,553 | 0,49 | 74,4 | 438,753 | 0,72 | 11,1 | 49,900 | 0,11 |
| - brendis | 152,9 | 1 975,370 | 2,92 | 1,3 | 49,238 | 0,08 | - | - | - |
| - alkoholiniai kokteiliai | 254,3 | 2 053,708 | 3,04 | - | - | - | - | - | - |
| Maistinis rektifikuotas etilo alkoholis | 452,5 | 1 460,772 | 2,15 | 240,0 | 808,407 | 1,32 | 318,0 | 770,646 | 1,64 |
| Denatūruotas etilo alkoholis | 55,1 | 113,223 | 0,17 | 51,2 | 107,209 | 0,17 | 69,1 | 143,224 | 0,30 |
| Aldehidai | 239,00 | 351,375 | 0,52 | 168,7 | 218,188 | 0,36 | | | |
| Kitos prekės ir paslaugos | - | - | - | - | - | - | - | 4 581,586 | 9,73 |
| Iš viso | 11 798,7 | 67 794,757 | 100,00 | 11 254,7 | 61 349,196 | 100,00 | 7 962,9 | 47 075,913 | 100,00 |

2007 metais didžiausią pardavimų dalį sudarė degtinės pardavimai – 51 968,8 tūkst. litų arba 76,66% nuo bendros įmonės apyvartos.

Didžiausią dalį pardavimuose sudarė degtinės „Bajorų“ – 15,9%, „Sobieski“ – 17,96%, „Sobieski Superior“ – 10,38%, VD – 6,2%, aromatizuotos degtinės „Sobieski“ – 22,12%, trauktinė „Čepkelių“ – 2,99% nuo bendros apyvartos. Be to, praeitais metais pagaminta bei parduota į Lenkiją degtinių: „Vodka Wilenska“, „Senasis Vilnius“ bei spiritinio gėrimo „Balzam Wilenski“, į Prancūziją – degtinės „Krolewska“.

2007 m. pelnas prieš apmokestinimą sudarė 2 044,5 tūkst. litų, 2006 m. – 4 233,3 tūkst. litų. Ženkliam 2007 m. pelno prieš apmokestinimą sumažėjimui turėjo įtakos pardavimo apimčių tempo sumažėjimas bei savikainos sąlyginiam produkcijos buteliui padidėjimas, išaugus žaliavų, medžiagų, energetinių resursų kainoms. Bendrovė daug lėšų skyrė „Bajorų“ degtinės prekės ženklo atnaujinimui, įgyvendino įmonės prekių ženklų „Sobieski“, „Bajorų“, „Karvedys“ įvaizdžio, pardavimų rėmimo reklamos strategiją, ryšių su žiniasklaida ir kt. klausimus. Didelis dėmesys buvo skirtas produktų pardavimo, restoranų ir kavinių

priežiūrai. Buvo skiriama nemažai lėšų netradicinei rinkodarai – plačiai remiami kultūriniai renginiai, laisvalaikio pramogų organizavimas.

Iš viso alkoholinių gėrimų reklamai, rėmimo veiklai bei produkcijos pardavimų skatinimui ataskaitiniame laikotarpyje išleista 9 446,6 tūkst. litų. 2007 metų pabaigoje bendrovė užėmė apie 25,2 proc. Lietuvos degtinių rinkos.

2007 m. bendrovė pilnai apsirūpino gamybai reikalingomis žaliavomis ir medžiagomis. Bendrovėje žaliavos ir medžiagos perkamos vadovaujantis ES galiojančiais reglamentais.

Pagalbinių medžiagų pirkimai:

- buteliai pagrindinei produkcijai iš AB „Panevėžio stiklas“;
- buteliai suvenyrinei produkcijai, gaubteliai iš Europos Sąjungos šalių;
- etiketės, klėjai etiketėms (kainų, kokybės, tiekimo bei apmokėjimo sąlygų požiūriu palankiausi tiekėjai Lietuvoje ir Lenkijoje).

Medžiagos, įrenginių dalys, statybinės medžiagos remontui, ūkinės prekės, kanceliarinės prekės perkamos pagal pirkimų skyriui pateiktas nustatytos formos paraiškas. Pirkimų skyriuje sudarinėjamas priimtinių tiekėjų sąrašas, analizuojami duomenys apie pateiktą produktą, t.y. kokybę, kainą, kontroliuojama, kaip buvo įvykdyti tiekimo įsipareigojimai.

4. EKONOMINIAI – FINANSINIAI REZULTATAI

Didžiausią bendrovės pagrindinių pajamų dalį (97,16 proc.) sudaro pajamos iš alkoholinių gėrimų pardavimo. Per 2007 metus bendrovė iš pagrindinės veiklos gavo 67 794,75 tūkst. litų pajamų. Palyginus su 2006 metų pajamomis (61 349,19 tūkst. litų), pajamos išaugo 10,5 procento.

2007 m. pelnas prieš apmokestinimą sudarė 2 044,49 tūkst. litų, 2006 m. – 4 233,34 tūkst. litų. Pelnas sumažėjo dėl savikainos padidėjimo (žaliavų, kuro, energetinių resursų pabrangimas), padidėjusių išlaidų reklamai, remontui, veiklos mokesčiams.

Detali informacija apie 2007 m. finansinius rezultatus yra pateikta AB „Vilniaus degtinė“ 2007 m. gruodžio 31 d. finansinėje atskaitomybėje, parengtoje pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

AB „Vilniaus degtinė“ 2007 metų finansinės atskaitomybės, kurią sudaro 2007 m. gruodžio 31 d. balansas, tada pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir pinigų srautų ataskaita bei reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kitos aiškinamojo rašto pastabos, auditą atliko „KPMG Baltics“, UAB.

Bendrovės veiklą apibūdinantys rodikliai 2005–2007 m.:

| Pagrindiniai rodikliai | 2007 m. | 2006 m. | 2005 m. |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Pardavimo pajamos (be akcizo), tūkst. Lt | 67 794,8 | 61 349,2 | 47 075,9 |
| Bendras pelnas, tūkst. Lt | 32 687,1 | 32 147,4 | 26 544,3 |
| Veiklos pelnas (EBIT), tūkst. Lt | 2 924,0 | 4 858,2 | 5 051,6 |
| Pelnas prieš apmokestinimą, tūkst. Lt | 2 044,5 | 4 233,3 | 4 065,0 |
| Metų pelnas, tūkst. Lt | 1 681,9 | 3 755,4 | 3 442,8 |
| Pelnas akcijai, Lt | 0,069 | 0,154 | 0,141 |
| Nusidėvimas ir amortizacija, tūkst. Lt | 3 360,9 | 2 931,9 | 3 029,3 |
| EBITDA, tūkst. Lt | 6 284,9 | 7 790,1 | 8 080,9 |
| Ilgalaikis turtas, tūkst. Lt | 35 852,0 | 35 685,1 | 36 042,0 |
| Trumpalaikis turtas, tūkst. Lt | 52 281,6 | 37 248,6 | 37 919,4 |
| Iš viso turto, tūkst. Lt | 88 133,6 | 72 933,7 | 73 961,5 |
| Akcinis kapitalas, tūkst. Lt | 24 408,4 | 24 408,4 | 24 408,4 |
| Nuosavas kapitalas, tūkst. Lt | 37 247,4 | 35 565,5 | 31 810,1 |
| Ilgalaikiai įsipareigojimai, tūkst. Lt | 8 293,2 | 11 556,7 | 15 272,7 |
| Trumpalaikiai įsipareigojimai, tūkst. Lt | 42 593,0 | 25 811,6 | 26 878,7 |
| Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos, tūkst. Lt | (395,0) | (555,4) | 10 224,8 |
| Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos, tūkst. Lt | (4 187,9) | (3 081,2) | (1 036,2) |
| Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos, tūkst. Lt | 4 270,3 | (3 761,6) | (2 379,0) |
| Bendrojo pelningumo rodiklis, proc. | 48,2 | 52,4 | 56,4 |
| Grynojo pelningumo rodiklis, proc. | 2,48 | 6,12 | 7,31 |
| ROE (savininkų nuosavybės pelningumas), Lt | 0,05 | 0,11 | 0,11 |
| ROA (turto pelningumas), Lt | 0,034 | 0,062 | 0,065 |
| Skubaus likvidumo koeficientas | 0,91 | 1,11 | 1,21 |
| Grynojo apyvartinio kapitalo apyvartumas, koefic. | 6,42 | 5,46 | 5,02 |
| Akcijos buhalterinė vertė, Lt | 1,53 | 1,46 | 1,30 |
| Grynasis pelnas akcijai, Lt | 0,07 | 0,15 | 0,14 |
| Turto apyvartumas, koeficientas | 0,77 | 0,84 | 0,64 |
| Bendras likvidumo koeficientas | 1,23 | 1,44 | 1,41 |
| Skolos-nuosavybės koeficientas | 1,37 | 1,05 | 1,33 |
| Skolos koeficientas | 0,58 | 0,51 | 0,57 |
| Vidutinė turto grąža, proc. | 2,09 | 5,11 | 5,31 |

2007 m. gruodžio 31 d. labai padidėjo bendrovės turtas (88 133,6 tūkst. litų). Tai sąlygojo išaugusių žaliavų, pagalbinių medžiagų kiekis, padidėjęs gautinų pirkėjų skolų likutis dėl padidėjusios gruodžio mėnesio apyvartos.

Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų pagrindinę dalį sudarė AS „UniCredit Bank“, Lietuvos skyriaus suteiktas ilgalaikės trukmės kreditas ir kreditas apyvartinėms lėšoms.

2007 m. gruodžio 31 d. finansiniai įsipareigojimai kredito įstaigai buvo 19 757,7 tūkst. litų. 2007 m. ilgalaikės trukmės kredito vidutinė metinė palūkanų norma buvo 5,8 proc., overdrafto – 6,1 proc., paskolos grąžinimo terminas – 2011 m. kovo 15 d.

Skolos tiekėjams, lyginant su praėjusiais metais, padidėjo 55,2 proc. Bendrovė pradelstų įsiskolinimų tiekėjams neturi. Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų didžiąją dalį sudaro už 2007 m. mokėtinas akcizo ir pridėtinės vertės mokestis.

AS „UniCredit Bank“, Lietuvos skyriaus suteiktų overdrafto ir ilgalaikio kreditų grąžinimui užtikrinti 2007 m. gruodžio 31 d. yra įkeistas įmonės turtas, atsargos, grynieji pinigai ir gautinos pirkėjų skolos.

2007 metų gryniesi pagrindinės veiklos neigiami pinigų srautai (395,0 tūkst. litų) susidarė dėl išankstinių apmokėjimų, atsargų, pirkėjų skolų padidėjimo. Investicinės veiklos neigiami pinigų srautai (4 187,9 tūkst. litų) susidarė dėl ilgalaikio turto įsigijimo ir paskolų susijusioms įmonėms suteikimo. Gryniesi finansinės veiklos teigiami pinigų srautai (4 270,3 tūkst. litų) susidarė, pasinaudojus papildomu kreditu (overdraftu) apyvartinėms lėšoms.

5. RIZIKOS VEIKSNIAI, SUSIJĘ SU BENDROVĖS VEIKLA

Ekonominiai rizikos veiksniai. Pagrindinis rizikos veiksnys – stiprūs kiti alkoholinių gėrimų gamintojai bei stipriųjų gėrimų importuotojai. Kitas rizikos veiksnys – didėjantis akcizo mokestis ir taikomi vis didesni apribojimai reklamai. Stiprėjant konkurencijai, bendrovė daug dėmesio ir lėšų skiria prekių ženklų įvaizdžio kūrimui, pardavimų pozicijų rinkoje stiprinimui.

2007 m. AB „Vilniaus degtinė“ problemų dėl apsirūpinimo gamybai reikalingomis žaliavomis ir medžiagomis neturėjo. Pasirašytos ilgalaikių tiekimų sutartys, numatyti konkretūs tiekimo terminai. Sutartys dėl produkcijos realizavimo su pirkėjais dažniausiai yra sudaromos kalendoriniams metams.

Finansiniai rizikos veiksniai. Iš banko gautos paskolos ir overdrafto gražinimui užtikrinti, įmonė įkeitė šį turtą:

| Litais | 2007 | 2006 |
|--|------------|------------|
| Įkeistų prekių ženklų likutinė vertė | 15 761 394 | 16 707 077 |
| Įkeistų atsargų likutinė vertė | 12 205 380 | 6 994 649 |
| Įkeistų pastatų ir statinių likutinė vertė | 8 585 436 | 10 598 013 |
| AS „UniCredit Bank“, Lietuvos skyriui įkeisti gryniesi pinigai | 1 148 | 350 395 |
| Įkeistų mašinų ir įrengimų likutinė vertė | 0 | 1 997 164 |

Be aukščiau paminėtų grynųjų pinigų, įmonė papildomai yra įkeitusi pinigų srautus į paskolas ir overdraftą išdavusio banko sąskaitas.

Be to, 2007 m. gruodžio 31 d. įmonė įkeitė gautinas sumas iš pirkėjų, kurios minėtai dienai buvo lygios 22 124 836 litams (19 736 294 litams 2006 m. gruodžio 31 d.).

Dėl kreditinių įsipareigojimų bankui, įmonei yra nustatyti papildomi reikalavimai kapitalui. Paskolos sutarties galiojimo laikotarpiu balanse apskaitomas akcininkų nuosavybės ir turto santykis turi būti ne mažesnis nei 50 procentų. Limito aptarnavimo padengimo rodiklis – 120 procentų. 2007 m. gruodžio 31 d. šie rodikliai sudarė atitinkamai 42,3 ir 141,4 procentus. Akcininkų nuosavybės ir turto santykio rodiklis 7,7 procentiniais punktais neatitiko nustatytų reikalavimų, didžiąja dalimi dėl atsargų ir pirkėjų skolų padidėjimo. Vyriausybei paskelbus apie nuo 2008 m. sausio 1 d. alkoholiniams gėrimams didinamą akcizo mokestį, ženkliai padidėjo gruodžio mėnesio pardavimų apimtys, tuo pačiu pirkėjų skolos ir papildomas žaliavų poreikis. Įmonės vadovybė yra įsitikinusi, kad šis neatitikimas yra laikinas, paaiškinamas ir artimiausiu metu bus likviduotas.

2007 m. rugsėjo 28 d. įmonė įsipareigojo mokesčių inspekcijai įvykdyti mokesčių įsipareigojimus, atsiradusius dėl akcizo mokesčių apmokestintų prekių laikymo ir transportavimo. Įsipareigojimas sudaro 7 950 tūkst. litų ir galioja iki 2008 m. rugsėjo 30 d.

Ekologiniai rizikos veiksniai. Praėjusiais metais baudų už aplinkos teršimą, gamybinės veiklos apribojimo ar sustabdymo dėl žalos aplinkai nebuvo. Kitų ekologinių rizikos veiksnių, avarių 2007 m. taip pat neįvyko. Bendrovė per 2007 m. sumokėjo 36,0 tūkst. litų mokesčių už aplinkos teršimą, 11,9 tūkst. litų mokesčių už gamtos išteklius. Bendrovė yra sudariusi sutartis dėl pakuočių atliekų tvarkymo. Per 2007 m. pakuočių tvarkymui išleista 1 324,7 tūkst. litų. Didėjant gamybos apimtims, šios sąnaudos išaugs dar labiau.

Techniniai – technologiniai rizikos veiksniai. Kadangi bendrovėje dalis technologinių įrengimų yra nusidėvėję, siekiant eliminuoti techninius rizikos veiksnius, ypatingas dėmesys skiriamas įrangos atnaujinimui, technologinių procesų vystymui bei produkcijos kokybės gerinimui.

Socialiniai rizikos veiksniai. Bendrovės darbuotojai nuolat kelia kvalifikaciją kursuose, seminaruose, mokosi aukštosiose mokyklose. Situacija darbo rinkoje sąlygoja darbuotojų trūkumą ir spartų darbo užmokesčio didėjimą. Darbo užmokestis bendrovėje sumokamas laiku.

6. DARBUOTOJAI

2007 m. vidutinis sąrašinis bendrovės darbuotojų skaičius – 234 darbuotojai, šis rodiklis, lyginant su 2006 m. (236 darbuotojai), pasikeitė nežymiai.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2005 - 2007 m.:

| | 2007 m. | 2006 m. | 2005 m. |
|---------------------|---------|---------|---------|
| Darbuotojų skaičius | 234 | 236 | 209 |

2007-12-31 bendrovėje dirbo 256 darbuotojai (2006-12-31 – 245 darbuotojai).

Darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, Lt:

| Darbuotojai | 2007 m. | | 2006 m. | | 2005 m. | |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|
| | Skaičius (gruodžio 31 d.) | Vid. darbo užm., Lt | Skaičius (gruodžio 31 d.) | Vid. darbo užm., Lt | Skaičius (gruodžio 31 d.) | Vid. darbo užm., Lt |
| Vadovaujantis personalas | 5 | 7 806 | 5 | 6 233 | 4 | 6 255 |
| Specialistai ir tarnautojai | 66 | 2821 | 60 | 2 784 | 54 | 2 484 |
| Darbininkai | 185 | 1679 | 180 | 1 554 | 160 | 1 345 |
| Iš viso | 256 | 2 093 | 245 | 1 875 | 218 | 1 668 |

Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą:

| | Darbuotojų skaičius 2007-12-31 | Darbuotojų skaičius 2006-12-31 | Darbuotojų skaičius 2005-12-31 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Turintys aukštąjį išsilavinimą | 46 | 45 | 40 |
| Turintys aukštesnįjį išsilavinimą | 67 | 60 | 51 |
| Turintis vidurinį arba spec. vidurinį išsilavinimą | 135 | 130 | 116 |
| Turintys nebaigtą vidurinį išsilavinimą | 8 | 10 | 11 |

2007 metais vidutinis darbo užmokestis sudarė 2 093,13 litų, lyginant su 2006 metais, padidėjo 11,6 proc. dėl birželio mėnesį padidintų atlyginimų.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis:

| | 2007 | 2006 |
|--|-------|-------|
| 1. Priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: | | |
| Vadovams | 602,0 | 401,7 |
| Kitiems susijusiems asmenims | | |
| 2. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos: | | |
| Vadovams | | |
| Kitiems susijusiems asmenims | | |
| 3. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos: | | |
| Vadovams | | |
| Kitiems susijusiems asmenims | 219,6 | 189,6 |
| Vidutinis vadovų skaičius | 5 | 4 |

Bendrovės darbuotojai nuolat kelia kvalifikaciją įvairiuose seminaruose ir kursuose. 2007 metais neakivaizdiniu būdu aukštąjį išsilavinimą įgijo 1 įmonės darbuotojas. 2007 metais toliau tęsia studijas 10 bendrovės darbuotojų. Bendrovės darbuotojai dalyvauja BPD projekte „Lietuvos pramonininkų konfederacijos šakines ir regionines asociacijas jungiančių žmonių išteklių plėtojimas“. Dalyvaujantieji šiame projekte įmonės darbuotojai mokosi užsienio kalbų, kelia kvalifikaciją kompiuterinių programų įsisavinimo srityje, dalyvauja seminaruose, vystančiuose žmogaus socialinius gebėjimus, praplečiančiuose darbuotojų kompetenciją bei gebėjimą prisitaikyti prie pokyčių.

7. BENDROVĖS VEIKLOS PLANAI IR PERSPEKTYVOS

Pagal patvirtintą 2008 m. programą, pardavimo apimtis, lyginant su 2007 metais, numatoma padidinti 20 proc., parduoti 13 262,5 tūkst. litrų alkoholinių gėrimų, vystant pardavimo rinką Lietuvoje bei didinant eksportą į kitas šalis.

Uždaviniai ir tikslai 2008 m.:

- toliau tobulinti gamybos technologinį procesą;
- vystyti „Sobieski“ ir „Bajorų“ prekių ženklus bei plėsti jų asortimentą;
- didinti prekių ženklų žinomumą bei konkurencingumą rinkoje;
- taip pat numatoma didinti importuojamų gėrimų asortimentą ir jų pardavimus;
- pakeisti susidėvėjusius, nenašius įrengimus, išplėsti gamybinius spirito ir gaminamos produkcijos pajėgumus;
- modernizuoti esamus gamybinius procesus, mažinant darbo jėgos poreikius.

Eksporto vystymas išlieka prioritetu šiems metams. Praėjusiais metais pradėtas eksportas į Latviją ir Izraelį bus aktyvinamas ir tikimasi praplėsti eksporto rinkas į kitas šalis – Estiją, Airiją. Užsienio rinkose žadama vystyti daugiausia degtinės ir trauktinės pardavimą.

Naujų gaminių kūrimas ir pateikimas rinkai numatomas ir šiais metais. Tai nenutrūkstamas procesas, kuriuo įmonė siekia patenkinti aktyvios ir dinamiškos stipriųjų gėrimų rinkos poreikius.

Generalinis direktorius



Danas Kerbelis

AB „Vilniaus degtinė“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi 2007 metais

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės bendrovės „Vilniaus vertybinių popierių birža“ prekybos taisyklių 20.5. punktu, akcinė bendrovė „Vilniaus degtinė“ šiame pranešime atskleidžia, kaip laikosi Vilniaus vertybinių popierių biržos patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų.

| PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS | TAIP /NE /NEAKTUALU | KOMENTARAS |
|---|---------------------------|---|
| <p>I principas: Pagrindinės nuostatos</p> <p>Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.</p> | | |
| 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 | Akcinė bendrovė „Vilniaus degtinė“ valdymo sistema užtikrina, kad visa informacija apie esminius bendrovės klausimus, finansinius rezultatus, veiklą, vystymosi perspektyvas yra atskleidžiama laiku ir tiksliai, kaip tai reglamentuoja įstatymo nuostatos, taip pat informacija skelbiama ir bendrovės interneto tinklapyje ir kituose šaltiniuose. |
| 1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę. | Taip | Visi bendrovės organai veikia siekdami kurti vertę akcininkams ir klientams, tiekiant kokybišką produkciją vartotojams. |
| 1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams. | Taip | Bendrovės stebėtojų taryba, valdyba ir vadovas glaudžiai bendradarbiauja sprendžiant įvairius įmonės veikloje išylančius klausimus, rengia bendrus ypač svarbių klausimų aptarimus, siekiant priimti optimaliausius sprendimus, užtikrinančius kuo didesnę naudą bendrovei. |
| 1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai. | Taip | Bendrovės valdymo organai užtikrina, kad būtų gerbiamos visų interesų turėtojų teisės. Bendrovėje yra įdiegta Kokybės vadybos sistema (ISO 9001), įmonėje yra išrinkta darbo taryba, atstovaujanti darbuotojų interesus. Vyksta abipusiai naudingas bendradarbiavimas su tiekėjais, klientais, griežtai laikomasi sutartyse numatytų nuostatų ir terminų. |

| | | |
|--|------------------|--|
| <p>II principas: Bendrovės valdymo sistema</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.</p> | | |
| <p>2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialų priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovėje laikosi šios rekomendacijos, joje yra šie priežiūros ir valdymo organai: visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba, valdyba ir vadovas. Reguliarūs valdybos ir stebėtojų tarybos posėdžiai, svarbiausių bendrovės veiklos klausimų nagrinėjimas užtikrina efektyvią bendrovės veiklos priežiūrą.</p> |
| <p>2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės kolegialus valdymo organas - valdyba, kolegialus priežiūros organas - stebėtojų taryba.</p> |
| <p>2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.</p> | <p>Neaktualu</p> | <p>Bendrovėje yra sudaroma ir stebėtojų taryba ir valdyba.</p> |
| <p>2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.¹</p> | <p>Taip</p> | <p>Šios rekomendacijos laikomasi, kai bendrovės stebėtojų tarybos (valdybos – kiek tai įmanoma) sudarymo ar veiklos vertinimui taikomos III ir IV principuose išdėstytos nuostatos.</p> |
| <p>2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės stebėtojų taryba sudaryta ir trijų asmenų, valdyba sudaryta iš penkių asmenų.</p> |

¹ III ir IV principų nuostatos labiau pritaikytos tiems atvejams, kai visuotinis akcininkų susirinkimas renka stebėtojų tarybą, t.y. organą, kuris iš esmės sudaromas siekiant užtikrinti bendrovės valdybos ir vadovo priežiūrą bei atstovauti bendrovės akcininkams. Vis dėlto, jeigu bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, bet sudaroma valdyba, daugelis III ir IV principuose pateiktų rekomendacijų tampa aktualios ir taikytinos valdybai. Tačiau pažymėtina, kad kai kurios rekomendacijos, kurios pagal savo esmę ir prigimtį yra susijusios išimtinai su stebėtojų taryba, 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.

| | | |
|--|-------------|--|
| <p>2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.</p> | <p>Taip</p> | <p>Stebėtojų tarybos ir valdybos kadencijos trukmė – keturi metai. Pagal emitento įstatus ir praktiką nėra draudžiama perrinkti šiuos asmenis.</p> |
| <p>2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovė dalinai laikosi šios rekomendacijos, (stebėtojų tarybos pirmininkas nėra buvęs bendrovės vadovu, tačiau valdybos pirmininkas yra buvęs įmonės vadovu).</p> <p>Bendrovės stebėtojų tarybos pirmininkas atstovauja pagrindiniam įmonės akcininkui ir nėra susijęs su kasdienine bendrovės veikla.</p> |

| | | |
|---|-------------|---|
| <p>III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka</p> <p>Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų² priežiūrą.</p> | | |
| <p>3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovė viešai atskleidžia informaciją apie kandidatus į bendrovės kolegialius organus, tačiau bendrovę kontroliuojantis akcininkas gali savo nuožiūra siūlyti akcininkų susirinkimui atšaukti kolegialių organų narius. Kolegialių bendrovės organų nariams nėra atlyginama iš bendrovės lėšų.</p> |
| <p>3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovė kaupia informaciją apie kolegialių organų narių pareigas ir dalyvavimą kitų įmonių veikloje. Ši informacija yra pastoviai tikslinama ir atnaujinama bei viešai paskelbiama įmonės ruošiamose ataskaitose.</p> |
| <p>3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.</p> | <p>Taip</p> | <p>Akcininkų susirinkimui yra pateikiama kandidatų į stebėtojų tarybos narius išsami informacija apie kandidato išsilavinimą, darbinę patirtį ir pan.</p> |
| <p>3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. 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.</p> | <p>Taip</p> | <p>Renkant bendrovės kolegialius valdymo organų narius yra užtikrinama atitinkama narių kvalifikacija.</p> |

² 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> | Taip | Bendrovės kolegialių valdymo organų nariai kelia savo kvalifikaciją įvairiuose tobulinimo kursuose, specialiuose seminaruose, kuriuose jie informuojami apie esminius bendrovės veiklą reguliuojančių teisės aktų pasikeitimus. |
| <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 pakankamas³ nepriklausomų⁴ narių skaičius.</p> | Ne | Bendrovės stebėtojų tarybos nariai tik dalinai atitinka nepriklausomumo kriterijus, bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktikos. |

³ 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 formulė ir bendrovėms leidžiama pačioms nuspręsti, koks nepriklausomų narių skaičius yra pakankamas. Be abejoj, didesnis nepriklausomų narių skaičius kolegialiam organe yra skatintinas ir bus laikomas tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

⁴ Pažymėtina, kad kai kuriose bendrovėse dėl pernelyg mažo smulkiųjų akcininkų skaičiaus visų kolegialaus organo narių išrinkimą gali lemti stambiausio akcininko ar kelių didžiausių akcininkų balsai. Tačiau net ir pagrindinių bendrovės akcininkų išrinktas kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, jeigu jis atitinka kodekse įtvirtintus nepriklausomumo kriterijus.

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

| | | |
|---|--|--|
| <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> | | |
|---|--|--|

| | | |
|---|------------------|--|
| <p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.</p> | <p>Ne</p> | <p>Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma valdymo organų narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika</p> |
| <p>3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištikus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.</p> | <p>Ne</p> | <p>Bendrovė reguliariai savo periodinėse ataskaitose nurodo stebėtojų tarybos ir valdybos ryšį su bendrove, nors bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma valdymo organų narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.</p> |
| <p>3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų⁵. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p> | <p>Neaktualu</p> | <p>Bendrovės valdymo organų nariams nėra atlyginama iš bendrovės lėšų.</p> |
| <p>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų⁶ priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.</p> | | |
| <p>4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.⁷</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovėje renkama stebėtojų taryba pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepiamus ir pasiūlymus dėl bendrovės metinės finansinės atskaitomybės, pelno paskirstymo projekto, bendrovės metinio pranešimo, taip pat atlieka kitas stebėtojų tarybos kompetencijai priskirtas funkcijas. Reguliarių stebėtojų tarybos ir valdybos posėdžių metu bendrovės administracija teikia pranešimus apie įmonės veiklą.</p> |

⁵ Pažymėtina, kad šiuo metu nėra iki galo aišku, kokia forma gali būti atlyginamas bendrovės stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos narių darbas šiuose organuose. Akcininkų bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nustato, kad už veiklą stebėtojų taryboje/valdyboje jos nariams gali būti mokamos tantjemos. Įstatymo 59 straipsnio nustatyta tvarka, t.y. iš bendrovės pelno. Ši formuliuotė, 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.

⁶ Žr. 3 išnašą.

⁷ Žr. 3 išnašą. Jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji turėtų teikti rekomendacijas bendrovės vienasmeniui valdymo organui – vadovui.

| | | |
|--|-------------|---|
| <p>4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų 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).</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės turimais duomenimis, visi kolegialių organų nariai veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais.</p> |
| <p>4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų išsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius išsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje⁸ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos nariai aktyviai dalyvauja kolegialių organų posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko ir dėmesio bendrovės reikalų sprendimui.</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 išsipareigojant akcininkams.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės valdymo organų nariai vadovaujasi įstatymų nustatytais komunikavimo su akcininkais principais ir, prieš priimdami svarbius bendrovei sprendimus, apsvaisto jų įtaką akcininkams ir pagrindinę informaciją apie bendrovės reikalus skelbia periodinėse ataskaitose.</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>Taip</p> | <p>Bendrovės valdymo organai sandorius sudaro ir tvirtina vadovaudamiesi teisės aktų ir bendrovės įstatų reikalavimais, vadovaudamiesi veikimo įmonės naudai principu.</p> |

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

| | | |
|---|------------------|---|
| <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 organų⁹. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinke 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.</p> | <p>Taip</p> | <p>Kolegialus valdymo organas, didžiąja dalimi priklausomas nuo pagrindinio akcininko, veikiančio panašiam versle, sprendimus priima vadovaudamasis tik bendrovės interesais.</p> |
| <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. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.</p> | <p>Ne</p> | <p>Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į bendrovės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų ir Audito komitetai.</p> |
| <p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvarsčius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo</p> | <p>Neaktualu</p> | <p>Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į bendrovės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų ir Audito komitetai</p> |

⁹ Žr. 3 išnašą. Jeigu 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>kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p> | | |
| <p>4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.</p> | Ne | Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į bendrovės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų ir Audito komitetai |
| <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 | Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į bendrovės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų ir Audito komitetai |
| <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 | Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į bendrovės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų ir Audito komitetai |
| <p>4.12. Skyrimo komitetas.</p> <p>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės</p> | Ne | Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į bendrovės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų ir Audito komitetai |

| | | |
|---|-----------|--|
| <p>akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius;</p> <p>2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;</p> <p>3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;</p> <p>4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui;</p> <p>5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.</p> <p>4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p> | | |
| <p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;</p> <p>2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;</p> <p>3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo</p> | <p>Ne</p> | <p>Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į bendrovės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų ir Audito komitetai</p> |

| | | |
|---|-----------|--|
| <p>organų nariais formų;</p> <p>4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);</p> <p>5) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.</p> <p>4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:</p> <p>1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;</p> <p>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</p> <p>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</p> <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p> | | |
| <p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių</p> | <p>Ne</p> | <p>Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į bendrovės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų ir Audito komitetai</p> |

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

| | | |
|---|-----------|--|
| <p>bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p> <p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.</p> <p>4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.</p> <p>4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.</p> <p>4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.</p> | | |
| <p>4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus</p> | <p>Ne</p> | <p>Bendrovėje nėra valdymo organų veiklos vertinimo ir informavimo apie tai praktikos.</p> |

| | | |
|---|-------------|---|
| <p>paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.</p> | | |
| <p>V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka</p> <p>Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</p> | | |
| <p>5.1. Bendrovės kolegialiams priežiūros ir valdymo organams (šiam principui sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės kolegialiams priežiūros ir valdymo organams vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą</p> |
| <p>5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, koku periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.¹⁰</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės priežiūros ir valdymo organų posėdžių tvarka nėra griežtai nustatyta, iškilus būtinybei, posėdžiai rengiami operatyviai.</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 darbotvarka susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės valdymo organų nariai apie posėdžius informuojami iš anksto, pateikiama visa reikalinga medžiaga sprendimų priėmimui.</p> |

¹⁰ 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.

| | | |
|---|------|--|
| kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus. | | |
| 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 spęsdami 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. | Taip | Bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai derina tarpusavyje šaukiamų posėdžių datas, darbotvarkes ir glaudžiai bendradarbiauja priimdami visus svarbius bendrovės veiklai sprendimus. |
| <p>VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</p> | | |
| 6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises. | Taip | Bendrovės įstatinį kapitalą sudarančios paprastos vardinės akcijos visiems bendrovės akcijų savininkams suteikia vienodas teises. |
| 6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis. | Taip | Bendrovė naujų akcijų neleidžia. |
| 6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apskunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą ¹¹ . Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą. | Taip | Visi bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai gauna visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą (bendrovės įstatuose yra nustatyti svarbių sandorių kriterijai). Visiems akcininkams yra sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus. |

¹¹ Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nebepriskiria visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo, įsigijimo ir pan. priėmimo. Tačiau svarbūs, esminiai bendrovės veiklai sandoriai turėtų būti apsvarstomi visuotiniame akcininkų susirinkime ir gauti jo pritarimą. To nedraudžia ir Akcinių bendrovių įstatymas. Tačiau siekiant neapsunkinti bendrovės veiklos ir išvengti nepagrįstai dažno sandorių svarstymo susirinkime, bendrovės gali pačios nusistatyti svarbių sandorių kriterijus, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, reikalingi susirinkimo pritarimo. Nustatydamos svarbių sandorių kriterijus, bendrovės gali vadovautis Akcinių bendrovių įstatymo 34 straipsnio 4 dalies 3, 4, 5 ir 6 punktuose nustatytais kriterijais arba nukrypti nuo jų, atsižvelgdamos į savo veiklos specifiką ir siekį užtikrinti nepertraukiamą ir efektyvią bendrovės veiklą.

| | | |
|--|------------------|---|
| <p>6.4. 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. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo turėtų būti suteikta galimybė užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, ir gauti atsakymus į juos.</p> | <p>Taip</p> | <p>Visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo ir vedimo procedūros sudaro akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime. Visiems akcininkams sudaromos galimybės iki susirinkimo užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susipažinti su visa medžiaga, reikalinga svarbiems sprendimams priimti.</p> |
| <p>6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje.¹² Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.</p> | <p>Taip</p> | <p>Visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant sprendimų projektus, bendrovė skelbia viešai interneto tinklalapyje. Visa informacija skelbiama lietuvių ir anglų kalbomis.</p> |
| <p>6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės akcininkai gali dalyvauti akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą. Bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato Akcinių bendrovių įstatymas.</p> |
| <p>6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galiniais įrenginiais. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas telekomunikacijų įrenginių saugumas, teksto apsauga, galimybė identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsieniečiams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.</p> | <p>Neaktualu</p> | <p>Bendrovėje iki šiol nebuvo poreikio įgyvendinti šią rekomendaciją.</p> |

¹² Bankstinis minėtų dokumentų skelbimas bendrovės interneto tinklalapyje turėtų būti vykdomas atsižvelgiant į Akcinių bendrovių įstatymo (Žin., 2003, Nr. 123-5574) 26 straipsnio 7 dalyje nurodytą 10 dienų iki visuotinio akcininkų susirinkimo terminą.

| VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas | | |
|--|-------------|--|
| Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą. | | |
| <p>7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovė laikosi šių rekomendacijų, jos stebėtojų tarybos ir valdybos nariai elgiasi pagal šias rekomendacijas.</p> |
| <p>7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.</p> | <p>Taip</p> | |
| <p>7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.</p> | <p>Taip</p> | |
| <p>7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.</p> | <p>Taip</p> | |

| | | |
|---|------|---|
| <p>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</p> <p>Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.</p> | | |
| <p>8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.</p> | Ne | <p>Bendrovė atlyginimų politikos ataskaitos neteikia, nes tai yra bendrovės vidinis konfidencialus dokumentas. Metiniame pranešime atskleidžiama bendra informacija apie vadovų gaunamą atlyginimą, detalizuojamas įmonės darbuotojų vidutinis atlyginimas pagal kategorijas.</p> |
| <p>8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.</p> | Taip | <p>Informacija apie bendrą vadovams per metus išmokėtų atlyginimų sumą kasmet viešai skelbiama ataskaitose.</p> |
| <p>8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos. | Ne | <p>Sutartis su bendrovės administracijos vadovais sudaro ir tvirtina bendrovės priežiūros ir valdymo organai, jos konfidencialios ir viešai neskelbiamos.</p> |
| <p>8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.</p> | Ne | <p>Sutartis su bendrovės administracijos vadovais sudaro ir tvirtina bendrovės priežiūros ir valdymo organai, jos konfidencialios ir viešai neskelbiamos.</p> |

| | | |
|--|-----------|---|
| <p>8.5. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.</p> | <p>Ne</p> | |
| <p>8.6. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.</p> | <p>Ne</p> | <p>Bendrovė viešai neskelbia atlyginimų politikos, nes tai bendrovės konfidenciali informacija.</p> |
| <p>8.7. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.7.1–8.7.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.</p> <p>8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. <p>8.7.2. 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> <ol style="list-style-type: none"> 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų | <p>Ne</p> | |

| | | |
|---|----|---|
| <p>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>8.7.3. 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>8.7.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę, 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>8.8. 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 pritari 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 pritari akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.</p> | Ne | Bendrovėje nėra praktikos atlyginti akcijomis |
| <p>8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <p>1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius;</p> <p>2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos;</p> <p>3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti;</p> | | |

| | | |
|--|--|--|
| <p>4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia;</p> <p>5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams.</p> <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> | | |
| <p>8.10. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.</p> | | |
| <p>8.11. 8.8 ir 8.9 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p> | | |
| <p>8.12. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.8 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p> | | |

| | | |
|---|-------------|--|
| <p>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</p> | | |
| <p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės valdymo sistema užtikrina, kad būtų gerbiamos visos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p> |
| <p>9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.</p> | | |
| <p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p> | | |
| <p>X principas: Informacijos atskleidimas</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai</p> | | |
| <p>10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; | <p>Taip</p> | <p>Informacija apie bendrovės finansinius rezultatus, ūkinę veiklą ir bendrovės valdymą yra reguliariai atskleidžiama platinant pranešimus spaudai, bendrovės tarpinėse ir metinėse ataskaitose, finansinės atskaitomybės ataskaitose. Visi dokumentai yra viešai skelbiami bendrovės tinklapyje lietuvių ir anglų kalbomis.</p> |

| | | |
|--|---------------------|--|
| <p>5) galimus numatyti esminius rizikos veiksniai;</p> <p>6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje;</p> <p>7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais;</p> <p>8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją.</p> <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu.</p> <p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus.</p> <p>10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu.</p> <p>10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.</p> | <p>Ne</p> <p>Ne</p> | |
|--|---------------------|--|

| | | |
|---|-------------|--|
| <p>10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimtys atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovė pateikia informaciją per Vilniaus vertybinių popierių biržos naudojamą informacijos atskleidimo sistemą lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu. Bendrovė griežtai laikosi principo neatskleisti informacijos tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per biržos informacijos sistemą.</p> |
| <p>10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovė visą informaciją, skirtą akcininkams, investuotojams tuo pačiu metu, tokia pat apimtimi skelbia lietuvių ir anglų kalbomis ir visą informaciją viešai skelbia bendrovės tinklalapyje, tuo užtikrindama nešališką, savalaikį priėjimą prie informacijos.</p> |
| <p>10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, metų prospektą-ataskaitą bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, savo tinklalapyje skelbia visą šioje rekomendacijoje išvardintą informaciją.</p> |
| <p>XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</p> <p>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</p> | | |
| <p>11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.</p> | <p>Ne</p> | <p>Bendrovė iš dalies laikosi šios rekomendacijos – nepriklausoma audito įmonė atlieka tikrai bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą.</p> |
| <p>11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo bendrovės stebėtojų taryba (valdybos teikimu).</p> |

| | | |
|---|------------------|---|
| <p>11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokesį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.</p> | <p>Neaktualu</p> | <p>Bendrovės audito įmonė nesuteikė ne audito paslaugų bendrovei ir nėra gavusi užmokesčio už tai iš bendrovės.</p> |
|---|------------------|---|