

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos,
metinis pranešimas už metus, pasibaigusius
2012 m. gruodžio 31 d.

Turinys

Informacija apie įmonę	3
Atsakingų asmenų patvirtinimas	4
Valdybos pareiškimas apie metines ataskaitas	5
Nepriklausomo auditoriaus išvada	6
Finansinės būklės ataskaita	7
Bendrųjų pajamų ataskaita	9
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	10
Pinigų srautų ataskaita	11
Aiškinamasis raštas	12
Metinis pranešimas	44

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

*Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.*

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Informacija apie įmonę

AB „Vilniaus degtinė“

Telefonas + 370 5 233 08 19
Faksas: + 370 5 231 50 52
Įmonės kodas 120057287
Registracijos adresas Panerių g. 47/Smolensko g. 2, Vilnius, Lietuva

Vadovybė

Generalinis direktorius Juozas Daunys
Pirkimų ir pardavimų
direktorius Dalius Rutkauskas
Gamybos direktorius Genadij Jurgelevič

Valdyba

Darius Žaromskis
Juozas Daunys
Dalius Rutkauskas
Genadij Jurgelevič

Auditorius

UAB „Grant Thornton Rimess“

Bankai

AB DNB bankas
AB SEB bankas
AB Swedbank

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

*Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.*

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Atsakingų asmenų patvirtinimas

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio nuostatomis ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos patvirtintomis periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Vilniaus degtinė“ generalinis direktorius Juozas Daunys ir vyriausioji finansininkė Renata Baliūnaitė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Vilniaus degtinė“ audituotos metinės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d., sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus, o AB „Vilniaus degtinė“ metiniame pranešime už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d., yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, įmonės būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

AB „Vilniaus degtinė”

Generalinis direktorius

Juozas Daunys

Vilnius,

2013 m. kovo 15 d.

AB „Vilniaus degtinė”

Vyriausioji finansininkė

Renata Baliūnaitė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

*Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.*

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Valdybos pareiškimas apie metines ataskaitas

Valdyba pritarė AB „Vilniaus degtinė“ metinėms finansinėms ataskaitoms, metiniam pranešimui už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Valdybos nuomone, taikyti apskaitos principai yra tinkami, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą AB „Vilniaus degtinė“ būklę.

Rekomenduojame, kad metines finansines ataskaitas ir metinį pranešimą patvirtintų visuotinis akcininkų susirinkimas.

AB „Vilniaus degtinė“

Valdybos pirmininkas

Darius Žaromskis

AB „Vilniaus degtinė“

Valdybos narys

Dalius Rutkauskas

AB „Vilniaus degtinė“

Valdybos narys

Juozas Daunys

AB „Vilniaus degtinė“

Valdybos narys

Genadij Jurgelevič

Vilnius,

2013 m. kovo 27 d.



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“ AKCININKAMS

Išvada dėl finansinių ataskaitų

Mes atlikome AB „Vilniaus degtinė“ toliau pateikiamo finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, bei reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kita aiškinamoji medžiaga (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB „Vilniaus degtinė“ 2012 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus, vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos sąjungoje.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą AB „Vilniaus degtinė“ 2012 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų AB „Vilniaus degtinė“ 2012 m. finansinėms ataskaitoms.

Auditorius, direktorius
Genadij Makušev
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000162

2013 m. kovo 27 d.
Vilnius

UAB „Grant Thornton Rimess“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001410

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Finansinės būklės ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	<u>2012 12 31</u>	<u>2011 12 31</u>
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	15	33 009 853	32 034 720
Nematerialusis turtas	14	11 056 458	12 004 710
Finansinis turtas	16	4 182 729	3 919 097
Iš viso ilgalaikio turto		<u>48 249 040</u>	<u>47 958 527</u>
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	17	9 537 895	9 072 892
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	18	251 495	285 646
Pirkėjų įsiskolinimas	19	28 351 868	25 664 040
Kitos gautinos sumos	20,13	126 567	516 307
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	21	10 140	46 600
Iš viso trumpalaikio turto		<u>38 277 965</u>	<u>35 585 485</u>
IŠ VISO TURTO		<u>86 527 005</u>	<u>83 544 012</u>

Paaškinimai, pateikiami 12-43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius

Juozas Daunys

Vilnius,
2013 m. kovo 15 d.

Vyriausioji finansininkė

Renata Baliūnaitė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2012 12 31	2011 12 31
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas	22	24 408 431	24 408 431
Įstatymo numatytas rezervas	22	2 440 843	2 440 843
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		9 473 464	9 097 191
Iš viso nuosavo kapitalo		36 322 738	35 946 465
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos			
	24	5 054 678	6 084 315
Vyriausybės dotacijos	25	9 657 138	8 175 209
Skolos tiekėjams		137 573	187 600
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	12	724 547	605 508
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		15 573 936	15 052 632
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos			
	24	13 917 230	13 570 853
Skolos tiekėjams		6 100 882	6 599 187
Kitos mokėtinos sumos	26	14 612 219	12 374 875
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		34 630 331	32 544 915
Iš viso įsipareigojimų		50 204 267	47 597 547
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		86 527 005	83 544 012

Paaiškinimai, pateikiami 12-43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius

Juozas Daunys

Vilnius,
2013 m. kovo 15 d.

Vyriausioji finansininkė

Renata Baliūnaitė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Įsiuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Bendrųjų pajamų ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
Pardavimo pajamos	5	55 943 614	41 062 173
Pardavimo savikaina		(40 005 410)	(26 714 463)
Bendrasis pelnas	5	15 938 204	14 347 710
Kitos pajamos	6	804 753	320 157
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	7	(6 212 620)	(5 264 998)
Administracinės sąnaudos	8	(9 569 712)	(12 073 437)
Kitos sąnaudos	6	(38 673)	(72 432)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		921 952	(2 743 000)
Finansinės veiklos pajamos	10	291 692	273 366
Finansinės veiklos sąnaudos	10	(718 332)	(724 490)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		495 312	(3 194 124)
Pelno mokestis	11,13	(119 039)	298 769
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		376 273	(2 895 355)
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	23	0,02	(0,12)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		376 273	(2 895 355)

Paaiškinimai, pateikiami 12-43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius

Juozas Daunys

Vilnius,
2013 m. kovo 15 d.

Vyriausioji finansininkė

Renata Baliūnaitė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“
*Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
 pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.*

PATVIRTINTA
Visuoatino akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	Akcinis kapitalas	Istatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
Kapitalas ir rezervai 2011 m. sausio 1 d.		24 408 431	2 440 843	0	12 111 073	38 960 347
Atidėtojo pelno mokesčio perskačiavimas					(118 527)	(118 527)
Perskačiuotas kapitalas ir rezervai 2011 m. sausio 1 d.		24 408 431	2 440 843	0	11 992 546	38 841 820
2011 m. sausio–gruodžio pelnas (nuostoliai)					(2 840 717)	(2 840 717)
Atidėtojo pelno mokesčio perskačiavimas					(54 638)	(54 638)
Kapitalas ir rezervai 2011 m. gruodžio 31 d.		24 408 431	2 440 843	0	9 097 191	35 946 465
Kapitalas ir rezervai 2012 m. sausio 1 d.		24 408 431	2 440 843	0	9 097 191	35 946 465
2012 m. sausio–gruodžio pelnas (nuostoliai)					376 273	376 273
Kapitalas ir rezervai 2012 m. gruodžio 31 d.	21	24 408 431	2 440 843	0	9 473 464	36 322 738

Paiškinimai, pateikiami 12-43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius

Juozas Daunys

Vilnius,

2013 m. kovo 15 d.

Vyriausioji finansininkė

Renata Baliūnaitė

Pinigų srautų ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	376 273	(2 895 355)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3 365 092	3 733 776
Ilgalaikio turto vertės sumažinimas	0	2 371 448
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažinimas	(45 076)	71 753
Finansinės sąnaudos grynąja verte	357 433	357 741
Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo (pelnas) nuostoliai	1 738	32 363
Pelno mokesčio sąnaudos	119 039	(298 769)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	4 174 499	3 372 957
Atsargų pokytis	(465 003)	(1 826 371)
Išankstinių apmokėjimų pokytis	34 151	(57 125)
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	(2 265 197)	(1 784 621)
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	1 697 910	5 130 270
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	(998 139)	1 462 153
Sumokėtas pelno mokestis	0	72 720
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	3 176 360	4 907 830
Gautos palūkanos	6 051	0
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	69 914	5 133
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	(3 653 725)	(9 079 308)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	(9 940)	(5 996)
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(3 587 700)	(9 080 171)
Kreditų grąžinimas	(2 606 064)	(1 866 739)
Kreditų gavimas	970 353	4 250 813
Kitų finansinių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	1 272 327	(899 722)
Finansinės nuomos mokėjimai	(316 589)	(608 007)
Gautos dotacijos	1 815 551	4 037 982
Sumokėtos palūkanos	(760 698)	(744 914)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	374 880	4 169 413
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	(36 460)	(2 928)
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	46 600	49 528
Grynieji pinigai ir grynujų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	✓ 10 140	46 600

Paiškinimai, pateikiami 12-43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius

Juozas Daunys

Vilnius,
 2013 m. kovo 15 d.

Vyriausioji finansininkė

Renata Baliūnaitė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Aiškinamasis raštas

1 Ataskaitą pateikusi įmonė

AB „Vilniaus degtinė“ (toliau - Įmonė) įregistruota 1990 m. lapkričio 23 d., įsikūrusi Vilniuje, Lietuvoje. Įmonė turi filialą Obelių spirito varyklą (toliau –Filialas) Rokiškio rajone.

AB „Vilniaus degtinė“ yra listinguojama Lietuvos įmonė, kurios akcijomis yra prekiaujama AB „NASDAQ OMX Vilnius“.

Įmonės akcininkai 2012 m. gruodžio 31 d. duomenimis:

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė, litais	Vertė iš viso, litais
„Sobieski“ Sp.zo.o.	16 668 632	1	16 668 632
Arūnas Tuma	2 382 077	1	2 382 077
Swedish clients Skandinaviska Enskilda Banken	2 233 476	1	2 233 476
Daiva Žaromskienė	1 220 422	1	1 220 422
Kiti akcininkai	1 903 824	1	1 903 824
Kapitalo iš viso	24 408 431	1	24 408 431

Įmonės pagrindinė veikla yra alkoholinių gėrimų gamyba ir prekyba: degtinės, trauktinės, likerio ir kiti alkoholiniai gėrimai. Alkoholinių gėrimų gamybos įrenginiai yra Vilniuje, maistinio distiliuoto etilo alkoholio gamybos įrenginiai yra Įmonės filiale.

Pagrindinę dalį Įmonės pardavimų sudaro pardavimai Lietuvos rinkoje. Pardavimai ES ir užsienio rinkose užima vis didesnę dalį. 2012 m. rugpjūčio mėn. pradėta gaminti elektros ir šilumos energija. Dalis elektros energijos parduodama.

Įmonės personalą 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 139 darbuotojai (2011 m. gruodžio 31 d. 150 darbuotojų).

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Atitikimas nustatytiems standartams

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau - TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

Metinių finansinių ataskaitų už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d., auditą atliko UAB „Grant Thornton Rimes“.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Atskaitomybės parengimo pagrindas

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

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti ES, 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 ES, taikymo, kai jie turi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, ir įvertinimai dėl reikšmingų kitų metų koregavimų yra aptariami atskiroje pastaboje.

Žemiau pateikti 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 atlikimo dieną galiojusi oficialiu Lietuvos banko skelbiamu lito ir užsienio valiutos santykiu (toliau-oficialiu valiutos kursu). Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną galiojusi oficialiu valiutos kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Neišvestinės finansinės priemonės

Neišvestinės finansinės priemonės apima pirkėjų įsiskolinimą ir kitas gautinas sumas, grynuosius pinigus ir grynujų pinigų ekvivalentus, paskolas ir kreditus, 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 priemones, apskaitytas bendrųjų pajamų ataskaitoje tikrąja verte) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos taip, kaip nurodyta toliau.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Neišvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

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.

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

Išvestinės finansinės priemonės

Per laikotarpį, pasibaigusį 2012 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 įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Įmonės turto įsigijimo savikainą sudaro išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Įmonės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir kitos išlaidos, patirtos gaminant šį turtą iki jo naudojimo pradžios, turto išmontavimo, išvežimo bei turto gamybinės vietos sutvarkymo išlaidos iki turto naudojimo pradžios.

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

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Vėliau patirtos sąnaudos

Po pirminio turto pripažinimo, sąnaudos, patiriamos keičiant ilgalaikio materialiojo turto komponentą arba susijusios su turto rekonstrukcija, yra kapitalizuojamos tik jeigu iš to turto tikėtina gauti ateityje ekonominės naudos ir naujojo komponento savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos patirtos išlaidos pripažįstamos sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai patiriamos.

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesioginiu būdu per numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką ir apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Numatomas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- Pastatai ir statiniai 8–20 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 finansinių ataskaitų pateikimo dieną.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

Amortizacija bendrųjų pajamų ataskaitoje apskaitoma tiesioginiu metodu per visą numatomą naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra toks:

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

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

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Nuomojamas turtas

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

Atsargos

Atsargos, įskaitant nebaigtą gamybą, apskaitomos mažesniaja 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.

Atsargos nurašomos, kai yra pradėdamos naudoti Įmonės veikloje, pradžioje atveju, parduodamos arba yra apskaitomos pagamintų prekių savikainoje, jei yra panaudojamos gamyboje.

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 ją naudoti.

Vyriausybės dotacijos

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Dotacijos susijusios su turtu

Dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio turto forma arba skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti. Dotacijos yra apskaitomos gauto arba įsigyto ilgalaikio turto tikrąja verte. Dotacijos amortizacija mažina susijusio ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas per šio ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiką.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

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 yra vertės sumažėjimo nuostolių yra ir toliau pripažįstamas, nėra įtraukiamas į bendrai nustatomą vertės sumažėjimą.

Įmonės nefinansinio turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turta, yra peržiūrima 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 nematerialiojo turto atsiperkamoji vertė įvertinama finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną.

Nuostoliai dėl nuvertėjimo apskaitomi, 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

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

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

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Vertės sumažėjimo atstatymas

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

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

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Išmokos darbuotojams

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

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi finansinės būklės ataskaitoje 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje tuomet, kai reikšminga rizika ir nuosavybė yra perduotos pirkėjui, kai yra tikėtina, kad Įmonė gaus ekonominės naudos, susijusios su operacija, ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Pardavimai yra pripažįstami atėmus pardavimo pridėtinės vertės, akcizo mokesčius ir suteiktas nuolaidas, tiesiogiai susijusias su pardavimais.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Suteiktos paslaugos, perleistas turtas

Pajamos, suteikus paslaugas, pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tas paslaugas suteikus, atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį. Pajamos pripažįstamos atėmus pardavimo pridėtinės vertės mokestį ir suteiktas nuolaidas.

Nuomos pajamos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tiesioginiu būdu per atitinkamos nuomos laikotarpį.

Pajamos iš perleisto turto bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįstamos, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra perduotos pirkėjui.

Pajamos nepripažįstamos, jeigu yra didelių abejonių dėl pajamų atgavimo ar su tomis pajamomis susijusių sąnaudų atsiradimo arba kai tikėtinas prekių grąžinimas ar tikėtina reikšminga rizika ir prekės negali būti laikomos perduotomis pirkėjui.

Sąnaudos

Veiklos nuomos mokėjimai

Veiklos nuomos mokėjimai pagal atitinkamas veiklos nuomos sutartis pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje sistemingai išdalijant juos per visą nuomos laikotarpį.

Finansinės nuomos mokėjimai

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

Grynosios finansavimo sąnaudos

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

Palūkanų pajamos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai jos sukaupiamos, remiantis efektyvios palūkanų normos metodu. Finansinės nuomos mokėjimų palūkanų sąnaudų sudedamoji dalis bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįstama naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtasis mokesčiai. Pelno mokestis apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus, kai jis yra susijęs su straipsniais tiesiogiai apskaitomais nuosavame kapitale, tada jis apskaitomas nuosavame kapitale.

Einamasis pelno mokestis yra mokestis, apskaičiuotas nuo apmokestinamojo pelno, taikant galiojančius ir taikomus tarifus finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, ir nereikšmingi ankstesniųjų metų pelno mokesčio koregavimai.

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

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

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).

Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai

Įmonė pateikia duomenis apie paprastąjį pelną (nuostolius), tenkantį vienai akcijai, ir apie sumažintą pelną (nuostolius), tenkantį vienai akcijai. Paprastasis pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas padalijant pelną (nuostolius), tenkančius Įmonės akcininkams, iš svertinio paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkio per laikotarpį. Sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas pelną (nuostolius), tenkančius akcininkams, bei svertinį paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkį per laikotarpį koreguojant visomis potencialiomis paprastosiomis akcijomis. Per atskaitinius laikotarpius Įmonė nebuvo išleidusi potencialių paprastųjų akcijų.

Aiškinamasis raštas

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

Šiais ataskaitiniais metais Įmonė pritaikė šiuos standartų pakeitimus

7 TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“ pakeitimas „Išplėsti reikalavimai atskleidžiant pripažinimo nutraukimą“;

12 TAS „Pelno mokesčiai“ pakeitimas „Atidėtas mokestis. Pagrindinio turto vertės atkūrimas“.

Šie pakeitimai neturėjo įtakos Įmonės finansinėms ataskaitoms.

Standartai ir jų aiškinimai, paskelbti Tarptautinės apskaitos standartų valdybos, bet dar nepriimti ES bei ES priimti, bet dar neįsigalioję standartai

1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimas – kitų bendrųjų pajamų elementų pateikimas

TAS 1 pataisa keičia KBP pateiktų elementų grupavimą. Elementai, kurie galėtų būti perkelti (arba „grąžinti“) į bendrųjų pajamų ataskaitą ateityje (pavyzdžiui, nutraukus pripažinimą ar apmokėjus), bus pateikiami atskirai nuo elementų, kurie niekada nebus perkeliama. Pataisa taikoma tik pateikimui, ji neturi įtakos bendrovės finansinei būklei ar rezultatams.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2012 m. liepos 1 d., leidžiamas išankstinis taikymas.

Įmonė šiuo metu vertina šios pataisos poveikį finansinėms ataskaitoms.

19 TAS „Išmokos darbuotojams“ pakeitimai

Pakeistame 19 TAS yra daug pakeitimų: nuo esminių, tokių kaip „koridoriaus“ metodo ir laukiamos grąžos iš plano turto taikymo panaikinimo iki paprastų patikslinimų ir redakcinio pobūdžio pakeitimų.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d., leidžiamas išankstinis taikymas.

Įmonė šiuo metu vertina šios pataisos poveikį finansinei būklei ir rezultatams.

27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ pakeitimas

Šis standartas buvo pakoreguotas taip, kad nustatytų apskaitos ir atskleidimų reikalavimus investicijoms į dukterines, bendrai valdomas įmones ir asocijuotas įmones, kai bendrovė rengia atskiras finansines ataskaitas.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d., leidžiamas išankstinis taikymas.

Šis pakeitimas nėra aktualus Įmonei.

28 TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir bendras įmones“ pakeitimas

Buvo pakeistas šio standarto pavadinimas ir nuo šiol jis apima nuosavybės metodo taikymą ne tik asocijuotoms įmonėms, bet ir bendroms įmonėms.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d., leidžiamas išankstinis taikymas.

Šis pakeitimas nėra aktualus Įmonei.

Aiškinamasis raštas

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

Standartai ir jų aiškinimai, paskelbti Tarptautinės apskaitos standartų valdybos, bet dar nepriimti ES bei ES priimti, bet dar neįsigalioję standartai (tęsinys)

32 TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“ pakeitimas – Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita

Šioje pataisoje išaiškinama frazės „šiuo metu turi pagal įstatymą įvykdomą teisę atlikti užskaitymą“ reikšmė ir paaiškinamas 32 TAS užskaitos kriterijų taikymas atsiskaitymo sistemoms (tokioms kaip kliringo namų sistemos).

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. sausio 1 d., leidžiamas išankstinis taikymas.

Šis pakeitimas nėra aktualus Įmonei.

7 TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimai“ pakeitimas - Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita

Pakeitimas numato bendrus reikalavimus dėl atskleidimo. Šie atskleidimai privalo naudotojams suteikti informacijos, kuri būtų naudinga vertinant užskaitų poveikį ar potencialų poveikį bendrovės finansinei būklei. 7 TFAS pakeitimai turi būti taikomi retrospektyviai.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d.

Šis pakeitimas nėra aktualus Įmonei.

9 TFAS „Finansinės priemonės – klasifikavimas ir vertinimas“

TASV išleido pirmąsias dvi šio standarto dalis, kuriose nustatyta nauja finansinio turto klasifikavimo ir vertinimo tvarka bei reikalavimai finansinių įsipareigojimų apskaitai.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2015 m. sausio 1 d., leidžiamas išankstinis taikymas.

Įmonė šiuo metu vertina šios pataisos poveikį finansinei būklei ir veiklos rezultatams.

10 TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“

Šis 10 TFAS pakeitimas nustato vieningą kontrolės nustatymo būdą, kuris bus taikomas visoms įmonėms, įskaitant ir specialios paskirties įmones. 10 TFAS pakeitimai reikalaus iš vadovybės atlikti svarbius vertinimus, nustatant, kurios įmonės yra kontroliuojamos ir atitinkamai privalo būti konsoliduojamos patronuojančios įmonės. 10 TFAS pakeičia 27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ dalį, kurioje kalbama apie konsoliduotas finansines ataskaitas, ir 12 NAK „Konsolidavimas – specialiosios paskirties įmonės“.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d., leidžiamas išankstinis taikymas.

Šis pakeitimas nėra aktualus Įmonei.

11 TFAS „Jungtinė veikla“

11 TFAS panaikina jungtinės veiklos įmonių konsolidavimą taikant proporcingos dalies principą.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d., leidžiamas išankstinis taikymas.

Šis pakeitimas nėra aktualus Įmonei.

Aiškinamasis raštas

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

Standartai ir jų aiškinimai, paskelbti Tarptautinės apskaitos standartų valdybos, bet dar nepriimti ES bei ES priimti, bet dar neįsigalioję standartai (tęsinys)

12 TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“

12 TFAS, kaip vienas išsamus standartas, nustato atskleidimo reikalavimus įmonės investicijoms į dukterines įmones, bendros veiklos sutartis, investicijoms į asocijuotas įmones ir specialios paskirties įmones. Šis standartas pareikalauja papildomų informacijos atskleidimų, tokių kaip padaryti įvertinimai, susiję su kontrolės nustatymu.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d., leidžiamas išankstinis taikymas.

Šis pakeitimas nėra aktualus įmonei.

13 TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“

Šis standartas nekeičia nuostatų, kada įmonė privalo naudoti tikrosios vertės metodą, o pateikia paaiškinimų, kaip turi būti atliekamas tikrosios vertės nustatymas, kai to reikalauja ar leidžia TFAS.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d., leidžiamas išankstinis taikymas.

Įmonė šiuo metu vertina šio standarto poveikį finansinei būklei ir veiklos rezultatams.

20 TFAAK išaiškinimas „Paviršinės kasyklos gavybos etapo nuodangos sąnaudoms“

Šis išaiškinimas taikomas nuodangos sąnaudoms, patirtoms atliekant kasyklos gavybos etapo paviršinės kasybos darbus („gavybos nuodangos sąnaudoms“).

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d., leidžiamas išankstinis taikymas.

Šis išaiškinimas nėra aktualus įmonei.

10 TFAS, 12 TFAS ir 27 TAS pakeitimai – Investicinės bendrovės

Pakeitimai taikomi įmonėms, atitinkančioms investicinės bendrovės apibrėžimą.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimti ES.

Šie pakeitimai nėra aktualūs įmonei.

TFAS patobulinimai

2012 m. gegužės mėn. TASV išleido jungtinį šių penkių standartų reikalingų, bet neskubių pakeitimų dokumentą:

- 1 TFAS „TFAS taikymas pirmą kartą“;
- 1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“;
- 16 TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai“;
- 32 TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“;
- 34 TAS „Tarpinės finansinės ataskaitos“.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2013 m. sausio 1 d., bet ne anksčiau nei bus priimti ES.

Įmonė šiuo metu vertina šių pakeitimų poveikį finansinėms ataskaitoms.

Aiškinamasis raštas

4 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, įsipareigojimų vykdymą, produktus ir rinkas, finansinės rizikos valdymą, atlikusi veiklos tęstinumo vertinimą mano, kad neaiškumų vertinant Įmonės 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 įsipareigojimų vertes ir dėl kurių pasikeitimo tos vertės gali reikšmingai kisti kitais finansiniais metais.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė peržiūri savo gautinas sumas, įvertindama vertės sumažėjimą kartą per ketvirtį. Įmonė, nusprenddama ar vertės sumažėjimo nuostoliai turi būti apskaityti bendrųjų pajamų 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.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami mokėti pradėlus 1 metus ir daugiau. Vadovybė įvertina tikėtinus pinigų srautus iš skolininkų, remiantis skolininkų su panašia kredito rizika istorine nuostolių patirtimi. Metodai ir prielaidos, naudojami pinigų srautų sumų ir jų gavimo laiko ateityje įvertinimui, yra pastoviai peržiūrimi, siekiant sumažinti skirtumus tarp įvertintų ir faktinių nuostolių.

Nebaigtos statybos vertės sumažėjimo nuostoliai

Nebaigta statyba yra susijusi su 1994 metais nutrauktomis nealkoholinių gėrimų gamybos patalpų statybomis, kurios buvo nutrauktos dėl Įmonės strateginių planų pasikeitimo. Iki 2009 metų skaičiuotas nebaigtos statybos nusidėvėjimas kiekvieną ketvirtį buvo tikrinamas ir remiantis vadovybės vertinimais šis vertės sumažėjimas buvo pripažįstamas vertės sumažėjimo nuostoliais. Nuo 2009 metų nebaigta statyba skaičiuojamas nusidėvėjimas.

Pastatų ir žemės vertės sumažėjimo nuostoliai

2009 metais įsigyto pastato ir žemės vertinimas rinkos kainomis atliktas 2011 metų pabaigoje. Pripažinti turto vertės sumažėjimo nuostoliai.

Prekės ženklo vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė naudoja prekės ženklu „Sobieski“, kuriam amortizacija skaičiuojama tiesiniu būdu per 20 metų laikotarpį. Šio prekės 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.

Lyginamosios informacijos pateikimas

2012 metų pirmąjį pusmetį buvo patikslintos pelno mokesčio deklaracijos už 2009–2011 metus dėl eliminuotų mokslinių tyrimų ir eksperimentinės plėtros darbų sąnaudų. Perskaičiuotas atitinkamai atidėtasis mokestis dėl sumažėjusių mokesčių nuostolių.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Aiškinamasis raštas

4 Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir sprendimai (tęsinys)

Lyginamosios informacijos pateikimas (tęsinys)

Finansinėse ataskaitose pateikta lyginamoji informacija. Finansinės būklės ataskaitoje sumažėjo nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) už 2009-2011 metus 173 165 litais ir padidėjo atidėtojo mokesčio įsipareigojimas 173 165 litais. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje atitinkamai atvaizduotas nuosavo kapitalo sumažėjimas ir perskaiciuotas nepaskirstyto pelno likutis.

5 Segmentų ataskaitos

Atsižvelgiant į parduodamų produktų pardavimų dalį, išskiriami segmentai - Įmonėje gaminami alkoholiniai gėrimai, maistinis etilo alkoholis (rektifikuotas, distiliuotas) ir jo produktai, denatūruotas etilo alkoholis, pirktos prekės perpardavimui (alkoholiniai gėrimai, nealkoholiniai gėrimai, kitos prekės). Segmentams nepriskiriamos kitos ir finansinės veiklos pajamos, sąnaudos, pelno mokesčiai yra kontroliuojami. Elektros energijos pardavimo pajamos priskiriamos kitai veiklai.

2012 metų pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirktos prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	38 004 357	14 230 036	116 144	3 593 077	55 943 614
Bendrasis pelnas	14 929 503	624 711	51 835	332 155	15 938 204

2011 metų pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirktos prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	33 038 204	4 209 282	52 056	3 762 631	41 062 173
Bendrasis pelnas	13 649 923	192 748	24 904	480 135	14 347 710

Pardavimai vykdomi Lietuvos rinkoje. Dalis produkcijos eksportuojama į ES ir kitas užsienio šalis. 2012 metų pardavimai ES ir kitose užsienio rinkose sudarė 16 009 973 litus (2011 metų 5 695 489 litus). Atsižvelgiant į pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, geografiniai segmentai neišskirti.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
6 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	110 020	110 484
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	199 120	96 922
Elektros energijos pardavimo pelnas	78 067	0
Kitos pajamos	417 546	112 751
Iš viso kitų pajamų	804 753	320 157
Kitos sąnaudos	(37 000)	(40 101)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	(1 673)	(32 331)
Iš viso kitų sąnaudų	(38 673)	(72 432)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	766 080	247 725
Litais	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
7 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	(3 675 425)	(3 341 986)
Personalo sąnaudos	(860 817)	(956 151)
Transportavimas	(1 080 045)	(392 605)
Rinkos tyrimai	(50 557)	(84 263)
Pakavimas	(85 076)	(88 811)
Kitos sąnaudos	(460 700)	(401 182)
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	(6 212 620)	(5 264 998)

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
8 Administracinės sąnaudos		
Personalo sąnaudos	(2 957 007)	(3 145 330)
Veiklos mokesčiai	(1 351 725)	(1 089 896)
Turto remontas ir priežiūra	(346 764)	(217 382)
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(1 763 823)	(2 196 272)
Konsultacijos ir mokymai	(496 016)	(583 145)
Iš jų: auditas	(49 581)	(53 519)
Krovininių automobilių eksploatavimas	(425 717)	(232 891)
Apsauga	(214 965)	(312 000)
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	(116 629)	(145 627)
Komunalinės paslaugos	(501 410)	(608 961)
Ilgalaikio turto vertės sumažinimas	0	(2 371 448)
Kitos sąnaudos	(1 395 656)	(1 170 485)
Iš viso administracinių sąnaudų	(9 569 712)	(12 073 437)

Litais	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
9 Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	(3 365 732)	(3 570 829)
Atostogų rezervas	(412 982)	(333 667)
Įmokos į garantinį fondą	(7 501)	(3 997)
Socialinis draudimas	(1 172 598)	(1 208 059)
Iš viso personalo sąnaudų	(4 958 813)	(5 116 552)

2012 metų išeitinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis personalo sąnaudose sudarė 109 367 litus (2011 metų 443 406 litus).

2012 metų personalo sąnaudos vadovams (direktoriams) su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis sudarė 472 473 litus (2011 metų 674 019 litų), iš jų išeitinių išmokų su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis nebuvo (2011 metais 122 572 litai). Vadovams (direktoriams) nebuvo suteikta paskolų, garantijų, suteikta ar prisiimta finansinių ir nefinansinių įsipareigojimų. Kitų sandorių nebuvo. Atskleidimas 28 pastaboje.

2012 metų vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 142 (2011 metų 149 darbuotojai).

2012 metų vidutinis sąrašinis vadovų (direktorių) skaičius 3 (2011 metų 4 vadovai).

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
10 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	269 683	268 947
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	21 847	3 219
Kitos pajamos	162	1 200
Iš viso finansinės veiklos pajamų	291 692	273 366
Palūkanų sąnaudos	(627 116)	(626 687)
Kitos sąnaudos	(91 216)	(97 803)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(718 332)	(724 490)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(426 640)	(451 124)

Litais	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
11 Pelno mokesčio sąnaudos		
Atidėtas mokestis	(119 039)	298 769
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų	(119 039)	298 769

Galiojančio pelno mokesčio tarifo sutikrinimas

Litais		2012 m. sausis-gruodis		2011 m. sausis-gruodis
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		495 312		(3 194 124)
Pelno mokestis, taikant galiojantį tarifą	15,0%	74 297	(15,0%)	(479 119)
Apmokestinamos pajamos		0	0,1%	3 300
Neapmokestinamos pajamos	(0,0%)	(23)	(0,0%)	(796)
Kitos sąnaudos, nemažinančios apmokestinamojo pelno	23,5%	116 342	16,3%	519 342
Kitos sąnaudos, mažinančios apmokestinamąjį pelną	(44,7%)	(221 573)	(6,5%)	(206 982)
	(6,2%)	(30 957)	(5,1%)	(164 255)

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Aiškinamasis raštas**12 Atidėtasis mokestis**

Litais	2012 m. sausis-gruodis		2011 m. sausis-gruodis	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)
Pirkėjų įsiskolinimo vertės mažinimas	149 249	22 387	188 082	28 212
Nebaigtos statybos nusidėvėjimas	859 599	128 940	764 088	114 613
Pastato ir žemės vertės sumažinimas	2 371 448	355 717	2 371 448	355 717
Sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos	85 117	12 768	77 724	11 659
Mokestiniai nuostoliai	2 407 151	361 073	2 196 692	329 504
Iš viso atidėtojo mokesčio turto	5 872 564	880 885	5 598 034	839 705
Materialiojo turto nusidėvėjimo skirtumas	(2 794 009)	(419 101)	(2 751 249)	(412 688)
Nematerialiojo turto amortizacijos skirtumas	(7 638 214)	(1 145 732)	(6 547 041)	(982 056)
Ilgalaikio turto, kuriam taikyta pelno mokesčio investicinė lengvata, likutinė vertė	(270 657)	(40 599)	(336 462)	(50 469)
Iš viso atidėtojo mokesčio įsipareigojimų	(10 702 880)	(1 605 432)	(9 634 752)	(1 445 213)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai grynąja verte		(724 547)		(605 508)

2011 metų atidėtojo mokesčio perskaičiavimo, lyginamosios informacijos pateikimo aplinkybės nurodytos 4 pastaboje.

Litais	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
Atidėtojo mokesčio pokytis		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžiai	(605 508)	(785 750)
Perskaičiuoti mokestiniai nuostoliai	0	(118 527)
Perskaičiuoti atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžiai	(605 508)	(904 277)
Atidėtojo mokesčio pokytis	(119 039)	298 769
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pabaigai	(724 547)	(605 508)

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Aiškinamasis raštas

Litais		2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis	
13 Pelno mokestis				
Pelno mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžia		0	72 720	
Laikotarpio pelno mokestis		0	0	
Užskaityta kitų mokesčių nepriemokai dengti		0	(72 720)	
Pelno mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pabaigai		0	0	
14 Ilgalaikis nematerialusis turtas				
Litais	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas turtas	Iš viso
Savikaina 2011 m. sausio 1 d.	41 320	545 804	18 913 672	19 500 796
Įsigijimai	4 500	1 496	0	5 996
Savikaina 2011 m. gruodžio 31 d.	45 820	547 300	18 913 672	19 506 792
Sukaupta amortizacija 2011 m. sausio 1 d.	41 320	513 618	5 989 329	6 544 267
Amortizacija	875	11 256	945 684	957 815
Sukaupta amortizacija 2011 m. gruodžio 31 d.	42 195	524 874	6 935 013	7 502 082
Grynoji likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	3 625	22 426	11 978 659	12 004 710
Savikaina 2012 m. sausio 1 d.	45 820	547 300	18 913 672	19 506 792
Įsigijimai	0	9 940	0	9 940
Savikaina 2012 m. gruodžio 31 d.	45 820	557 240	18 913 672	19 516 732
Sukaupta amortizacija 2012 m. sausio 1 d.	42 195	524 874	6 935 013	7 502 082
Amortizacija	1 500	11 008	945 684	958 192
Sukaupta amortizacija 2012 m. gruodžio 31 d.	43 695	535 882	7 880 697	8 460 274
Grynoji likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	2 125	21 358	11 032 975	11 056 458

Visos amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos veiklos sąnaudose.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Aiškinamasis raštas**15 Ilgalaikis materialusis turtas**

Litais	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas turtas	Iš viso
Savikaina 2011 m. sausio 1 d.	22 190 514	22 540 337	1 302 761	2 219 357	3 631 789	1 694 395	53 579 153
Įsigijimai	1 730 870	7 051 549	0	11 096	404 020	0	9 197 535
Nurašymai ir perleidimai	(6 689)	(47 942)	(99 899)	(50 614)	0	0	(205 144)
Pergrupavimai	0	1 152 366	0	0	0	(1 152 366)	0
Savikaina 2011 m. gruodžio 31 d.	23 914 695	30 696 310	1 202 862	2 179 839	4 035 809	542 029	62 571 544
Sukauptas vertės sumažėjimas 2011 m. sausio 1 d.	0	0	0	0	477 555	0	477 555
Vertės sumažėjimo nuostoliai	2 371 448	0	0	0	0	0	2 371 448
Sukauptas vertės sumažėjimas 2011 m. gruodžio 31 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Sukauptas nusidėvėjimas 2011 m. sausio 1 d.	8 376 235	13 690 561	839 349	1 982 341	191 022	0	25 079 508
Nurašymai ir perleidimai	(6 688)	(47 936)	(62 436)	(50 588)	0	0	(167 648)
Nusidėvėjimas	742 771	1 633 471	186 868	117 340	95 511	0	2 775 961
Sukauptas nusidėvėjimas 2011 m. gruodžio 31 d.	9 112 318	15 276 096	963 781	2 049 093	286 533	0	27 687 821
Grynoji likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	12 430 929	15 420 214	239 081	130 746	3 271 721	542 029	32 034 720
Savikaina 2012 m. sausio 1 d.	23 914 695	30 696 310	1 202 862	2 179 839	4 035 809	542 029	62 571 544
Įsigijimai	1 501 588	1 685 300	0	38 965	561 454	0	3 787 307
Nurašymai ir perleidimai	(105 727)	(624 161)	(2 400)	(52 060)	0	0	(784 348)
Pergrupavimai	10 785 850	(7 532 093)	0	(24 684)	(2 687 044)	(542 029)	0
Savikaina 2012 m. gruodžio 31 d.	36 096 406	24 225 356	1 200 462	2 142 060	1 910 219	0	65 574 503
Sukauptas vertės sumažėjimas 2012 m. sausio 1 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Sukauptas vertės sumažėjimas 2012 m. gruodžio 31 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Sukauptas nusidėvėjimas 2012 m. sausio 1 d.	9 112 318	15 276 096	963 781	2 049 093	286 533	0	27 687 821
Nurašymai ir perleidimai	(34 801)	(624 134)	(2 398)	(51 363)	0	0	(712 696)
Nusidėvėjimas	890 412	1 244 846	112 698	63 433	95 511	0	2 406 900
Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)	140 574	193 048	0	0	0	0	333 622
Sukauptas nusidėvėjimas 2012 m. gruodžio 31 d.	10 108 503	16 089 856	1 074 081	2 061 163	382 044	0	29 715 647
Grynoji likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	23 616 455	8 135 500	126 381	80 897	1 050 620	0	33 009 853

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
15 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)		
Nusidėvėjimo sąnaudų paskirstymas		
Pardavimo savikaina	(1 464 284)	(1 324 235)
Atsargos	(99 984)	(173 170)
Administracinės ir kitos sąnaudos	(842 632)	(1 278 556)
Iš viso nusidėvėjimo sąnaudų	(2 406 900)	(2 775 961)
Litais	2012 12 31	2011 12 31
16 Finansinis turtas		
Suteiktos ilgalaikės paskolos	3 164 077	3 164 077
Gautinos palūkanos	1 018 652	755 020
Iš viso finansinio turto	4 182 729	3 919 097

Suteiktos ilgalaikės paskolos 3 164 077 litų (916 380 eurų) ir nuo jų priskaičiuotos palūkanos 1 018 652 litai (295 022 eurai) susijusiai įmonei. Suteiktų paskolų ir palūkanų grąžinimo terminas 2015 m. rugpjūčio mėn.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 12 31	2011 12 31
17 Atsargos		
Žaliavos ir medžiagos	6 518 216	5 980 409
Pagaminta produkcija	1 846 446	2 009 400
Pirktos prekės perpardavimui	1 102 115	1 000 432
Nebaigta gamyba	71 118	82 651
Iš viso atsargų	9 537 895	9 072 892

2012 m. gruodžio 31 d. būklei pas trečiuosius asmenis saugomų grūdų vertė 804 369 litai. 2011 m. gruodžio 31 d. pas trečiuosius asmenis saugomų grūdų vertė 458 452 litai.

Litais	2012 12 31	2011 12 31
18 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	76 767	52 767
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	62 289	60 928
Ateinančių laikotarpių draudimas ir prenumerata	102 547	96 945
Kitos sąnaudos ir atsargos kelyje	9 892	75 006
Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	251 495	285 646

Litais	2012 12 31	2011 12 31
19 Pirkėjų įsiskolinimas		
Pirkėjų įsiskolinimas	28 501 117	25 852 122
Vertės sumažinimas	(149 249)	(188 082)
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	28 351 868	25 664 040

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Aiškinamasis raštas

Litais	2012 12 31	2011 12 31
19 Pirkėjų įsiskolinimas (tęsinys)		
Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžia	(188 082)	(115 428)
Vertės sumažinimas	(1 614)	(106 757)
Vertės atstatymas	40 447	34 103
Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms laikotarpio pabaigai	(149 249)	(188 082)

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami mokėti pradelsus 1 metus ir daugiau.

Pirkėjų skolų analizė pagal atsiskaitymo terminus 2012 m. gruodžio 31 d.

Litais	Iš viso	Nesuejusio termino skolos				Pradelstos skolos		
		nuo 91 ir > d.	nuo 61 iki 90 d.	nuo 31 iki 60 d.	iki 30 d.	iki 90 d.	nuo 91 iki 180 d.	nuo 181 ir > d.
Ne grupės įmonių skolos	23 100 782	0	242 510	20 317 808	1 779 117	449 271	71 869	240 207
Grupės įmonių skolos	5 400 335	0	103 578	29 016	968 414	73 914	1 222 517	3 002 896
Ne grupės įmonių skolų vertės sumažinim as	(149 249)	0	0	0	0	0	0	(149 249)
Iš viso pirkėjų skolos	28 351 868	0	346 088	20 346 824	2 747 531	523 185	1 294 386	3 093 854

Litais	2012 12 31	2011 12 31
20 Kitos gautinos sumos		
Užstatas mokesčių inspekcijai	0	300 480
Iki 1 m. deponuotos sumos banko garantijai	0	41 230
Kitos gautinos sumos	126 567	174 597
Abejotinos gautinos sumos	489 338	495 581
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	615 905	1 011 888
Vertės sumažinimas	(489 338)	(495 581)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	126 567	516 307

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Aiškinamasis raštas

20 Kitos gautinos sumos (tęsinys)

Piniginis užstatas mokesčių inspekcijai yra akcizo mokesčio suma už išvežamas į ES šalis akcizais apmokestinamas prekes, kurioms taikomas akcizų mokėjimo laikino atidėjimo režimas.

Litais	2012 12 31	2011 12 31
Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms pokytis		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžia	(495 581)	(496 482)
Vertės atstatymas	6 243	901
Vertės sumažinimas kitoms gaut. sumoms laikotarpio pabaigai	(489 338)	(495 581)

Litais	2012 12 31	2011 12 31
--------	------------	------------

21 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigai banke ir kasoje	84 035	46 600
Apribotas naudojimas pinigais banko sąskaitoje (ES Tarybos sprendimas Baltarusijai)	(73 895)	0
Iš viso grynujų pinigų ir jų ekvivalentų	10 140	46 600

22 Kapitalas ir rezervai

Akcinis kapitalas

Akcinį kapitalą sudaro 24 408 431 paprastoji vardinė nematerialioji akcija, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas, o bendra akcinio kapitalo suma yra 24 408 431 litas. Akcinis kapitalas yra pilnai apmokėtas. Viena visiškai apmokėta paprastoji akcija jos savininkui suteikia vieno balso teisę akcininkų susirinkime. Akcininkai turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, atsiimti kapitalo dalį akcinio kapitalo mažinimo atveju ir kitas turtines ir neturtines teises, nustatytas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme ir kituose įstatymuose bei teisės aktuose.

Įstatymo numatytas rezervas

Įstatymo numatytas rezervas pagal Lietuvos Respublikos įstatymus yra privalomasis rezervas. Kasmet į privalomąjį rezervą turi būti pervedama ne mažiau kaip 5 procentai nepaskirstytojo pelno iki tol, kol privalomasis rezervas sudarys 10 procentų akcinio kapitalo. Šis rezervas negali būti paskirstytas. Rezervas gali būti naudojamas tik sukauptiems nuostoliams dengti.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Aiškinamasis raštas**23 Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai**

Paprastasis pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, apskaičiuojamas laikotarpio pelną (nuostolius), tenkančius akcininkams, dalijant iš svertinio išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkio per laikotarpį.

Litais	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
Paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkis, vienetais	24 408 431	24 408 431
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	376 273	(2 895 355)
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, litais	0,02	(0,12)

Įmonė nėra išleidusi kitų vertybinių popierių potencialiai konvertuojamų į akcijas. Dėl to sumažintas pelnas (nuostoliai) yra lygus paprastajam pelnui (nuostoliams), tenkančiam vienai akcijai.

Litais	2012 12 31	2011 12 31
24 Kredito ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Banko kreditas	5 054 678	5 837 959
Finansinė nuoma (lizingas)	0	246 356
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	5 054 678	6 084 315
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Kredito linija	11 144 472	9 872 145
Banko kreditas	2 527 383	3 379 813
Finansinė nuoma (lizingas)	245 375	318 895
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	13 917 230	13 570 853
Iš viso	18 971 908	19 655 168

Sąlygos ir gražinimo grafikas

Litais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki 5	
			metų	Po 5 metų
Kredito linija litais –palūkanos: 3 mėn. VILIBOR+marža	6 200 299	6 200 299	0	0
Ilgalaikis kreditas eurais –palūkanos: 3 mėn. LIBOR EUR +marža	3 671 647	1 223 882	2 447 765	0
Kredito linija eurais –palūkanos: 3 mėn. EURIBOR+marža	4 944 173	4 944 173	0	0
Ilgalaikis kreditas eurais – palūkanos: 3 mėn. EURIBOR +marža	3 910 414	1 303 501	2 606 913	0
Finansinė nuoma (lizingas) –palūkanos: 3 mėn. EURIBOR+marža	245 375	245 375	0	0
Iš viso finansinių įsipareigojimų	18 971 908	13 917 230	5 054 678	0

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Aiškinamasis raštas**24 Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos (tęsinys)**

Ilgalaikių kreditų grąžinimo terminas – 2015 m. gruodžio mėn., kredito linijų - 2013 m. rugpjūčio 31 d. Apyvartinių lėšų poreikis finansuojamas iš kredito linijų. Bankas dalinai finansavo 2012 metais užbaigtą projektą „Žliaugtų panaudojimas elektros energijos gamybai“. Informacija apie kreditų grąžinimui užtikrinti įkeistą turą 29 pastaboje.

Pagal finansinės nuomos sutartis įsigyti įrengimai ir transporto priemonės. Finansinės nuomos terminas 3 metai.

Litais	2012 12 31	2011 12 31
--------	------------	------------

25 Vyriausybės dotacijos

Vertė laikotarpio pradžioje	8 175 209	4 137 227
Gauta dotacija	1 815 551	4 037 982
Amortizacija	(333 622)	0
Vertė laikotarpio pabaigoje	9 657 138	8 175 209

Įmonė gavo iš ES struktūrinių fondų paramą pagal Sanglaudos augimo veiksmų programos 3-ą prioritetą „Energijos gamybos efektyvumo didinimas“. Parama panaudota projekto „Žliaugtų panaudojimas elektros energijos gamybai“ ilgalaikio turto įsigijimui. Projektas užbaigtas liepos mėnesį. Dalis pagamintos elektros energijos yra parduodama, dalis naudojama Įmonės gamybinėje veikloje. Dotacijos amortizacija apskaitoma bendrųjų pajamų ataskaitos pardavimo savikainos straipsniuose ir mažina susijusio ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudas.

Litais	2012 12 31	2011 12 31
--------	------------	------------

26 Kitos mokėtinos sumos

Mokėtinas akcizo mokestis	8 896 667	8 584 426
Mokėtinas PVM	4 875 666	2 894 271
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	482 905	481 807
Mokėtini mokesčiai	189 849	197 791
Sukauptos sąnaudos	126 919	134 078
Kitos mokėtinos sumos	40 213	82 502
Iš viso kitų mokėtinų sumų	14 612 219	12 374 875

Aiškinamasis raštas

27 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 pastaboje.

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 žinotų savo funkcijas ir vykdytų įsipareigojimus.

Kredito rizika

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

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

Įmonė apskaito vertės sumažėjimą remdamasi iš prekybos ir kitų gautinų sumų patirtų nuostolių įvertinimu. Ši vertės sumažėjimą sudaro tik konkretus nuostoliai, susiję 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 nuostolių ir nerizikuojant prarasti savo gerą vardą.

Įmonė užsitikrina, kad prireikus turėtų pakankamai grynųjų pinigų, kad galėtų padengti planuojamas veiklos išlaidas ir finansinius įsipareigojimus. Šis užsitikrinimas neapima galimų nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz. stichinių nelaimių) įtakos. Reikiamam apyvartinių lėšų poreikiui užtikrinti Įmonė yra sudariusi su banku kredito linijų litais ir eurai sutartį.

Aiškinamasis raštas

27 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Rinkos rizika

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

Palūkanų rizika

Įmonės finansinėms skoloms taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su EURIBOR, LIBOR EUR ir VILIBOR. 2012 m. gruodžio 31 d. Įmonė nesinaudojo 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 nesusiduria 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, laikoma nereikšminga, nes litas yra susietas su euru pastoviu kursu 3,4528 lito už 1eurą. 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 didesniai skolintų lėšų lygiui, ir tarp saugumo, kurį suteikia didesnis nuosavo kapitalo lygis. Nuosavas kapitalas sudaro ne mažiau nei 50 procentų įstatinio kapitalo su akcijų priedais.

Įmonės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

28 Sandoriai su susijusiomis šalimis

Įmonės susijusios šalys:

- šalys kontroliuojančios Įmonę, Įmonės kontroliuojamos kitos įmonės bei tos įmonės, kurias 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;
- įmonės, kurias kontroliuoja arba reikšmingai įtakoja aukščiau paminėti asmenys.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Aiškinamasis raštas

28 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Patruojanti ir vadovujančioji patruojanti įmonės:

<u>Įmonė, fizinis asmuo</u>	<u>Ryšiai</u>
„Sobieski“ Sp. Z o.o.	Patruojanti įmonė
„Belvedere“ S.A.	Vadovujančioji patruojanti įmonė

Kitos pagrindinės susijusios šalys:

<u>Įmonė, fizinis asmuo</u>	<u>Ryšiai</u>
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
PHP Wieslaw Wawrzyniak	„Belvedere“ grupės įmonė
Moncigale S.A.S.	„Belvedere“ grupės įmonė
Gognac Gautier	„Belvedere“ grupės įmonė
Marie Brizard&Roger Inten.	„Belvedere“ grupės įmonė
Marie Brizard Espagne	„Belvedere“ grupės įmonė
I000 Galiart	„Belvedere“ grupės įmonė
Chais Beaucairois SAS	„Belvedere“ grupės įmonė
Domain Menada Sp. Z o.o.	„Belvedere“ grupės įmonė
SIA Belvedere Distribution	„Belvedere“ grupės įmonė
Fiziniai asmenys	Kiti akcininkai
Fiziniai asmenys	Valdybos nariai
Fiziniai asmenys	Vadovybės nariai (direktoriai)

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Aiškinamasis raštas**28 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)****Pirkimai ir pardavimai susijusioms šalims**

	<u>Sandorio rūšis</u>	<u>2012 m. sausis-gruodis</u>	<u>2011 m. sausis-gruodis</u>
Pirkimai			
„Belvedere“ grupės įmonės	Paslaugos	338 135	477 516
„Belvedere“ grupės įmonės	Atsargos	638 306	657 569
Vadovaujančioji patron. įmonė	Atsargos	30 613	0
Patronuojanti įmonė	Atsargos	0	63 206
Kiti akcininkai	Kitos išlaidos	12 555	0
Kiti akcininkai	Paslaugos	195 350	309 600
Iš viso pirkimų		<u>1 214 959</u>	<u>1 507 891</u>
Pardavimai			
„Belvedere“ grupės įmonės	Atsargos su akcizo mokesčiu	51 494 563	42 026 550
„Belvedere“ grupės įmonės	Paslaugos	107 613	208 910
„Belvedere“ grupės įmonės	Kitos pajamos	0	2 685
Vadovaujančioji patron. įmonė	Kitos pajamos	269 683	266 261
Kiti akcininkai	Atsargos	0	316
Vadovybės nariai	Ilgalaikis turtas	0	1 000
Vadovybės nariai	Paslaugos	4 290	6 010
Iš viso pardavimų su akcizo mokesčiu		<u>51 876 149</u>	<u>42 511 732</u>
Akcizo mokestis		(28 206 843)	(27 816 444)
Iš viso pardavimų be akcizo mokesčio		<u>23 669 306</u>	<u>14 695 288</u>

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Aiškinamasis raštas**28 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)****Gautinos ir mokėtinos sumos susijusioms šalims**

	2012 12 31	2011 12 31
Gautinos sumos		
„Belvedere“ grupės įmonės	5 326 659	3 126 723
Vadovaujančioji patronuojanti įmonė	4 256 405	3 919 097
Patronuojanti įmonė	0	36 273
Vadovybės nariai	0	942
Iš viso gautinos sumos	9 583 064	7 083 035
Mokėtinos sumos		
„Belvedere“ grupės įmonės	126 193	147 157
Vadovaujančioji patronuojanti įmonė	149 531	45 242
Iš viso mokėtinų sumų	275 724	192 399

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostolių pripažinta nebuvo. Susijusiai įmonei suteiktų paskolų ir mokėtinų palūkanų sumos (šioje pastaboje nurodytos kaip gautinos sumos) pateiktos 16 pastaboje. Iš „Belvedere“ grupės įmonių perkamos žaliavos ir medžiagos alkoholinių gėrimų gamybai, alkoholiniai gėrimai. „Belvedere“ grupės įmonėms parduodami alkoholiniai gėrimai, maistinis etilo alkoholis. Taikomos palūkanų normos ir transakcijos su susijusiomis šalimis įkainojamos rinkos kainomis.

Personalo sąnaudos vadovams (direktoriams) atskleistos 9 pastaboje.

29 Įsipareigojimai, neatvaizduoti finansinės būklės ataskaitoje**Iš banko gautų kreditų grąžinimui užtikrinti įkeistas turtas**

Litais	2012 12 31	2011 12 31
Pastatų ir statinių likutinė vertė	22 969 072	10 102 429
Įrengimų likutinė vertė	6 347 275	0
Prekių ženklų likutinė vertė	11 032 975	11 978 659
Atsargų vertė	9 537 895	9 072 892
Pinigai banko sąskaitose	9 202	28 202
Gautinos sumos iš pirkėjų	28 351 868	25 664 040
Žemės sklypų nuomos teisės	0	0

Įmonė finansinius įsipareigojimus ir banko nustatytus rodiklius bei papildomus reikalavimus kontroliuoja ir vykdo.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Aiškinamasis raštas

30 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. Tikroji vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba pasirinkimo sandorių („opcionų“) kainų modeliais, priklausomai nuo aplinkybių.

Tikroji turto ir įsipareigojimų vertė reikšmingai nesiskiria nuo jų 2012 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitoje pateiktos likutinės (faktinės) vertės, išskyrus nekilnojamąjį ilgalaikį turtą, kurio nudėvėta savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai 2012 m. gruodžio 31 d.

Litais	Faktinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos gautinos sumos	4 182 729	4 182 729
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	251 495	251 495
Pirkėjų įsiskolinimas	28 351 868	28 351 868
Kitos gautinos sumos	126 567	126 567
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	10 140	10 140
Iš viso finansinio turto	32 922 799	32 922 799
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	18 971 908	18 971 908
Skolos tiekėjams	6 238 455	6 238 455
Kitos mokėtinos sumos	14 612 219	14 612 219
Iš viso finansinių įsipareigojimų	39 822 582	39 822 582

31 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

Įvykių, įvykusių po ataskaitinio laikotarpio, įtakančių įmonės finansinius rezultatus, nebuvo.

Generalinis direktorius

Juozas Daunys

Vilnius,
2013 m. kovo 15 d.

Vyriausioji finansininkė

Renata Baliūnaitė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Įsuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Metinis pranešimas

1 Informacija apie įmonę

Metinis pranešimas parengtas už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d., audituotas.

	Akcinė bendrovė „Vilniaus degtinė“ (toliau - Įmonė)
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1990 m. lapkričio 23 d. Valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filialas
Kodas	120057287
Buveinės adresas	Panerių g. 47/Smolensko g. 2, Vilnius, Lietuva
Telefonas	+ 370 5 233 08 19
Faksas	+ 370 231 5052
Elektroninis paštas	vd@degtine.lt
Interneto tinklalapis	www.degtine.lt

	Filialas Obelių spirito varykla (toliau – Filialas)
Filialo adresas	Vienožinskio g. 3, Audronių I k., Rokiškio r., Lietuva
Telefonas	+ 370 458 78723
Faksas	+ 370 458 78723
Elektroninis paštas	obeliai@degtine.lt

Daugiau nei šimtmečio gamybos tradicijas puoselėjanti ir aktyviai inovacijas diegianti Įmonė savo korporatyvinį ženklą 2012 m. birželio mėn. pakeitė nauju, siekiant sustiprinti Įmonės išskirtinumą ir pabrėžti jos vilnietišką kilmę šalies ir užsienio rinkose. Neatskiriama dalis – naujasis šūkis „Spiritus Vilmensis“. Jis išreiškia Įmonės strategiją kurti gėrimus, kuriuose kiekvienas lašas yra kupinas unikalios ir daugiakultūrės vilnietiškos dvasios bei paslapties.

Įmonė gamina ir parduoda degtinės, likerio ir kitus alkoholinius gėrimus, maistinį etilo alkoholį, importuoja ir parduoda kitų šalių gamintojų alkoholinius gėrimus. Filiale iš grūdų gaminamas maistinis distiliuotas etilo alkoholis. 2012 m. rugpjūčio mėn. filiale pradėta gaminti elektros ir šilumos energija. Dalis elektros energijos parduodama.

2 Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai

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

Įmonės įstatinį kapitalą sudarančios paprastosios vardinės akcijos visiems akcijų savininkams suteikia vienodas teises. Visos Įmonės akcijos yra pilnai apmokėtos. Įmonė nėra išleidusi skolos, išvestinių vertybinių popierių, kurie būtų konvertuojami į akcijas. Įmonė neįsigijo ir neturi supirkusi savų akcijų, nėra išleisti įgaliojimų jas supirkti.

Bendras akcininkų skaičius 2012 m. gruodžio 31 d. buvo 270 akcininkų.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Metinis pranešimas

2 Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai (tęsinys)

Akcininkai, 2012 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 procentus įstatinio kapitalo

Akcininko vardas ir pavardė arba įmonės pavadinimas, buveinės adresas, įmonės kodas	Nuosavybės teise priklausančių akcijų kiekis, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Balsų dalis, proc.
SOBIESKI DYSTRIBUCJA SP. Z O. O. ul. Bellottiego 1, 01-022, Warszawa, Poland, 230030460	16 668 632	68,29	68,29
ARŪNAS TUMA	2 382 077	9,76	9,76
SWEDISH CLIENTS SKANDINAVISKA ENSKILDA BANKEN Sergels Torg 2, 10640 Stockholm, Sweden, 502032908101	2 233 476	9,15	9,15
DAIVA ŽAROMSKIENĖ	1 220 422	5,00	5,00

Įmonė neturi informacijos apie reikšmingus akcininkų netiesiogiai valdomų akcijų paketus ar netiesiogiai jų turimų balsų dalis.

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

Įmonės paprastosios vardinės akcijos nuo 2002 m. kovo 25 d. yra įtrauktos į AB „NASDAQ OMX Vilnius“ papildomąjį prekybos sąrašą. Emitento trumpinys VDGIL. Į prekybą yra įtrauktos visos 24 408 431 vienetas akcijų. Akcijų perleidimui apribojimų nėra. Įmonė yra pasirašiusi sutartį su AB FMĮ „Finasta“ dėl išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo.

Vertybinių popierių prekybos istorija

Rodiklis	2009 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
Atidarymo kaina, litais	0,800	1,400	1,519	0,863
Didžiausia kaina, litais	1,500	2,000	1,519	1,015
Mažiausia kaina, litais	0,500	1,170	0,694	0,176
Paskutinė kaina, litais	1,400	1,519	0,863	0,777
Apyvarta vnt.	104 134	120 659	80 571	254 231
Apyvarta, mln.litų	0,11	0,18	0,09	0,16
Kapitalizacija gruodžio 31 d., mln.litų	34,17	37,08	21,07	18,96

Šaltinis: www.nasdaqomxbaltic.com/market

2012 metais užregistruotas 1 užbiržinis sandoris už 397 litus, (500 akcijų vienetų), 6 užbiržiniai nepiniginiai sandoriai (1 226 324 akcijų vienetai) (šaltinis: <http://www.csd.lit/lt/aktualijos/statistika/uzbsanda.php>). Detalią informaciją apie prekybą akcijomis galima rasti vertybinių popierių biržos tinklalapyje „NASDAQ OMX Vilnius“.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Metinis pranešimas

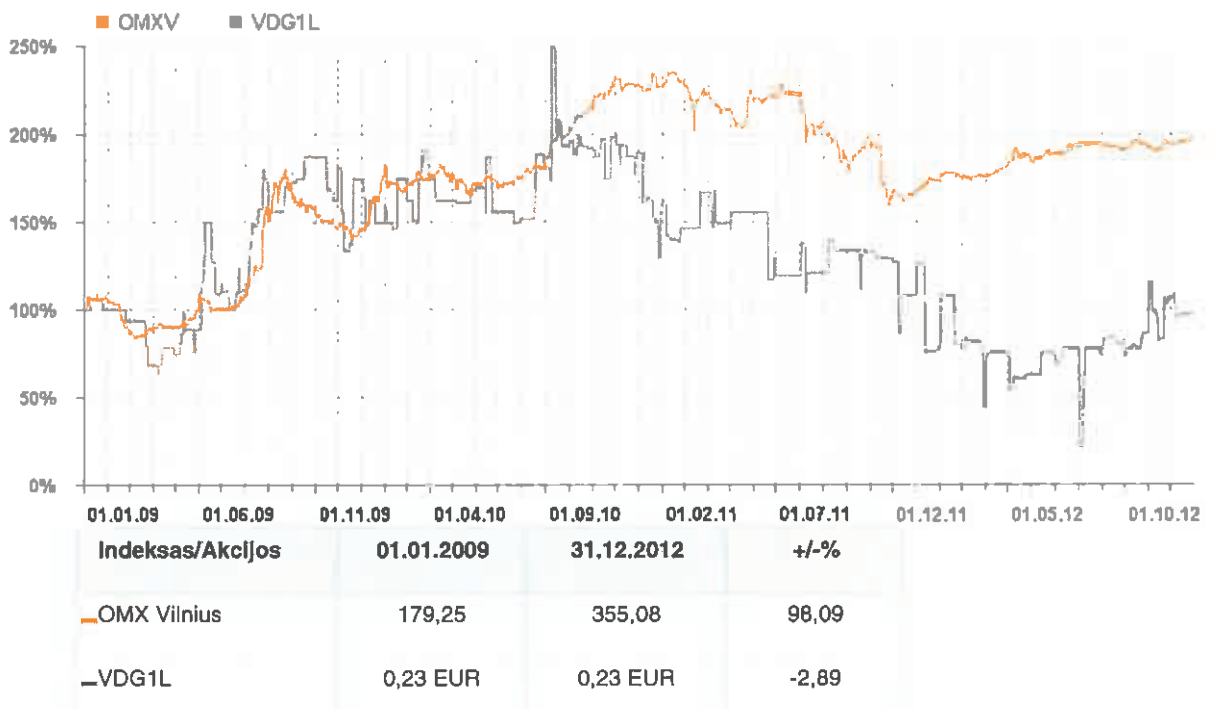
2 Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai (tęsinys)

Prekyba AB „Vilniaus degtinė” akcijomis biržoje „NASDAQ OMX Vilnius” 2009-2012 m.



Šaltinis: www.nasdaqomxbaltic.com/market

AB „Vilniaus degtinė” (VDG1L) akcijos kainos palyginimas su OMX Vilnius (OMXV) indeksu 2009-2012 m.



Šaltinis: www.nasdaqomxbaltic.com/market

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Metinis pranešimas

3 Įmonės valdymas

Įmonė turi visuotinį akcininkų susirinkimą, kolegialų priežiūros organą – stebėtojų tarybą, kolegialų valdymo organą – valdybą ir vienasmenį valdymo organą – Įmonės vadovą (generalinį direktorių). Įmonėje nėra sudarytų komitetų.

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

Įmonės valdyba sudaryta iš 4 narių. Įmonės įstatuose nustatytas valdybos narių skaičius – 5. Šiuo metu yra vykdoma potencialaus valdybos nario paieška. Valdybą ketverių metų kadencijai renka stebėtojų taryba. Stebėtojų taryba gali atšaukti visą valdybą arba pavienius jos narius nepasibaigus jų kadencijai. Valdybos narys gali atsistatydinti iš pareigų kadencijai nesibaigus, apie tai ne vėliau kaip prieš 14 dienų įspėjęs raštu. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme apibrėžtos kompetencijos, remiantis Įmonės įstatais valdyba priima sprendimus dėl:

1. dėl filialų ir atstovybių steigimo ar jų veiklos nutraukimo, bei pritaria jų direktorių paskyrimui;
2. perleidimo, išnuomavimo ar įkeitimo ilgalaikio turto dalies, taip pat laidavimo ar garantavimo kitų subjektų prievolių įvykdymo;
3. dėl ilgalaikio turto įsigijimo už kainą didesnę kaip 200 tūkstančių litų;
4. dėl dukterinių įmonių reorganizavimo ar likvidavimo;
5. dėl paskolų ėmimo;
6. tvirtina atstovavimo dukterinėse ir kitose bendrovėse, kuriose Įmonė turi akcijų, tvarką;
7. priima sprendimus dėl įgaliotinių, kurie atstovaus Įmonę dukterinėse įmonėse, kandidatūrų;
8. tvirtina komercinių paslapčių sąrašą;
9. tvirtina prekių, darbų ir paslaugų pirkimo taisykles.

Įmonės vadovą renka, atšaukia ir atleidžia iš pareigų, nustato atlyginimą, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina ir skiria nuobaudas Įmonės valdyba.

Santykiuose su kitais asmenimis Įmonės vardu vienvaldiškai veikia Įmonės vadovas.

2012 metais įvyko 6 valdybos, 5 stebėtojų tarybos posėdžiai ir 1 akcininkų susirinkimas. Posėdžių ir susirinkimų metu buvo priimti Įmonei svarbūs sprendimai.

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

Metinis pranešimas

3 Įmonės valdymas (tęsinys)

Kolegialių organų nariai, vadovas, vyriausiasis finansininkas 2012 m. gruodžio mėn. 31 d.

Vardas, pavardė	Pareigos	Dalyvavimas emitento įstatiniame kapitale, proc.	Kadencija
Dariusz Jamiola	Stebėtojų tarybos pirmininkas	-	2012-04 – 2016-04
Tomasz Kowalski	Stebėtojų tarybos narys	-	2012-04 – 2016-04
Darius Šiaudinis	Stebėtojų tarybos narys, marketingo vadovas	-	2012-04 – 2016-04
Darius Žaromskis	Valdybos pirmininkas	4,99	2011-12 – 2015-12
Juozas Daunys	Valdybos narys, generalinis direktorius	-	2011-12 – 2015-12
Dalius Rutkauskas	Valdybos narys, prekybos direktorius	-	2011-12 – 2015-12
Genadij Jurgelevič	Valdybos narys, gamybos direktorius	-	2012-10 – 2015-12
Juozas Daunys	Generalinis direktorius	-	nuo 2011-07-07
Renata Baliūnaitė	Vyriausioji finansininkė	-	nuo 2011-03-31

2012 m. spalio 2 d. stebėtojų taryba valdybos nariu iki kadencijos pabaigos išrinkto gamybos direktorių Genadij Jurgelevič vietoj 2012 m. rugsėjo 3 d. atsistatydinusios iš valdybos nario pareigų Aistės Rasmussen.

Kolegialių priežiūros ir valdymo organų nariams išmokos už darbą stebėtojų taryboje ir valdyboje nebuvo mokamos. Įmonė šiems asmenims neperleido turto, nesuteikė paskolų ar garantijų, nemokėjo dividendų. Per 2012 metus buvo sumokėta 195 tūkst. litų (be pridėtinės vertės mokesčio) už suteiktas paslaugas.

2012 metais administracijos nariams buvo priskaičiuota 198 tūkst. litų išmokų su darbo santykiais, neatskaičius mokesčių. Vidutiniškai vienam nariui 99 tūkst. litų. Įmonė šiems asmenims neperleido turto, nesuteikė paskolų ar garantijų, nemokėjo dividendų.

Informacija apie susijusių šalių sandorius pateikta metinių finansinių ataskaitų už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d., 28 pastaboje.

Per ataskaitinį laikotarpį Įmonės vardu nebuvo sudarytų žalingų sandorių ar interesų konfliktų.

Reikšmingų susitarimų, kurių šalis yra Įmonė ir kurie įsigalioję, pasikeitę ar nutrūkę pasikeitus Įmonės kontrolei, nėra. Įmonės ir jos kolegialių valdymo bei priežiūros organų narių ar darbuotojų susitarimų, numatančių kompensaciją jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties, arba jei jų darbas baigtųsi dėl Įmonės kontrolės pasikeitimo, nėra.

Įmonė, vykdydama prievoles pagal vertybinių popierių rinką reglamentuojančius teisės aktus, viešai paskelbė informaciją apie esminius įvykius emitento veikloje:

- 2012-02-29 2011 m. 12 mėnesių tarpinio veiklos rezultato skelbimas;
- 2012-03-28 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas;
- 2012-03-29 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektų skelbimas;
- 2012-04-19 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų paskelbimas;
- 2012-04-25 stebėtojų tarybos pirmininko išrinkimo paskelbimas;
- 2012-05-31 2012 m. 3 mėnesių tarpinio veiklos rezultato skelbimas;

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Metinis pranešimas

3 Įmonės valdymas (tęsinys)

- 2012-06-12 pranešimas spaudai apie korporatyvinio ženklo pakeitimą nauju;
- 2012-08-07 pranešimas apie filiale pradėtą gaminti elektros ir šilumos energiją;
- 2012-08-31 2012 m. 6 mėnesių tarpinio veiklos rezultato skelbimas;
- 2012-09-03 pranešimas dėl gamybos direktoriaus pasikeitimo ir valdybos nario atsistatydinimo;
- 2012-10-11 pranešimas apie naujo valdybos nario išrinkimą;
- 2012-11-30 2012 m. 9 mėnesių tarpinio veiklos rezultato skelbimas;
- 2012-12-03 pranešimas apie valdybos pirmininko sandorį dėl emitento akcijų.

Detalią informaciją apie esminius įvykius galima rasti Įmonės tinklapyje www.degtine.lt arba „NASDAQ OMX Baltijos“ tinklalapyje www.nasdaqomxbaltic.com.

Įmonė priklauso Lietuvos maisto eksportuotojų asociacijai LitMEA.

4 Gamybinė veikla

Pagrindinė Įmonės veikla – degtinių, aromatizuotų degtinių, trauktinių, likerių ir kitų alkoholinių gėrimų gamyba. Gamyboje naudojamas išgrynintas vanduo, natūralūs ingredientai: riešutai, uogos, vaisių sultys, medus, žolelės. Gilias lietuviškas gaminimo tradicijas išlaikiusios Įmonės gaminiai daug kartų pelnė apdovanojimus už kokybės ir receptų išskirtinumą. 2012 metais Įmonės technologai ir marketingo specialistai sukūrė daugiau nei trisdešimt naujų gaminių:

- degtines: „Baltius vodka“, „Gediminas Crystal Vodka“, „Shotka vodka“, „Beloff vodka“, „Bartenders‘ s club vodka“, „Bajorų grafinas“, „Livonia“;
- aromatizuotas degtines: „Bajorų kedrinė“, „Bajorų obuolių skonio“, „Shotka vodka ale“;
- aromatizuotą degtinę-balzamą „Herbalux“;
- spiritinius gėrimus: „Obelių pirmojo varymo ruginė“, „Beloff spirit drink“, „Like Cosmopolitan“;
- trauktinę „Čepkelių aviečių“;
- brendį „Renaissance VS“ ir kitus gaminius.

Pagaminta produkcija

Pavadinimas	Mato vnt.	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis	Pokytis (+,-), proc.
Alkoholiniai gėrimai	tūkst. litrų	7 472,4	6 311,6	+18,4

2012 metais alkoholinių gėrimų gamyba išaugo 18,4 procentais. Alkoholinių gėrimų gamybos augimą sąlygojo pardavimų augimas vidaus rinkoje ir plėtra į užsienio rinkas.

Filialas iš rugių ir kvietrugių gamina maistinį distiliuotą etilo alkoholį. 2012 metais pagamino 4 970,8 tūkst. litrų absoliutaus alkoholio.

2012 metais Filiale užbaigti kogeneracinės elektrinės statybos darbai ir rugpjūčio mėn. pradėta gaminti elektros ir šilumos energija. Į šį projektą investuota 20,8 mln. litų, iš jų 10,0 mln. litų finansavimas gautas iš Europos Sąjungos (toliau – ES) struktūrinių fondų. Instaliuota elektros galia 1,5 MW.

Metinis pranešimas

4 Gamybinė veikla (tęsinys)

Kogeneracinėje jėgainėje iš maistinio distiliuoto etilo alkoholio gamybos šalutinio produkto žliaugtų yra gaminamos biodujos. Jas deginant vidaus degimo varikliuose gaminama elektros ir šilumos energija. Garas panaudojamas gamybos procese. Perteklinė elektros energija parduodama AB Lesto. Šis projektas sumažino Filialo energetinių resursų sąnaudas bei aplinkos taršą.

Įmonės vadovybė išskirtinį dėmesį skiria gamybos sąnaudų mažinimui, gamybos procesų efektyvumo didinimui, gaminamų produktų kokybės tobulinimui, saugiam ir efektyviam darbui. Išdirbis žmogui išaugo 35,9 procentais nuo 26 944 litų /mėn. 2011 metais iki 36 622 litų/mėn. 2012 metais.

Efektyvumą pasiekti padėjo gamybos efektyvių procesų valdymo sistema LEAN. LEAN sistemos tikslas - naudojant mažesnius išteklius, sukurti didesnę vertę klientui ir didinti konkurencinį pranašumą. Ši sistema apima tris etapus: veiklos vertinimą, mokymą ir ugdymą, įgyvendinimą ir koordinavimą. Per 2012 metus, įskaitant apmokymus septyniais skirtingais LEAN metodais, apmokyti 137 darbuotojai. Įgyvendintas 331 pasiūlymas veiklos tobulinimui leido 2012 metais pagerinti įrengimų panaudojimo efektyvumą 24 procentais.

Įmonėje sėkmingai valdoma ir prižiūrima kokybės vadybos sistema ISO 9001:2000. ISO standarto įdiegimas užtikrina nuolatinį valdymo efektyvumą, darnų Įmonės vystymąsi, konkurencinį pranašumą.

5 Komercinė veikla

2012 metų pardavimo pajamos sudarė 55 943 614 litus (2011 metų 41 062 173 litus). Lyginant su 2011 metais, pajamos padidėjo 36,2 procentais.

Didžiąją dalį Įmonės pardavimo pajamų sudaro pardavimai Lietuvos rinkoje (71,4 procento). Pardavimo pajamos vidaus rinkoje padidėjo 12,9 procentais, o ES ir užsienio rinkose išaugo 2,8 karto. Sparčiausiai didėjo pardavimai Lenkijos, Ispanijos, Izraelio, Danijos, Estijos, Latvijos rinkose bei naujose Vietnamo ir JAV rinkose.

Parduota produkcija

Pavadinimas	Mato vnt.	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis	Pokytis (+,-), proc.
Alkoholiniai gėrimai	tūkst. litrų	8 069,9	6 861,1	+17,6

2012 metais parduota 1 208,8 tūkst. litrų alkoholinių gėrimų daugiau nei 2011 metais. Pardavimai padidėjo 17,6 procentais. Didžiausią lyginamąjį svorį sudarė degtinės, t.y. 72,5 procento visų alkoholinių gėrimų pardavimo litrais. Per 2012 metus alkoholinių gėrimų pardavimai didėjo: degtinių 18,1 procentais, karčiųjų trauktinių 24,5 procentais, likerių 40,9 procentais, brendžio 68,1 procentais, vyno 99,8 procentais.

Marketingo ir pardavimo specialistai kuria naujų prekių ženklų įvaizdžio ir pardavimo strategijas, nuosekliai dirba rinkodaros formavimo srityje. Didžiausią įtaką pardavimams turėjo „Bajorų“ degtinės asortimento atnaujinimas: naujo dizaino etiketės, 0,35 ir 1 litro tūrio talpos buteliai. Šio prekės ženklo palaikymui sukurtos dvi reklaminės kampanijos degtinei „Bajorų klasikinė“ ir „Bajorų Premium“ (pagaminta iš Alfa spirito).

Metinis pranešimas

5 Komercinė veikla (tęsinys)

2012 metų pabaigoje pradėtas gaminti naujas produktas „Gedimino Crystal Vodka“. Šiam gaminiui sukurtas naujas butelis ir 2013 metais planuojama stipri šio prekės ženklo palaikymo kampanija. Alkoholio reklama Lietuvoje yra ribojama Lietuvos Respublikos Reklamos įstatymu ir Alkoholio kontrolės įstatymu.

Gamybai reikalingos atsargos perkamos iš patikimų Lietuvos ir užsienio tiekėjų rinkos kainomis. Įsigyjamų žaliavų ir medžiagų kokybė kontroliuojama. Sudarant sutartis su tiekėjais, deramasi dėl palankių kainų ir mokėjimo atidėjimo terminų.

6 Ekonominiai-finansiniai rodikliai

Detali informacija apie 2012 metų Įmonės veiklos rezultatus pateikta audituotose metinėse finansinėse ataskaitose už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d. Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES.

Ekonominiai – finansiniai rodikliai

Rodikliai	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis	Pokytis (+,-), proc.
Pardavimo pajamos (nuostoliai) be akcizo, litais	55 943 614	41 062 173	+36,2
EBIT, litais	921 952	(2 743 000)	-133,6
EBITDA, litais	4 287 044	3 362 224	+27,5
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių, litais	495 312	(3 194 124)	-115,5
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), litais	376 273	(2 895 355)	-113,0
Nusidėvėjimas, amortizacija, vertės sumažinimas, litais	3 365 092	6 105 224	-44,9
Ilgalaikis turtas, litais	48 249 040	47 958 527	+0,6
Trumpalaikis turtas, litais	38 277 965	35 585 485	+7,6
Turtas iš viso, litais	86 527 005	83 544 012	+3,6
Akcinis kapitalas, litais	24 408 431	24 408 431	-
Nuosavas kapitalas, litais	36 322 738	35 946 465	+1,0
Ilgalaikiai įsipareigojimai, litais	15 573 936	15 052 632	+3,5
Trumpalaikiai įsipareigojimai, litais	34 630 331	32 544 915	+6,4
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai, litais	3 176 360	4 907 830	-35,3
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai, litais	(3 587 700)	(9 080 171)	-60,5
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai, litais	374 880	4 169 413	-91,0
Bendrojo pelningumo rodiklis, proc.	28,5	34,9	-6,4
Grynojo pelningumo rodiklis, proc.	0,7	(7,1)	+7,8
EBIT pelningumo rodiklis, proc.	1,6	(6,7)	+8,3
EBITDA pelningumo rodiklis, proc.	7,7	8,2	-0,5
ROE (savininkų nuosavybės pelningumas), litais	0,01	(0,08)	-112,5
ROA (turto pelningumas), litais	0,01	(0,03)	-133,3
Skubaus mokumo koeficientas	0,823	0,806	+2,1
Grynojo apyvartinio kapitalo apyvartumas, koefic.	16,729	10,447	+60,1
Pelnas akcijai, litais	0,02	(0,12)	-116,7
Skolos-nuosavybės koeficientas	1,382	1,324	+4,4

Metinis pranešimas

6 Ekonominiai-finansiniai rodikliai (tęsinys)

2012 metais Įmonė padidino 36,2 procentais pardavimo pajamas ir uždirbo 376 273 litus pelno (2011 metais 2 895 355 litai nuostolių, iš jų 2 371 448 litų turto vertės sumažėjimo nuostoliai).

Išaugusios žaliavų, medžiagų, energetinių resursų kainos ir konkurencija rinkoje įtakojo Įmonės parduodamų alkoholinių gėrimų bendrojo pelningumo mažėjimą 6,5 procentais.

Investicijoms skirti 4 339 277 litai, iš jų kogeneracinės elektrinės statybai 4 049 783 litai.

Įmonės turto vertė per metus padidėjo 3,5 procentais. Ilgalaikis turtas padidėjo užbaigus kogeneracinės elektrinės statybą, o gruodžio mėnesį, išaugus produkcijos paklausai, 10,4 procentais padidėjo pirkėjų skolos, 8,99 procentais padidėjo žaliavų ir medžiagų atsargos (daugiausia dėl grūdų atsargų).

Nebaigtos gamybos ir pagamintos produkcijos atsargos sumažėjo. Atsargų apyvartumas padidėjo (nuo 3,274 iki 4,299), vadovybei per metus padidinus atsargų valdymo efektyvumą. Grynojo apyvartinio kapitalo apyvartumo koeficientas padidėjo nuo 10,447 iki 16,729.

Didžiąją įsipareigojimų dalį metų pabaigai sudarė kogeneracinės elektrinės statybos projektui įgyvendinti skirta valstybės dotacija 9 657 138 litai, finansiniai įsipareigojimai bankui 18 971 908 litai, į valstybės biudžetą mokėtini akcizo ir pridėtinės vertės mokesčiai 13 772 333 litai.

7 Rizikos veiksniai

Ekonominiai rizikos veiksniai

Pagrindiniai rizikos veiksniai: nestabili ekonominė situacija, didelė alkoholio vidaus rinkos koncentracija, konkurencija, šešėlinės ekonomikos mastas, mokesčių didinimo tikimybė, didėjantys ribojimai alkoholio reklamai ir prekybai. Stiprėjant konkurencijai, dėmesys ir lėšos skiriamos naujų produktų gamybai ir prekių ženklų įvaizdžio kūrimui, pozicijų vidaus rinkoje stiprinimui bei pardavimų užsienio rinkose vystymui.

Įmonė neturėjo sunkumų aprūpinant gamybą reikiamomis žaliavomis ir medžiagomis. Tiekimų sutartys užtikrina žaliavų, medžiagų ir energetinių resursų tiekimą. Produkcijos pardavimo sutartys su pirkėjais sudaromos kalendoriniams metams. Numatyti atidėjimo terminai ir banko kreditai leidžia planuoti ir balansuoti pinigų srautus. Skolų valdymą atlieka darbuotojai, kuriems priskirta kompetencija bei atsakomybė valdant skolas.

Finansiniai rizikos veiksniai

Iš banko gautų kreditų gražinimui užtikrinti Įmonė yra įkeitusi dalį turto. Informacija apie įkeistą turtą ir finansinės rizikos valdymą atskleista metinių finansinių ataskaitų už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d., 29 ir 27 pastabose. Įmonė finansinius įsipareigojimus ir banko nustatytus rodiklius bei papildomus reikalavimus kontroliuoja ir vykdo.

Ekologiniai rizikos veiksniai

Gamybinės veiklos apribojimo ar sustabdymo dėl žalos aplinkai nebuvo. Kitų ekologinių rizikos veiksnių ar avarijų nebuvo. Įmonė antrines žaliavas rūšiuoja ir tiekia perdirbimui arba utilizavimui. Filiale nuotekos surenkamos ir valomos nuosavuose biologinio valymo įrenginiuose. Įmonė kiekvienais metais sudaro sutartį su atliekų tvarkytoju dėl gaminių pakuočių atliekų tvarkymo. 2012 metais gaminių pakuočių atliekų tvarkymui patirta 1 006,9 tūkst. litų sąnaudų. Atsižvelgiant į gamybos apimtis ir pakuočių atliekų naudojimo ir perdirbimo užduotis, tikėtina, kad perdirbamų atliekų kiekis didės.

Metinis pranešimas

7 Rizikos veiksniai (tęsinys)

Techniniai–technologiniai rizikos veiksniai

Kadangi Įmonėje dalis technologinių įrengimų yra nusidėvėję, siekiant eliminuoti techninius rizikos veiksnius, dėmesys skiriamas įrangos atnaujinimui, technologinių procesų vystymui ir produkcijos kokybės gerinimui.

Socialiniai rizikos veiksniai

Įmonės darbuotojai kelia kvalifikaciją kursuose, seminaruose, mokosi aukštesiose mokyklose. Darbo rinkoje vyrauja maža pasiūla kvalifikuotų darbininkų ir kompetetingų specialistų, atitinkančių Įmonės poreikius. Šiuo metu laisvų darbo vietų Įmonėje nėra. Darbo užmokestis mokamas laiku. Darbuotojams sudarytos tinkamos ir saugios darbo sąlygos.

Informacija apie kitus rizikos veiksnius pateikta audituotų metinių finansinių ataskaitų už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d., 27 pastaboje.

8 Darbuotojai

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius

Rodikliai	2012 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis
Darbuotojų skaičius	142	149

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius sumažėjo 4,7 procentais, pasiekus didesnę gamybos procesų ir administracijos darbuotojų darbo efektyvumą.

Darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis

Darbuotojai	2012 m. sausis-gruodis		2011 m. sausis-gruodis	
	Skaičius 2012 12 31	Vid. darbo užm., litais	Skaičius 2012 12 31	Vid. darbo užm., litais
Vadovai (direktoriai)	3	14 869	3	12 032
Specialistai ir tarnautojai	56	3 130	57	3 135
Darbininkai	80	1 666	90	1 535
Iš viso	139	2 374	150	2 328

Įmonė laiku išmoka darbo užmokestį. Darbo užmokesčio dydis priklauso nuo pareigybės, atsakomybės, darbo kokybės, darbo pasiūlos ir paklausos rinkoje. Taikoma finansinio skatinimo sistema įvertina kiekvieno darbuotojo indėlį Įmonės veiklos rezultatams. Socialinės garantijos darbuotojams nustatytos kolektyvinėje sutartyje. Darbo sutartyse ar kolektyvinėje sutartyje nėra numatyta ypatingų Įmonės darbuotojų ar jų dalies teisių ir pareigų.

Metinis pranešimas

8 Darbuotojai (tęsinys)

Darbuotojai pagal išsilavinimą

Darbuotojai	Darbuotojų skaičius 2012 12 31	Darbuotojų skaičius 2011 12 31
Turintys aukštąjį išsilavinimą	58	47
Turintys aukštesnįjį išsilavinimą	35	40
Turintis vidurinį arba spec. vidurinį išsilavinimą	46	63
Iš viso	139	150

Įmonės sėkmingos veiklos pagrindas - kūrybingi, nuolat tobulėjantys darbuotojai, nebijantys atsakomybės ir ieškantys naujų darbo formų, efektyvių problemų sprendimo būdų. Darbuotojai kelia kvalifikaciją kursuose, seminaruose, gilina žinias finansų, marketingo, eksporto srityse.

Siekiant sukurti didesnę vertę klientui ir didinti konkurencinį pranašumą, Įmonėje diegiama LEAN gamybos valdymo sistema. Efektyvus proceso valdymas neįmanomas be nuolat tobulėjančio žmogaus. Mokymo ir ugdymo metu darbuotojai yra sertifikuojami, o už sėkmingai įgyvendintas idėjas, kurios atneša ekonominę naudą Įmonei, skatinami.

9 Tyrimų ir plėtros veikla

Naujų produktų receptūrų kūrimas yra nenutrūkstama Įmonės veiklos dalis. Įmonė periodiškai vykdo vidiniais tyrimais ir darbuotojų patirtimi pagrįstus eksperimentinės plėtros projektus, kurių metu atlieka eksperimentinius bandymus. Plėtojama aromatinių degtinių ir trauktinių gamyba. Pagrindinis dėmesys skiriamas tradicinės degtinės kūrimui ir skonio tobulinimui. Gilias lietuviškas gaminimo tradicijas išlaikiusios Įmonės gaminiai daug kartų pelnė apdovanojimus už kokybės bei receptų išskirtinumą. Naujų produktų kūrimo srityje reikšmingi pasiekimai parodę metu įvertinimi medaliais.

10 Aplinkosauga

Įmonė siekia mažinti neigiamą poveikį aplinkai, įgyvendina taršos prevencijos priemones, užtikrinančias, kad vykdoma veikla nekeltų žalingos įtakos orui, vandeniui, žemei. Įmonė nuolat stebi veiklos rodiklius, planuoja ir diegia investicijas, kurios leistų sumažinti gamybos ir energetines sąnaudas, gerintų aplinkosauginę būklę.

Filiale pagrindiniai taršos šaltiniai yra katilinė ir etilo alkoholio gamybos cechas. Katilinė gamina garą technologiniam procesui, tiekia šilumos energiją gamybinėms ir buitinėms patalpoms. Gamybos procese susidariusios atliekos rūšiuojamos ir atiduodamos perdirbimui arba utilizavimui, o nuotekos surenkamos ir valomos nuosavyse biologinio valymo įrenginiuose. Nuotekų valymo įrenginių darbo kontrolei gerinti atliekami kontroliniai tyrimai. Vykdoma vandenvietės požeminio ir aplinkinių atvirų vandens telkinių vandens monitoringo programa.

Metinis pranešimas

10 Aplinkosauga (tęsinys)

Vilniuje esančių gamybinių padalinių technologiniame procese naudojamos gamtinės dujos. Gamybos, buitinės ir paviršinės nuotekos patenka į UAB „Vilniaus vandenys“ kanalizacijos tinklus. Įmonėje gamybos metu susidaranti visų rūšių atliekos (stiklas, metalas, popierius, kartonas, plastikas ir kita) yra rūšiuojamos ir tiekiamos atliekų tvarkytojams.

Įmonėje atlikta pavojaus ir rizikos analizė, paruoštos avarijų prevencijos priemonės, avarijų likvidavimo planas. Įmonės pastatai įvertinti ir paženklinėti pagal bendrąsias priešgaisrinės saugos taisykles.

Įmonė deklaruoja sunaudotus gamtinius vandens išteklius bei išmetamus teršalus iš mobilių ir stacionarių taršos šaltinių. Per 2012 metus priskaičiuota 29,4 tūkst. litų mokesčio už aplinkos teršimą iš stacionarių ir mobilių šaltinių, 21,8 tūkst. litų mokesčio už valstybinius gamtos išteklius (vandenį).

11 Vidaus kontrolės ir kokybės sistema

Įmonės vidaus kontrolės sistemos paskirtis yra užtikrinti Įmonės tikslų ir uždavinių įgyvendinimą taip, kad Įmonė galėtų siekti ilgalaikio pelningumo ir sukurtų patikimą finansinės ir valdymo atskaitomybės sistemą.

Įmonės vidaus kontrolė – tai dinaminis procesas, kurio metu yra siekiama garantuoti, kad būtų laikomasi įstatymų, poįstatyminių aktų bei Įmonėje priimtų taisyklių, įdiegti tinkami Įmonės turto apsaugos metodai, išvengta klaidų bei atskleisti piktnaudžiavimai. Šiame procese išskiriamos trys pakopos:

- standartų ir normatyvų nustatymas;
- faktinių ir planinių duomenų palyginimas;
- sprendimų priėmimas, išanalizavus duomenis.

Organizacinė struktūra aiškiai apibrėžia darbuotojų funkcijas ir atskaitomybę už darbo kokybę. Esama apskaitos valdymo sistema užtikrina teisingą duomenų apskaitą ir kontrolę. Įmonėje vykdoma sisteminė ir momentinė turto inventurizacija užtikrina turto apsaugojimą nuo neteisėto panaudojimo ar grobstymo. Vadovybė užtikrina, kad darbuotojai turėtų tinkamą kompetenciją, kaupiti patirtį ir naujausias žinias.

Vadovybė nuolat siekia, kad vidaus kontrolės sistema spartintų valdymo procesus bei padėtų valdyti verslo riziką.

Įmonėje įdiegta kokybės vadybos sistema ISO 9001:2000. Įdiegus ISO 9001:2000 standartą, Įmonė yra solidus ir patikimas partneris užsienio rinkose. Įmonė orientuojasi į ilgalaikius tikslus ir kokybę. Klientai labiau pasitiki produktais ir darbo kokybe. Darbuotojai aiškiai supranta jiems keliamus tikslus ir užduotis bei nustatytas pareigybės.

LEAN gamybos valdymo sistema padeda naudoti mažesnius išteklius, sukurti didesnę vertę klientui ir didinti konkurencinį pranašumą. Pašalinus esamus nuostolius, užtikrinamas savalaikis užsakymų vykdymas, geresnis apyvartinių lėšų naudojimas, o darbuotojai įtraukiami į pastovų veiklos gerinimo ir efektyvinimo procesą.

Metinis pranešimas

12 Veiklos planai ir perspektyvos

2012 metais pardavimo pajamos padidėjo 36,2 procentais ir sudarė 55,9 mln. litų (2011 metais 41,1 mln. litų).

Labiausiai įtakojo išaugę maistinio etilo alkoholio pardavimai. Alkoholinių gėrimų pardavimai (litrais) išaugo 15,7 procentais vidaus rinkoje ir 36,0 procentais ES ir trečiosiose šalyse.

Per 2012 metų devynis mėnesius Lietuvos degtinių rinka nesikeitė lyginat su 2011 metais, o ketvirtą ketvirtį ūgtelėjo. 2013 metais laukiamas nedidelis alkoholio rinkos augimas. Didesniam vidaus rinkos augimui trukdo šešėlinė rinka, kuri sudaro daugiau nei 30 procentų šalies stipraus alkoholio rinkos. Pagrindinis augimas laukiamas iš eksporto rinkų.

2012 metais Įmonė produkciją eksportavo beveik į 20 šalių: Kiniją, JAV, Vietnamą, Izraelį, Maroką, Ispaniją, Prancūziją, Skandinavijos šalis, Bulgariją, Lenkiją, Latviją, Estiją, Ispaniją ir kitas. Šiose rinkose sėkmingai įsitvirtina prekių ženklai: „Shotka vodka“, „Litvak vodka“, „Renaissance brandy“ ir kiti. 2013 metais planuojamas alkoholinių gėrimų pardavimų ES ir trečiosiose šalyse augimas (litrais) iki 90 procentų. Planuojama vystyti pardavimų geografiją ir didinti pardavimus jau esamose rinkose.

Pardavimų augimą Lietuvos rinkoje labiausiai įtakojo „Bajorų“ degtinės prekės ženklo atnaujinimas. Tai leido padidinti šio prekės ženklo rinkos dalį (litrais) nuo 4,0 procentų iki daugiau nei 7,0 procentų. Įmonės turimais duomenimis šiuo metu Įmonė užima 24 procentus šalies degtinių rinkos (litrais) ir tai yra 2 procentais daugiau nei 2011 metais.

2013 metais planuojama atnaujinti vidaus rinkai didžiąją dalį alkoholinių gėrimų asortimento.

2012 metų trečią ketvirtį baigtas įgyvendinti „Žliaugtų panaudojimas elektros energijos gamybai“ projektas. Dar 2012 metais pagaminta 1,8 mln. kWh elektros energijos. 2013 metais planuojama pagaminti daugiau kaip 4 mln. kWh.

2013 metų planuojami rodikliai:

- pardavimo pajamos didės 12 procentų iki 62,5 mln. litų;
- pelnas iki mokesčių 1,5 mln. litų;
- alkoholinių gėrimų pardavimai 9 mln. litrų arba 12 procentų daugiau nei 2012 metais.

13 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

Įvykių, įvykusių po ataskaitinio laikotarpio, įtakančių Įmonės finansinius rezultatus, nebuvo.

Generalinis direktorius

Juozas Daunys

Vilnius,
2013 m. kovo 15 d.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

Priedas prie metinio pranešimo

AB „Vilniaus degtinė“ pranešimas apie vertybinių popierių biržoje „NASDAQ OMX Vilnius“ listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi 2012 metais.

AB „Vilniaus degtinė“ vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės bendrovės „NASDAQ OMX Vilnius“ listingavimo taisyklių 24.5. punktu, šiame pranešime atskleidžia, kaip laikosi vertybinių popierių biržos „NASDAQ OMX Vilnius“ patvirtinto listinguojamų bendrovių valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų. Jei šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečiai nuostatų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių.

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 įmonės klausimus, finansinius rezultatus, veiklą, vystimosi perspektyvas yra atskleidžiama laiku ir tiksliai, kaip tai reglamentuoja įstatymo nuostatos, taip pat informacija skelbiama įmonės 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 įmonės 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	Įmonės stebėtojų taryba, valdyba ir įmonės vadovas glaudžiai bendradarbiauja sprendžiant įvairius įmonės veikloje iškilančius klausimus, rengia bendrus ypač svarbių klausimų aptarimus, siekiant priimti optimaliausius sprendimus, užtikrinančius kuo didesnę naudą įmonei.
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	Įmonės valdymo organai užtikrina, kad būtų gerbiamos visų interesų turėtojų teisės. Įmonėje yra įdiegta Kokybės vadybos sistema (ISO 9001), išrinkta darbo taryba, atstovaujanti darbuotojų interesus. Vyksta abipusiai naudingas bendradarbiavimas su tiekėjais, klientais, griežtai laikomasi sutartyse numatytų nuostatų ir terminų.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

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	Įmonė laikosi šios rekomendacijos, joje yra šie priežiūros ir valdymo organai: visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba, valdyba ir Įmonės vadovas. Reguliarūs valdybos ir stebėtojų tarybos posėdžiai, svarbiausių Įmonės veiklos klausimų nagrinėjimas užtikrina efektyvią Įmonės 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	Įmonės 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	Įmonėje 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 neprieštaruoja šio organo esmei ir paskirčiai.	Taip	Šios rekomendacijos laikomasi, kai Įmonės 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 šioms organams priimant sprendimus.	Taip	Įmonės stebėtojų taryba sudaryta ir trijų asmenų, valdyba sudaryta iš keturių 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 sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Taip	Įmonė dalinai laikosi šios rekomendacijos (stebėtojų tarybos pirmininkas nėra buvęs Įmonės vadovu, tačiau valdybos pirmininkas yra buvęs Įmonės vadovu). Įmonės stebėtojų tarybos pirmininkas atstovauja pagrindiniam Įmonės akcininkui ir nėra susijęs su kasdienine Įmonės veikla.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka		
Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą.		
3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Įmonė viešai atskleidžia informaciją apie kandidatus į Įmonės kolegialius organus, tačiau Įmonę kontroliuojantis akcininkas gali savo nuožiūra siūlyti akcininkų susirinkimui atšaukti kolegialių organų narius. Kolegialių Įmonės organų nariams nėra atlyginama iš Įmonės lėšų.
3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	Įmonė kaupia informaciją apie kolegialių organų narių pareigas ir dalyvavimą kitų įmonių veikloje. Ši informacija yra pastoviai tikslinama ir atnaujinama bei viešai paskelbiama.
3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.	Taip	Akcininkų susirinkimui yra pateikiama kandidatų į stebėtojų tarybos narius išsami informacija apie kandidato išsilavinimą, darbinę patirtį ir pan.
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.	Taip	Renkant Įmonės kolegialius valdymo organų narius yra užtikrinama atitinkama narių kvalifikacija.
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.	Taip	Įmonės kolegialių valdymo organų nariai kelia savo kvalifikaciją įvairiuose tobulinimo kursuose, specialiuose seminaruose, kuriuose jie informuojami apie esminius Įmonės veiklą reguliuojančių teisės aktų pasikeitimus.
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.	Ne	Įmonės stebėtojų tarybos nariai tik dalinai atitinka nepriklausomumo kriterijus. Įmonėje iki šiol nebuvo taikoma stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktikos.
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	Ne	Įmonė nesilaiko šio valdymo kodekso rekomendacijos, nes stebėtojų tarybos nariai yra kontroliuojančio

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

<p>kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:</p> <ol style="list-style-type: none">1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas;3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB I straipsnio 1 dalį);5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai. <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>akcininko, įmonės ir susijusių įmonių darbuotojai.</p>
--	---

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

<p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.</p>	<p>Ne</p>	<p>Įmonėje iki šiol nebuvo taikoma valdymo organų narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.</p>
<p>3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami 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>	<p>Ne</p>	<p>Įmonė reguliariai savo periodinėse ataskaitose nurodo stebėtojų tarybos ir valdybos ryšį su Įmone, nors Įmonėje iki šiol nebuvo taikoma kolegialių organų narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.</p>
<p>3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Įmonės kolegialių organų nariams nėra atlyginama iš Įmonės lėšų. (neskaitant informacijos pateiktos 3 str. "Įmonės valdymas").</p>
<p>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo 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>Įmonėje renkama valdyba ir stebėtojų taryba pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl Įmonės metinių finansinių ataskaitų, pelno paskirstymo projekto, metinio pranešimo, taip pat atlieka kitas stebėtojų tarybos kompetencijai priskirtas funkcijas. Reguliarių stebėtojų tarybos ir valdybos posėdžių metu Įmonės 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>Įmonės turimais duomenimis, visi kolegialių organų nariai veikia gera valia Įmonės atžvilgiu, vadovaujasi Įmonės, 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>Įmonės stebėtojų tarybos ir valdybos nariai aktyviai dalyvauja kolegialių organų posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko ir dėmesio Įmonės reikalų sprendimui.</p>
<p>4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai</p>	<p>Taip</p>	<p>Įmonės valdymo organų nariai vadovaujasi įstatymų nustatytais</p>

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

<p>ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.</p>		<p>komunikavimo su akcininkais principais ir, prieš priimdami svarbius Įmonės sprendimus, apsvaisto jų įtaką akcininkams ir pagrindinę informaciją apie Įmonės reikalus skelbia periodinėse ataskaitose.</p>
<p>4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.</p>	<p>Taip</p>	<p>Įmonės valdymo organai sandorius sudaro ir tvirtina vadovaudamiesi teisės aktų ir Įmonės įstatų reikalavimais, vadovaudamiesi veikimo Įmonės naudai principu.</p>
<p>4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.</p>	<p>Taip</p>	<p>Kolegialus valdymo organas, didžiąja dalimi priklausomas nuo pagrindinio akcininko, veikiančio panašiam versle, sprendimus priima vadovaudamasis tik Įmonės interesais.</p>
<p>4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.</p>	<p>Ne</p>	<p>Įmonė nepilnai laikosi šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į Įmonės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų komitetai. Audito komiteto funkcijas vykdo Įmonės stebėtojų taryba.</p>
<p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekiami susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>	<p>Neaktuali</p>	<p>Įmonė nepilnai laikosi šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į Įmonės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų komitetai. Audito komiteto funkcijas vykdo Įmonės stebėtojų taryba.</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 išimtinais iš direktorių konsultantų.</p>	<p>Ne</p>	<p>Įmonė nepilnai laikosi šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į Įmonės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų komitetai. Audito komiteto funkcijas vykdo Įmonės stebėtojų taryba.</p>

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Įsuiotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

<p>4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.</p>	<p>Ne</p>	<p>Įmonė nepilnai laikosi šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į įmonės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų komitetai. Audito komiteto funkcijas vykdo Įmonės stebėtojų taryba.</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>Įmonė nepilnai laikosi šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į įmonės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų komitetai. Audito komiteto funkcijas vykdo Įmonės stebėtojų taryba.</p>
<p>4.12. Skyrimo komitetas.</p> <p>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimai atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. <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>Ne</p>	<p>Įmonė nepilnai laikosi šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į įmonės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų komitetai. Audito komiteto funkcijas vykdo Įmonės stebėtojų taryba.</p>
<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie 	<p>Ne</p>	<p>Įmonė nepilnai laikosi šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į įmonės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų komitetai. Audito komiteto funkcijas vykdo Įmonės stebėtojų taryba.</p>

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

<p>bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;</p> <p>3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų bendrovės vykdomųjų direktorių arba valdymo organų ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui;</p> <p>4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimo nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą;</p> <p>5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutračių su vykdomaisiais direktoriais ie valdymo organų nariais formą;</p> <p>6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);</p> <p>7) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.</p> <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) apsvastyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;</p> <p>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</p> <p>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</p> <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p> <p>4.13.4 Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>		
<p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <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 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</p>	Taip	Audito komiteto funkcijas įmonėje vykdo Stebėtojų taryba.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

<p>bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;</p> <p>5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiama 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 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 pririnkti 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</p>	<p>Ne</p>	<p>Įmonėje nėra valdymo organų veiklos vertinimo ir informavimo apie tai praktikos.</p>

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.		
<p>V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka</p> <p>Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</p>		
5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiam principui sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	Įmonės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą.
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.	Taip	Įmonės priežiūros ir valdymo organų posėdžių tvarka nėra griežtai nustatyta, iškilus būtinybei, posėdžiai rengiami operatyviai.
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 darbotvarkę susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Įmonės valdymo organų nariai apie posėdžius informuojami iš anksto, pateikiama visa reikalinga medžiaga sprendimų priėmimui.
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti spręsdami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	Taip	Įmonės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai derina tarpusavyje šaukiamų posėdžių datas, darbotvarkes ir glaudžiai bendradarbiauja priimdami visus svarbius įmonės veiklai sprendimus.
<p>VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</p>		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Įmonės įstatinį kapitalą sudarančios paprastosios vardinės akcijos visiems įmonės akcijų savininkams suteikia vienodas teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Įmonė naujų akcijų neleidžia.
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apskunčinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Taip	Visi įmonei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai gauna visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą (įmonės įstatuose yra nustatyti svarbių sandorių kriterijai). Visiems

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

		akcininkams yra sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant Įmonei svarbius sprendimus.
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 darbotarke, ir gauti atsakymus į juos.	Taip	Visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo ir vedimo procedūros sudaro akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime. Visiems akcininkams sudaromos galimybės iki susirinkimo užduoti Įmonės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susipažinti su visa medžiaga, reikalinga svarbiems sprendimams priimti.
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.	Taip	Visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant sprendimų projektus, Įmonė skelbia viešai interneto tinklalapyje. Visa informacija skelbiama lietuvių ir anglų kalbomis.
6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletinį.	Taip	Įmonės akcininkai gali dalyvauti akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą. Įmonė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletinį, 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	Įmonėje iki šiol nebuvo poreikio įgyvendinti šią rekomendaciją.
VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas		
Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.		
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	Įmonė 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.		
7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus		

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuoatinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

<p>mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.</p>		
<p>7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.</p>	<p>Taip</p>	<p>Įmonė laikosi šios rekomendacijos, stebėtojų tarybos ir valdybos nariai taiko šią rekomendaciją Įmonės praktikoje arba taikytų, esant tokiai situacijai, nes yra susipažinę su šiomis nuostatomis ir sąmoningai laikytųsi šios rekomendacijos.</p>
<p>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</p> <p>Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.</p>		
<p>8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.</p>	<p>Ne</p>	<p>Įmonė atlyginimų politikos ataskaitos neteikia, nes tai yra Įmonės vidinis konfidencialus dokumentas. Metiniame pranešime atskleidžiama bendra informacija apie administracijos nariams priskaitytas išmokas su darbo santykiais, detalizuojamas Įmonės darbuotojų vidutinis atlyginimas pagal kategorijas.</p>
<p>8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiems bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.</p>	<p>Taip</p>	<p>Informacija apie bendras administracijos nariams per metus priskaitytas išmokas su darbo santykiais kasmet viešai skelbiama ataskaitose.</p>
<p>8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamasis atlyginimo dalis; 3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams; 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas; 5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius; 6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 8) pakankamai išsami informacija apie išėitinių išmokų politiką; 9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte; 10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte; 11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį. 	<p>Ne</p>	<p>Sutartis su Įmonės administracijos vadovu sudaro ir tvirtina Įmonės priežiūros ir valdymo organai, jos konfidencialios ir viešai neskelbiamos.</p>

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

<p>12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas;</p> <p>13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.</p>		
<p>8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.</p>	Ne	Sutartis su Įmonės administracijos vadovu sudaro ir tvirtina Įmonės priežiūros ir valdymo organai, jos konfidencialios ir viešai neskelbiamos.
<p>8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.</p> <p>8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. <p>8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 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; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. <p>8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. 		

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

<p>8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p>		
<p>8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.</p>	Ne	<p>Įmonė viešai neskelbia atlyginimų politikos, nes tai įmonės konfidenciali informacija.</p> <p>Įmonėje nėra praktikos atlyginti akcijomis.</p>
<p>8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.</p>		
<p>8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.</p>		
<p>8.9. Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.</p>		
<p>8.10. Išėtinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.</p>		
<p>8.11. Išėtinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.</p>		
<p>8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.</p>		
<p>8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.</p>		
<p>8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamosi mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.</p>		
<p>8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plius kintamoji dalis) vertė.</p>		
<p>8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.</p>		
<p>8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių</p>		

<p>atlyginimų nustatymo klausimais.</p> <p>8.18. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.</p> <p>8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.</p> <p>8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <ol style="list-style-type: none">1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius;2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos;3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti;4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia;5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. <p>Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.</p> <p>8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.</p> <p>8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemeje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p> <p>8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p>	
---	--

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

<p>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka interesų turėtojai 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>Įmonės 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 priimančiais svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.</p>			
<p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>			
<p>X principas: Informacijos atskleidimas</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai</p>			
<p>10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu.</p>	<p>Taip</p>	<p>Informacija apie Įmonės finansinius rezultatus, ūkinę veiklą ir Įmonės valdymą yra reguliariai atskleidžiama platinant pranešimus spaudai, Įmonės tarpinėse ir metinėse finansinėse ataskaitose, pranešimuose. Visi dokumentai yra viešai skelbiami Įmonės tinklapyje lietuvių ir anglų kalbomis.</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>Ne</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 principe.</p>			<p>Ne</p>
<p>10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.</p>			
<p>10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimtys atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu</p>	<p>Taip</p>	<p>Įmonė pateikia informaciją per Vilniaus vertybinių popierių biržos naudojamą informacijos atskleidimo</p>	

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2013 m. balandžio 18 d.

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.		sistemą lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu. Įmonė griežtai laikosi principo neatskleisti informacijos tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per biržos informacijos sistemą.
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.	Taip	Įmonė visą informaciją, skirtą akcininkams, investuotojams tuo pačiu metu, tokia pat apimtimi skelbia lietuvių ir anglų kalbomis ir visą informaciją viešai skelbia Įmonės tinklalapyje, tuo užtikrindama nešališką, savalaikį priėjimą prie informacijos.
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.	Taip	Įmonė laikosi šios rekomendacijos, savo tinklalapyje skelbia visą šioje rekomendacijoje išvardintą informaciją.
XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Įmonė laikosi šios rekomendacijos, nepriklausoma audito įmonė atlieka Įmonės tarpinių finansinių ataskaitų peržiūrą ir metinių finansinių ataskaitų bei metinio pranešimo patikrinimą (2012 metų auditą vykdo UAB „Grant Thornton Rimess”).
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Taip	Įmonė laikosi šios rekomendacijos, audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo Įmonės stebėtojų taryba (valdybos teikimu).
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokesį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Neaktualu	Audito įmonė nesuteikė per 2012 metus ne audito paslaugų Įmonei ir negavo iš jos užmokesčio.