



VILNIAUS DEGTINĖ

EMD 1577

2009 04 09 Nr. 03-276

I _____ 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“ 2008 m. audituota finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turtą, 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“

2008 m. gruodžio 31 d.
metinės ataskaitos

Turinys

Informacija apie įmonę	2
Metinės ataskaitos	3
Nepriklausomo auditoriaus išvada	4
Balansas	6
Pelno (nuostolių) ataskaita	8
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	9
Pinigų srautų ataskaita	10
Pastabos	11
Metinis pranešimas už 2008 metus	48

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

„UAB Rimess“

Bankai

AB DnB NORD bankas

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

Metinės ataskaitos

Valdyba šiandien aptarė ir patvirtino metines finansines ataskaitas ir vadovybės metinį pranešimą bei juos pasirašė.

Finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Mūsų nuomone, taikyti apskaitos principai yra tinkami ir finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą.

Rekomenduojame, kad finansines ataskaitas patvirtintų Visuotinis akcininkų susirinkimas.

Vilnius, 2009 m. balandžio 03 d.

Valdyba:




Darius Žaromskis
(Pirmininkas)



Audra Jauniškienė



Danas Kerbelis



Dalius Rutkauskas



Renaldas Barauskas

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA
AB „VILNIAUS DEGTINĖ“ AKCININKAMS

Išvada apie metines finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridedamo AB „Vilniaus degtinė“ metinių finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2008 12 31 dienos balansas ir 2008 metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kitos aiškinamojo rašto pastabos (toliau – metinės finansinės ataskaitos) audita.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

AB „Vilniaus degtinė“ vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Vadovybės atsakomybė apima: sukurti, įdiegti ir palaikyti vidaus kontrolės sistemą, kuri yra svarbi tam, kad finansinės ataskaitos būtų parengtos ir teisingai pateiktos be reikšmingų informacijos iškreipimų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos. Vadovybė taip pat atsakinga už tinkamos apskaitos politikos parinkimą ir taikymą bei pagrįstų (esamomis aplinkybėmis) apskaitinių įvertinimų atlikimą.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga yra, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie audituotas metines finansines ataskaitas. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja nustatytų etikos reikalavimų laikymosi bei tokio audito planavimo ir atlikimo, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų netikslumų.

Auditas apima tam tikrų procedūrų atlikimą, siekiant gauti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos teisingumo. Konkrečių audito procedūrų parinkimas priklauso nuo mūsų padarytų įvertinimų, tame tarpe mūsų įvertintos rizikos dėl reikšmingų netikslumų finansinėse ataskaitose buvimo dėl apgaulės ar klaidos. Šios rizikos įvertinimu mes nagrinėjame įmonės vidaus kontrolės, skirtas užtikrinti teisingą finansinių ataskaitų 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 finansinėse ataskaitose yra tinkamas.

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

Nuomonė

Mūsų nuomone, metinės finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ 2008 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2008 m. veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą bei Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

AB „Vilniaus degtinė“ 2008 m. metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotomis metinėmis finansinėmis ataskaitomis.

2009 m. balandžio 3 d.
Vilnius

UAB „Rimes“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001332

Auditorius, valdybos pirmininkas
Genadijus Makušėvas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000162



Balansas

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	<u>2008</u>	<u>2007</u>
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	13	23 204 605	19 956 913
Nematerialusis turtas	14	14 900 842	15 894 114
Finansinis turtas	15	0	1 000
Iš viso ilgalaikio turto		<u>38 105 447</u>	<u>35 852 027</u>
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	16	9 495 228	12 205 381
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	17	498 436	1 165 961
Pirkėjų įsiskolinimas	18	39 963 023	37 842 407
Kitos gautinos sumos	19	2 646 034	995 688
Kitas trumpalaikis turtas	20	75 554	0
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai	20	52 389	72 174
Iš viso trumpalaikio turto		<u>52 730 664</u>	<u>52 281 611</u>
IŠ VISO TURTO		<u><u>90 836 111</u></u>	<u><u>88 133 638</u></u>

Paaškinimai, pateikiami 11–47 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Balansas (tęsinys)

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2008	2007
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGIJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas	21	24 408 431	24 408 431
Įstatymo numatytas rezervas	21	2 440 843	2 440 843
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		11 663 277	10 398 154
Iš viso nuosavo kapitalo		38 512 551	37 247 428
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	25 047 556	7 660 037
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	11	1 034 500	633 159
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		26 082 056	8 293 196
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	2 417 257	12 097 671
Skolos tiekėjams		6 717 108	9 893 056
Mokėtinas pelno mokestis		0	0
Kitos mokėtinos sumos	24	17 107 139	20 602 287
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		26 241 504	42 593 014
Iš viso įsipareigojimų		52 323 560	50 886 210
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGIJIMŲ		90 836 111	88 133 638

Paaiškinimai, pateikiami 11–47 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Pelno (nuostolių) ataskaita

Gruodžio 31d.

Litais	Pastabos	2008 m.	2007 m.
		<hr/>	<hr/>
Pardavimo pajamos	4	69 368 517	67 794 757
Pardavimo savikaina		(36 306 268)	(35 107 615)
Bendrasis pelnas	4	33 062 249	32 687 142
Kitos pajamos	5	236 504	174 724
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	6	(17 391 988)	(17 186 617)
Administracinės sąnaudos	7	(12 707 932)	(12 576 570)
Kitos sąnaudos	5	(35 311)	(33 346)
Veiklos rezultatas		3 163 522	3 065 333
Finansinės veiklos pajamos	9	83 510	23 135
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(1 426 204)	(1 043 969)
Pelnas prieš mokesčius		1 820 828	2 044 499
Pelno mokestis	10	(555 705)	(362 584)
Laikotarpio pelnas		1 265 123	1 681 915
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	22	0,05	0,07

Paiškinimai, pateikiami 11–47 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Litais	Pastabos	Akcinis kapitalas	Įstatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
Kapitalas ir rezervai 2007 m. sausio 1 d.		24 408 431	2 440 843		8 716 239	35 565 513
2007 m. pelnas					1 681 915	1 681 915
Kapitalas ir rezervai 2007 m. gruodžio 31 d.		24 408 431	2 440 843		10 398 154	37 247 428
Ataskaitinio laikotarpio pelnas					1 265 123	1 265 123
Kapitalas ir rezervai 2008 m. gruodžio 31 d.	21	24 408 431	2 440 843	0	11 663 277	38 512 551

Paaiškinimai, pateikiami 11–47 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Pinigų srautų ataskaita

Litais	2008	2007
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	1 265 123	1 681 915
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3 622 745	3 360 877
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	47 691	2 762
Pirkėjų išiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(353 054)	(340 637)
Atsargų vertės sumažėjimas		(13 062)
Finansinės sąnaudos, grynąja verte	1 328 557	1 016 786
Pelnas (nuostoliai) iš ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo	(22 037)	(258)
Pelno mokesčio sąnaudos	555 705	362 584
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	6 444 730	6 070 967
Atsargų pokytis	2 710 153	(5 197 670)
Išankstinių apmokėjimų pokytis	667 525	412 747
Pirkėjų išiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	(1 986 285)	(9 524 984)
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	(6 439 878)	8 326 374
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	(5 048 485)	(5 983 533)
Sumokėtas pelno mokestis	(256 056)	(482 387)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	1 140 189	(394 953)
Gautos palūkanos	10 494	6 875
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	25 788	1 187
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(5 055 381)	(3 452 550)
Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimas	(25 481)	(102 057)
Paskolų sugrąžinimas	208 480	
Paskolų suteikimas	(1 539 949)	(641 392)
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(6 376 049)	(4 187 937)
Paskolų grąžinimas	(22 157 708)	(3 404 461)
Paskolų gavimas	28 876 002	8 693 210
Finansinės nuomos mokėjimai	(53 491)	
Sumokėtos palūkanos	(1 448 728)	(1 018 432)
Sumokėti dividendai		
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	5 216 075	4 270 317
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	(19 785)	(312 573)
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	72 174	384 747
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	52 389	72 174

Paaškinimai, pateikiami 11–47 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos 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 distiliuoto etilo alkoholio 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 2008 m. gruodžio 31 d. sudarė 227 darbuotojų (2007 m. gruodžio 31 d. – 256 darbuotojai).

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Atitikimas nustatytiems standartams

Finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Valdyba patvirtino Įmonės finansines ataskaitas ir vadovybės metinį pranešimą ir juos pasirašė 2009 m. balandžio 3 d.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikiami nacionaline valiuta - litais, kuri yra ir Įmonės funkcinė valiuta. Ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina.

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus, remdamasi tam tikromis prielaidomis, kurios įtakoja apskaitos principų pasirinkimą bei turto, įsipareigojimų, 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 įsipareigojimų 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 finansinėms ataskaitoms, 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 įsipareigojimai 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 laikotarpį, pasibaigusį 2008 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 materialaus 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“ prekių 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 pradedamos 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.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas (tęsinys)

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 turto.

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 išskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Išmokos darbuotojams

Įmonė neturi apibrėžtų įmokų ir skatinimo planų bei mokėjimo 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,

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Prekių pardavimai (tęsinys)

susijusios su operacija, ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Pardavimai yra pripažįstami atėmus PVM, akcizo mokestį ir nuolaidas, tiesiogiai susijusias su pardavimais.

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 grąžinimas 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

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

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Grynosios finansavimo sąnaudos (tęsinys)

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

Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis. Pelno mokestis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus, kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitytais 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 neskaičiuojamas 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 mokestiniai 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 tiekiamus produktus ar teikiamas paslaugas (verslo segmentas), arba pagal produktų ar paslaugų tiekimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda (geografinis segmentas). Įmonės pradinės segmentų ataskaitos yra paruoštos remiantis verslo segmentais.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Pelnas vienai akcijai

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

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

Kai kurie iš žemiau pateiktų standartų, jų aiškinimų ir pataisų 2008 m. gruodžio 31 d. dar negaliojo, todėl nebuvo taikyti ruošiant šias Įmonės finansines ataskaitas.

1 TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ ir 27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ pataisos „Investicijų į dukterines įmones, bendrai kontroliuojamus ūkio subjektus ir asocijuotąsias įmones savikaina“ (įsigalioja nuo ar po 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais).

Šis 1 TFAS pakeitimas leidžia pirmą kartą standartus taikančiai įmonei savo atskirose finansinėse ataskaitose, parengtose pagal TFAS, nustatyti investicijų į dukterines, bendrai kontroliuojamas ar asocijuotąsias įmones savikainą, nustatytą pagal 27 TAS reikalavimus arba numanomą savikainą. 27 TAS pakeitimas reikalauja įmonės atskirose finansinėse ataskaitose pajamomis pripažinti visus iš dukterinių, bendrai kontroliuojamų ar asocijuotųjų įmonių gaunamus dividendus.

Šie pakeitimai nėra aktualūs Įmonei.

2 TFAS „Mokėjimas akcijomis“ pakeitimas (įsigalioja nuo ar po 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais).

Šiame pakeitime paaiškinamas teisių suteikimo sąlygų apibrėžimas ir nurodoma, kaip apskaityti kitas nei teisių suteikimo sąlygas ir ūkio subjekto ar sutarties šalies susitarimo dėl mokėjimo akcijomis atšaukimą.

Pakeitimas neturės įtakos Įmonės finansinei būklei ar rezultatams, kadangi Įmonė neturi mokėjimų akcijomis.

3 TFAS „Verslo jungimai“ ir 27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ pakeitimai (įsigalioja nuo ar po 2009 m. liepos 1 d. prasidedančiais metais, bet ne anksčiau nei bus priimti ES).

3 TFAS pakeitimas apima įvairius verslo jungimų apskaitos pakeitimus, kurie turi įtakos apskaičiuojant prestižo sumą: supaprastina jo apskaičiavimą įsigyjant akcijas dalimis, nustato, kokiomis su įsigijimu susijusiomis išlaidomis negali būti didinama prestižo suma ir kt.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

27 TAS pakeitimai nurodo, kad nuosavybės dalies dukterinėje įmonėje pasikeitimai (neprarandant kontrolės) yra apskaitomi kaip nuosavo kapitalo sandoriai. Įmonei šis pakeitimas neaktualus.

8 TFAS „Verslo segmentai“ (įsigalioja nuo ar po 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais). Šis standartas reikalauja atskleisti informaciją apie įmonės veiklos segmentus, prekes ir paslaugas bei geografines sritis, kuriose veikia įmonė, taip pat jos stambiausius klientus. 8 TFAS pakeičia 14 TAS „Segmento atskaitomybė“. Įmonė pradės taikyti šį standartą pateikdama finansinius duomenis nuo 2009 m. sausio 1 d.

1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimas (įsigalioja nuo ar po 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais).

Šis pakeitimas apima įvairius pokyčius, tarp jų: naujų sąvokų įvedimą, pakeistą nuosavo kapitalo sandorių atskleidimą ir naujos, bendrųjų pajamų ataskaitos įvedimą. Taip pat, pakeisti reikalavimai, susiję su finansinių ataskaitų pateikimu esant retrospektyviems pataisymams. Įmonė dar nenusprendė, ar pateiks vieną bendrųjų pajamų ataskaitą, ar dvi atskiras ataskaitas.

23 TAS „Skolinimosi išlaidos“ pakeitimas (įsigalioja nuo ar po 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais).

Pakeistas standartas panaikina galimybę iš karto pripažinti skolinimosi išlaidas sąnaudomis ir reikalauja skolinimosi išlaidas kapitalizuoti, jei jos yra tiesiogiai priskirtinos ilgo parengimo turto įsigijimui, statybai ar gamybai. Visos tokios skolinimosi išlaidos kapitalizuojamos ir yra turto savikainos dalis. Kitos skolinimosi išlaidos turėtų būti pripažįstamos sąnaudomis.

Šis pakeitimais neturės įtakos Įmonės finansinei būklei, nes Įmonė neturi skolinimosi išlaidų, sietinų su ilgo parengimo turto.

32 TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“ ir 1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimai – padengiamosios finansinės priemonės ir prievolės, atsirandančios likvidavimo atveju (įsigalioja nuo ar po 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais).

Šiuose pakeitimuose numatoma, kad tam tikros įmonių išleistos priemonės, kurios šiuo metu grupuojamos kaip išipareigojimai, nepaisant to, kad jų požymiai panašūs į paprastųjų akcijų požymius, turėtų būti grupuojamos kaip nuosavybė.

Šie pakeitimai nėra aktualūs Įmonei.

39 TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“ pakeitimas - elementai, kurių riziką galima drausti (įsigalioja nuo ar po 2009 m. liepos 1 d. prasidedančiais finansiniais metais).

Šis pakeitimas apibrėžia specifinius apsidraudimo nuo dalies rizikos, infliacijos priskyrimo rizikai bei apsidraudimo nuo jos atvejus.

Šis pakeitimas neturi įtakos Įmonės finansinei būklei ar veiklos rezultatams, nes Įmonė netaiko apsidraudimo apskaitos.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

39 TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“ ir 7 TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“ pakeitimai – finansinio turto pergrupavimas (įsigalioja nuo ar po 2008 m. liepos 1 d. prasidedančiais metais).

Šiais pakeitimais leidžiama retai pasitaikančiomis aplinkybėmis tam tikras finansines priemones pergrupuoti iš laikomų prekybai grupės. Su tuo susiję papildomi atskleidimai buvo įtraukti į 7 TFAS.

Įmonė neturi finansinio turto, todėl šie pakeitimai neturi įtakos Įmonės finansinėms ataskaitoms.

11 TFAAK „2 TFAS – Grupę sudarančių ūkio subjektų tarpusavio sandoriai ir sandoriai nuosavomis akcijomis“ (įsigaliojo nuo ar po 2007 m. kovo 1 d. prasidedančiais metais).

Šis išaiškinimas nurodo kaip 2-ąjį TFAS „Akcijomis išreikštas mokėjimas“ taikyti susitarimams, kurių apmokėjimo pagrindas išreikštas akcijomis ir kurie apima ūkio subjekto nuosavybės priemonės arba kito tai pačiai grupei priklausančio ūkio subjekto nuosavybės priemonės. Išaiškiniame pateikiama, kaip apskaityti akcijomis išreikštų mokėjimų susitarimus, kuriuose dalyvauja dvi ar daugiau tos pačios grupės bendrovių, atskirose tos grupės bendrovių finansinėse ataskaitose.

Įmonė neturi susitarimų, kuriems būtų taikomas šis aiškinimas.

12 TFAAK „Koncesijų sutartys dėl paslaugų“ (įsigalioja nuo ar po 2008 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais).

Šis išaiškinimas nurodo, kaip paslaugų koncesijų valdytojai turėtų taikyti galiojančius TFAS teisių ir įsipareigojimų, prisiimamų pagal paslaugų koncesijų sutartis, apskaitymui.

Šis aiškinimas neturėjo įtakos Įmonės finansinėms ataskaitoms.

13 TFAAK „Klientų lojalumo programos“ (įsigalioja nuo ar po 2008 m. liepos 1 d. prasidedančiais metais).

Šiame aiškiniame panaikinami nenuoseklumai, susiję su apskaitos tvarka, kurią taikant apskaitomos nemokamos ar su nuolaida parduodamos prekės ar paslaugos, teikiamos pagal klientų lojalumo programas, kurias įmonės naudoja, kad suteiktų savo klientams taškų, mylių ar kitokių kreditų jiems perkant prekes ar paslaugas. Išaiškinimas reikalauja suteiktą klientų lojalumo atlygį apskaityti kaip atskirą pardavimų sandorio, kurio metu atlygis suteikiamas, komponentą, todėl dalis gauto atlygio tikrosios vertės yra priskiriama lojalumo programai ir pripažįstama pajamomis per laikotarpį, per kurį lojalumo nauda yra gaunama. Šis aiškinimas neturi įtakos Įmonės finansinei būklei ar veiklos rezultatams.

14 TFAAK „19 TAS - Nustatytų išmokų turto apribojimas, minimalūs finansavimo reikalavimai ir jų sąveika“ (įsigalioja nuo ar po 2008 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais).

Šiame aiškiniame patikslinamos 19 TAS nuostatos dėl nustatytų išmokų turto, susijusių su nustatytų išmokų planais po išėjimo į pensiją, vertinimo, kai nustatyti minimalūs finansavimo reikalavimai. Įmonė neturi nustatytų išmokų planų, todėl šis išaiškinimas neturi įtakos Įmonės finansinei būklei ar veiklos rezultatams.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

15 TFAAK „Nekilnojamojo turto statybos sutartys“ (įsigalioja nuo ar po 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais, bet ne anksčiau nei bus priimtas ES).

Šiame aiškinime nurodoma kada ir kaip turi būti apskaitomos nekilnojamojo turto pardavimo ir statybos paslaugų pajamos, kai sutartis tarp statytojo ir pirkėjo yra sudaroma dar nebaigus statyti nekilnojamojo turto.

Šis aiškinimas nėra aktualus Įmonei.

16 TFAAK „Grynujų užsienio investicijų apsidraudimo sandoriai“ (įsigalioja nuo ar po 2008 m. spalio 1 d. prasidedančiais metais, bet ne anksčiau nei bus priimtas ES).

Šis išaiškinimas nurodo kaip apskaityti grynujų užsienio investicijų apsidraudimo sandorius.

Šis aiškinimas nėra aktualus Įmonei.

17 TFAAK „Nepiniginio turto paskirstymas savininkams“ (įsigalioja nuo ar po 2009 m. liepos 1 d. prasidedančiais metais, bet ne anksčiau nei bus priimtas ES).

Šis išaiškinimas nurodo kaip įmonė turi apskaityti dividendus, kai jie akcininkams išmokami ne pinigais, o kitu turtu.

Šis aiškinimas nėra aktualus Įmonei.

18 TFAAK „Turto gavimai iš pirkėjų“ (įsigalioja nuo ar po 2009 m. liepos 1 d. prasidedančiais metais, bet ne anksčiau nei bus priimtas ES).

Šis aiškinimas pateikia nuostatas dėl apskaitos metodų taikytinų įmonėje tuo atveju, kai įmonė gauna iš pirkėjo kilnojamąjį, nekilnojamąjį turtą ar įrangą, kurią įmonė turi panaudoti suteikiant prieigą prie prekių ir paslaugų tiekimo (pvz. elektra, dujos, vanduo ir kt.).

Šis aiškinimas nėra aktualus Įmonei.

2008 m. gegužės mėn. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba (TASV), vykdydama kasmetinį tobulinimą, kuriuo siekiama racionalizuoti ir patikslinti tarptautinius apskaitos standartus, paskelbė dokumentą „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų patobulinimas“ (toliau – patobulinimas). Patobulinimą sudaro galiojančių tarptautinių apskaitos standartų pataisos dėl apskaitos pokyčių pateikimo, pripažinimo ar vertinimo tikslais bei terminų pokyčių arba stilistinio pobūdžio pataisos. Kiekvieno standarto pakeitimams taikomos skirtingos pereinamosios nuostatos.

- **5 TFAS „Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, ir nutraukta veikla“ pataisos.** Šios pataisos nurodo, kaip Įmonė turėtų savo apskaitoje atvaizduoti dukterinės įmonės turtą ir įsipareigojimus, kai yra įsipareigojusi vykdyti pardavimo planą, kuriame numatytas dukterinės įmonės kontrolės praradimas.
- **1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisos.** Nurodoma, galimybė pateikti finansines priemones laikomas prekybai kaip ilgalaikį turtą ar ilgalaikius įsipareigojimus.

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

- **16 TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ pataisos.** Jei įmonė, vykdydama savo įprastinę veiklą reguliariai parduoda nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus, kurie buvo skirti nuomoti, baigus juos nuomoti, turi būti perkelti į atsargas jų balansine verte. 7 TAS nurodyta, kad pinigų išmokos turtui, kuris skirtas nuomoti kitiems, o vėliau skirtas parduoti, kaip aprašyta 16 TAS, pagaminti ir įsigyti – tai pinigų srautai iš Įmonės pagrindinės veiklos.
- **19 TAS „Išmokos darbuotojams“ pataisos.** Pataisos pateikia „trumpalaikių“ ir „kitų ilgalaikių“ išmokų darbuotojams, „plano turto gražos“ ir „anksčiau suteiktų paslaugų savikainos“ apibrėžimus.
- **20 TAS „Valstybės dotacijų apskaita ir informacijos apie valstybės paramą atskleidimas“ pataisos.** Valstybės paskolos išmoka, suteikta mažesnėmis nei rinkos palūkanomis, laikoma valstybės dotacija ir apskaitoma pagal 39 TAS. Ji vertinama kaip paskolos pradinės balansinės vertės ir gautų įplaukų skirtumas.
- **23 TAS „Skolinimosi išlaidos“ pataisa.** Apibrėžiama, kokios Įmonės išlaidos yra laikomos skolinimosi išlaidomis.
- **27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ pataisos.** Paaiškinami investicijų į dukterines įmones, bendrai kontroliuojamus ūkio subjektus ir asocijuotąsias įmones apskaitos būdai Įmonės atskirose finansinėse ataskaitose.
- **28 TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones“ pataisos.** Apibrėžiami reikalavimai informacijos apie investicijas į asocijuotąsias įmones atskleidimui. Be to, nustatant vertės sumažėjimą, investicija į asocijuotąją įmonę yra laikoma vienu turto vienetu ir todėl bet koks vertės sumažėjimas nėra atskirai priskiriamas prestižui, įtrauktam į investicijos vertę.
- **31 TAS „Dalys bendrose įmonėse“ pataisos.** Apibrėžiami reikalavimai informacijos apie dalis bendrose įmonėse atskleidimui.
- **29 TAS „Finansinė atskaitomybė hiperinfliacijos sąlygomis“ pataisos.** Pakeistas išimties, kada turtas ir įsipareigojimai apskaitomi įsigijimo savikaina, suformulavimas, nurodant nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus kaip pavyzdį bei įtraukiant investicijas bei biologinį turtą.
- **36 TAS „Turto vertės sumažėjimas“ pataisos.** Nustatomi informacijos, susijusios su „tikrosios vertės atėmus pardavimo sąnaudas“ apskaičiavimų, atskleidimai.
- **38 TAS „Nematerialusis turtas“ pataisos.** Tais atvejais kai įmonė siekdama būsimosios ekonominės naudos patiria išlaidų, bet neišgyja ir nesukuria jokio nematerialaus ar kitokio

Pastabos

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

turto, išlaidos dėl prekių tiekimo pripažįstamos sąnaudomis tada kai įmonė turi teisę tomis prekėmis naudotis, o išlaidos dėl paslaugų teikimo pripažįstamos sąnaudomis tada, kai tokios paslaugos yra gautos.

- **39 TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“ pataisos.** Nurodoma, kokiais atvejais aplinkybių pokyčiai, susiję su finansinėmis priemonėmis, nėra perklasifikuojami.
- **40 TAS „Investicinis turtas“ pataisos.** Numatoma, kad jeigu įmonė turi galimybę patikimai įvertinti statomo investicinio turto, kuris anksčiau buvo vertinamas savikaina, tikrąją vertę, ji vertina tą turtą tikrąja verte. Prielaida, kad statomo investicinio turto tikroji vertė gali būti patikimai įvertinta, gali būti atmesta tik per pirminį pripažinimą.
- **41 TAS „Žemės ūkis“ pataisos.** Panaikintas reikalavimas naudoti diskonto normą prieš mokesčius nustatant turto tikrąją vertę. Taip pat, patikslintas žemės ūkio veiklos apibrėžimas.

Kitos dokumente „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų patobulinimas“ tarptautinių apskaitos standartų pataisos yra labiau stilistinio pobūdžio.

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 tikėtinais ateities įvykiais.

Įmonės vadovybė, atsižvelgdama į prognozes ir biudžetą, skolinimosi poreikį, išsipareigojimų vykdymą, produktus ir rinkas, finansinės rizikos valdymą, atlikusi veiklos tęstinumo vertinimą mano, kad neaiškumų vertinant bendrovės veiklos tęstinumą, bei abejonių dėl tolesnės jos veikos nėra.

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 išsipareigojimų 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. Be to, Įmonė 2009 metams yra sudariusi Prekinių kreditų draudimo sutartį, kurioje yra apdraudusi pirkėjų alkoholiniais gėrimais skolas.

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.

Prekių ženklo vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė naudojami prekių ženklu „Sobieski“, kuriam amortizacija skaičiuojama tiesiniu būdu per 20 metų laikotarpį. Šio prekių 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 Segmentų ataskaitos

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

2008 m. pajamos ir bendrasis pelnas yra pateikti žemiau:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas alkoholis	Denatūruotas alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	64 545 384	2 163 256	117 305	2 542 572	69 368 517
Bendrasis pelnas	31 998 884	285 609	54 331	723 425	33 062 249

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

Įmonės pagrindinė veikla yra vykdoma Lietuvos rinkoje, tačiau nedidelė produkcijos dalis yra eksportuojama į ES šalis ir užsienį. 2008 m. pardavimai Europos Sąjungos ir užsienio rinkose sudarė 2 296 589 litai (2007 m. – 1 303 529 litai). Atsižvelgiant į šių produktų pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, Įmonėje nėra išskiriami geografiniai segmentai.

Pastabos

Litais	2008	2007
5 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma	90 744	90 463
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo pelnas	84 009	45 836
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	22 142	369
Kitos pajamos	39 609	38 056
Iš viso kitų pajamų	236 504	174 724
Kitos sąnaudos	35 311	33 346
Medžiagų ir atsarginių dalių pardavimo nuostolis	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	35 311	33 346
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	201 193	141 378

Litais	2008	2007
6 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklamos sąnaudos	9 214 558	9 446 608
Marketingo sąnaudos	5 845 621	5 188 286
Atlyginimai ir socialinis draudimas	1 223 926	999 948
Transportavimo sąnaudos	754 537	743 144
Rinkos tyrimų sąnaudos	129 655	366 401
Pakavimo sąnaudos	90 725	121 699
Kitos	132 966	320 531
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	17 391 988	17 186 617

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

Pastabos

Litais	2008	2007
7 Administracinės sąnaudos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	4 794 752	4 784 948
Veiklos ir kiti mokesčiai	1 700 580	1 594 134
Remontas ir priežiūra	758 865	1 212 640
Amortizacija	1 018 753	1 046 737
Nusidėvėjimas	954 753	774 942
Konsultacinės ir mokymo sąnaudos	547 555	614 609
Iš jų: įstatymu numatytas auditas	53 518	104 400
mokesčių auditas	15 000	15 000
Krovininių automobilių eksploatavimo sąnaudos	430 690	373 738
Apsaugos sąnaudos	340 450	290 288
Reprezentacinės sąnaudos	204 635	228 072
Parama ir kitos	66 260	170 786
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	200 085	161 286
Komunaliniai patarnavimai	158 317	154 967
Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas	47 691	2 762
Atsargų vertės sumažėjimas	0	(13 062)
Kitos	1 484 547	1 179 723
Iš viso administracinių sąnaudų	12 707 932	12 576 570
Litais	2008	2007
8 Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	6 826 306	6 545 187
Privalomo socialinio draudimo įmokos	2 113 744	2 040 174
Personalo sąnaudų iš viso	8 940 050	8 585 361

Į 2008 m. ir 2007 m. personalo sąnaudas įtrauktas atostoginių kaupinių pokytis.

Į 2008 m. personalo sąnaudas įtraukti atlyginimai vadovybei (su privalomojo soc. draudimo įmokomis), kurie sudaro 633 227 litų (2007 m. – 602 055 litų).

2008 m. gruodžio 31 d. vadovybei suteiktos beprocentės paskolos buvo lygios 34 000 litų. (2007 m. gruodžio 31 d. - 30 000 litų).

Vidutinis 2008 m. įmonėje dirbusių vadovų skaičius – 4,3 vadovai (2007 m. – 4,6 vadovai).

Pastabos

Litais	2008	2007
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	83 510	23 004
Kitos pajamos	0	131
Iš viso finansinės veiklos pajamų	83 510	23 135
Paskolų ir nuomos įsipareigojimų palūkanos	1 412 068	1 039 790
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	9 100	3 580
kita	5 036	599
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	1 426 204	1 043 969
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(1 342 694)	(1 020 834)

Litais	2008.	2007
10 Pelno mokesčio sąnaudos		
Einamasis mokestis	154 364	221 579
Atidėtojo mokesčio pokytis	401 341	141 005
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso	555 705	362 584

Galiojančio mokesčio tarifo sutikrinimas yra toks:

Litais		2008		2007
Pelnas prieš mokesčius		1 820 829		2 044 499
Pelno mokestis, taikant galiojantį tarifą	15,0%	273 124	18,0%	368 010
Dukart atskaityta labdaros sąnaudų suma	(0,3)%	(6 074)	(1,0)%	(19 887)
Reprezentacinės sąnaudos, nemažinančios apmokestinamojo pelno	0,4%	7 387	0,5%	9 983
Pridėtinės vertės mokestis, nemažinantis apmokestinamojo pelno	0,2%	4 543	0,3%	7 131
Apyvartinės taros nurašymas	0	0	0	0
Kitos sąnaudos, nemažinančios apmokestinamojo pelno	1,0%	18 100	1,2%	23 752
Pasikeitusio pelno mokesčio tarifo poveikis	14,20%	258 625	(1,3)%	(26 405)
	30,5%	555 705	17,7%	362 584

Pastabos

11 Atidėtasis mokestis	2008		2007	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (20%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)
Litais				
Kitų gautinų sumų vertės mažinimas	885 209	177 042	885 209	132 781
Pirkėjų įsiskolinimo vertės mažinimas	378 728	75 746	731 782	109 767
Nebaigtos statybos vertės mažinimas	593 513	118 702	545 822	81 873
Atsargų vertės mažinimas	0	0	0	0
Suakauptos atostoginių kaupinių socialinio draudimo sąnaudos	171 356	34 271	174 824	26 224
Iš viso atidėtojo mokesčio turto		405 761		350 645
Materialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(3 208 830)	(641 766)	(3 380 557)	(507 083)
Nematerialaus turto nusidėvėjimo skirtumas	(3 273 520)	(654 704)	(2 182 347)	(327 352)
Ilgalaikio turto, kuriam buvo taikoma pelno mokesčio investicinė lengvata, likutinė vertė	(718 955)	(143 791)	(995 792)	(149 369)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas iš viso		(1 440 261)		(983 804)
Atidėtasis mokestis grynąja verte		(1 034 500)		(633 159)

2008 m. einamojo pelno mokesčio tarifas yra 15%. Atsižvelgiant į tai, kad nuo 2009 m. sausio 1 dienos pelno mokesčio tarifas padidėjo iki 20 procentų, įmonė perskaičiavo atidėtąjį pelno mokestį 20 proc. tarifu.

Remiantis Lietuvos mokesčių įstatymų pataisomis, 2007 m. įmonės pelnas, nuo kurio mokamas pelno mokestis, buvo apmokestinamas papildomu 3% socialiniu mokesčiu. Socialinis mokestis buvo skaičiuojamas papildomai prie 15% pelno mokesčio. 2007 m. atidėtasis mokestis neapima papildomo socialinio mokesčio, taikomo apmokestinamam pelniui, nes jis buvo laikomas nereikšmingu.

Atidėtojo mokesčio pasikeitimas gali būti išskaidytas taip:

	2008	2007
Litais		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas sausio 1 d.	(633 159)	(492 154)
Atidėtojo mokesčio pokytis	(401 341)	(141 005)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas gruodžio 31 d.	(1 034 500)	(633 159)

Pastabos

12 Pelno mokestis

Litais	2008	2007.
	<hr/>	<hr/>
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) sausio 1 d.	1 327	(259 481)
Laikotarpio pelno mokestis	(154 364)	(221 579)
Sumokėtas pelno mokestis	256 056	482 387
	<hr/>	<hr/>
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) gruodžio 31 d.	103 019	1 327

Pastabos

13 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 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 2007m. 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
Savikaina 2008 m. sausio 1 d.	16 359 819	15 758 949	1 631 089	2 421 980	2 911 846	530 520	39 614 203
Įsigijimai	367 588	1 678 967	44 025	153 908	148 608	3 510 030	5 903 126
Nurašymai ir perleidimai	(37 801)	(87 379)	(98 407)	(195 193)	0	0	(418 780)
Pergrupavimai	1 164 662	30 520	0	0	(664 662)	(530 520)	0
Savikaina 2008 m. gruodžio 31 d.	17 854 268	17 381 057	1 576 707	2 380 695	2 395 792	3 510 030	45 098 549
Sukauptas nusidėvėjimas 2008 m. sausio 1 d.	6 508 290	10 014 405	790 517	1 798 256	545 822	0	19 657 290
Nusidėvėjimas per metus.	662 050	1 480 936	208 709	252 297	0	0	2 603 992
Vertės sumažėjimo nuostolis	0	0	0	0	47 691	0	47 691
Nurašymai ir perleidimai	(37 800)	(87 315)	(98 403)	(191 511)		0	(415 029)
Sukauptas nusidėvėjimas 2008m. gruodžio 31 d.	7 1	11 408 026	900 823	1 859 042	593 513	0	21 893 944
Grynoji likutinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d.	10 721 728	5 973 031	675 884	521 653	1 802 279	3 510 030	23 204 605

Pastabos

13 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 vertės sumažėjimo nuostolis.

Nusidėvėjimas buvo paskirstytas taip:

Litais	2008	2007
Pardavimų sąnaudos	1 464 908	1 428 598
Atsargos	152 260	86 231
Administracinės ir kitos sąnaudos	986 824	799 311
Iš viso	2 603 992	2 314 140

Pastabos

14 Nematerialus ilgalaikis turtas

Litais	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kita	Iš viso
Savikaina 2007 m. sausio 1 d.	214 515	447 889	18 913 672	19 576 076
Įsigijimai per metus	0	102 057	0	102 057
Nurašymai	(12 131)	(20 997)	0	(33 128)
Savikaina 2007 m. gruodžio 31 d.	202 384	528 949	18 913 672	19 645 005
Sukaupta amortizacija 2007 m. sausio 1 d.	194 768	335 919	2 206 595	2 737 282
Amortizacija per metus	14 223	86 830	945 684	1 046 737
Nurašymai	(12 131)	(20 997)	0	(33 128)
Sukaupta amortizacija 2007 m. gruodžio 31 d.	196 860	401 752	3 152 279	3 750 891
Grynoji likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d.	5 524	127 197	15 761 393	15 894 114
Savikaina 2008 m. sausio 1 d.	202 384	528 949	18 913 672	19 645 005
Įsigijimai per metus.	0	25 481	0	25 481
Nurašymai	(21 178)	(25 059)	0	(46 237)
Savikaina 2008 m. gruodžio 31 d.	181 206	529 371	18 913 672	19 624 249
Sukaupta amortizacija 2008 m. sausio 1 d.	196 860	401 752	3 152 279	3 750 891
Amortizacija per metus.	5 524	67 546	945 683	1 018 753
Nurašymai	(21 178)	(25 059)	0	(46 237)
Sukaupta amortizacija 2008m. gruodžio 31 d.	181 206	444 239	4 097 962	4 723 407
Grynoji likutinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d.	0	85 132	14 815 710	14 900 842

Visos amortizacijos sąnaudos yra įtrauktos į veiklos sąnaudas.

Litais	2008	2007
15 Finansinis turtas		
Suteiktos ilgalaikės paskolos	0	0
Suteiktos ilgalaikės garantijos	0	1 000
Iš viso finansinio turto	0	1 000

Pastabos

Litais	2008	2007
16 Atsargos		
Žaliavos	8 164 498	10 827 494
Pagaminti produktai	1 004 413	869 364
Prekės perpardavimui	305 355	467 415
Nebaigta gamyba	20 962	41 108
Iš viso atsargų	9 495 228	12 205 381

2008 12 31 d. Įmonė dalį atsargų (319 170 litų) saugojo pas trečiuosius asmenis.

Litais	2008	2007
17 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	93 280	574 745
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	263 914	457 623
Ateinančių laikotarpių draudimas ir prenumerata	73 614	105 797
Kitos	67 628	27 796
Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	498 436	1 165 961

Litais	2008	2007
18 Pirkėjų įsiskolinimas		
Pirkėjų įsiskolinimas	40 341 751	38 574 189
Vertės sumažinimas blogoms skoloms	(378 728)	(731 782)
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	39 963 023	37 842 407

Gautinų sumų vertės sumažinimas blogoms skoloms 2008 m. sumažėjo dalį blogų skolų apmokėjus ir nurašius. Vertės sumažėjimo pokytis gali būti pateiktas taip:

Litais	2008	2007
Vertės sumažinimas blogoms skoloms sausio 1 d.	(731 782)	(1 072 419)
Vertės sumažėjimo blogoms skoloms atstatymas	353 054	340 637
Vertės sumažinimas blogoms skoloms laikotarpio pabaigai.	(378 728)	(731 782)

Pastabos

19 Kitos gautinos sumos

Litais	2008	2007
Suteiktos paskolos	2 057 608	730 375
Išankstiniai apmokėjimai mokesčių inspekcijai	247 480	247 480
Pelno mokesčio permoka	103 019	1 327
Kitos gautinos sumos	237 927	16 506
Abejotinos gautinos sumos	885 209	885 209
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	3 531 243	1 880 897
Vertės sumažėjimas	(885 209)	(885 209)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	2 646 034	995 688

Išankstiniai mokėjimai mokesčių inspekcijai yra garantija už akcizo mokesčio ir eksportuotos produkcijos mokėjimus. Suteiktos paskolos: 571 380 EUR (1 972 861 litų) paskola susijusiai įmonei (7,5 % pastovios metinės palūkanos, suteiktos paskolos grąžinimo terminas - 2009 m. gruodžio mėn.) ir 84 747 litų beprocentės paskolos įmonės darbuotojams.

Atidėjinio gautinoms sumoms dėl nuvertėjimo pokytis:

Litais	2008	2007
Vertės sumažėjimas blogoms ir kitoms gautinoms sumoms sausio 1 d.	(885 209)	(885 209)
Vertės sumažėjimo atstatymas nurašytoms blogoms gautinoms sumoms	0	0
Vertės sumažėjimas blogoms ir kitoms gautinoms sumoms laikotarpio pabaigai.	(885 209)	(885 209)

Pastabos

Litais	2008	2007
20 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
Pinigai banke ir kasoje	52 389	72 174
Iš viso grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų	52 3899	72 174

Susijusios įmonės 2008 m. gruodžio 29 d. pervestos lėšos (75 554 litų) už produkcija, kurią bankas bendrovei įskaitė pirmą 2009 m. darbo dieną, atvaizduotos kito trumpalaikio turto straipsnyje.

21 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.

	2008 m.	2007 m.
Vidutinis akcijų skaičius	24 408 431	24 408 431
Grynasis laikotarpio rezultatas, priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	1 265 123	1 681 915
Vienai akcijai tenkanti pelno dalis, litais	0,05	0,07

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

	2008	2007
Litais		
23 Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Bankų paskolos	24 504 574	7 660 037
Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	542 982	0
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	25 047 556	7 660 037
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Overdraftas	0	8 693 210
Bankų, kitos paskolos ir finansinė nuoma	2 417 257	3 404 461
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	2 417 257	12 097 671
Iš viso	27 464 813	19 757 708

Pastabos

23 Paskolos ir pasiskolintos 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	Po 5 metų
11 000 000 litų kredito linija – 12,0% pastovios palūkanos	10 900 601	0	10 900 601		
4 759 615 eurų (16 434 000 litų) paskola – 3 mėn. kintamas EURIBOR + 1,2%	10 575 901	1 971 429	7 999 999	604 473	0
5 555 000 litų faktoringas – 12,9% pastovios palūkanos	4 999 500	0	4 999 500		
Finansinė nuoma (lizingas) – 6 mėn. kintamas EURIBOR + 1%	988 811	445 828	542 983		
Iš viso finansinių įsipareigojimų	27 464 813	2 417 257	24 443 083	604 473	0

Nuo š. m. rugsėjo 30 d. Įmonė refinansavosi turimas paskolas kitame Lietuvos banke. Pagal sudarytą naują Kreditavimo sutartį, nuo 2009 m. kovo 1d. numatytos kintamos palūkanos: už kredito liniją ir faktoringą, susietos su trijų mėnesių VILIBOR. Ilgalaikės paskolos grąžinimo terminas – 2015 m. gruodžio 31 d., kreditinės linijos ir faktoringo – 2010 m. rugpjūčio 31 d.

Norėdama užtikrinti banko paskolas, Įmonė įkeitė materialųjį ir nematerialųjį ilgalaikį turimą, atsargas, bei žemės sklypo nuomos teisę. Daugiau informacijos ieškokite 27 pastaboje.

Litais	2008	2007
24 Kitos mokėtinos sumos		
Mokėtinas akcizo mokestis	9 206 118	14 866 664
Mokėtinas PVM	5 187 727	4 143 887
Atostoginių kaupinių sąnaudos ir soc.draudimas	722 553	736 586
Mokėtini mokesčiai	1 351 413	34 377
Sukauptos sąnaudos	147 930	95 022
Kitos mokėtinos sumos	491 398	725 751
Iš viso kitų mokėtinų sumų	17 107 139	20 602 287

Pastabos

25 Finansinės rizikos valdymas

Naudodamasi finansiniais instrumentais 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 šioje metinėje ataskaitoje.

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 ribų 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 yra 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. Be to, Įmonė 2009 m. apdraudė pirkėjų skolas.

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 sudėtingomis sąlygoms, nepatiriant nepriimtinių nuotolių ir nerizikuojant prarasti savo gerą vardą.

Paprastai Įmonė užsitikrina, kad prireikus turėtų pakankamai grynųjų pinigų, kad galėtų padengti planuojamas veiklos sąnaudas, įskaitant finansinių įsipareigojimų padengimą; šis

Pastabos

25 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Likvidumo rizika (tęsinys)

užsitikrinimas neapima galimų nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos. Be to, Įmonė yra sudariusi kredito linijos ir faktoringo, kurių limitas 11 000 000 ir 5 555 000 litų, sutartis.

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 instrumentų vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas yra valdyti ir kontroliuoti rinkos riziką atsižvelgiant į tam tikras ribas, optimizuojant grąžą.

Palūkanų rizika

Įmonės skoloms, dižiąja dalimi, buvo taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su EURIBOR ir VILIBOR.

2008 m. gruodžio 31 d. Įmonė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, kad apsaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

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. 2008 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 2008 m. sausį-gruodį 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 vadovaujančioji patronuojanti įmonės yra:

Įmonė	Ryšiai
„Sobieski“ Sp. Z.o.o.	Patronuojanti įmonė
„Belvedere“ S.A.	Vadovaujančioji patronuojanti 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“ grupės įmonė
Chais Beaucairois SAS	„Belvedere“ grupės įmonė
Domain Menada Sp. Z.o.o.	„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 2008 m. gruodžio 31 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d.:

Įmonė	Sandorio rūšis	2008	2007
Pirkimai iš:			
„Belvedere“ grupės įmonių	Paslaugų pirkimai	5 066 388	4 429 847
„Belvedere“ grupės įmonių	Žaliavų pirkimai	1 151 968	2 392 264
Akcininkas	Paslaugų pirkimai	309 600	219 600
„Belvedere“ grupės įmonių	Ilgalaikio turto pirkimas	0	120 123
Vadov. patrunuojančios įmonės	Atsargų pirkimai	91 838	0
Iš viso pirkimų		6 619 794	7 161 834
Pardavimai:			
„Belvedere“ grupės įmonėms	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	92 083 216	118 298 817
Patrunuojančiai įmonei	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	305 271	332 596
„Belvedere“ grupės įmonėms	Kitos pajamos	230 071	203 117
Vadovaujančiai patrunuojančiai įmonei	Produkcijos pardavimai įskaitant akcizo mokestį	0	73 676
„Belvedere“ grupės įmonėms	Paslaugų pardavimai ir kt	80 988	72 425
Iš viso pardavimų		92 699 546	118 980 631
Akcizo mokestis		61 626 960	78 837 415
Iš viso pardavimų atėmus akcizo mokestį		31 072 586	40 143 216

Pastabos

26 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Žemiau pateikiami negražinti likučiai su nustatytais susijusiais asmenimis laikotarpio pabaigoje:

Įmonė	2008	2007
Gautinos prekybos sumos		
Iš „Belvedere“ grupės įmonių	16 353 557	17 427 768
Iš vadovaujančios patronuojančios įmonės	12 451	73 676
Iš patronuojančios įmonės	0	53 947
Iš viso gautinos prekybos sumos	16 366 008	17 555 391
Mokėtinos prekybos sumos		
„Belvedere“ grupės įmonėms	242 131	976 503
Iš viso prekybos mokėtinų sumų	242 131	976 503

Išmokos įmonės vadovybei atskleidžiamos 8-oje finansinių ataskaitų pastaboje.

Visos transakcijos su susijusiomis šalimis yra įkainojamos rinkos kainomis.

Pastabos

27 Nebalansiniai ir kiti įsipareigojimai

Iš banko gautos paskolos, kredito linijos ir gražinimui užtikrinti, įmonė įkeitė šį turta:

Litais	2008	2007
Įkeistų pastatų ir statinių likutinė vertė	9 198 192	8 585 436
Įkeistų prekių ženklų likutinė vertė	14 815 710	15 761 393
Įkeistų atsargų likutinė vertė	9 495 228	12 205 381
Bankui įkeisti grynieji pinigai		1 148
Turtinė teisė-žemės sklypo nuomos teisė		

Bendrovė, Reikalavimo teisių perleidimo sutartimi, užtikrindama savo įsipareigojimų pagal Kreditavimo sutartį įvykdymą, perleido Bankui esamas ir būsimas pinigines lėšas AB „DnB Nord banko sąskaitose ir gautinas sumas iš pirkėjų, kurios 2008 m. gruodžio 31 d. buvo lygios 39 963 023 litų (22 124 836 litų 2007 m. gruodžio 31 d.).

Ryšium su kreditiniais įsipareigojimais bankui, Įmonė turi tam tikrą paskolos įsipareigojimų. Įmonė įsipareigojimus bankui kontroliuoja ir vykdo.

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 opcionų kainodaros modelių.

Tikroji turto ir įsipareigojimų vertė, pateikta 2008 m. gruodžio 31 d. balanse, reikšmingai nesiskiria nuo jų balansinės vertės, išskyrus nekilnojamą ilgalaikį turta, kurio amortizuota savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

Finansinis turtas 2008 m. gruodžio 31 d.:

Litais	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	498 436	498 436
Pirkėjų įsiskolinimas	39 963 023	39 963 023
Kitos gautinos sumos ir kitas trumpalaikis turtas	2 721 588	2 721 588
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	52 389	52 389
Iš viso	43 235 436	43 235 436

Pastabos

28 Finansinių priemonių tikroji vertė (tęsinys)

Finansiniai įsipareigojimai 2008 m. gruodžio 31 d.:

Litais	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	27 464 813	27 464 813
Skolos tiekėjams	6 717 108	6 717 108
Kitos mokėtinos sumos	17 107 139	17 107 139
Iš viso	51 289 060	51 289 060

29 Pobalansiniai įvykiai

Nuo 2009 m. sausio 1 d. 15 proc. padidintas stipriųjų alkoholinių gėrimų akcizo tarifas. Tai turėjo įtakos Įmonės produkcijos pardavimo apimčių 2009 m. sausio-vasario mėn. sumažėjimui. Siekiant optimizuoti etilo alkoholio atsargų likutį sandėlyje, anksčiau laiko sustabdyta Obelių spirito voryklos gamyba einamajam remontui.

Vadovybė mano, kad pardavimo apimčių mažėjimo reiškiniai yra laikino pobūdžio. Jos nuomone, iškelti Įmonės veiklos tikslai ir atliekamų procesų optimizavimo darbai leis bendrovei 2009 metus užbaigti pelningai.

Metinis pranešimas už 2008 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 8d. 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
Bendrovės filialas	Obelių spirito varykla
Filialo adresas	Audronių km., Obelių seniūnija, Rokiškio raj.
Telefonas	(8~458) 78723
Faksas	(8~458) 78723
Elektroninis paštas	obeliai@degtine.lt

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

2. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS ĮSTATINIŲ KAPITALĄ IR VERTYBINIUS POPIERIUS

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 paprastos 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. Bendrovė neįsigijo ir neturi savų akcijų.

Bendras akcininkų skaičius 2008 m. gruodžio 31 d. – 238.

Akcininkai, 2008 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	68,29	68,29
ARŪNAS TUMA	2 440 843	9,99	9,99
DARIUS ŽAROMSKIS	2 440 843	9,99	9,99
SKANDINAVISKA ENSKILDA BANKEN CLIENTS Sergels Torg 2, 10640 Stockholm, Sweden 50203290810	2 286 750	9,37	9,37

Nei vienas bendrovės akcininkas neturi specialių kontrolės teisių. Balsavimo teisių apribojimų nėra. Akcininkų tarpusavio susitarimų, apie kuriuos bendrovė žino ir dėl kurių gali būti ribojamas akcijų perleidimas ir (arba) balsavimo teisės, nėra.

AB „Vilniaus degtinė“ paprastosios vardinės akcijos nuo 2002m. kovo 25 d. yra įtrauktos į AB NASDAQ OMX Vilnius. Papildomąjį prekybos sąrašą. Į prekybą yra įtrauktos visos 24 408 431 vnt. akcijų. Akcijų perleidimui apribojimų nėra. Bendrovė yra pasirašiusi sutartį su AB FMĮ „Finasta“ dėl išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo.

AB „Vilniaus degtinė“ vertybinių popierių prekybos istorija 2005 – 2008 metais:

RODIKLIS	2005	2006	2007	2008
Didžiausia kaina	3,45	5,01	5,50	3,50
Mažiausia kaina	1,45	2,70	3,00	0,80
Paskutinė kaina	3,00	5,00	3,25	0,80
Apyvarta vnt.	1 650 522	5 254 805	173 373	67 163
Apyvarta mln.lt	2,03	7,16	0,68	0,14
Kapitalizacija mln.	73,23	122,04	79,33	19,53

AB „Vilniaus degtinė“ (VDG1L) akcijos kainos palyginimas su indeksu 2006 – 2008 metais



Grafiko duomenys

Indeksas/Akcijos	01.01.2006	31.12.2008	+/-%
—OMX Vilnius	448,76	179,25	-60,06
—VDG1L	3,00 LTL	0,80 LTL	-73,33

3. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS VALDYMĄ

Bendrovė turi visuotinį akcininkų susirinkimą, 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 įspėjęs 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.

2008 metais įvyko 16 valdybos, 5 stebėtojų tarybos ir 2 akcininkų susirinkimai, kuriuose buvo aptarti svarbūs bendrovei klausimai.

Bendrovės įstatai keičiami LR Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka. Naujausia įstatų redakcija įregistruota LR Juridinių asmenų registre 2008 m. rugpjūčio 11 d.

AB „Vilniaus degtinė“ kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas, finansų direktorius (2008 m. gruodžio mėn. 31 d.)

Vardai, pavardės	Pareigos	Dalyvavimas emitento įstatiniame kapitale, proc.	Kadencija
Dariusz Jamiola	Stebėtojų tarybos pirmininkas	-	2008-03 – 2012
Tomasz Kowalski	Stebėtojų tarybos narys	-	2008-03 – 2012
Ilona Šerlatienė	Stebėtojų tarybos narė	-	2008-03 – 2012
Darius Žaromskis	Valdybos pirmininkas	9,99	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

Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį priskaičiavo pinigų sumas kolegialių organų nariams- 309 600 Lt. arba vidutiniškai vienam nariui – 309 600 Lt. Bendrovės vadovui ir finansų ir administracijos direktorei - 205 041 Lt arba vidutiniškai vienam nariui - 102 520 Lt. Kolegialių organų nariams, bendrovės vadovui ir finansų ir administracijos direktorei bendrovė neperleido turto ir nesuteikė garantijų.

Reikšmingų susitarimų, kurių šalis yra bendrovė ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus bendrovės kontrolei, nėra. Bendrovės ir jos organų narių ar darbuotojų susitarimų, numatančių kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl bendrovės kontrolės pasikeitimo nėra. Informacija apie 2008 metų susijusių šalių sandorius pateikta AB „Vilniaus degtinė“ 2008 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose, parengtose pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

Bendrovė, vykdydama savo prievoles, pagal vertybinių popierių rinką reglamentuojančius teisės aktus, per 2008 metus viešai skelbė informaciją apie esminius įvykius emitento veikloje.

2008-02-15 d. paskelbta, kad 2008 m. kovo 20 d. šaukiamas eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas ir jo darbotvarkė.

2008-03-20 d. paskelbti AB „Vilniaus degtinė“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo, įvykusio 2008 m. kovo 20 d., sprendimai.

2008-08-22 d. paskelbta, kad 2008 m. rugsėjo 25 d. šaukiamas neeilinis akcininkų susirinkimas ir jo darbotvarkė.

2008-09-25 d. paskelbti neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo, įvykusio 2008 m. rugsėjo 25 d., sprendimai.

2008-12-17 d. paskelbta, kad bendrovė pateikė paraišką ES struktūrinių fondų finansinei paramai gauti.

2008-12-22 d. paskelbta, kad AB „Vilniaus degtinė“ stabdys gamybą.

2008-04-28, 2008-07-28, 2008-10-28 d. skelbti atitinkamų laikotarpių bendrovės veiklos rezultatai.

Šią bendrovės skelbtą informaciją galima rasti bendrovės tinklapyje www.degtine.lt arba AB NASDAQ OMX Vilnius tinklapyje www.nasdaqomx.com

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 asociacija;
- asociacija „Lietuvos maisto pramonė“;
- alkoholiniais gėrimais prekiaujančių įmonių asociacija.

4. GAMYBINĖS VEIKLOS ANALIZĖ

Pagrindinė bendrovės veikla – degtinių, aromatizuotų degtinių, trauktinių, likerių ir kitų alkoholinių gėrimų gamyba.

2008 m. sukurti ir pradėti gaminti penki nauji gaminiai. Tai degtinės „Bajorų su liepų žiedais ir medumi“, „Admiral spanguolių skonio“, „Shotka Vodka“, spiritinis gėrimas – balzamas „Lumberjack“, alkoholinis kokteilis „VD Serbentėlė“, papildytas naujomis talpomis degtinių „Sobieski“ asortimentas.

Toliau plėtojama aromatizuotų degtinių ir trauktinių gamyba, tačiau pagrindinis dėmesys skiriamas tradicinės degtinės gamybai ir jos skonio tobulinimui.

Praėjusiais metais AB „Vilniaus degtinė“ degtinė „Bajorų su liepų žiedais ir medumi“, spiritinis gėrimas – balzamas „Lumberjack“ Lietuvos pramonininkų konfederacijos įvertinti aukso, o degtinė „Sobieski su vyšniomis“ sidabro medaliais „Lietuvos metų gaminy 2008“.

AB „Vilniaus degtinė“ filialas Obelių spirito varykla iš rugių gamina maistinį distiliuotą etilo alkoholį. Pagamintas distiliuotas etilo alkoholis tiekiamas į AB „Vilniaus degtinė“ rektifikacijai bei tolesnei gamybai. AB „Vilniaus degtinė“ filialo Obelių spirito varykla 2008 metais pagamino 4,67 mln. LPA distiliuoto etilo alkoholio, o AB „Vilniaus degtinė“ 4,25 mln. LPA rektifikuoto etilo alkoholio.

Gamybos apimtys 2006–2008 m.

	2008 m.			2007 m.			2006 m.		
	tūkst. litrų	dalis, proc.	asortimentas, vnt.	tūkst. litrų	dalis, proc.	asortimentas, vnt.	tūkst. litrų	dalis, proc.	asortimentas, vnt.
Degtinė	6 304,7	68,61	15	6968,9	66,49	20	5 877,8	53,98	19
Aromatizuota degtinė	1 562,5	17,00	15	2310,3	22,04	8	3 870,2	35,54	5
Trauktinės	736,6	8,02	13	784,0	7,48	11	890,5	8,18	10
Džinas	43,5	0,41	1	42,6	0,41	1	27,9	0,25	1
Likeriai	194,3	2,32	5	243,5	2,32	5	218	2,00	5
Škotiškas viskis	-	-	-	1,5	0,02	1	5,2	0,05	1
Brendis	347,8		3	130,1		1	-		
Iš viso	9 189,4	100,00	41	10 480,9	100,00	41	10 889,6	100,00	41
Distiliuotas etilo alkoholis	4 668,2	-	1	4 752,7	-	1	3 296,6	-	1
Rektifikuotas etilo alkoholis	4 251,1	-	1	4 310,9	-	1	4 011,4	-	1
Denatūruotas etilo alkoholis	45,0	-	1	55,4	-	1	55,3	-	1
Aldehidai	277,0	-	1	274,9	-	1	250,1	-	1

Esamos gamybos technologijos tobulinimas, įrangos našesnis panaudojimas leido vykdyti gamybą be esminių investicijų. Tačiau dėl padidėjusių energetinių resursų kainų išaugo maistinio distiliuoto etilo alkoholio gamybos savikaina. 2008 metais Obelių spirito varykla nedirbo pusantro mėnesio (gegužės ir birželio mėn.) dėl planinio įrangos einamojo remonto.

2008 m. buvo investuojama į gamybinio proceso modernizavimą, mašinų ir įrengimų atnaujinimą, darbuotojų mokymą ir kitas priemones. Tai leido tiek išplėsti gaminių asortimentą naujais ir kokybiškais gaminiais (tai patvirtino ir Lietuvos pramonininkų konfederacijos įvertinimas net trimis medaliais už metų gaminį), tiek užtikrinti ir palaikyti deramą produkcijos kokybę anksčiau sukurtiems, o taip pat ir patobulintiems gaminiams. 2008 metais daug dėmesio buvo skiriama gamybos optimizavimui ir gamybos sąnaudų sumažinimui.

Svarbiausios 2008 metų investicijos:

- Modernizuotas banderolių kljavimo įrenginys, padidinant jo našumą
- Sumontuotas ir įdiegtas kamščių orientatorius
- Sumontuotas lipnių etikečių kljavimo įrenginys
- Įdiegtos dvi naujos banderolių kljavimo stotys
- Atliktas etikečių kljavimo įrenginio modernizavimas.
- Sumontuotas naujas butelių skalavimo įrenginys
- Modernizuota viena išpilstymo technologinė linija
- Sumontuotos dvi naujos talpos degtinių ir likerių paruošimo ceche.
- Įsigytas vežiojamas spirito siurblys
- Įsigyti papildomi elektrokrautuvai ir autokrautuvai
- Įrengtas sandėlis tuščiai tarai laikyti
- Obelių spirito varykloje modernizuota grūdų transportavimo įranga
- Obelių spirito varykloje modernizuota valymo įrenginių aeracinė sistema
- Modernizuotos apsaugos ir priešgaisrinė sistemos

Tiek Obelių spirito varykloje, tiek pagrindinėje įmonėje Vilniuje buvo investuojama į darbo sąlygų gerinimą.

Peržiūrėta ir pakoreguota pagal esamą situaciją kokybės valdymo sistemos dokumentacija. Patikslinti gamybos technologiniai ir norminiai dokumentai, kontroliuojami materialinių resursų sunaudojimo kiekiai. Įmonėje yra įdiegta kokybės vadybos sistema ISO 9001:2000, sertifikato galiojimo terminas pratęstas iki 2009 metų.

Per 2008 metus investicijoms bendrovėje skirta 6 459,13 tūkst. litų, įrengimų bei pastatų remontui – 755 685 tūkst. litų.

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

5. KOMERCINĖ VEIKLA

2008 m. pardavimo pajamos sudarė 69 368,52 tūkst. litų. Lyginant su 2007 m. (67 794,75 tūkst. litų) padidėjo 2,3 proc. 2008 metais realizuota 9 543,6 tūkst. litrų stipriųjų alkoholinių gėrimų. Palyginus su 2007 metais, produkcijos pardavimai sumažėjo 13,6 proc. (2007 m – 11 052,1 tūkst. litrų). Pardavimo apimčių augimo tempo sumažėjimą lėmė padidėjusi konkurencija stipriųjų alkoholinių gėrimų rinkoje bei padidėjęs

2008 metais akcizo mokestis. 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. 2008 m. pardavimai Europos Sąjungos ir užsienio rinkose sudarė 2 296,6 tūkst. litų (2007 m. – 1 303,5 tūkst. litų).

Pagamintos produkcijos ir prekių skirtų perparduoti realizavimas 2006 – 2008 m.

Produkcija	2008 m.			2007 m.			2006 m.		
	tūkst. litrų	tūkst. Lt	proc. nuo apyv.	tūkst. litrų	tūkst. Lt	proc. nuo apyv.	tūkst. litrų	tūkst. Lt	proc. nuo apyv.
Alkoholiniai gėrimai	9 543,6	67 087,95	96,71	11 052,1	65 869,39	97,16	10 785,8	60 215,39	98,15
- degtinė	7 781,3	49 953,66	72,01	9 399,4	51 968,88	76,66	9 583,1	50 018,47	81,53
- trauktinės	758,1	7 073,49	10,19	778,6	6 464,51	9,53	881,6	7 017,80	11,44
- likeriai	200,4	2 609,31	3,76	245,9	2 757,53	4,06	213,1	2 464,76	4,02
- Vilniaus džinas	42,9	286,49	0,41	41,9	231,22	0,34	28,3	162,17	0,26
- škotiškas viskis				3,3	84,62	0,12	4,0	64,20	0,10
- vynas	123,5	604,52	0,87	168,7	333,55	0,49	74,4	438,75	0,72
- brendis	339,7	4 626,10	6,67	152,9	1 975,37	2,92	1,3	49,24	0,08
- alkoholiniai kokteiliai	277,6	1 687,61	2,43	254,3	2 053,71	3,04	-	-	-
- kiti gėrimai	20,1	246,77	0,36	-	-	-	-	-	-
Maistinis rektifikuotas etilo alkoholis	528,8	1 838,92	2,65	452,5	1 460,77	2,15	240,0	808,41	1,32
Denatūruotas etilo alkoholis	51,5	117,31	0,17	55,1	113,22	0,17	51,2	107,21	0,17
Aldehidai	225,2	322,42	0,46	239,00	349,96	0,52	168,7	217,46	0,36
Kitos prekės ir paslaugos	-	1,92		-	1,42	-	-	0,73	-
Iš viso	10 349,1	69 368,52	100,00	11 798,7	67 794,76	100,00	11 245,7	61 349,20	100,00

2008 metais didžiausią pardavimų dalį sudarė degtinės pardavimai – 49 953,7 tūkst. litų arba 72,01 % nuo bendros įmonės apyvartos.

2008 m. pelnas prieš apmokestinimą sudarė 1 820,8 tūkst. litų, 2007 m. – 2 044,5 tūkst. litų. 2008 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 vystant 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 9 214,6 tūkst. Lt.

2008 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, klizai 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.

6. EKONOMINIAI – FINANSINIAI REZULTATAI

Didžiausią bendrovės pagrindinių pajamų dalį (96,7 proc.) sudaro pajamos iš alkoholinių gėrimų pardavimo. Per 2008 metus bendrovė iš pagrindinės veiklos gavo 69 368,52 tūkst. litų pajamų. Palyginus su 2007 metų pajamomis (67 794,76 tūkst. litų), pajamos išaugo 2,3 procento.

2008 m. pelnas prieš apmokestinimą sudarė 1 820,83 tūkst. litų, 2007 m. – 2 044,50 tūkst. litų. Pelnas sumažėjo dėl savikainos padidėjimo (žaliavų, kuro, energetinių resursų pabrangimas), padidėjusių išlaidų pirkėjų skatinimui, veiklos mokesčiams, kreditų palūkanoms.

Detali informacija apie 2008 m. finansinius rezultatus yra pateikta AB „Vilniaus degtinė“ 2008 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose, parengtose pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

AB „Vilniaus degtinė“ 2008 metų finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2008 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 UAB „Rimess“.

Bendrovės veiklą apibūdinantys rodikliai 2006–2008 m.

Pagrindiniai rodikliai	2008 m.	2007 m.	2006 m.
Pardavimo pajamos (be akcizo), tūkst. Lt	69 368,5	67 794,8	61 349,2
Bendrasis pelnas, tūkst. Lt	33 062,2	32 687,1	32 147,4
Veiklos pelnas (EBIT), tūkst. Lt	3 163,5	3 065,3	4 947,4
Pelnas prieš apmokestinimą, tūkst. Lt	1 820,8	2 044,5	4 233,3
Metų pelnas, tūkst. Lt	1 265,1	1 681,9	3 755,4
Pelnas akcijai, Lt	0,052	0,069	0,154
Nusidėvėjimas, amortizacija ir vertės sumaž. tūkst. Lt	3 670,5	3 363,7	3 112,9
EBITDA, tūkst. Lt	6 834,0	6 429,0	8 060,3
Ilgalaikis turtas, tūkst. Lt	38 105,4	35 852,0	35 685,1
Trumpalaikis turtas, tūkst. Lt	52 730,7	52 281,6	37 248,6
Iš viso turto, tūkst. Lt	90 836,1	88 133,6	72 933,7
Akcinis kapitalas, tūkst. Lt	24 408,4	24 408,4	24 408,4
Nuosavas kapitalas, tūkst. Lt	38 512,6	37 247,4	35 565,5
Ilgalaikiai įsipareigojimai, tūkst. Lt	26 082,1	8 293,2	11 556,7
Trumpalaikiai įsipareigojimai, tūkst. Lt	26 241,5	42 593,0	25 811,6
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos, tūkst. Lt	1 140,2	(395,0)	(555,4)
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos, tūkst. Lt	(6 376,0)	(4 187,9)	(3 081,2)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos, tūkst. Lt	5 216,1	4 270,3	(3 761,6)
Bendrojo pelningumo rodiklis, proc.	47,7	48,2	52,4
Grynojo pelningumo rodiklis, proc.	1,82	2,48	6,12
ROE (savininkų nuosavybės pelningumas), Lt	0,3	0,05	0,11
ROA (turto pelningumas), Lt	0,030	0,034	0,062
Skubaus likvidumo koeficientas	1,63	0,91	1,11
Grynojo apyvartinio kapitalo apyvartumas, koefic.	3,84	6,42	5,46
Akcijos buhalterinė vertė, Lt	1,58	1,53	1,46
Grynasis pelnas akcijai, Lt	0,05	0,07	0,15
Turto apyvartumas, koeficientas	0,76	0,77	0,84
Bendras likvidumo koeficientas	2,01	1,23	1,44
Skolos-nuosavybės koeficientas	1,36	1,37	1,05
Skolos koeficientas	0,58	0,58	0,51
Vidutinė turto grąža, proc.	1,41	2,09	5,11

2008 m. gruodžio 31d. padidėjo bendrovės turtas (90 836,1 tūkst.lt). Tai sąlygojo išaugusių investicijų suma, padidėjęs gautinų pirkėjų skolų likutis dėl padidėjusios gruodžio mėnesio apyvartos.

Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų pagrindinę dalį sudarė AB „DnB NORD“ banko suteiktas ilgalaikės trukmės kreditas ir kreditinė linija bei faktoringas apyvartinėms lėšoms.

2008 m. gruodžio 31 d. finansiniai įsipareigojimai kredito įstaigai buvo 27 464,8 tūkst. litų. 2008 m. vidutinė metinė palūkanų norma ilgalaikės trukmės kredito buvo 5,98 proc., kreditinės linijos – 9,48 proc., ilgalaikės paskolos gražinimo terminas - 2015.12.31, kreditinės linijos ir faktoringo 2010. 08. 31 d.

Skolos tiekėjams, lyginant su praėjusiais metais, sumažėjo 32,1 proc. Bendrovė pradelstų įsiskolinimų tiekėjams neturi. Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų didžiąją dalį sudaro mokėtinas už 2008m. akcizo ir pridėtinės vertės mokesčiai.

AB „DnB NORD“ banko suteiktų ilgalaikio kredito ir kreditinės linijos gražinimui užtikrinti 2008 m. gruodžio 31 d. yra įkeistas įmonės ilgalaikis ir trumpalaikis turtas ir atsargos.

2008 metų gryniesi pagrindinės veiklos teigiami pinigų srautai (1140,2 tūkst. litų) susidarė didžiąja dalimi dėl išankstinių apmokėjimų, atsargų, sumažėjimo. Investicinės veiklos neigiami pinigų srautai (6 376,0 tūkst. litų) - dėl ilgalaikio turto įsigijimo ir paskolų susijusiai įmonei suteikimo. Gryniesi finansinės veiklos teigiami pinigų srautai (5 216,1 tūkst. litų) susidarė, pasinaudojus papildomu kreditavimu apyvartinėms lėšoms.

7. RIZIKOS VEIKSNIAI, SUSIJĘ SU BENDROVĖS VEIKLA

Ekonominiai rizikos veiksniai. Pagrindinis rizikos veiksnys – stiprūs kiti alkoholinių gėrimų gamintojai bei stiprių gėrimų importuotojai. Kitas rizikos veiksnys – kiekvienais metais 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.

2008m. 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	2008	2007
Įkeistų pastatų ir statinių likutinė vertė	9 198 192	8 585 436
Įkeistų prekių ženklų likutinė vertė	14 815 710	15 761 393
Įkeistų atsargų likutinė vertė	9 495 228	12 205 381
Turtinė teisė-žemės sklypo nuomos teisė		

Bendrovė, Reikalavimo teisių perleidimo sutartimi, užtikrindama savo įsipareigojimų pagal Kreditavimo sutartį įvykdymą, perleido Bankui esamas ir būsimas pinigines lėšas AB „DnB NORD“ banko sąskaitose ir gautinas sumas iš pirkėjų, kurios 2008 m. gruodžio 31 d. buvo lygios 39 963,0 tūkst. litų.

Ryšium su kreditiniais įsipareigojimais bankui, Įmonei yra nustatyti papildomi reikalavimai kapitalui, kuriuos Įmonė kontroliuoja ir vykdo.

Ekologiniai rizikos veiksniai. Praėjusiais metais baudų už aplinkos teršimą, gamybinės veiklos apribojimo ar sustabdymo dėl žalos aplinkai nebuvo. Kitų ekologinių rizikos veiksnių, avarių 2008 m. taip pat neįvyko. Bendrovė per 2008 m. sumokėjo 39,1 tūkst. litų mokesčių už aplinkos teršimą, 11,2 tūkst. litų mokesčių už gamtos išteklius. Bendrovė yra sudariusi sutartis dėl pakuočių atliekų tvarkymo. Per 2008 m. pakuočių tvarkymui išleista 1 620,7 tūkst. litų. Atsižvelgiant į gamybos apimtis ir pakuočių atliekų naudojimo ir perdėbimo užduotis, šios sąnaudos gali išaugti.

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 aukštesiose mokyklose. Darbuotojų trūkumo darbo rinkoje nėra. Darbo užmokestis bendrovėje sumokamas laiku.

Informacija apie kitus rizikos veiksnius yra atskleista 2008 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabų 25 punkte.

8. DARBUOTOJAI

2008 m. vidutinis sąrašinis bendrovės darbuotojų skaičius – 227 darbuotojai, šis rodiklis, lyginant su 2007 m. (234 darbuotojai), sumažėjo 3 proc.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2006 - 2008 m.

	2008m.	2007 m.	2006 m.
Darbuotojų skaičius	227	234	236

Darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, litais

Darbuotojai	2008 m.		2007 m.		2006 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	6	8751	5	7 806	5	6 233
Specialistai ir tarnautojai	62	3010	66	2821	60	2 784
Darbininkai	159	1840	185	1679	180	1 554
Iš viso	227	2305	256	2 093	245	1 875

Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą

	Darbuotojų skaičius 2008-12-31	Darbuotojų skaičius 2007-12-31	Darbuotojų skaičius 2006-12-31
turintys aukštąjį išsilavinimą	45	46	45
turintys aukštesnįjį išsilavinimą	60	67	60
turintis vidurinį arba spec. vidurinį išsilavinimą	117	135	130
turintys nebaigtą vidurinį išsilavinimą	5	8	10

2008 metais vidutinis darbo užmokestis sudarė 2 305,30 litų, lyginant su 2007 metais, padidėjo 10,1 proc. dėl atskiriems darbuotojams padidintų atlyginimų.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (tūkst. litų)

	2008	2007
1. Priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: Vadovams	633,2	602,0
Kitiems susijusiems asmenims	-	-
2. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos: Vadovams		
Kitiems susijusiems asmenims		
3. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos: Vadovams		
Kitiems susijusiems asmenims	309,6	219,6
Vidutinis vadovų skaičius	4	5

Darbo sutartyse ar kolektyvinėse sutartyse nėra numatytos ypatingos bendrovės darbuotojų ar jų dalies teisės ir pareigos.

Bendrovės darbuotojai nuolat kelia kvalifikaciją įvairiuose seminaruose ir kursuose. 2008 metais neakivaizdiniu būdu aukštąjį išsilavinimą įgijo 1 įmonės darbuotojas, toliau tęsia studijas 6 bendrovės darbuotojai. Bendrovės darbuotojai 2008 m. dalyvavo BPD projekte „Lietuvos pramonininkų konfederacijos šakines ir regionines asociacijas jungiančių žmonių išteklių plėtojimas“. Dalyvaujantieji šiame projekte mokėsi užsienio kalbų, kėlė kvalifikaciją kompiuterinių programų įsisavinimo srityje, dalyvavo seminaruose, vystančiuose žmogaus socialinius gebėjimus, praplečiančiuose darbuotojų kompetenciją bei gebėjimą prisitaikyti prie pokyčių.

9. SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ PO FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

Nuo 2009 m. sausio 1 d. 15 proc. padidintas stipriųjų alkoholinių gėrimų akcizo tarifas. Tai turėjo įtakos įmonės produkcijos pardavimo apimčių 2009 m. sausio-vasario mėn. sumažėjimui. Siekiant optimizuoti etilo alkoholio atsargų likutį sandėlyje, anksčiau laiko sustabdyta Obelių spirito varyklos gamyba einamajam remontui.

Vadovybė mano, kad pardavimo apimčių mažėjimo reiškiniai yra laikino pobūdžio. Jos nuomone, iškelti įmonės veiklos tikslai ir atliekamų procesų optimizavimo darbai leis bendrovei 2009 metus užbaigti pelningai.

10. BENDROVĖS VEIKLOS PLANAI IR PERSPEKTYVOS

Planuojama, kad 2009 metais AB „Vilniaus degtinė“ pardavimų apimtys litrais, lyginant su 2008 metais, sumažės 5,3 proc. ir sudarys 9.430 tūkst. litrų. Manoma, kad pagrindinė pardavimų mažėjimo priežastis yra susiklosčiusi ekonominė ir socialinė situacija, kuri augins Lietuvoje „nelegalaus“ alkoholio vartojimą, o oficialiai parduodamos degtinės rinkos talpa sumažės. Dalis pardavimų pasitrauks į nelegalaus alkoholio „šėšelinę“ rinką dėl šių priežasčių:

- nuo 2009 m. sausio mėnesio 15 proc. padidėjęs stipraus alkoholio akcizo mokestis (nuo 2008 metų sausio mėnesio stipraus alkoholio akcizas padidėjo net 38 proc.);
- dėl sunkios ekonominės situacijos (bedarbystės didėjimo, realaus darbo užmokesčio mažėjimo ir vartotojo krepšelio persikirstymo vartotojai mažiau galės skirti lėšų brangesniam / oficialiam alkoholiui).

Planuojame, kad rinkos talpa Lietuvoje, dėl aukščiau išvardintų priežasčių mažės daugiau negu planuojamas AB „Vilniaus degtinė“ pardavimų apimčių mažėjimas litrais. AB „Vilniaus degtinė“ planuoja didinti užimamas brendžių, degtinių bei trauktinių rinkos dalis Lietuvoje, vykdant į efektyvius marketinginius veiksmus bei praplečiant asortimentą naujais produktais. Eksporto vystymas bus svarbus ir 2009 metais. Planuojama didinti eksporto apimtį litrais 73 proc., o tai sudarys 1.200 tūkst. litrų. 2009 metais prioritetinės eksporto rinkos bus Baltijos Šalys. Pardavimai Latvijoje ir Estijoje bus didinami plečiant asortimentą ir didinant produktų padengimą rinkoje, o pardavimų sąnaudos bus taupomos suvienodinus pardavimų ir marketingo strategijas su Lietuva. Kitose užsienio rinkose ir toliau planuojama pardavinėti aromatizuotas degtines bei trauktines.

Planuojama, kad pagrindiniai 2009 metų tikslai, ties kuriais koncentruosis įmonės vadovybė, bus:

- veiklos efektyvinimas bei sąnaudų optimizavimas.
- prekių ženklų „Sobieski“ ir „Bajorų“ vystymas, jų žinomumo bei konkurencingumo didinimas.
- logistikos procesų bei sandėlio likučių optimizavimas.

Nors ir planuojama, kad pardavimų apimtys litrais mažės, tačiau iškelti įgyvendinimui 2009 metų veiklos tikslai bei atliekami procesų efektyvinimo ir optimizavimo darbai leis siekti geresnių pelno rezultatų ateinančius kelerius metus.

Generalinis direktorius

Danas Kerbelis

10. METINIO PRANEŠIMO PRIEDAS

AB „Vilniaus degtinė“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi 2008 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
I principas: Pagrindinės nuostatos Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Akcinė bendrovė „Vilniaus degtinė“ valdymo sistema užtikrina, kad visa informacija apie esminius bendrovės klausimus, finansinius rezultatus, veiklą, vystimosi 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 iškilančius 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.

II principas: Bendrovės valdymo sistema		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Taip	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.
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Bendrovės kolegialus valdymo organas - valdyba, kolegialus priežiūros organas - stebėtojų taryba.
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.	Neaktualu	Bendrovėje yra sudaroma ir stebėtojų taryba ir valdyba.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.	Taip	Šios rekomendacijos laikomasi, kai bendrovės stebėtojų tarybos (valdybos – kiek tai įmanoma) sudarymo ar veiklos vertinimui taikomos III ir IV principuose išdėstytos nuostatos.
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.	Taip	Bendrovės stebėtojų taryba sudaryta ir trijų asmenų, valdyba sudaryta iš penkių asmenų.
2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Taip	Stebėtojų tarybos ir valdybos kadencijos trukmė – keturi metai. Pagal emitento įstatus ir praktiką nėra draudžiama perrinkti šiuos asmenis.
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	Taip	Bendrovė dalinai laikosi šios rekomendacijos, (stebėtojų tarybos pirmininkas nėra buvęs bendrovės vadovu, tačiau valdybos pirmininkas yra buvęs įmonės vadovu).

<p>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>Bendrovės stebėtojų tarybos pirmininkas atstovauja pagrindiniam įmonės akcininkui ir nėra susijęs su kasdienine bendrovės veikla.</p>
<p>1.1 III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka</p> <p>1.1.1 Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą.</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 bendrovė 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 išpareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.</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</p>	<p>Taip</p>	<p>Renkant bendrovės kolegialius valdymo organų narius yra užtikrinama atitinkama narių kvalifikacija.</p>

<p>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>3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.</p>	<p>Taip</p>	<p>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>
<p>3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovės stebėtojų tarybos nariai tik dalinai atitinka nepriklausomumo kriterijus, bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktikos.</p>
<p>3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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; 	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė nesilaiko šio valdymo kodekso rekomendacijos, nes stebėtojų tarybos nariai yra kontroliuojančio akcininko ir susijusių įmonių darbuotojai.</p>

<p>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);</p> <p>4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);</p> <p>5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</p> <p>6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;</p> <p>7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;</p>	
--	--

<p>8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</p> <p>9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.</p> <p>3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.</p>		
<p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.</p>	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma valdymo organų narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika
<p>3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.</p>	Ne	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>3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>	Neaktualu	Bendrovės valdymo organų nariams nėra atlyginama iš bendrovės lėšų.

<p>1.2 IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</p> <p>1.2.1 Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.</p>		
<p>4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės 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.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovėje renkama stebėtojų taryba pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepiamus ir pasiūlymus dėl bendrovės metinių finansinių ataskaitų, 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>
<p>4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonų, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).</p>	<p>Taip</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 įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje 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</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>

organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir išipareigojant akcininkams.		
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.	Taip	Bendrovės valdymo organai sandorius sudaro ir tvirtina vadovaudamiesi teisės aktų ir bendrovės įstatų reikalavimais, vadovaudamiesi veikimo įmonės naudai principu.
4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų. Kolegialaus organo narių darbu ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.	Taip	Kolegialus valdymo organas, didžiąja dalimi priklausomas nuo pagrindinio akcininko, veikiančio panašiam versle, sprendimus priima vadovaudamasis tik bendrovės interesais.
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.	Ne	Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į bendrovės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų ir Audito komitetai.
4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai	Neaktuali	Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į bendrovės dydį, struktūrą, joje

<p>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 kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>		<p>nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų ir Audito komitetai</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>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į bendrovės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų ir Audito komitetai</p>
<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 priėti tokios išvados.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į bendrovės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų ir Audito komitetai</p>
<p>4.11. 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>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į bendrovės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų ir Audito komitetai</p>
<p>4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į bendrovės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų ir Audito komitetai</p>

<p>svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius;</p> <p>2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;</p> <p>3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;</p> <p>4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui;</p> <p>5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.</p> <p>4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų 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>Ne</p>	<p>Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į bendrovės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų ir Audito komitetai</p>

<p>3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo 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 priešzastis 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 atskaitomybių konsolidavimo kriterijus);</p> <p>2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus</p>	<p>Taip</p>	<p>Audito komiteto funkcijas bendrovėje vykdo Stebėtojų taryba.</p>

<p>kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;</p> <p>3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus;</p> <p>4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų iširti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;</p> <p>5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią 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 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</p>	
---	--

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

<p>1.3 V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka</p> <p>1.3.1 Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</p>		
<p>5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiam principui vadovaujama kolegialūs organai 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.</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 kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdymo organų nariai apie posėdžius informuojami iš anksto, pateikiama visa reikalinga medžiaga sprendimų priėmimui.</p>
<p>5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai derina tarpusavyje šaukiamų posėdžių datas, darbotvarkes ir glaudžiai bendradarbiauja priimdami visus svarbius bendrovės veiklai sprendimus.</p>

<p>1.4 VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</p> <p>1.4.1 Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</p>		
<p>6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės įstatinį kapitalą sudarančios paprastos vardinės akcijos visiems bendrovės akcijų savininkams suteikia vienodas teises.</p>
<p>6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė naujų akcijų neleidžia.</p>
<p>6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.</p>	<p>Taip</p>	<p>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.</p>
<p>6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. 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 darbotvarka, 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. 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</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės akcininkai gali dalyvauti akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu</p>

dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.		asmuo turi tinkamą įgaliojimą. Bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato Akcinių bendrovių įstatymas.
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.	Neaktualu	Bendrovėje iki šiol nebuvo poreikio įgyvendinti šią rekomendaciją.
<p>1.5 VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</p> <p>1.5.1 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.	Taip	Bendrovė laikosi šių rekomendacijų, jos stebėtojų tarybos ir valdybos nariai elgiasi pagal šias rekomendacijas.
7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.	Taip	
7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.	Taip	

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.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, stebėtojų tarybos ir valdybos nariai taiko šią rekomendaciją bendrovės praktikoje arba taikytų, esant tokiai situacijai, nes yra susipažinę su šiomis nuostatomis ir sąmoningai laikytųsi šios rekomendacijos.
<p>1.6 VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</p> <p>1.6.1 Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.</p>		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	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.
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.	Taip	Informacija apie bendrą vadovams per metus išmokėtų atlyginimų sumą kasmet viešai skelbiama ataskaitose.
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 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 schemas pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Ne	Sutartis su bendrovės administracijos vadovais sudaro ir tvirtina bendrovės priežiūros ir valdymo organai, jos konfidencialios ir viešai neskelbiamos.
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	Ne	Sutartis su bendrovės administracijos vadovais sudaro ir tvirtina bendrovės priežiūros ir valdymo organai, jos konfidencialios ir viešai neskelbiamos.

<p>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>		
<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>	Ne	
<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>	Ne	Bendrovė viešai neskelbia atlyginimų politikos, nes tai bendrovės konfidenciali informacija.
<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 nauda, 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 	Ne	

<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 pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.</p>	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 sandoriui 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>1.7 IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme</p> <p>1.7.1 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>1.8 X principas: Informacijos atskleidimas</p> <p>1.9 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; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksniai; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 	<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>8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją.</p> <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.</p> <p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama 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 principė.</p> <p>10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programą 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 apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.</p>	<p>Taip</p>	<p>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>

1.10 XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas		
1.10.1 Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, nepriklausoma audito įmonė atlieka bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų, bendrovės metinių finansinių ataskaitų ir metinio pranešimo patikrinimą (2008 metų auditą vykdo UAB „Rimess“).
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo bendrovės stebėtojų taryba (valdybos teikimu).
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokesčių 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, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Neaktuali	Bendrovės audito įmonė nesuteikė ne audito paslaugų bendrovei ir nėra gavusi užmokesčio už tai iš bendrovės.