

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ“**

Metinės finansinės ataskaitos,  
metinis pranešimas už metus, pasibaigusius  
2013 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 .....	39

## **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, 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 2013 m. gruodžio 31 d.*

**PATVIRTINTA**

*Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.*

## **Atsakingų asmenų patvirtinimas**

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio nuostatomis ir Lietuvos banko valdybos 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 2013 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 2013 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,  
2014 m. kovo 12 d.

AB „Vilniaus degtinė“  
Vyriausioji finansininkė  
Renata Baliūnaitė

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ“**

*Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,  
pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.*

**PATVIRTINTA**

*Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.*

## **Valdybos pareiškimas apie metines ataskaitas**

Valdyba pritarė AB „Vilniaus degtinė“ metinėms finansinėms ataskaitoms, metiniam pranešimui už metus, pasibaigusius 2013 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

Vilnius,  
2014 m. kovo 12 d.

AB „Vilniaus degtinė“

Valdybos narys

Juozas Daunys

AB „Vilniaus degtinė“

Valdybos narys

Genadij Jūrgelevič



**NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“ AKCININKAMS

**Išvada dėl finansinių ataskaitų**

Mes atlikome AB „Vilniaus degtinė“ toliau pateikiamo finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2013 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), audita.

*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“ 2013 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“ 2013 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų AB „Vilniaus degtinė“ 2013 m. finansinėms ataskaitoms.

Auditorius  
Arvydas Ziziliauskas  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000467

2014 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 2013 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.

## Finansinės būklės ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2013 12 31	2012 12 31
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Materialusis turtas	15	30 307 703	33 009 853
Nematerialusis turtas	14	10 214 544	11 056 458
Finansinis turtas	16	7 285 469	4 182 729
<b>Iš viso ilgalaikio turto</b>		<b>47 807 716</b>	<b>48 249 040</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	17	6 823 312	9 537 895
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	18	390 281	251 495
Pirkėjų įsiskolinimas	19	29 584 770	28 351 868
Kitos gautinos sumos	13,20	507 911	126 567
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	21	961	10 140
<b>Iš viso trumpalaikio turto</b>		<b>37 307 235</b>	<b>38 277 965</b>
<b>IŠ VISO TURTO</b>		<b>85 114 951</b>	<b>86 527 005</b>

Paiškinimai, pateikiami 12-38 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius  
Juozas Daunys

Vilnius,  
2014 m. kovo 12 d.

Vyriausioji finansininkė  
Renata Baliūnaitė

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ”**

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,  
pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.

**PATVIRTINTA**

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.

**Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)**

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2013 12 31	2012 12 31
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>Kapitalas ir rezervai</b>			
Akcinis kapitalas	22	24 408 431	24 408 431
Įstatymo numatytas rezervas	22	2 440 843	2 440 843
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		9 520 263	9 473 464
<b>Iš viso nuosavo kapitalo</b>		<b>36 369 537</b>	<b>36 322 738</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos			
	24	2 809 827	5 054 678
Vyriausybės dotacijos	25	8 856 446	9 657 138
Skolos tiekėjams		89 631	137 573
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	12	803 773	724 547
<b>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</b>		<b>12 559 677</b>	<b>15 573 936</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos			
	24	18 987 561	13 917 230
Skolos tiekėjams		8 973 351	6 100 882
Kitos mokėtinos sumos	26	8 224 825	14 612 219
<b>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</b>		<b>36 185 737</b>	<b>34 630 331</b>
<b>Iš viso įsipareigojimų</b>		<b>48 745 414</b>	<b>50 204 267</b>
<b>IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ</b>		<b>85 114 951</b>	<b>86 527 005</b>

Paiškinimai, pateikiami 12-38 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius  
Juozas Daunys

Vilnius,  
2014 m. kovo 12 d.

Vyriausioji finansininkė  
Renata Baliūnaitė



**AB „VILNIAUS DEGTINĖ“**

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,  
pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.

**PATVIRTINTA**

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.

## Bendrujų pajamų ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
<b>Pardavimo pajamos</b>	5	<b>55 283 461</b>	<b>55 943 614</b>
Pardavimo savikaina		(38 116 885)	(40 005 410)
<b>Bendrasis pelnas</b>	5	<b>17 166 576</b>	<b>15 938 204</b>
Kitos pajamos	6	893 581	804 753
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	7	(6 011 300)	(6 212 620)
Administracinės sąnaudos	8	(11 440 030)	(9 569 712)
Kitos sąnaudos	6	(26 654)	(38 673)
<b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>		<b>582 173</b>	<b>921 952</b>
Finansinės veiklos pajamos	10	268 947	291 692
Finansinės veiklos sąnaudos	10	(725 095)	(718 332)
<b>Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių</b>		<b>126 025</b>	<b>495 312</b>
Pelno mokestis	11	(79 226)	(119 039)
<b>Laikotarpio pelnas (nuostoliai)</b>		<b>46 799</b>	<b>376 273</b>
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	23	0,00	0,02
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
<b>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius</b>		<b>46 799</b>	<b>376 273</b>

Paiškinimai, pateikiami 12-38 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius  
Juozas Daunys

Vilnius,  
2014 m. kovo 12 d.

Vyriausioji finansininkė  
Renata Baliūnaitė

**PATVIRTINTA**

Višuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.

## Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	Akcinis kapitalas	Istatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
<b>Kapitalas ir rezervai 2012 m. sausio 1 d.</b>		<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>	<b>0</b>	<b>9 097 191</b>	<b>35 946 465</b>
2012 m. sausio–gruodžio pelnas (nuostoliai)					376 273	376 273
<b>Kapitalas ir rezervai 2012 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>	<b>0</b>	<b>9 473 464</b>	<b>36 322 738</b>
<b>Kapitalas ir rezervai 2013 m. sausio 1 d.</b>		<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>	<b>0</b>	<b>9 473 464</b>	<b>36 322 738</b>
2013 m. sausio–gruodžio pelnas (nuostoliai)					46 799	46 799
<b>Kapitalas ir rezervai 2013 m. gruodžio 31 d.</b>	22	<b>24 408 431</b>	<b>2 440 843</b>	<b>0</b>	<b>9 520 263</b>	<b>36 369 537</b>

Papaiškinimai, pateikiami 12-38 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius  
Juozas Daunys

Vilnius,  
2014 m. kovo 12 d.

Vyriausioji finansininkė  
Renata Bakūnaitė

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ“**

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,  
pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.

**PATVIRTINTA**

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.

**Pinigų srautų ataskaita**

Gruodžio 31 d.

Litais	2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	46 799	376 273
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3 579 628	3 365 092
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažinimas	1 384 979	(45 076)
Finansinės sąnaudos grynąja verte	295 510	357 433
Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo (pelnas) nuostoliai	(14 969)	1 738
Pelno mokesčio sąnaudos	79 226	119 039
<b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale</b>	<b>5 371 173</b>	<b>4 174 499</b>
Atsargų pokytis	2 714 583	(465 003)
Išankstinių apmokėjimų pokytis	(138 786)	34 151
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	(5 837 059)	(2 265 197)
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	(3 446 447)	1 697 910
<b>Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos</b>	<b>(6 707 709)</b>	<b>(998 139)</b>
Sumokėtas pelno mokestis	0	0
<b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos</b>	<b>(1 336 536)</b>	<b>3 176 360</b>
Gautos palūkanos	8 218	6 051
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	15 000	69 914
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	(127 405)	(3 653 725)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	(120 378)	(9 940)
Investicijų įsigijimas	(5 000)	0
<b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>	<b>(229 565)</b>	<b>(3 587 700)</b>
Kreditų gražinimas	(2 527 384)	(2 606 064)
Kreditų gavimas	0	970 353
Kitų finansinių skolų padidėjimas (sumažėjimas)	5 138 328	1 272 327
Finansinės nuomos mokėjimai	(497 554)	(316 589)
Gautos vyriausybės dotacijos	0	1 815 551
Sumokėtos palūkanos	(556 468)	(760 698)
<b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>	<b>1 556 922</b>	<b>374 880</b>
<b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos</b>	<b>(9 179)</b>	<b>(36 460)</b>
<b>Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>10 140</b>	<b>46 600</b>
<b>Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>961</b>	<b>10 140</b>

Paiškinimai, pateikiami 12-38 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius  
Juozas Daunys

Vilnius,  
2014 m. kovo 12 d.

Vyriausioji finansininkė  
Renata Baliūnaitė

## 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. 2013 m. liepos mėn. įsteigtos UAB „Dunkeris LT“ 50 procentų paprastųjų vardinių akcijų priklauso Įmonei. UAB „Dunkeris LT“ tik pradeda vystyti veiklą Lietuvoje.

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

#### Įmonės akcininkai 2013 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
Darius Žaromskis	3 602 498	1	3 602 498
SEB SA OMNIBUS (funds/inst clients)	2 233 476	1	2 233 476
Daiva Žaromskienė	1 220 422	1	1 220 422
Kiti akcininkai	683 403	1	683 403
<b>Iš viso kapitalo</b>	<b>24 408 431</b>	<b>1</b>	<b>24 408 431</b>

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 Filiale. Filiale gaminama elektros ir šilumos energija. Perteklinė elektros energija parduodama.

Pagrindinę dalį Įmonės pardavimų sudaro pardavimai Lietuvos rinkoje. Pardavimai Europos Sąjungos (toliau - ES) ir užsienio rinkose užima vis didesnę dalį.

Įmonės personalą 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 151 darbuotojas (2012 m. gruodžio 31 d. 139 darbuotojai).

### 2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka

#### Atitikimas nustatytiems standartams

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau - TFAS), priimtus taikyti ES. Auditaž atliko UAB „Grant Thornton Rimess“.

#### Atskaitomybės parengimo pagrindas

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikti nacionaline valiuta - litais, kuri yra ir Įmonės funkcinė valiuta. Ataskaitos 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.

## Aiškinamasis raštas

### 2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

#### Atskaitomybės parengimo pagrindas (tęsinys)

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 įmonės apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi ir sutampa su taikytais praėjusiais metais.

#### Užsienio valiuta

##### Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos 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.

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.

## Aiškinamais raštas

### 2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

#### Neišvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

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 2013 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 pagaminto 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.

##### 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.

Naudojamo turto 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.

## Aiškinamasis raštas

### 2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

#### Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, kurio numatomas naudingo tarnavimo laikas yra ribotas ir kurį sudaro Įmonės įsigyta kompiuterinė programinė įranga ir 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.

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

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

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

Atsargos nurašomos, kai yra pradedamos naudoti Įmonės veikloje, praradimo atveju, perduodamos 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.

## Aiškinamasis raštas

### 2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

#### Dotacijos susijusios su turtu

Dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio turto forma arba pinigais, skirtais ilgalaikiam turtui įsigyti arba jį pastatyti. 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.

#### 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, 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 mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turtu.

#### Vertės sumažėjimo atstatymas

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



## Aiškinamasis raštas

### 2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

#### Vertės sumažėjimo atstatymas (tęsinys)

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.

##### Suteiktos paslaugos, perleistas turtas

Pajamos, suteikus paslaugas, pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tas paslaugas suteikus, atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį. Pajamos pripažįstamos atėmus pardavimo pridėtinės vertė mokesčių 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.

## Aiškinamasis raštas

### 2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

#### 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.

##### Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis. 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.

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

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

## **Aiškinamasis raštas**

### **2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)**

#### **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.

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

#### **Atskaitinių metų standartų pakeitimai**

##### **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 perkeltami. Pataisa taikoma tik pateikimui, ji neturi įtakos bendrovės finansinei būklei ar rezultatams.

Šis pakeitimas neturėjo įtakos Įmonės finansinėms ataskaitoms.

##### **19 TAS „Išmokos darbuotojams“ pakeitimai**

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

Šis pakeitimas nėra aktualus Įmonei.

##### **1 TFAS „Tarpautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą. Valstybės paskolos“**

Pataisos susijusios su paskolomis, gautomis iš valstybių mažesnėmis nei rinkos palūkanomis, o jų tikslas – suteikti galimybę TFAS pirmą kartą taikantiems ūkio subjektams retrospektyviai netaikyti visų nuostatų, kai jie pereina prie TFAS.

Šis pakeitimas nėra aktualus Įmonei.

## Aiškinamasis raštas

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

#### Ataskaitinių metų standartų pakeitimai (tęsinys)

##### 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.

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.

##### 20 TFAAK išaiškinimas „Paviršinės kasyklos gavybos etapo nuodangos sąnaudos“

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

Šis išaiškinimas nėra aktualus įmonei.

#### ES priimti, bet dar neįsigalioję standartai ir jų aiškinimai

##### 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 2014 m. sausio 1 d.

Šiuo metu įmonė vertina šio pakeitimo įtaką jos finansinėms ataskaitoms.

##### 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 2014 m. sausio 1 d.

Šiuo metu įmonė vertina šio pakeitimo įtaką jos finansinėms ataskaitoms.

##### 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.

Šis pakeitimas nėra aktualus įmonei.

## Aiškinamasis raštas

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

**ES priimti, bet dar neįsigalioję standartai ir jų aiškinimai (tęsinys)**

#### **36 TAS „Turto vertės sumažėjimas“ pataisos - Informacijos apie nefinansinio turto atsiperkamąją vertę atskleidimas**

Pataisų tikslas – paaiškinti, kad reikalavimas atskleisti informaciją apie turto atsiperkamąją vertę, jeigu ta suma pagrįsta tikrąja verte atėmus perleidimo išlaidas, taikomas tik sumažėjusios vertės turtui.

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

Šiuo metu Įmonė vertina šio pakeitimo įtaką jos finansinėms ataskaitoms.

#### **39 TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“ pataisos - Išvestinių finansinių priemonių novacija ir tolesnė apsidraudimo sandorių apskaita**

Šių pataisų tikslas – numatyti išimtį tais atvejais, kai apsidraudimo priemone laikomos išvestinės finansinės priemonės viena sandorio šalis dėl teisės aktų ar taisyklių yra pakeičiama pagrindine sandorio šalimi. Tokia išimtis reiškia, kad apsidraudimo sandorių apskaitą galima tęsti nepriklausomai nuo novacijos.

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

Šis pakeitimas nėra aktualus Įmonei.

#### **10 TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“**

Šis 10 TFAS pakeitimas nustato vieningą kontrolės nustatymo būdą, kuris bus taikomas visoms Įmonėms, įskaitant ir specialios paskirties Įmones. 10 TFAS pakeičiamas 27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ ir 12 NAK „Konsolidavimas. Specialiosios paskirties ūkio subjektai“.

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

Šiuo metu Įmonė vertina šio pakeitimo įtaką jos finansinėms ataskaitoms.

#### **11 TFAS „Jungtinė veikla“**

11 TFAS nustatomi jungtinės veiklos susitarimo šalių finansinės atskaitomybės principai ir juo pakeičiamas 31-asis TAS „Dalyvis bendroje Įmonėse“ ir NAK 13-asis aiškinimas „Nepiniginiai dalininkų įnašai į bendrai kontroliuojamas Įmones“.

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

Šis pakeitimas nėra aktualus Įmonei.

#### **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 pareikalaus papildomų informacijos atskleidimų, tokių kaip padaryti įvertinimai, susiję su kontrolės nustatymu.

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

Šiuo metu Įmonė vertina šio pakeitimo įtaką jos finansinėms ataskaitoms.

## Aiškinamasis raštas

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

ES priimti, bet dar neįsigalioję standartai ir jų aiškinimai (tęsinys)

#### 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. Šie pakeitimai nėra aktualūs įmonei.

Standartai ir jų aiškinimai, paskelbti Tarptautinės apskaitos standartų valdybos, bet dar nepriimti ES

#### 9 TFAS „Finansinės priemonės – klasifikavimas ir vertinimas“

#### 14 TFAS „Reguliacinės atidėtos sąskaitos“

#### 19 TAS „Išmokos darbuotojams“ pataisos – apibrėžtųjų išmokų planai: darbuotojų įmokos“

#### 21 TFAAK išaiškinimas „Rinkliavos“

#### TFAS patobulinimai

2013 m. gruodžio mėn. TASV išleido metinį standartų patobulinimų dokumentą.

Šiuo metu įmonė vertina šių pakeitimų galimą įtaką jos finansinėms ataskaitoms.

### 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 tikėtiniais 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. Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami mokėti pradėlus 1 metus. Vadovybė, 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.

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.

## Aiškinamasis raštas

### 4 Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir sprendimai (tęsinys)

#### 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 statybai skaičiuojamas nusidėvėjimas.

#### Pastato 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.

### 5 Segmentų ataskaitos

Atsižvelgiant į parduodamų produktų pardavimų dalį, išskiriami segmentai - Įmonėje pagaminti alkoholiniai gėrimai, maistinis etilo alkoholis (rektifikuotas, distiliuotas) ir jo produktai, denatūruotas etilo alkoholis, pirkto 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 kitoms pajamoms.

#### 2013 m. sausio-gruodžio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirkto prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	43 539 423	6 526 168	1 982 364	3 235 506	55 283 461
Bendrasis pelnas	16 023 472	676 974	95 990	370 140	17 166 576

#### 2012 m. sausio-gruodžio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Litais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirkto 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

## Aiškinamasis raštas

### 5 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

Pardavimai vykdomi Lietuvos ir ES rinkose, eksportuojama į trečiąsias šalis. Įmonėje pagamintų alkoholinių gėrimų pardavimo pajamos 2013 metais ES ir trečiųjų šalių rinkose augo 69,7 procentais, maistinio etilo alkoholio ir jo produktų sumažėjo 59,4 procentais. Geografiniai segmentai išskirti pagal šiuos regionus: Lietuva, ES šalys, trečiosios šalys.

#### Pajamos ir bendrasis pelnas pagal geografinius segmentus

Litais	2013 m. sausis-gruodis		2012 m. sausis-gruodis	
	Pajamos	Bendrasis pelnas	Pajamos	Bendrasis pelnas
Lietuva	44 974 101	15 670 812	39 933 641	14 941 737
ES šalys	9 410 438	1 285 535	15 570 479	1 096 020
Trečiosios šalys	898 922	210 229	439 494	(99 553)
Iš viso	55 283 461	17 166 576	55 943 614	15 938 204

Litais	2013 m.	2012 m.
	sausis-gruodis	sausis-gruodis
<b>6 Kitos pajamos ir sąnaudos</b>		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	118 552	110 020
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	14 998	0
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	214 381	199 120
Elektros energijos pardavimo pelnas	329 988	78 067
Kitos pajamos	215 662	417 546
Iš viso kitų pajamų	893 581	804 753
Kitos sąnaudos	(26 654)	(37 000)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	0	(1 673)
Elektros energijos pardavimo nuostoliai	0	0
Medžiagų ir žaliavų pardavimo nuostoliai	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	(26 654)	(38 673)
<b>Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte</b>	<b>866 927</b>	<b>766 080</b>

Litais	2013 m.	2012 m.
	sausis-gruodis	sausis-gruodis
<b>7 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos</b>		
Reklama	(3 812 995)	(3 675 425)
Personalo sąnaudos	(914 822)	(860 817)
Transportavimas	(658 597)	(1 080 045)
Rinkos tyrimai	(85 031)	(50 557)
Pakavimas	(99 106)	(85 076)
Kitos sąnaudos	(440 749)	(460 700)
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	<b>(6 011 300)</b>	<b>(6 212 620)</b>



## Aiškinamasis raštas

Litais	2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
<b>8 Administracinės sąnaudos</b>		
Personalo sąnaudos	(3 073 830)	(2 958 087)
Veiklos mokesčiai	(1 542 276)	(1 351 725)
Turto remontas ir priežiūra	(336 174)	(346 764)
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(1 787 934)	(1 763 823)
Konsultacijos ir mokymai	(492 018)	(496 016)
<i>Iš jo: audito sąnaudos</i>	<i>(49 581)</i>	<i>(49 581)</i>
Krovininių automobilių eksploatavimas	(559 142)	(425 717)
Apsauga	(201 174)	(214 965)
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	(153 520)	(116 629)
Komunalinės paslaugos	(458 526)	(501 410)
Abejotinos gautinos skolos	(1 384 979)	45 076
Kitos sąnaudos	(1 450 457)	(1 439 652)
<b>Iš viso administracinių sąnaudų</b>	<b>(11 440 030)</b>	<b>(9 569 712)</b>
Litais	2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
<b>9 Personalo sąnaudos</b>		
Atlyginimai	(3 595 871)	(3 365 732)
Atostogų rezervas	(400 064)	(412 982)
Įmokos į garantinį fondą	(7 816)	(7 501)
Socialinis draudimas	(1 245 429)	(1 172 598)
<b>Iš viso personalo sąnaudų</b>	<b>(5 249 180)</b>	<b>(4 958 813)</b>

2013 m. sausio-gruodžio mėn. išeitinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis personalo sąnaudose sudarė 16 781 litą (2012 m. sausio-gruodžio mėn. – 109 367 litus).

2013 m. sausio-gruodžio mėn. personalo sąnaudos vadovams (direktoriams) sudarė 542 080 litų (2012 m. sausio-gruodžio mėn. – 472 473 litus), iš jų išeitinių išmokų nebuvo. Vadovams (direktoriams) nebuvo suteikta paskolų ir garantijų, suteikta ar prisiimta finansinių ir nefinansinių įsipareigojimų. Kitų sandorių atskleidimas 28 pastaboje.

2013 m. sausio-gruodžio mėn. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 139 (2012 m. sausio-gruodžio mėn. 142 darbuotojai).

2013 m. sausio-gruodžio mėn. vidutinis sąrašinis vadovų (direktorių) skaičius 3 (2012 m. sausio-gruodžio mėn. 3 vadovai).

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ”**

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,  
pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.

**PATVIRTINTA**

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.

**Aiškinamasis raštas**

Litais	2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
<b>10 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos</b>		
Palūkanų pajamos	268 947	269 683
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	0	21 847
Kita	0	162
Iš viso finansinės veiklos pajamų	268 947	291 692
Palūkanų sąnaudos	(564 457)	(627 116)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	(10 577)	0
Kitos sąnaudos	(150 061)	(91 216)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(725 095)	(718 332)
<b>Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte</b>	<b>(456 148)</b>	<b>(426 640)</b>

Litais	2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
<b>11 Pelno mokesčio sąnaudos</b>		
Atidėtojo mokesčio sąnaudos	(79 226)	(119 039)
<b>Iš viso pelno mokesčio sąnaudų</b>	<b>(79 226)</b>	<b>(119 039)</b>

**Galiojančio pelno mokesčio tarifo sutikrinimas**

Litais		2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		126 025	495 312
Pelno mokestis, taikant galiojančią tarifą	(15,0%)	(18 904)	(15,0%) (74 297)
Neapmokestinamos pajamos	0,0%	23	0,0% 23
Kitos sąnaudos, nemažinančios apmokest. pelno	(58,9%)	(74 252)	(9,2%) (45 702)
Kitos sąnaudos, mažinančios apmokest. pelną	0,2%	272	0,2% 937
Parama	10,8%	13 635	0,0% 0
	<b>(62,9%)</b>	<b>(79 226)</b>	<b>(24,0%) (119 039)</b>

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ“**

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,  
pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.

**PATVIRTINTA**

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.

**Aiškinamasis raštas****12 Atidėtasis mokestis**

Litais	2013 12 31		2012 12 31	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)
Pirkėjų įsiskolinimo vertės mažinimas	1 536 056	230 408	149 249	22 387
Nebaigtos statybos nusidėvėjimas	955 109	143 266	859 599	128 940
Pastato ir žemės vertės sumažinimas	2 371 448	355 717	2 371 448	355 717
Sukauptas atostogų rezervo socialinis draudimas	109 146	16 372	85 117	12 768
Mokestiniai nuostoliai	1 404 698	210 705	2 407 151	361 073
<b>Iš viso atidėtojo mokesčio turto</b>		<b>956 468</b>		<b>880 885</b>
Materialiojo turto nusidėvėjimo skirtumas	2 800 185	420 028	(2 794 009)	(419 101)
Nematerialiojo turto amortizacijos skirtumas	8 729 387	1 309 408	(7 638 214)	(1 145 732)
Ilgalaikio turto, kuriam taikyta pelno mokesčio investicinė lengvata, likutinė vertė	205 366	30 805	(270 657)	(40 599)
<b>Iš viso atidėtojo mokesčio įsipareigojimų</b>		<b>1 760 241</b>		<b>(1 605 432)</b>
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai grynąja verte</b>		<b>(803 773)</b>		<b>(724 547)</b>

Litais	2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
<b>Atidėtojo mokesčio pokytis</b>		
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžiai	(724 547)	(605 508)
Atidėtojo mokesčio sąnaudos	(79 226)	(119 039)
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pabaigai</b>	<b>(803 773)</b>	<b>(724 547)</b>

Litais	2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
--------	------------------------	------------------------

**13 Pelno mokestis**

Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pradžiai	0	0
Einamasis pelno mokestis	0	0
<b>Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pabaigai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ”**

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,  
pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.

**PATVIRTINTA**

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.

**Aiškinamasis raštas****14 Ilgalaikis nematerialusis turtas**

Litais	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas turtas	Iš viso
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
<b>Grynoji likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2 125</b>	<b>21 358</b>	<b>11 032 975</b>	<b>11 056 458</b>
Savikaina 2013 m. sausio 1 d.	45 820	557 240	18 913 672	19 516 732
Įsigijimai	0	120 378	0	120 378
Nurašymai	0	(680)	0	(680)
Savikaina 2013 m. gruodžio 31 d.	45 820	676 938	18 913 672	19 636 430
Sukaupta amortizacija 2013 m. sausio 1 d.	43 695	535 882	7 880 697	8 460 274
Amortizacija	1 500	15 108	945 683	962 291
Nurašymai	0	(679)	0	(679)
Sukaupta amortizacija 2013 m. gruodžio 31 d.	45 195	550 311	8 826 380	9 421 886
<b>Grynoji likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>625</b>	<b>126 627</b>	<b>10 087 292</b>	<b>10 214 544</b>

Visos amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos veiklos sąnaudose.

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ“**

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,  
pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.

**PATVIRTINTA**

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 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 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
Vertės sumažėjimo nuostoliai	0	0	0	0	0	0	0
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
<b>Grynoji likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>23 616 455</b>	<b>8 135 500</b>	<b>126 381</b>	<b>80 897</b>	<b>1 050 620</b>	<b>0</b>	<b>33 009 853</b>
Savikaina 2013 m. sausio 1 d.	36 096 406	24 225 356	1 200 462	2 142 060	1 910 219	0	65 574 503
Įsigijimai	0	445 769	199 504	41 636	5 000	24 000	715 909
Nurašymai ir perleidimai	0	(257 886)	(10 924)	(32 527)	0	0	(301 337)
Pergrupavimai	0	0	0	0	0	0	0
Savikaina 2013 m. gruodžio 31 d.	36 096 406	24 413 239	1 389 042	2 151 169	1 915 219	24 000	65 989 075
Sukauptas vertės sumažėjimas 2013 m. sausio 1 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Sukauptas vertės sumažėjimas 2013 m. gruodžio 31 d.	2 371 448	0	0	0	477 555	0	2 849 003
Sukauptas nusidėvėjimas 2013 m. sausio 1 d.	10 108 503	16 089 856	1 074 081	2 061 163	382 044	0	29 715 647
Nurašymai ir perleidimai	0	(257 875)	(10 922)	(32 510)	0	0	(301 307)
Nusidėvėjimas	1 097 622	1 269 826	109 366	45 012	95 511	0	2 617 337
Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)	337 377	463 315	0	0	0	0	800 692
Sukauptas nusidėvėjimas 2013 m. gruodžio 31 d.	11 543 502	17 565 122	1 172 525	2 073 665	477 555	0	32 832 369
<b>Grynoji likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>22 181 456</b>	<b>6 848 117</b>	<b>216 517</b>	<b>77 504</b>	<b>960 109</b>	<b>24 000</b>	<b>30 307 703</b>

## Aiškinamasis raštas

	2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
Litais		
<b>15 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)</b>		
<b>Nusidėvėjimo sąnaudų paskirstymas</b>		
Pardavimo savikaina ir sunaudojimas	1 677 922	1 464 284
Atsargos	87 537	99 984
Administracinės ir kitos sąnaudos	851 878	842 632
<b>Iš viso nusidėvėjimo sąnaudų</b>	<b>2 617 337</b>	<b>2 406 900</b>
Litais	2013 12 31	2012 12 31
<b>16 Finansinis turtas</b>		
Suteiktos ilgalaikės paskolos	3 164 077	3 164 077
Gautinos palūkanos	774 346	1 018 652
Investicijos į asocijuotas įmones	5 000	0
Grupės įmonių pirkėjų skolos	3 342 046	0
<b>Iš viso finansinio turto</b>	<b>7 285 469</b>	<b>4 182 729</b>
Paskolos suteiktos eurai susijusiai įmonei. Paskolų ir palūkanų grąžinimo terminas iki 2020 m. kovo mėn.		
Litais	2013 12 31	2012 12 31
<b>17 Atsargos</b>		
Žaliavos ir medžiagos	3 725 902	6 518 216
Pagaminta produkcija	2 222 888	1 846 446
Pirktos prekės perpardavimui	813 489	1 102 115
Nebaigta gamyba	61 033	71 118
<b>Iš viso atsargų</b>	<b>6 823 312</b>	<b>9 537 895</b>
2013 m. gruodžio 31 d. būklei pas trečiuosius asmenis saugomų grūdų vertė 2 040 litų, butelių vertė 12 624 litai.		
Litais	2013 12 31	2012 12 31
<b>18 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos</b>		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	169 287	76 767
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	37 840	62 289
Kitos sąnaudos ir atsargos kelyje	183 154	112 439
<b>Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų</b>	<b>390 281</b>	<b>251 495</b>

## Aiškinamasis raštas

Litais	2013 12 31	2012 12 31
<b>19 Pirkėjų įsiskolinimas</b>		
Ne grupės įmonių pirkėjų skolos	27 546 119	23 100 782
Ne grupės įmonių pirkėjų skolų vertės sumažinimas	(712 049)	(149 249)
Grupės įmonių pirkėjų skolos	3 574 707	5 400 335
Grupės įmonių pirkėjų skolų vertės sumažinimas	(824 007)	0
<b>Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte</b>	<b>29 584 770</b>	<b>28 351 868</b>
Litais	2013 12 31	2012 12 31
<b>Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis</b>		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžiai	(149 249)	(188 082)
Vertės sumažinimas	(1 409 144)	(1 614)
Vertės atstatymas	22 337	40 447
<b>Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms laikotarpio pabaigai</b>	<b>(1 536 056)</b>	<b>(149 249)</b>

### Pirkėjų skolų analizė pagal atsiskaitymo terminus 2013 m. gruodžio 31 d.

Litais	Iš viso	Nesujusio 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	27 546 119	0	66 926	7 391 804	17 676 484	2 035 187	55 194	320 524
Grupės įmonių skolos	3 574 707	873 300	110 164	95 741	1 925 779	161 826	155 486	252 411
Ne grupės įmonių skolų vertės sumažinimas	(712 049)	0	0	0	(50 414)	(353 007)	(12 275)	(296 353)
Grupės įmonių skolų vertės sumažinimas	(824 007)	0	(110 164)	(84 082)	(113 105)	(108 760)	(155 486)	(252 410)
<b>Iš viso pirkėjų skolos</b>	<b>29 584 770</b>	<b>873 300</b>	<b>66 926</b>	<b>7 403 463</b>	<b>19 438 744</b>	<b>1 735 246</b>	<b>42 919</b>	<b>24 172</b>

## Aiškinamasis raštas

Litais	2013 12 31	2012 12 31
<b>20 Kitos gautinos sumos</b>		
Gautinos palūkanos	505 036	0
Kitos gautinos sumos	2 875	126 567
Abejotinos gautinos sumos	487 510	489 338
<b>Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą</b>	<b>995 421</b>	<b>615 905</b>
Vertės sumažinimas	(487 510)	(489 338)
<b>Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte</b>	<b>507 911</b>	<b>126 567</b>
Litais	2013 12 31	2012 12 31
<b>Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms pokytis</b>		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžiai	(489 338)	(495 581)
Vertės atstatymas	1 828	6 243
<b>Vertės sumažinimas kitoms gaut. sum. laikotarpio pabaigai</b>	<b>(487 510)</b>	<b>(489 338)</b>
Litais	2013 12 31	2012 12 31
<b>21 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai</b>		
Pinigai banke ir kasoje	961	84 035
Apribotas naudojimasis pinigais banko sąskaitoje (ES Tarybos sprendimas Baltarusijai)	0	(73 895)
<b>Iš viso grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų</b>	<b>961</b>	<b>10 140</b>

## 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.



## 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	2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
Paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkis, vienetais	24 408 431	24 408 431
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	46 799	376 273
<b>Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, litais</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>

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

Litais	2013 12 31	2012 12 31
<b>24 Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos</b>		
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>		
Banko kreditas	2 527 295	5 054 678
Finansinė nuoma (lizingas)	282 532	0
<b>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</b>	<b>2 809 827</b>	<b>5 054 678</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>		
Kredito linijos, faktoringas	16 282 799	11 144 472
Banko kreditas	2 527 383	2 527 383
Finansinė nuoma	177 379	245 375
<b>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</b>	<b>18 987 561</b>	<b>13 917 230</b>
<b>Iš viso</b>	<b>21 797 388</b>	<b>18 971 908</b>

Litais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
<b>Gražinimo grafikas (palūkanos)</b>				
Banko kredito linijos (EURIBOR 3 mėn., VILBOR 3 mėn. + marža)	11 612 027	11 612 027	0	0
Faktoringas (VILBOR 3 mėn. + marža)	4 670 772	4 670 772	0	0
Banko kreditai (EURIBOR 3 mėn., LIBOR EUR 3 mėn. + marža)	5 054 678	2 527 383	2 527 295	0
Finansinė nuoma (EURIBOR 6 mėn., EURIBOR 3 mėn. + marža)	459 911	177 379	282 532	0
<b>Iš viso finansinių įsipareigojimų</b>	<b>21 797 388</b>	<b>18 987 561</b>	<b>2 809 827</b>	<b>0</b>

Ilgalaikių kreditų gražinimo terminas – 2015 m. gruodžio mėn., kredito linijų - 2014 m. rugpjūčio mėn., faktoringo 2014 m. gruodžio mėn. Informacija apie kreditų gražinimui užtikrinti įkeistą turtą 29 pastaboje.

Pagal finansinės nuomos sutartis įsigytos transporto priemonės. Finansinės nuomos terminas iki 3 metų.

## Aiškinamasis raštas

Litais	2013 12 31	2012 12 31
<b>25 Vyriausybės dotacijos</b>		
Vertė laikotarpio pradžioje	9 657 138	8 175 209
Gauta dotacija	0	1 815 551
Amortizacija	(800 692)	(333 622)
<b>Vertė laikotarpio pabaigoje</b>	<b>8 856 446</b>	<b>9 657 138</b>

Parama iš ES struktūrinių fondų paramą pagal Sanglaudos augimo veiksmų programos 3-ą prioritetą „Energijos gamybos efektyvumo didinimas“ panaudota projekto „Žliaugų panaudojimas elektros energijos gamybai“ ilgalaikio turto įsigijimui. Projektas užbaigtas 2012 metais. Pagaminta elektros energija naudojama Įmonės gamybinėje veikloje, o perteklinė elektros energija yra parduodama. Dotacijos amortizacija apskaitoma bendrųjų pajamų ataskaitos pardavimo savikainos straipsniuose ir mažina susijusio ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudas.

Litais	2013 12 31	2012 12 31
<b>26 Kitos mokėtinos sumos</b>		
Mokėtinas akcizo mokesčiai	4 340 275	8 896 667
Mokėtinas PVM	3 073 511	4 875 666
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	616 226	482 905
Kiti mokėtini mokesčiai	63 704	189 849
Sukauptos sąnaudos	85 715	126 919
Kitos mokėtinos sumos	45 394	40 213
<b>Iš viso kitų mokėtinų sumų</b>	<b>8 224 825</b>	<b>14 612 219</b>

## 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.

## Aiškinamasis raštas

### 27 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

#### 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.

#### 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. 2013 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.

## Aiškinamasis raštas

### 27 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

#### 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 plėtojamą ateityje. Valdyba seka kapitalo grąžą ir pateikia siūlymus dėl dividendų išmokėjimo paprastųjų akcijų savininkams, atsižvelgdama į Įmonės finansinius rezultatus ir strateginius planus.

Valdyba taip pat siekia palaikyti pusiausvyrą tarp didesnės grąžos, kuri galėtų būti pasiekama esant didesniam skolintų lėšų lygiui, ir tarp saugumo, kurį suteikia didesnis nuosavo kapitalo lygis. 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, kurios kontroliuoja kartu su Įmone;
- šalys galinčios reikšmingai įtakoti Įmonės veiklą;
- šalys, kurios yra Įmonės ar ją kontroliuojančios įmonės vadovybės nariai;
- asmenys susiję artimais giminystės ryšiais su aukščiau paminėtais asmenimis;
- įmonės, kurias kontroliuoja arba reikšmingai įtakoja aukščiau paminėti asmenys.

#### Patronuojanti ir vadovaujančioji patronuojanti įmonės:

Įmonė	Ryšiai
„Sobieski“ Sp. z o.o.	Patronuojanti įmonė
„Belvedere“ S.A.	Vadovaujančioji patronuojanti įmonė

#### Kitos pagrindinės susijusios šalys:

Įmonė, fizinis asmuo	Ryšiai
UAB „Belvedere prekyba“	„Belvedere“ grupės įmonė
Belvedere Scandinavia A/S	„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	Akcininkai, valdybos nariai, vadovybės nariai (direktoriai)

## Aiškinamasis raštas

### 28 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

#### Pirkimai ir pardavimai susijusioms šalims

Litais	Sandorio rūšis	2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
<b>Pirkimai</b>			
Vadovaujančioji patrunuojanti įmonė	Atsargos	36 500	30 613
Patrunuojanti įmonė	Atsargos	35 426	0
„Belvedere“ grupės įmonės	Atsargos	554 469	638 306
„Belvedere“ grupės įmonės	Paslaugos	328 910	338 135
Kiti asmenys	Paslaugos	164 132	195 350
Kiti asmenys	Palūkanos	0	12 555
<b>Iš viso pirkimų</b>		<b>1 119 437</b>	<b>1 214 959</b>
<b>Pardavimai</b>			
Vadovaujančioji patrunuojanti įmonė	Palūkanos	268 936	269 683
„Belvedere“ grupės įmonės	Atsargos su akcizo mokesčiu	45 051 693	51 494 563
„Belvedere“ grupės įmonės	Paslaugos	122 105	107 613
Kiti asmenys	Paslaugos	0	4 290
<b>Iš viso pardavimai su akcizo mokesčiu</b>		<b>45 442 734</b>	<b>51 876 149</b>
Akcizo mokestis		(29 812 928)	(28 206 843)
<b>Iš viso pardavimai, atėmus akcizo mokesčių</b>		<b>15 629 806</b>	<b>23 669 306</b>
<b>Gautinos ir mokėtinos sumos susijusioms šalims</b>		<b>2013 12 31</b>	<b>2012 12 31</b>
<b>Gautinos sumos</b>			
Vadovaujančioji patrunuojanti įmonė		4 517 134	4 256 405
„Belvedere“ grupės įmonės		6 843 078	5 326 659
<b>Iš viso gautinos sumos</b>		<b>11 360 212</b>	<b>9 583 064</b>
Pirkėjų skolų vertės sumažinimas		(824 007)	0
<b>Iš viso gautinos sumos grynąja verte</b>		<b>10 536 205</b>	<b>9 583 064</b>
<b>Mokėtinos sumos</b>			
Vadovaujančioji patrunuojanti įmonė		186 030	149 531
Patrunuojanti įmonė		35 426	0
„Belvedere“ grupės įmonės		146 036	126 193
<b>Iš viso mokėtinos sumos</b>		<b>367 492</b>	<b>275 724</b>

Susijusiai įmonei suteiktų paskolų ir mokėtinų palūkanų sumos (šioje pastaboje nurodytos kaip gautinos sumos) pateiktos 16 ir 20 pastabose. 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.

## Aiškinamasis raštas

### 29 Įsipareigojimai, neatvaizduoti finansinės būklės ataskaitoje

#### Įsipareigojimų finansinėms institucijoms įvykdymo užtikrinimui įkeistas ir perleistas turtas

Litais	2013 12 31	2012 12 31
Pastatų ir statinių likutinė vertė	21 544 529	22 969 072
Įrengimų likutinė vertė	5 383 136	6 347 275
Prekių ženklų likutinė vertė	10 087 292	11 032 975
Atsargų vertė	6 823 312	9 537 895
Pinigai banko sąskaitose (perleista sutartimi)	704	9 202
Gautinos sumos iš pirkėjų (reikalavimo teisės perleistos sutartimi)	29 584 770	28 351 868
Žemės sklypų nuomos teisės	-	-

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

### 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 2013 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 2013 m. gruodžio 31 d.

Litais	Faktinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos gautinos sumos, investicijos	7 285 469	7 285 469
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	390 281	390 281
Pirkėjų įsiskolinimas	29 584 770	29 584 770
Kitos gautinos sumos	507 911	507 911
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	961	961
<b>Iš viso finansinio turto</b>	<b>37 769 392</b>	<b>37 769 392</b>
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	21 797 388	21 797 388
Skolos tiekėjams	9 062 982	9 062 982
Kitos mokėtinos sumos	8 224 825	8 224 825
<b>Iš viso finansinių įsipareigojimų</b>	<b>39 085 195</b>	<b>39 085 195</b>

### 31 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

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

## Metinis pranešimas

### 1 Informacija apie įmonę

Metinis pranešimas parengtas už metus, pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d., yra 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, 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 puoselėjančios ir aktyviai inovacijas diegiančios Įmonės šūkis „Spiritus Vilnensis“. 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, 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 išleistų įgaliojimų jas supirkti.

Bendras akcininkų skaičius 2013 m. gruodžio 31 d. buvo 256 akcininkai.

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ“**

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,  
pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.

**PATVIRTINTA**

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.

## Metinis pranešimas

### 2 Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai (tęsinys)

Akcininkai, 2013 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
DARIUS ŽAROMSKIS, LIETUVA	3 602 498	14,76	14,76
SEB SA OMNIBUS (FUNDS/INST CLIENTS), LUXEMBOURG, LUESSE22	2 233 476	9,15	9,15
DAIVA ŽAROMSKIENĖ, LIETUVA	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. birželio 25 d. yra įtrauktos į AB „NASDAQ OMX Vilnius“ papildomąjį prekybos sąrašą. Emitento trumpinys VDG1L. 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	2010 m. sausis-gruodis	2011 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis	2013 m. sausis-gruodis
Atidarymo kaina, litais	1,400	1,519	1,015	0,863
Didžiausia kaina, litais	2,000	1,519	1,015	0,998
Mažiausia kaina, litais	1,170	0,694	0,176	0,691
Paskutinė kaina, litais	1,519	0,863	0,777	0,794
Apyvarta vnt.	120 659	80 571	254 231	108 579
Apyvarta, mln.litų	0,18	0,09	0,16	0,09
Kapitalizacija laikotarpio pabaigai, mln.litų	37,08	21,07	18,96	19,38

Šaltinis: [www.nasdaqomxbaltic.com/market](http://www.nasdaqomxbaltic.com/market)

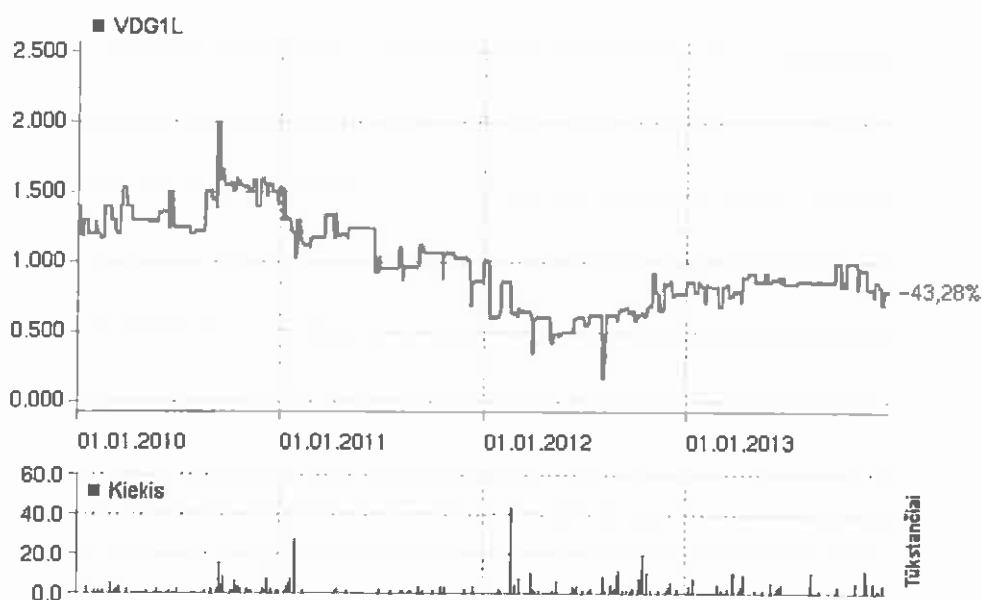
2013 metais užregistruotas vienas užbiržinis piniginis sandoris už 1 809 464 litus (kiekis 2 382 077 vnt.), penki užbiržiniai nepiniginiai sandoriai (kiekis 2 234 086 vnt.) (šaltinis: <http://www.csdl.lt/lt/aktualijos/statistika/uzbsanda.php>). Detalią informaciją apie prekybą akcijomis galima rasti vertybinių popierių biržos tinklalapyje „NASDAQ OMX Vilnius“.



## Metinis pranešimas

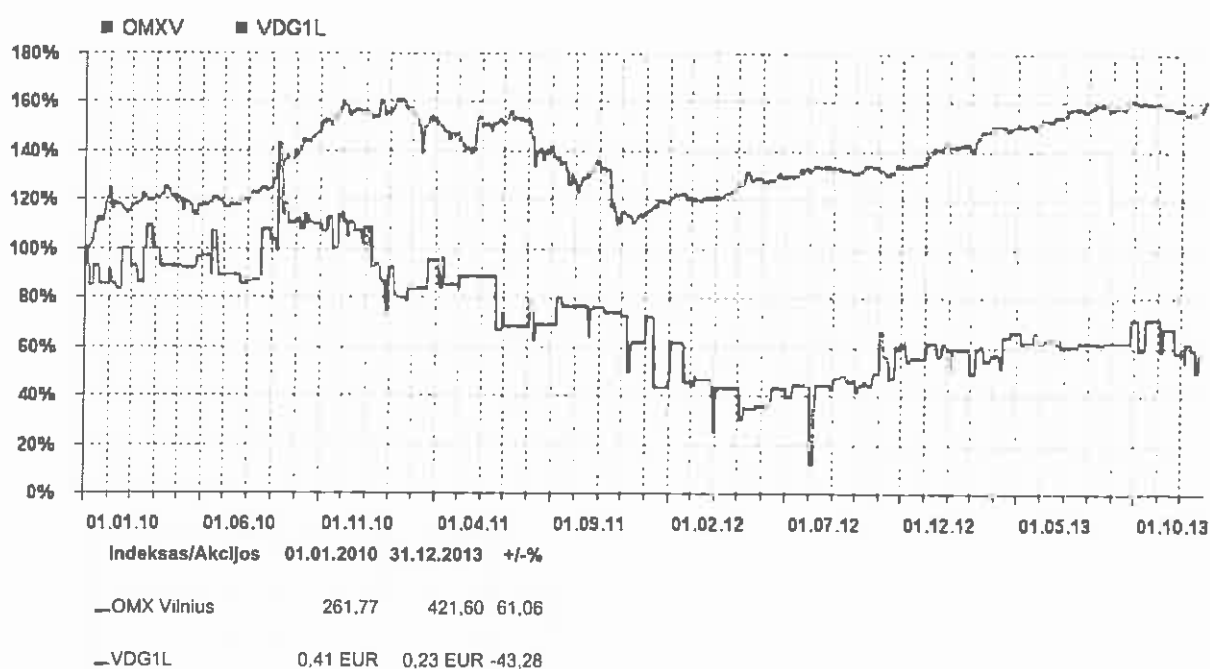
### 2 Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai (tęsinys)

Prekyba AB „Vilniaus degtinė” akcijomis biržoje „NASDAQ OMX Vilnius” 2010 - 2013 m.



Šaltinis: [www.nasdaqomxbaltic.com/market](http://www.nasdaqomxbaltic.com/market)

AB „Vilniaus degtinė” (VDG1L) akcijos kainos palyginimas su OMX Vilnius (OMXV) indeksu 2010 -2013 m.



Šaltinis: [www.nasdaqomxbaltic.com/market](http://www.nasdaqomxbaltic.com/market)

## **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). Audito komiteto funkcijas vykdo stebėtojų taryba. Kitų komitetų nėra.

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:

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

Įmonės valdymo organų interesų konfliktų kontrolė vykdoma nuolat renkant ir keičiantis informacija apie stebėtojų tarybos, valdybos bei Įmonės vadovo dalyvavimą kituose juridiniuose asmenyse (dalyvavime tokių trečiųjų asmenų kapitale arba veikloje), vertinant bei atsižvelgiant į tokio dalyvavimo keliamas grėsmes.

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

Visuotiniai akcininkų susirinkimai šaukiami Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme bei Įmonės įstatuose nustatyta tvarka. Sprendimą dėl visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo priima valdyba.

2013 metais įvyko 6 valdybos, 6 stebėtojų tarybos posėdžiai ir 1 eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas. Posėdžių ir susirinkimo metu buvo patvirtintas 2012 metų finansinių ataskaitų rinkinys, išrinkta audito įmonė. Posėdžiuose priimtas sprendimas Lietuvoje įsteigti dukterinę įmonę, aptarti ilgalaikio turto įsigijimo, gautų banko kreditų pratęsimo ir turto įkeitimo klausimai.

## Metinis pranešimas

### 3 Įmonės valdymas (tęsinys)

2013 metais visi valdybos ir stebėtojų tarybos nariai dalyvavo visuose posėdžiuose. Įmonės vadovas, vyriausiasis finansininkas, valdybos pirmininkas ir stebėtojų tarybos pirmininkas dalyvavo eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime.

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

Kolegialių organų nariai, vadovas, vyriausiasis finansininkas 2013 m. gruodžio 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	14,76	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

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 2013 metus mėn. buvo sumokėta 164 tūkst. litų (be pridėtinės vertės mokesčio) už suteiktas teises paslaugas.

2013 metais administracijos nariams buvo priskaičiuota 200 tūkst. litų išmokų su darbo santykiais, neatskaičius mokesčių, vidutiniškai vienam nariui 100 tūkst. litų. Pajamų natūra priskaičiuota 7 tūkst. litų. Įmonė šiems asmenims neperleido turto, nesuteikė paskolų ar garantijų, nemokėjo dividendų.

Reikšmingų susitarimų, kurių šalis yra Įmonė ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų 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 prievolę pagal vertybinių popierių rinką reglamentuojančius teisės aktus, viešai paskelbė informaciją apie esminius įvykius emitento veikloje:

- 2013-02-28 2012 m. 12 mėnesių tarpinio veiklos rezultato paskelbimas;
- 2013-03-28 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas;
- 2013-03-28 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektų paskelbimas;

## Metinis pranešimas

### 3 Įmonės valdymas (tęsinys)

- 2013-04-10 pranešimas apie valdybos pirmininko sandorį;
- 2013-04-10 pranešimas apie balsavimo teisių įgijimą;
- 2013-04-18 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų paskelbimas;
- 2013-05-31 2013 m. 3 mėnesių tarpinio veiklos rezultato paskelbimas;
- 2013-08-30 2013 m. I pusmečio tarpinio veiklos rezultato paskelbimas;
- 2013-11-29 2013 m. 9 mėnesių tarpinio veiklos rezultato paskelbimas.

Detalią informaciją apie esminius įvykius galima rasti Įmonės tinklapyje [www.degtine.lt](http://www.degtine.lt) arba „NASDAQ OMX Baltijos“ tinklalapyje [www.nasdaqomxbaltic.com](http://www.nasdaqomxbaltic.com).

Įmonė priklauso Lietuvos maisto eksportuotojų asociacijai LitMEA.

### 4 Gamybinė veikla

Pagrindinė Įmonės veikla yra 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. 2013 metais Įmonės technologai ir marketingo specialistai sukūrė šešiolika naujų degtinės, trauktinės, likerio, brendžio kategorijos gaminių.

Pagaminta alkoholinių gėrimų

Pavadinimas	Mato vnt.	2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis	Pokytis (+,-), proc.
Alkoholiniai gėrimai	tūkst. litrų	9 044,4	7 472,4	+21,0

2013 metais alkoholinių gėrimų gamyba išaugo 21,0 procentu, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu. Alkoholinių gėrimų gamybos augimą sąlygojo pardavimų augimas vidaus rinkoje ir plėtra į užsienio rinkas.

Didesnis darbo efektyvumas pasiektas, patobulinus pilstymo cecho įrengimus. Sutvarkyti ir patobulinti gamybos procesai, standartizuotos darbo vietos, apmokyti gamybos padalinių darbuotojai. 2013 metų antrą pusmetį palyginus su pirmu pusmečiu, darbo efektyvumas padidėjo 4 procentais. Modernizavus įmonės vandens šildymo sistemos įrangą, vandens šildymo sąnaudos sumažėjo tris kartus.

Filialas iš rugių ir kvietrugių gamina maistinį distiliuotą etilo alkoholį. Per 2013 metus pagaminta 3 118,3 tūkst. litrų absoliutaus alkoholio.

Filiale kogeneracinėje elektrinėje gaminamos biodujos, kurias 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. Instaliuota elektros galia 1,5 MW. Per 2013 metus pagaminta 5572,2 MWh elektros energijos.

Įmonės vadovybė sėkmingai valdo kokybės vadybos ISO 9001:2000 ir gamybos valdymo LEAN sistemas. Užtikrinamas nuolatinis valdymo efektyvumas, darnus Įmonės vystymasis, konkurencinis pranašumas. Nuolat tobulinama gaminamų produktų kokybė ir receptūros, efektyvinami gamybos procesai, mažinamos gamybos sąnaudos ir užtikrinamas saugus darbas.

## Metinis pranešimas

### 5 Komercinė veikla

2013 metais pardavimo pajamos sudarė 55 283 tūkst. litų (2012 metais 55 944 tūkst. litų). Pajamos sumažėjo neženkliai 1,2 procentais, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu. Labiausiai įtakojo 40,7 procentais arba 5 838 tūkst. litų sumažėję etilo alkoholio ir jo produktų pardavimai. Sumažėjimo priežastys: etilo alkoholio pasiūla rinkoje viršijo paklausą, didelės grūdų supirkimo kainos. Alkoholinių, nealkoholinių gėrimų pardavimo pajamos per metus padidėjo 12,5 procentais arba 5 177 tūkst. litų.

Didžiąją dalį Įmonės pardavimo pajamų sudarė pardavimai Lietuvos rinkoje (81,4 procento). Pardavimo pajamos vidaus rinkoje padidėjo 12,6 procentais, ES rinkoje mažėjo, tačiau 2,0 kartus išaugo pardavimai į trečiąsias šalis. Didžiausią pajamų dalį iš ES rinkos sudarė pardavimai į Lenkiją, Latviją, Estiją, Daniją. Didžiausią pajamų dalį iš trečiųjų šalių sudarė pardavimai į Izraelį, Ukrainą, Kiniją.

#### Parduota alkoholinių gėrimų

Pavadinimas	Mato vnt.	2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis	Pokytis (+,-), proc.
Alkoholiniai gėrimai	tūkst. litų	9 254,9	8 069,9	+14,7

2013 metais parduota 14,7 procentais alkoholinių gėrimų daugiau, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu. Didžiausią lyginamąjį svorį sudarė degtinės, t.y. 71,5 procento visų alkoholinių gėrimų pardavimo litrais. 2013 metasi alkoholinių gėrimų pardavimai didėjo: romo 11,3 karto, vyno 57,9 procentais, brendžio 40,6 procentais, saldžiųjų trauktinių 20,7 procentais, degtinių 13,2 procentais, karčiųjų trauktinių 10,7 procentais. Nealkoholinių gėrimų pardavimai nesudaro didelės apimties.

Įmonė sėkmingai formuoja alkoholinių gėrimų „importo” portfelį, kurį sudaro Naujojo ir Senojo pasaulio vynas, tekila, romas, degtinė, konjakas ir pasaulyje pripažinti viskiai (škotiškas, airiškas, burbonas). Stipriųjų gėrimų asortimente vyrauja pasaulyje žinomas degtinės prekės ženklas „Danzka”, puikią reputaciją Lietuvoje turinti „Agavita”, romas „Mulata”, pasaulyje garsūs „Marie Brizard” kokteiliniai likerai. Populiarus Elzaso vynas sudaro didžiąją dalį prancūziško vyno pardavimų. Atsižvelgiant į pasaulines Naujojo pasaulio vynu pardavimų didėjimo tendencijas, papildytas asortimentas Čilės, Australijos, Pietų Afrikos vynais.

Marketingo ir pardavimo specialistai kūrė naujų prekių ženklų įvaizdį, gaminių pardavimo strategijas, nuosekliai dirbo rinkodaros formavimo srityje. 2013 metais buvo atnaujintos trauktinių pakuotės, siekiant padidinti šios kategorijos produktų konkurencingumą ir pasiekti ambicingų tikslų didinti pardavimus. Lietuvoje gerai žinomo ir populiarus prekės ženklo „Čepkelių trauktinė“, „Starka“ produktų šeimos pakuočių atnaujinimas buvo sustiprintas nauja įvaizdine reklama televizijoje.

Alkoholio reklama Lietuvoje yra ribojama Lietuvos Respublikos reklamos įstatymu ir alkoholio kontrolės įstatymu.

Gamybai reikalingos žaliavų ir medžiagų atsargos perkamos rinkos kainomis iš patikimų Lietuvos ir užsienio tiekėjų. Tiekėjai pagal šalis: Lietuva 52 procentai, Baltarusija 19 procentų, Lenkija 12 procentų, Prancūzija 6 procentai, kitos šalys 11 procentų.

## Metinis pranešimas

### 6 Ekonominiai-finansiniai rodikliai

Detali informacija apie veiklos rezultatus pateikta metinėse finansinėse ataskaitose. Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES.

Ekonominiai – finansiniai rodikliai

Rodikliai	2013 m. sausis-gruodis/ 2013-12-31	2012 m. sausis-gruodis/ 2012-12-31	Pokytis (+,-), proc.
Pardavimo pajamos (nuostoliai) be akcizo, litais	55 283 461	55 943 614	-1,2
EBIT, litais	582 173	921 952	-36,9
EBITDA, litais	4 161 801	4 287 044	-2,9
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių, litais	126 025	495 312	-74,6
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), litais	46 799	376 273	-87,6
Nusidėvėjimas, amortizacija, vertės sumažinimas, litais	3 579 628	3 365 092	+6,4
Ilgalaikis turtas, litais	47 807 716	48 249 040	-0,9
Trumpalaikis turtas, litais	37 307 235	38 277 965	-2,5
Turtas iš viso, litais	85 114 951	86 527 005	-1,6
Akcinis kapitalas, litais	24 408 431	24 408 431	-
Nuosavas kapitalas, litais	36 369 537	36 322 738	+0,1
Ilgalaikiai įsipareigojimai, litais	12 559 677	15 573 936	-19,4
Trumpalaikiai įsipareigojimai, litais	36 185 737	34 630 331	+4,5
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai, litais	(1 336 536)	3 176 360	-142,1
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai, litais	(229 565)	(3 587 700)	-93,6
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai, litais	1 556 922	374 880	+4,2 k.
Bendrojo pelningumo rodiklis, proc.	31,05	28,49	+2,6
Grynojo pelningumo rodiklis, proc.	0,08	0,67	-0,6
EBIT pelningumo rodiklis, proc.	1,05	1,65	-0,6
EBITDA pelningumo rodiklis, proc.	7,53	7,66	-0,1
ROE (savininkų nuosavybės pelningumas), litais	0,001	0,010	-90,0
ROA (turto pelningumas), litais	0,007	0,013	-46,2
Skubaus mokumo koeficientas	0,832	0,823	+1,1
Grynojo apyvartinio kapitalo apyvartumas, koefic.	23,184	16,729	+38,6
EPS (pelnas akcijai), litais	0,00	0,02	-100,0
Skolos-nuosavybės koeficientas	1,340	1,382	-3,0

2013 metais ir 2012 metais pelno dalies, paskirtos dividendams, nebuvo.

2013 metais pardavimo pajamos sumažėjo neženkliai. Įmonė uždirbo 46 799 litus pelno (2012 metais 376 273 litus pelno). Pelno sumažėjimą įtakėjo pirkėjų skolų vertės sumažinimas 1 409 144 litais.

Sumažėjusi gamybos žaliavų ir medžiagų kaina įtakėjo Įmonės parduodamų alkoholinių gėrimų bendrojo pelningumo rodiklio padidėjimą 2,6 procentais.

## Metinis pranešimas

### 6 Ekonominiai-finansiniai rodikliai (tęsinys)

Investicijos per 2013 metus sudarė 812 287 litus, iš jų 590 387 litai finansinės nuomos būdu įsigytas turtas. Didžiausia investicija traktorius su priekaba skirta Filialo ūkinei veiklai.

Įmonės turto vertė per metus sumažėjo neženkliai (1,6 procento). Ilgalaikis materialusis turtas (8,2 procento) ir nematerialusis turtas (7,6 procento) sumažėjo dėl nusidėvėjimo ir amortizacijos. Trumpalaikis turtas sumažėjo (2,5 procento), sumažėjus atsargoms (28,5 procento), daugiausia dėl grūdų atsargų.

Grynojo apyvartinio kapitalo apyvartumo rodiklio reikšmė padidėjo (38,6 procentais) ir rodo didelį grynojo apyvartinio kapitalo apyvartų skaičių (23,184 koef.) per metus ir pakankamą apyvartinių lėšų poreikį.

Ilgalaikiai įsipareigojimai sumažėjo (19,4 procento) dėl grąžintų kreditų bankui ir kogeneracinės elektrinės statybos projektui įgyvendinti skirtos valstybės dotacijos amortizacijos (valstybės dotacija sumažėjo 8,3 procento).

Trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo (4,5 procento) dėl gautų banko trumpalaikių finansinių skolų tikslu sumokėti akcizo ir pridėtinės vertės mokesčius (padidėjo 46,1 procento) bei skolų tiekėjams padidėjimo (47,1 procento).

### 7 Rizikos veiksniai

#### Ekonominiai rizikos veiksniai

Pagrindiniai rizikos veiksniai: didelė alkoholio vidaus rinkos koncentracija, konkurencija, šešėlinės ekonomikos mastas, akcizų didinimo tikimybė, didėjantys ribojimai alkoholio reklamai ir prekybai, neaiški politinė situacija kai kuriose eksporto rinkose (Ukraina, Rusija), etilo alkoholio perprodukcija regione. 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 valdyti skolas.

#### Finansiniai rizikos veiksniai

Iš banko gautų kreditų grąžinimui užtikrinti Įmonė yra įkeitusi dalį turto. Informacija apie įkeistą turtą ir finansinės rizikos valdymą atskleista metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 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. Pastačius naują vandens šildymo katilą, sumažėjo aplinkos tarša. Filiale nuotekos surenkamos ir valomos nuosavuose biologinio valymo įrenginiuose. Antrinės žaliavos rūšiuojamos ir tiekiamos perdirbti arba utilizuoti. Įmonė kiekvienais metais su atliekų tvarkytoju sudaro sutartį dėl apmokestinamos gaminių pakuotės atliekų tvarkymo. 2013 metais gaminių pakuotės atliekų tvarkymui patirta 1 101 tūkst. litų sąnaudų.

## 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. Pilstymo cecho įrangai (60 procentų visos įrangos) įdiegus LEAN sistemos įrengimų priežiūros metodą, efektyviau atliekami šios įrangos aptarnavimo darbai.

#### Socialiniai rizikos veiksniai

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 metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 27 pastaboje.

### 8 Darbuotojai

#### Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius

Rodikliai	2013 m. sausis-gruodis	2012 m. sausis-gruodis
Darbuotojų skaičius	139	142

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius sumažėjo 2,1 procentu, pasiekus didesnę gamybos procesų ir administracijos darbuotojų darbo efektyvumą.

#### Darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis

Darbuotojai	2013 m. sausis-gruodis		2012 m. sausis-gruodis	
	Sąrašinis skaičius 2013 12 31	Vid. darbo užm., litais	Sąrašinis skaičius 2013 12 31	Vid. darbo užm., litais
Vadovai (direktoriai)	3	14 892	3	14 869
Specialistai ir tarnautojai	58	3 380	56	3 130
Darbininkai	90	1 774	80	1 666
Iš viso	151	2 569	139	2 374

Įgyvendindama veiklos strategiją ir užsibrėžtus tikslus, Įmonė užtikrina geriausias sąlygas savo darbuotojams, laiku moka konkurencingą darbo užmokestį. Darbo užmokesčio dydis priklauso nuo pareigybės, atsakomybės, darbo pasiūlos ir paklausos rinkoje. Taikoma individuali finansinio skatinimo darbuotojui už indėlį į Įmonės veiklos rezultatus sistema. Socialinės garantijos darbuotojams nustatytos kolektyvinėje sutartyje. Darbo sutartyse ir kolektyvinėje sutartyje nėra numatyta Įmonės darbuotojų ar jų dalies ypatingų teisių ir pareigų.



## Metinis pranešimas

### 8 Darbuotojai (tęsinys)

#### Darbuotojai pagal išsilavinimą

Darbuotojai	Sąrašinis skaičius darbuotojų skaičius 2013 12 31	Sąrašinis skaičius darbuotojų skaičius 2012 12 31
Turintys aukštąjį išsilavinimą	63	58
Turintys aukštesnįjį išsilavinimą	31	35
Turintys vidurinį arba spec. vidurinį išsilavinimą	57	46
Iš viso	151	139

#### Darbuotojai pagal amžių

Darbuotojai	Sąrašinis skaičius darbuotojų skaičius 2013 12 31	Sąrašinis skaičius darbuotojų skaičius 2012 12 31
Mažiau kaip 25 metai	8	4
Nuo 25 iki 34 metų	34	33
Nuo 35 iki 44 metų	46	42
Nuo 45 iki 54 metų	42	37
Nuo 55 iki 60 metų	13	15
Daugiau kaip 60 metų	8	8
Iš viso	151	139

#### Darbuotojai pagal lytį

Darbuotojai	Sąrašinis skaičius darbuotojų skaičius 2013 12 31	Sąrašinis skaičius darbuotojų skaičius 2012 12 31
Moterys	70	65
Vyrai	81	74
Iš viso	151	139

Darbuotojams suteiktos asmeninio ir profesinio tobulėjimo, karjeros galimybės, nepaisant jų lyties, amžiaus ar tautybės. Darbuotojai nuolat kelia kvalifikaciją, gilina žinias finansų, marketingo, eksporto, gamybos srityse. Jie yra skatinami įgyti reikiamą išsilavinimą.

Įmonės sėkmingos veiklos pagrindas yra kūrybingi, nebijantys atsakomybės ir ieškantys naujų darbo formų bei efektyvių problemos sprendimo būdų darbuotojai. Jie nuolat dalinasi patirtimi, teikia siūlymus ir idėjas veiklos efektyvumui didinti, darbo sąlygoms gerinti.

Siekiant sukurti didesnę vertę klientui ir didinti konkurencinį pranašumą, Įmonėje įdiegta LEAN gamybos valdymo sistema. Mokymo ir ugdymo metu darbuotojai yra sertifikuojami. Už įgyvendintas idėjas, kurios atneša ekonominę naudą Įmonei, darbuotojai skatinami.

## **Metinis pranešimas**

### **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 pelnę 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 cechasis. 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 nuosavuose biologinio valymo įrenginiuose. Nuotekų valymo įrenginių darbo kontrolei gerinti atliekami kontroliniai tyrimai. Vykdoma vandenvietės požeminio ir aplinkinių atvirų vandens telkinių vandens monitoringo programa.

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, apmokestinamąją gaminių pakuotę, atliekas ir išmetamus teršalus iš mobilių ir stacionarių taršos šaltinių. Per 2013 metus patirta 20 tūkst. litų mokesčio už valstybinius gamtos išteklius (vandenį) ir 14 tūkst. litų mokesčio už aplinkos teršimą iš mobilių ir stacionarių taršos šaltinių sąnaudų. Įmonei neliko prievolės deklaruoti atliekų ir išmetamų teršalų iš stacionarių taršos šaltinių dėl kurą deginančių įrenginių, kurių šiluminis našumas mažesnis nei 20,0 MW.

### **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.

## Metinis pranešimas

### 11 Vidaus kontrolės ir kokybės sistema (tęsinys)

Įmonės vidaus kontrolė yra 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 turimo turto inventorizacija užtikrina turto apsaugojimą nuo neteisėto panaudojimo ar grobstymo. Vadovybė užtikrina, kad darbuotojai turėtų tinkamą kompetenciją, kaupu 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 pareigybes.

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.

2013 metais efektyvių procesų valdymo dalyse suderinti LEAN metodai ir įrankiai: 5S, Kaizen, PDCA, SMED, SD, TPM, Kanban:

- 5S 24 darbo vietose įvesti vizualios patikros ir auditai;
- Kaizen 713 įdėjų įgyvendinta;
- PDCA 12 problemų išspręsta;
- SMED 17 įrengimų perdirinimo projektai įvykdyti;
- SD 18 darbo vietų standartizuota;
- TPM 8 įrengimai prižiūrimi, naudojant TPM metodiką;
- Kanban 104 darbo vietose veikia Kanban (min-max projektai atsargoms).

### 12 Veiklos planai ir perspektyvos

Nors 2013 metais Įmonės pardavimų pajamos, lyginant su 2012 metais, sumažėjo 1,2 procentais (2013 metais 55 283 tūkst. litų (16 011 tūkst. eurų), 2012 metais 55 944 tūkst. litų (16 202 tūkst. eurų)), Įmonėje pagamintų alkoholinių gėrimų pardavimo pajamos padidėjo 14,6 procentais arba 5 535 tūkst. litų (1 603 tūkst. eurų).

Pagrindinė priežastis, lėmusi 2013 metų apyvartos sumažėjimą, etilo alkoholio ir jo produktų apyvartos sumažėjimas 40,7 procentais arba 5 838 tūkst. litų (1 691 tūkst. eurų).

## Metinis pranešimas

### 12 Veiklos planai ir perspektyvos (tęsinys)

Pagamintų alkoholinių gėrimų pardavimo pajamos į ES šalis padidėjo 63,6 procentais, į trečiąsias šalis padidėjo 2,0 kartus per 2013 metus. Šiuo metu Įmonė eksportuoja į daugiau nei 20 pasaulio šalių.

Daugiausiai eksportuota kanapių skonio degtinės „Shotka Vodka Kanabi“, kuri šiuo metu sėkmingai realizuojama trylikoje eksporto rinkų.

Investicijos į prekių ženklus yra vienas iš Įmonės prioritetų. 2013 metais didžiausias augimas pasiektas premium degtinių kategorijos segmente. Jame Įmonė pardavimus padidino 40 procentų. Sutelkus dėmesį į alkoholinių gėrimų prekių ženklų „Bajorų“ bei „Gedimino“ pardavimų veiksmus, visos degtinės kategorija užaugo 8,7 procentais. 2013 metais atnaujintos „Čepkelių“, „Starkos“ ir „Trejų devynerių“ gaminių pakuotės. Šie veiksmai trauktinių pardavimus padidino 21 procentu.

2014 metais Įmonės veiklos prioritetai:

- eksportas  
numatytos investicijos į pagrindinių eksportui skirtų prekių ženklų „Shotka Vodka Kanabi“, „Rock Crystal Vodka“, „Renaissance Brandy“ ir gėrimų pardavimų vystymą. Planuojama pardavimų apimtis eksporto rinkose padidinti dvigubai;
- prekių ženklų stiprinimas  
investicijos į pagrindinius prekių ženklus: „Sobieski“, „Bajorų“, „Gedimino“, „Čepkelių“, „Starka“, „Renaissance“;
- asortimento plėtra  
numatytos investicijos į romo, viskio, vyno gėrimų kategorijas;
- gamybos pajėgumų modernizavimas  
siekiant efektyvinti gamybos procesą, numatytos investicijos į turimos gamybinės įrangos modernizavimą;
- IT įrangos ir programinės įrangos atnaujinimas  
tikslas padaryti efektyvesnius vidaus procesus ir veiklos valdymą.

2014 metais prognozuojama nestabili, su neaiškia verslo perspektyva etilo alkoholio rinka. Pagrindinės priežastys ir rizikos: neaiškios bioetanolio verslo perspektyvos, akcizų didinimas didžiausioje kaimyninėje Lenkijos rinkoje ir dėl to mažėjanti paklausa, didėjantis alkoholio importas iš trečiųjų šalių.

### 13 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

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

Generalinis direktorius

Juozas Daunys

Vilnius,  
2014 m. kovo 12 d.

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ“**

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,  
pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.

**PATVIRTINTA**

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.

## Priedas prie metinio pranešimo

AB „Vilniaus degtinė“ pranešimas apie vertybinių popierių biržoje „NASDAQ OMX Vilnius“ listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi 2013 metais.

AB „Vilniaus degtinė“ vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės bendrovės „NASDAQ OMX Vilnius“ 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
<b>I principas: Pagrindinės nuostatos</b>		
<b>Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.</b>		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Akinė 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 išsylančius 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.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.

<p><b>II principas: Bendrovės valdymo sistema</b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.</b></p>		
<p>2.1. Be Lietuvos Respublikos acinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.</p>	<p>Taip</p>	<p>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.</p>
<p>2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.</p>	<p>Taip</p>	<p>Įmonės kolegialus valdymo organas - valdyba, kolegialus priežiūros organas - stebėtojų taryba.</p>
<p>2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Įmonėje yra sudaroma ir stebėtojų taryba ir valdyba.</p>
<p>2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.</p>	<p>Taip</p>	<p>Šios rekomendacijos laikomasi, kai įmonės stebėtojų tarybos (valdybos – kiek tai įmanoma) sudarymo ar veiklos vertinimui taikomos III ir IV principuose išdėstytos nuostatos.</p>
<p>2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus.</p>	<p>Taip</p>	<p>Įmonės stebėtojų taryba sudaryta ir trijų asmenų, valdyba sudaryta iš keturių asmenų.</p>
<p>2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamais maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.</p>	<p>Taip</p>	<p>Stebėtojų tarybos ir valdybos kadencijos trukmė – keturi metai. Pagal emitento įstatus ir praktiką nėra draudžiama perrinkti šiuos asmenis.</p>
<p>2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.</p>	<p>Taip</p>	<p>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.</p>

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.

<p><b>III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka</b></p> <p><b>Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą.</b></p>		
<p>3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.</p>	<p>Taip</p>	<p>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 organų nariams nėra atlyginama iš įmonės lėšų.</p>
<p>3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.</p>	<p>Taip</p>	<p>Įmonė kaupia informaciją apie kolegialių organų narių pareigas ir dalyvavimą kitų įmonių veikloje. Ši informacija yra pastoviai tikslinama ir atnaujinama bei viešai paskelbiama.</p>
<p>3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.</p>	<p>Taip</p>	<p>Akcininkų susirinkimui yra pateikiama kandidatų į stebėtojų tarybos narius išsami informacija apie kandidato išsilavinimą, darbinę patirtį ir pan.</p>
<p>3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.</p>	<p>Taip</p>	<p>Renkant įmonės kolegialius valdymo organų narius yra užtikrinama atitinkama narių kvalifikacija.</p>
<p>3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.</p>	<p>Taip</p>	<p>Įmonės kolegialių valdymo organų nariai kelia savo kvalifikaciją įvairiuose tobulinimo kursuose, specialiuose seminaruose, kuriuose jie informuojami apie esminius įmonės veiklą reguliuojančių teisės aktų pasikeitimus.</p>
<p>3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.</p>	<p>Ne</p>	<p>Įmonės stebėtojų tarybos nariai tik dalinai atitinka nepriklausomumo kriterijus. Įmonėje iki šiol nebuvo taikoma stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.</p>

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ“**

*Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.*

**PATVIRTINTA**

*Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.*

<p>3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;</li><li>2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas;</li><li>3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);</li><li>4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);</li><li>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;</li><li>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;</li><li>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;</li><li>8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</li><li>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.</li></ol>	<p>Ne</p>	<p>Įmonė nesilaiko šio valdymo kodekso rekomendacijos, nes stebėtojų tarybos nariai yra kontroliuojančio akcininko, įmonės ir susijusių įmonių darbuotojai.</p>
---	-----------	---



**AB „VILNIAUS DEGTINĖ”**

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.

**PATVIRTINTA**

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.

<p>3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių</p>		
<p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.</p>	Ne	Įmonėje iki šiol nebuvo taikoma valdymo organų narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.
<p>3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.</p>	Ne	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>3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>	Neaktualu	Įmonės kolegialių organų nariams nėra atlyginama iš Įmonės lėšų. (neskaitant informacijos pateiktos 3 str. "Įmonės valdymas").
<p><b>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.</b></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>	Taip	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>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>	Taip	Įmonės turimais duomenimis, visi kolegialių organų nariai veikia gera valia Įmonės atžvilgiu, vadovaujasi Įmonės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais.

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ“**

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.

**PATVIRTINTA**

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.

<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 ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.</p>	<p>Taip</p>	<p>Įmonės valdymo organų nariai vadovaujasi įstatymų nustatytais komunikavimo su akcininkais principais ir, prieš priimdami svarbius įmonės sprendimus, apvarsto 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 išteklių (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>

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ“**

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.

**PATVIRTINTA**

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.

<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 nesiekia susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>	<p>Neaktualu</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 išimtinai 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>
<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"> <li>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;</li> <li>2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;</li> <li>3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;</li> <li>4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui;</li> <li>5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.</li> </ol> <p>4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvaistyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąją vadovybę, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>	<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 2013 m. gruodžio 31 d.*

**PATVIRTINTA**

*Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.*

<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitinės išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;</p> <p>2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;</p> <p>3) 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 ir 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) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;</p> <p>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</p> <p>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</p> <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p> <p>4.13.4 Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>	<p>Ne</p>	<p>[monė nepilnai laikosi šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į [monės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų komitetai. Audito komiteto funkcijas vykdo [monės stebėtojų taryba.</p>
---	-----------	---

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ”**

*Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.*

**PATVIRTINTA**

*Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.*

<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 bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų iširti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;</p> <p>5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių <b>pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;</b></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>Taip</p>	<p>Audito komiteto funkcijas įmonėje vykdo Stebėtojų taryba.</p>
---	-------------	--

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ“**

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.

**PATVIRTINTA**

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.

<p>4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.</p> <p>4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.</p>		
<p>4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.</p>	Ne	Įmonėje nėra valdymo organų veiklos vertinimo ir informavimo apie tai praktikos.
<p><b>V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka</b>  <b>Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</b></p>		
<p>5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiuo principu sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>	Taip	Įmonės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą.
<p>5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.</p>	Taip	Įmonės priežiūros ir valdymo organų posėdžių tvarka nėra griežtai nustatyta, iškilus būtinybei, posėdžiai rengiami operatyviai.
<p>5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarka susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.</p>	Taip	Įmonės valdymo organų nariai apie posėdžius informuojami iš anksto, pateikiama visa reikalinga medžiaga sprendimų priėmimui.
<p>5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.</p>	Taip	Įmonės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai derina tarpusavyje šaukiamų posėdžių datas, darbotvarkes ir glaudžiai bendradarbiauja priimdami visus svarbius įmonės veiklai sprendimus.

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ“**

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.

**PATVIRTINTA**

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.

<p><b>VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</b></p>		
<p>6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.</p>	<p>Taip</p>	<p>Įmonės įstatinį kapitalą sudarančios paprastosios vardinės akcijos visiems Įmonės akcijų savininkams suteikia vienodas teises.</p>
<p>6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.</p>	<p>Taip</p>	<p>Įmonė naujų akcijų neleidžia.</p>
<p>6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apskundinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.</p>	<p>Taip</p>	<p>Visi Įmonei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai gauna visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą (Įmonės įstatuose yra nustatyti svarbių sandorių kriterijai). Visiems akcininkams yra sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant Įmonei svarbius sprendimus.</p>
<p>6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo turėtų būti suteikta galimybė užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, ir gauti atsakymus į juos.</p>	<p>Taip</p>	<p>Visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo ir vedimo procedūros sudaro akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime. Visiems akcininkams sudaromos galimybės iki susirinkimo užduoti Įmonės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susipažinti su visa medžiaga, reikalinga svarbiems sprendimams priimti.</p>
<p>6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.</p>	<p>Taip</p>	<p>Visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant sprendimų projektus, Įmonė skelbia viešai interneto tinklalapyje. Visa informacija skelbiama lietuvių ir anglų kalbomis.</p>
<p>6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.</p>	<p>Taip</p>	<p>Įmonės akcininkai gali dalyvauti akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą. Įmonė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato Akcinių bendrovių įstatymas.</p>
<p>6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galimais įrenginiais. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas telekomunikacijų įrenginių saugumas, teksto apsauga, galimybė identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsieniečiams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.</p>	<p>Neaktuali</p>	<p>Įmonėje iki šiol nebuvo poreikio įgyvendinti šią rekomendaciją.</p>

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ“**

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.

**PATVIRTINTA**

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.

<p><b>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</b></p>		
<p>7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.</p>	<p>Taip</p>	<p>Įmonė laikosi šių rekomendacijų, jos stebėtojų tarybos ir valdybos nariai elgiasi pagal šias rekomendacijas.</p>
<p>7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.</p>		
<p>7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.</p>		
<p>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><b>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</b></p> <p><b>Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.</b></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. Ypačingą dėmesį 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>



**AB „VILNIAUS DEGTINĖ“**

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,  
pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.

**PATVIRTINTA**

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.

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

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ“**

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.

**PATVIRTINTA**

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.

<p>5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;</p> <p>6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.</p> <p>8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <p>1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;</p> <p>2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje;</p> <p>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;</p> <p>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.</p> <p>8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <p>1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;</p> <p>2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.</p> <p>8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p>		
<p>8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.</p>	Ne	Įmonė viešai neskelbia atlyginimų politikos, nes tai įmonės konfidenciali informacija. Įmonėje nėra praktikos atlyginti akcijomis.
<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. Išėitinės 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>		

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.

<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 naudojamos 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 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 patariamąjo 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"> <li>1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius;</li> <li>2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos;</li> <li>3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti;</li> <li>4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia;</li> <li>5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams.</li> </ol>		

**AB „VILNIAUS DEGTINĖ“**

*Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.*

**PATVIRTINTA**

*Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.*

<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 schemoje, 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 schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p>		
<p><b>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyje</b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka interesų turėtojai apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</b></p>		
<p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p>	Taip	Įmonės valdymo sistema užtikrina, kad būtų gerbiamos visos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.
<p>9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyje įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyje pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.</p>		
<p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>		



**AB „VILNIAUS DEGTINĖ”**

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,  
pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d.

**PATVIRTINTA**

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2014 m. balandžio 24 d.

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.
<b>XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</b> <b>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</b>		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės 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 metinių finansinių ataskaitų bei metinio pranešimo patikrinimą (2013 metų auditą vykdė 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). Specifinių auditoriaus išrinkimo kriterijų nėra nustatyta.
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Neaktuali	Apmokejimas už audito paslaugas audito įmonei atskleistas metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 8 pastaboje. Audito įmonė parengė sandorių tarp asocijuotų asmenų kainodaros dokumentaciją ir 2013 metais gavo už tai atlygį.