

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos,
metinis pranešimas už metus, pasibaigusius
2015 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	8
Bendrųjų pajamų ataskaita	10
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	12
Pinigų srautų ataskaita	13
Aiškinamasis raštas	14
Metinis pranešimas	44

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
Finansų direktorė	Dovilė Tamoševičienė

Valdyba

Darius Žaromskis
Juozas Daunys
Dalius Rutkauskas
Genadij Jurgelevič
Dovilė Tamoševičienė

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

AB DNB bankas
AB Swedbank

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

*Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.*

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo

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 Raimonda Kutkevičiūtė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Vilniaus degtinė“ audituotos metinės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2015 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 2015 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,
2016 m. balandžio 4 d.

AB „Vilniaus degtinė”

Vyriausioji finansininkė
Raimonda Kutkevičiūtė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

*Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.*

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo

Valdybos pareiškimas apie metines ataskaitas

Valdyba pritarė AB „Vilniaus degtinė“ metinėms finansinėms ataskaitoms, metiniam pranešimui už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

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

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

AB „Vilniaus degtinė“
Valdybos pirmininkas
Darius Žaromskis



AB „Vilniaus degtinė“
Valdybos narys
Dalius Rutkauskas



AB „Vilniaus degtinė“
Valdybos narė
Dovilė Tamoševičienė



AB „Vilniaus degtinė“
Valdybos narys
Juozas Daunys



AB „Vilniaus degtinė“
Valdybos narys
Genadij Jurgelevič



Vilnius,
2016 m. balandžio 4 d.

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Vilniaus degtinė“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome pridedamo AB „Vilniaus degtinė“ (toliau – Bendrovė) finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2015 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusių metų bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir pinigų srautų ataskaita bei pastabos, kurias sudaro reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kita aiškinamoji informacija, pateiktos 8–43 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Auditoriaus atsakomybė

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

Audito metu yra atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, pagrindžiančius finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontroles, skirtas užtikrinti įmonės finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą jų pateikimą, tam, kad galėtų parinkti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

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

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB „Vilniaus degtinė“ finansinę būklę 2015 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Kiti dalykai

Įmonės finansinių ataskaitų už 2014 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus auditą atliko kitas auditorius, kuris 2015 m. kovo 27 d. išvadoje pareiškė besąlyginę nuomonę.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme AB „Vilniaus degtinė“ metinį pranešimą už 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 44–57 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų AB „Vilniaus degtinė“ 2015 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

„KPMG Baltics“, UAB vardu



Ieva Voverienė
Atestuota auditorė

Vilnius, Lietuvos Respublika
2016 m. balandžio 4 d.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo

Finansinės būklės ataskaita

Gruodžio 31 d.

Eurais	Pastabos	2015	2014
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	15	10 375 864	7 987 987
Nematerialusis turtas	14	2 519 391	2 741 757
Finansinis turtas	16	1 657 168	1 947 318
Iš viso ilgalaikio turto		14 552 423	12 677 062
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	17	2 177 567	2 094 915
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	18	156 213	191 383
Pirkėjų įsiskolinimas	19	8 509 587	10 142 192
Kitos gautinos sumos	13,20	372 652	365 727
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	21	1 311 242	2 079
Iš viso trumpalaikio turto		12 527 262	12 796 296
IŠ VISO TURTO		27 079 685	25 473 358

Paaiškinimai, pateikiami 14–43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2016 m. balandžio 4 d.

Vyriausioji finansininkė
Raimonda Kutkevičiūtė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Gruodžio 31 d.

Eurais	Pastabos	2015	2014
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGIJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas	22	7 078 445	7 069 170
Įstatymo numatytas rezervas	22	706 917	706 917
Kiti rezervai		(13 363)	0
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		5 184 921	3 857 883
Iš viso nuosavo kapitalo		12 956 920	11 633 970
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos			
	24	1 600 694	61 991
Vyriausybės dotacijos	25	2 101 211	2 333 107
Skolos tiekėjams		0	12 678
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	12	289 147	326 872
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		3 991 052	2 734 648
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos			
	24	2 024 013	4 448 862
Skolos tiekėjams		3 644 668	2 010 597
Pelno mokesčio įsipareigojimai	26	110 237	39 326
Kitos mokėtinos sumos	26	4 352 794	4 605 955
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		10 131 712	11 104 740
Iš viso įsipareigojimų		14 122 765	13 839 388
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGIJIMŲ		27 079 685	25 473 358

Paiškinimai, pateikiami 14–43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2016 m. balandžio 4 d.

Vyriausioji finansininkė
Raimonda Katkevičiūtė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo

Bendrųjų pajamų ataskaita

Gruodžio 31 d.

Eurais	Pastabos	2015 m. sausis-gruodis	2014 m. sausis-gruodis
Pardavimo pajamos	5	58 945 406	56 793 239
Akcizas		(37 927 708)	(37 626 807)
Pardavimo pajamos be akcizo		21 017 698	19 166 432
Pardavimo savikaina		(14 460 764)	(13 101 924)
Bendrasis pelnas	5	6 556 934	6 064 508
Kitos pajamos	6	325 391	545 192
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	7	(2 272 699)	(2 206 482)
Administracinės sąnaudos	8	(3 187 379)	(3 116 021)
Kitos sąnaudos	6	(7 595)	(8 087)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		1 414 653	1 279 109
Finansinės veiklos pajamos	10	151 462	112 931
Finansinės veiklos sąnaudos	10	(138 927)	(158 006)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		1 427 188	1 234 034
Pelno mokestis	11	(90 875)	(133 410)
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		1 336 313	1 100 624
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	23	0,05	0,04

Paiškinimai, pateikiami 14–43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius,
2016 m. balandžio 4 d.

Vyriausioji finansininkė
Raimonda Kutkevičiūtė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo

Bendrųjų pajamų ataskaita (tęsinys)

Gruodžio 31 d.

Eurais	Pastabos	2015 m. sausis-gruodis	2014 m. sausis-gruodis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		1 336 313	1 100 624
Kitos bendrosios pajamos			
<i>Elementai, kurie vėliau gali būti perklasifikuoti į pelną arba nuostolius</i>			
Pinigų srautų apsidraudimo priemonė			
Nuostoliai dėl tikrosios vertės pasikeitimo per metus		(15 721)	0
Pelno mokestis susijęs su elementais, kurie vėliau gali būti perklasifikuoti į pelną arba nuostolį		2 358	0
Kitos bendrosios pajamos atskaičius pajamų mokestį		(13 363)	0
BENDROSIOS PAJAMOS (SĄNAUDOS) IŠ VISO		1 322 950	1 100 624

Paaiškinimai, pateikiami 14–43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius
Jozas Daunys

Vilnius,
2016 m. balandžio 4 d.

Vyriausioji finansininkė
Raimonda Kutkevičiūtė

AB „VILNAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Gruodžio 31 d.

Eurais	Pastabos	Akcinis kapitalas	Išstatymų numatytas rezervas	P pinigų srautų apsidraudimo rezervas	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
Kapitalas ir rezervai 2014 m. sausio 1 d.						
		7 069 170	706 917	-	2 757 259	10 533 346
					1 100 624	1 100 624
Kapitalas ir rezervai 2014 m. gruodžio 31 d.						
		7 069 170	706 917	-	3 857 883	11 633 970
Kapitalas ir rezervai 2015 m. sausio 1 d.						
		7 069 170	706 917	-	3 857 883	11 633 970
2015 m. sausio–gruodžio pelnas (nuostoliai)						
		-	-	-	1 336 313	1 336 313
Kitos bendrosios pajamos atskaičius pajamų mokesčių						
		-	-	(13 363)	-	(13 363)
Bendrosios pajamos iš viso už 2015 m.						
		-	-	(13 363)	1 336 313	1 322 950
		9 275	-	-	(9 275)	-
Išstatinio kapitalo perskaičiavimo į eurus įtaka						
		-	-	-	-	-
Kapitalas ir rezervai 2015 m. gruodžio 31 d.						
	22	7 078 445	706 917	(13 363)	5 184 921	12 956 920

Paaiškinimai, pateikiami 14–43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius
Juožas Daunys

Vilnius,

2016 m. balandžio 4 d.

Vyriausioji finansininkė
Raimonda Kutkevičiūtė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Pinigų srautų ataskaita

Gruodžio 31 d.

Eurais	Pastabos	2015 m. sausis-gruodis	2014 m. sausis-gruodis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		1 336 313	1 100 624
Nusidėvėjimas ir amortizacija	14, 15	989 387	975 170
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažinimas	19, 20	(57 422)	(286 892)
Finansinės sąnaudos grynąja verte	10	(12 535)	45 075
Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo (pelnas) nuostoliai		(6 717)	1 342
Pelno mokesčio sąnaudos		90 875	133 410
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale		2 339 901	1 968 729
Atsargų pokytis		(82 652)	(118 747)
Išankstinių apmokėjimų pokytis		35 170	(78 351)
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis		1 782 899	(1 002 247)
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis		1 368 233	1 626 465
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		3 103 650	427 120
Sumokėtas pelno mokestis	13	(55 331)	0
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos		5 388 220	2 395 849
Gautos palūkanos		136 453	146 804
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	6	8 499	116
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	15	(3 274 889)	(116 688)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	14	(84 577)	(62 279)
Investicijų įsigijimas		0	0
Paskolų suteikimas		0	(465 083)
Paskolų susigrąžinimas		185 507	57 924
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos		(3 029 007)	(439 206)
Kreditų grąžinimas		(731 956)	(731 981)
Kreditų gavimas	24	2 299 400	0
Overdrafto pokytis	24	(2 455 578)	(1 040 622)
Finansinės nuomos mokėjimai		(42 844)	(58 807)
Sumokėtos palūkanos	10	(125 855)	(139 368)
Kitos finansinės veiklos pokytis	10	6 783	15 936
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos		(1 050 050)	(1 954 842)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos		1 309 163	1 801
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		2 079	278
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1 311 242	2 079

Paaiškinimai, pateikiami 14–43 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės ataskaitos dalis.

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vilnius, 2016 m. balandžio 4 d.

Vyriausioji finansininkė
Raimonda Kutkevičiūtė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Aiškinamasis raštas

1 Ataskaitą pateikusi įmonė

AB „Vilniaus degtinė“ (toliau – Įmonė) įregistruota 1990 m. lapkričio 23 d., įsikūrusi Vilniuje, Lietuvoje. Įmonė turi filialą Obelių spirito varyklą (toliau – Filialas) Rokiškio rajone. 2013 m. liepos mėn. įsteigtos UAB „Dunkeris LT“ 50 procentų paprastųjų vardinių akcijų priklauso Įmonei.

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

Įmonės akcininkai 2015 m. gruodžio 31 d. duomenimis:

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė, eurais	Vertė iš viso, eurais
Marie Brizard Wine & Spirits Polska	16 668 632	0,29	4 833 903
DORA SOLUTIONS OU	3 602 498	0,29	1 044 724
SEB SA OMNIBUS (funds/inst clients)	2 233 476	0,29	647 708
Daiva Žaromskienė	1 220 422	0,29	353 922
Kiti akcininkai	683 403	0,29	198 188
Iš viso kapitalo	24 408 431	0,29	7 078 445

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.

Pagrindinę dalį Įmonės pardavimų sudaro pardavimai Lietuvos rinkoje. Didėja pardavimai Europos Sąjungos (toliau – ES) ir užsienio rinkose.

Įmonės personalą 2015 m. gruodžio 31 d. sudarė 172 darbuotojai (2014 m. gruodžio 31 d. – 159 darbuotojai).

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Atitikimas nustatytiems standartams

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

Atskaitomybės parengimo pagrindas

2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikai prisijungus prie euro zonos Lietuvos nacionalinė valiuta litas buvo pakeista euru. Dėl šios priežasties AB Vilniaus degtinė finansinė apskaita nuo 2015 m. sausio 1 d. buvo konvertuota į eurus. Palyginamoji informacija už praėjusius finansinius metus perskaičiuota į eurus pagal oficialų lito ir euro keitimo kursą 3,4528 LTL už 1 EUR.

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikti nacionaline valiuta – eurai, kuri yra ir Įmonės funkcinė valiuta. Ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Atskaitomybės parengimo pagrindas (tęsinys)

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti ES, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus, remdamasi tam tikromis prielaidomis, kurios daro įtaką apskaitos principų pasirinkimui bei turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumoms. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi bei veiksniais, atspindinčiais esamas sąlygas.

Minėtų prielaidų ir įvertinimų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo daromų įvertinimų. Įvertinimai ir jų prielaidos nuolat peržiūrimi.

Apskaitinių įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama tame laikotarpyje, kuriame įvertinimas yra peržiūrimas, jei jis turi įtakos tik šiam laikotarpiui, arba įvertinimo peržiūros laikotarpyje bei ateinančiuose laikotarpiuose, jei įvertinimas daro įtaką ir peržiūros, ir ateinantiems laikotarpiams.

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 eurais operacijos atlikimo dieną galiojusi oficialiu Europos Centrinio Banko ir Lietuvos banko skelbiamu euro ir užsienio valiutos santykiu (toliau – oficialiu valiutos kursu). Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami eurais 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 grynųjų pinigų ekvivalentus, paskolas ir kreditus, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinas sumas.

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynųjų 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 grynųjų 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.

Aiškinamais raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Neišvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

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

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

Išvestinės finansinės priemonės

Bendrovė naudoja išvestinius finansinius instrumentus, tokius kaip palūkanų normos apsikeitimo sandoriai apsaugoti nuo palūkanų normos rizikos. Tokie išvestiniai finansiniai instrumentai sandorio sudarymo dieną pripažįstami tikrąja verte, o vėlesniais laikotarpiais jų tikroji vertė perskaičiuojama. Išvestiniai finansiniai instrumentai apskaitomi kaip finansinis turtas, kai jų tikroji vertė teigiama, ir kaip finansiniai įsipareigojimai – kai jų tikroji vertė neigiama.

Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl išvestinių finansinių instrumentų tikrosios vertės pasikeitimo per metus, yra apskaitomi tiesiogiai pelne ar nuostoliuose, jei jie neatitinka apsidraudimo sandorių apskaitos principų.

Apsidraudimo apskaita

Apsidraudimo apskaitos tikslais yra skiriamos dvi apsidraudimo kategorijos: (a) tikrosios vertės apsidraudimas, kuriuo apdraudžiama nuo apskaityto turto ar įsipareigojimo tikrosios vertės pokyčių, ir (b) pinigų srautų apsidraudimas, kuriuo apsidraudžiama nuo pinigų srautų svyravimų, kurie priskiriami prie tam tikros rizikos, susijusios su apskaitytu turtu ar įsipareigojimu, arba su prognozuojamu sandoriu. Įmonė taiko pinigų srautų apsidraudimą.

Pinigų srautų apsidraudimo atveju, kuris atitinka apsidraudimo apskaitos sąlygas, pelno ar nuostolių dalis, susidariusi dėl apsidraudimo instrumento, pripažįstamo efektyviu, perkainojimo, pirmiausiai apskaitoma kitose bendrosiose pajamose, o neefektyvi dalis – bendrųjų pajamų ataskaitoje (per pelną arba nuostolius). Efektyvaus pinigų srautų apsidraudimo pelnas ar nuostoliai, iš pradžių apskaityti nuosavame kapitale, yra perkeliama į bendrųjų pajamų ataskaitą tuo laikotarpiu, per kurį apdraustasis sandoris turi įtakos bendrųjų pajamų ataskaitai, arba įtraukiamas į pradinį atitinkamo turto ar įsipareigojimo kaštų įvertinimą.

Apsidraudimo sandorių, kurie neatitinka apsidraudimo sandorių apskaitai keliamų reikalavimų, atveju bet koks pelnas ar nuostoliai, susidarantys dėl apdraustojo instrumento tikrosios vertės pokyčių, yra įtraukiami į to laikotarpio bendrųjų pajamų ataskaitą (pelną arba nuostolius).

Aiškinamais raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Apsidraudimo apskaita (tęsinys)

Apsidraudimo apskaita nutraukiama, kai baigiasi apsidraudimo instrumento galiojimo terminas arba instrumentas parduodamas, nutraukiamas, įvykdomas arba nebeatitinka apsidraudimo sandorių apskaitai taikomų kriterijų. Tuo metu bet koks sukauptas apsidraudimo instrumento pelnas ar nuostoliai, pripažinti akcininkų nuosavybėje, lieka akcininkų nuosavybėje tol, kol įvyksta prognozuojamas sandoris. Kai nebesitikima, kad apdraustasis sandoris įvyks, akcininkų nuosavybėje pripažinti grynasis sukauptas pelnas ar nuostoliai yra perkeliama į bendrųjų pajamų ataskaitą (pelną arba nuostolius).

2015 m. Įmonė, siekdama apsidrausti nuo galimų EURIBOR svyravimų (padidėjimo) iš banko gautai paskolai, sudarė palūkanų normos apskaitavimo sandorį, tokiu būdu iš esmės užfiksuodama mokamą palūkanų normą.

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.

Aiškinamais 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 pradėtos naudoti Įmonės veikloje, pradžioje atveju, parduodamos arba yra apskaitomos pagamintų prekių savikainoje, jei yra panaudojamos gamyboje.

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

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

Vyriausybės dotacijos

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

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 turtą, yra peržiūrima ataskaitų pateikimo dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

Turto su neapibrėžtu naudingo tarnavimo laiku bei dar neįvesto į eksploataciją nematerialiojo turto atsiperkamoji vertė įvertinama finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną.

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

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

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

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

Vertės sumažėjimo atstatymas

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

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

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

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. Įmonės vadovybei (direktoriams) 2014 metais buvo pradėtos mokėti įmokos į pensijų fondus.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi finansinės būklės ataskaitoje kai tikėtina, kad dėl praicityje 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 vertę 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 abejonų dėl pajamų atgavimo ar su tomis pajamomis susijusių sąnaudų atsiradimo arba kai tikėtinas prekių grąžinimas ar tikėtina reikšminga rizika ir prekės negali būti laikomos perduotomis pirkėjui.

Sąnaudos

Veiklos nuomos mokėjimai

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

Finansinės nuomos mokėjimai

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

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

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 mokesčiai 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 mokesčio pelno, kuris leis panaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną ir mažinamas tokia suma, kokia mokesčio nauda tikėtina nebus realizuota ateityje.

Segmentų ataskaitos

Segmentas yra reikšminga Įmonės veiklos dalis, išskiriama pagal tiekiamus produktus ar teikiamas paslaugas (verslo segmentas) arba pagal produktų ar paslaugų tiekimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda (geografinis segmentas).

Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai

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

Aiškinamasis raštas

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

Ataskaitinių metų standartų pakeitimai

Išskyrus toliau nurodytus pakeitimus, Įmonė nuosekliai taikė apskaitos politiką, išdėstyta 2 pastaboje, visiems šiose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams.

2015 m. sausio 1 d. Įmonė pradėjo taikyti naujus standartus ir standartų pataisas, įskaitant atitinkamas kitų standartų pataisas.

Toliau pateikiami nauji standartai ir standartų pataisos, galiojančios nuo 2015 m. sausio 1 d., neturėjo įtakos šioms finansinėms ataskaitoms:

- 19-ojo TAS pataisos „Apibrėžtųjų išmokų planai: darbuotojų įmokos“
- 21-ojo TFAAK gairės dėl vyriausybės taikomų mokesčių;
- kasmetiniai TFAS patobulinimai.

Neįsigalioję nauji standartai ir standartų išaiškinimai

Keletas naujų standartų, standartų pataisų ir išaiškinimų galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2016 m. sausio 1 d., ir dar nebuvo taikyti rengiant šias finansines ataskaitas. Standartai, išaiškinimai ir pataisos, kurie gali būti aktualūs Įmonei, yra nurodyti toliau. Įmonė neketina taikyti šių standartų anksčiau.

11-asis TFAS „Jungtinės veiklos dalies įsigijimų apskaita“ (galioja nuo 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Pagal šias pataisas reikalaujama, kad verslo jungimų apskaitos principai būtų taikomi įsigyjant dalį jungtinėje veikloje, kurioje jungtinė veikla sudaro verslą. Verslo jungimų apskaitos principai taip pat taikomi įsigyjant papildomą dalį jungtinėje veikloje, kai jungtinės veiklos vykdytojas išlaiko bendrą kontrolę. Papildoma įsigyta dalis apskaitoma tikrąja verte. Anksčiau turėtos jungtinės veiklos dalys nėra pakartotinai pervertinamos.

Įmonė nėra jokios jungtinės veiklos šalis.

1-asis TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ (galioja nuo 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Pataisos apims penkis siauros apimties standarte numatytų atskleidimo reikalavimų patobulinimus.

Įmonė mano, kad pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, neturės reikšmingos įtakos Įmonės finansinių ataskaitų pateikimui.

Aiškinamasis raštas

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

16-asis TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ ir 38-asis TAS „Nematerialusis turtas“ (galioja nuo 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Pataisomis aiškiai nurodoma, kad pajamomis grindžiami nusidėvėjimo metodai negali būti taikomi nekilnojamajam turtui, įrangai ir įrengimams. Be to, pataisose pateikiama paneigiama prielaida, kad pajamomis grindžiamų amortizacijos metodų taikymas nematerialiajam turtui nėra tinkamas. Ši prielaida gali būti paneigta tik tuo atveju, kai pajamos ir nematerialiojo turto teikiamos ekonominės naudos suvartojimas yra „glaudžiai susiję“ arba kai nematerialusis turtas yra išreikštas kaip pajamų matas.

Tikėtina, kad pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, neturės reikšmingos įtakos Įmonės finansinėms ataskaitoms, nes Įmonė netaiko pajamomis grindžiamų amortizacijos / nusidėvėjimo metodų.

16-asis TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ ir 41-asis TAS „Žemės ūkis“ (galioja nuo 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Pritaikius šias pataisas vaisius vedantys augalai patenka ne į 41-ojo TAS „Žemės ūkis“, o į 16-ojo TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ taikymo sritį siekiant atspindėti šios veiklos panašumą į gamybos procesą.

Įmonė nemano, kad pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, turės reikšmingos įtakos Įmonės finansinėms ataskaitoms, nes Įmonė derlinių augalų neturi.

19-asis TAS „Apibrėžtųjų išmokų planai. Darbuotojų įmokos“ (galioja nuo 2015 m. vasario 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Pataisos taikomos tik tiems apibrėžtųjų išmokų planams, kurie susiję su darbuotojų ar trečiųjų šalių įmokomis, atitinkančiomis tam tikrus kriterijus. Kai šie kriterijai įvykdomi, ūkio subjektas gali (bet neprivalo) pripažinti tokias įmokas kaip paslaugų savikainos sumažėjimą tuo laikotarpiu, kuriuo atliktas susijęs darbas.

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

27-asis TAS „Atskiros finansinės ataskaitos“ (galioja nuo 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Pataisomis ūkio subjektams leidžiama investicijas į dukterines įmones, asocijuotąsias įmones ir bendras įmones savo atskirose finansinėse ataskaitose apskaityti taikant nuosavybės metodą.

Įmonė nemano, kad pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi Įmonė ketina ir toliau apskaityti investicijas į patronuojamąsias įmones, asocijuotąsias įmones ir bendras įmones savikaina.

Aiškinamasis raštas

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

Kasmetiniai TFAS patobulinimai

Patobulimus sudaro dešimt dešimties standartų pataisų bei atitinkamos kitų standartų ir išaiškinimų pataisos. Šios pataisos taikomos 2015 m. vasario 1 d. arba 2016 m. sausio 1 d., arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams su galimybe taikyti anksčiau.

Tikėtina, kad nei viena iš šių pataisų neturės reikšmingos įtakos Įmonės 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 tikėtinai 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 daro reikšmingą įtaką turto ir įsipareigojimų vertėms 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 pradelsus 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, darantys įtaką gautinų sumų grupei.

Vadovybė įvertina tikėtinus pinigų srautus iš skolininkų, remiantis skolininkų su panašia kredito rizika istorine nuostolių patirtimi. Metodai ir prielaidos, naudojami pinigų srautų sumų ir jų gavimo laiko ateityje įvertinimui, yra pastoviai peržiūrimi, siekiant sumažinti skirtumus tarp įvertintų ir faktinių nuostolių.

Pastato ir žemės vertės sumažėjimo nuostoliai

2009 metais įsigyto pastato ir žemės vertinimas rinkos kainomis atliktas 2011 metų pabaigoje. Pripažinti turto vertės sumažėjimo nuostoliai. 2016 m. kovą atlikus pastato ir žemės vertinimus nenustatyta jokių papildomų vertės sumažėjimo nuostolių palyginus su balansine verte 2015 m. gruodžio 31 d.

Prekės ženklų vertės sumažėjimo nuostoliai

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

Pardavimo pajamų pripažinimas

Pardavimo pajamos Įmonėje yra pripažįstamos atėmus akcizo mokesčius.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Aiškinamasis raštas**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, pirktos prekės perpardavimui (alkoholiniai gėrimai, nealkoholiniai gėrimai, kitos prekės). Segmentams nepriskiriamos kitos ir finansinės veiklos pajamos, sąnaudos, pelno mokesčiai yra kontroliuojami.

2015 m. sausio-gruodžio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Eurais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirktos prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	51 996 159	2 682 006	1 689 095	2 578 146	58 945 406
<i>Akcizas</i>	<i>(36 813 356)</i>	<i>(244 272)</i>	-	<i>(870 080)</i>	<i>(37 927 708)</i>
Pajamos be akcizo	15 182 803	2 437 734	1 689 095	1 708 066	21 017 698
Bendrasis pelnas	5 614 592	362 109	261 047	319 186	6 556 934

2014 m. sausio-gruodžio mėn. pajamos ir bendrasis pelnas

Eurais	Pagaminti alkoholiniai gėrimai	Maistinis etilo alkoholis ir jo produktai	Denatūruotas etilo alkoholis	Pirktos prekės perpardavimui	Iš viso
Pajamos	52 083 148	2 521 253	531 652	1 657 186	56 793 239
<i>Akcizas</i>	<i>36 788 765</i>	<i>168 648</i>	-	<i>669 394</i>	<i>37 626 807</i>
Pajamos be akcizo	15 294 383	2 352 606	531 652	987 791	19 166 432
Bendrasis pelnas	5 776 355	165 872	12 534	109 747	6 064 508

Pardavimai vykdomi Lietuvos ir ES rinkose, eksportuojama į trečiąsias šalis. Įmonėje pagamintų alkoholinių gėrimų pardavimo pajamos 2015 metais ES ir trečiųjų šalių rinkose augo 34,7 procentais, maistinio etilo alkoholio ir jo produktų augo 8,4 procentais. Geografiniai segmentai išskirti pagal šiuos regionus: Letuva, ES šalys, trečiosios šalys.

Pajamos ir bendrasis pelnas pagal geografinius segmentus

Eurais	2015 m. sausis-gruodis		2014 m. sausis-gruodis	
	Pajamos be akcizo	Bendrasis pelnas	Pajamos be akcizo	Bendrasis pelnas
Lietuva	15 881 038	5 429 080	15 290 195	5 313 654
Kitos ES šalys	4 266 699	802 212	3 293 024	536 224
Trečiosios šalys	869 961	325 642	583 213	214 630
Iš viso	21 017 698	6 556 934	19 166 432	6 064 508

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Aiškinamasis raštas

Eurais	2015 m. sausis-gruodis	2014 m. sausis-gruodis
6 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	36 724	37 187
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	8 499	116
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	113 236	53 978
Elektros energijos pardavimo pelnas	119 203	32 414
Transportavimas	22 381	30 501
Žalos atlyginimas	3 191	319 639
Kitos pajamos	22 157	71 359
Iš viso kitų pajamų	325 391	545 192
Kitos sąnaudos	(7 595)	(8 087)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	0	0
Elektros energijos pardavimo nuostoliai	0	0
Medžiagų ir žaliavų pardavimo nuostoliai	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	(7 595)	(8 087)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	317 796	537 105

2014 metais po teismo sprendimo Įmonė gavo žalos atlyginimą už bendrovės UAB „Manfula“ nelaiku atliktus kogeneracinės elektrinės statybos darbus. Nuostoliai dėl laiku neatliktų darbų susidarė 2012 metais, todėl 2014 metais gauta suma buvo pripažinta kitų pajamų straipsniuose.

Eurais	2015 m. sausis-gruodis	2014 m. sausis-gruodis
7 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	(1 445 476)	(1 365 538)
Personalo sąnaudos	(337 379)	(364 096)
Transportavimas	(289 793)	(236 353)
Rinkos tyrimai	(14 490)	(16 001)
Pakavimas	(39 748)	(47 206)
Kitos sąnaudos	(145 813)	(177 288)
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	(2 272 699)	(2 206 482)

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Aiškinamasis raštas

Eurais	2015 m. sausis-gruodis	2014 m. sausis-gruodis
8 Administracinės sąnaudos		
Personalo sąnaudos	(990 436)	(944 382)
Veiklos mokesčiai	(498 687)	(523 883)
Turto remontas ir priežiūra	(97 771)	(157 500)
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(502 194)	(511 015)
Konsultacijos ir mokymai	(362 758)	(281 325)
<i>Iš jo: audito sąnaudos</i>	<i>(17 100)</i>	<i>(14 360)</i>
Krovininių automobilių eksploatavimas	(152 783)	(147 669)
Apsauga	(72 023)	(73 098)
Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	(50 371)	(41 762)
Komunalinės paslaugos	(66 296)	(88 953)
Abejotinos gautinos skolos	57 422	286 892
Kitos sąnaudos	(451 482)	(633 326)
Iš viso administracinių sąnaudų	(3 187 379)	(3 116 021)
Eurais	2015 m. sausis-gruodis	2014 m. sausis-gruodis
9 Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	(1 297 921)	(1 200 978)
Atostogų rezervas	(132 020)	(124 188)
Įmokos į garantinį fondą	(2 825)	(2 654)
Socialinis draudimas	(447 803)	(416 656)
Iš viso personalo sąnaudų	(1 880 569)	(1 744 476)

Iš viso personalo sąnaudos 2015 m. sausio–gruodžio mėn. sudaro 1 880 569 eurus, iš jų: (a) administracinės 990 436 eurus; (b) pardavimo ir paskirstymo 337 379 eurus; (c) tiesioginės 552 754 eurus (2014 – 1 744 476 eurus, iš jų: (a) administracinės 944 382 eurus; (b) pardavimo ir paskirstymo 364 096 eurus; (c) tiesioginės 435 998 eurus).

2015 m. sausio–gruodžio mėn. išeitinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis personalo sąnaudose sudarė 18 180 eurų (2014 m. sausio–gruodžio mėn. – 7 231 eurą).

2015 m. sausio–gruodžio mėn. personalo sąnaudos vadovams (direktoriams) sudarė 196 969 eurus, iš kurių: (a) trumpalaikės išmokos sudarė 196 969 eurus; (b) išmokos, mokamos pasibaigus tarnybai – 0 eurų; (c) kitos ilgalaikės išmokos – 0 eurų; (d) išeitinės išmokos – 0 eurų; (e) apmokėjimas akcijomis – 0 eurų (2014 m. sausio–gruodžio mėn. – 146 417 eurų, iš kurių: (a) trumpalaikės išmokos sudarė 146 417 eurus; (b) išmokos, mokamos pasibaigus tarnybai – 0 eurų; (c) kitos ilgalaikės išmokos – 0 eurų; (d) išeitinės išmokos – 0 eurų; (e) apmokėjimas akcijomis – 0 eurų). Vadovams (direktoriams) nebuvo suteikta paskolų ir garantijų, suteikta ar priimta finansinių ir nefinansinių įsipareigojimų. Kitų sandorių atskleidimas 28 pastaboje.

2015 m. sausio–gruodžio mėn. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 154 (2014 m. sausio–gruodžio mėn. – 151 darbuotojai).

2015 m. sausio–gruodžio mėn. vidutinis sąrašinis vadovų (direktorių) skaičius 4 (2014 m. sausio–gruodžio mėn. – 3 vadovai).

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Aiškinamasis raštas

Eurais	2015 m. sausis-gruodis	2014 m. sausis-gruodis
10 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	131 607	79 970
Kita	9 227	24 419
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	10 628	8 542
Iš viso finansinės veiklos pajamų	151 462	112 931
Palūkanų sąnaudos	(125 855)	(140 981)
Kitos sąnaudos	(12 413)	(17 025)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	(659)	0
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(138 927)	(158 006)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	12 535	(45 075)
Eurais	2015 m. sausis-gruodis	2014 m. sausis-gruodis
11 Pelno mokesčio sąnaudos		
Einamojo pelno mokesčio sąnaudos	(127 303)	(39 326)
Praeitų laikotarpių pelno mokesčio koregavimai	1 061	0
Atidėtojo mokesčio sąnaudos	35 367	(94 084)
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų	(90 875)	(133 410)

Galiojančio pelno mokesčio tarifo sutikrinimas

Eurais		2015 m. sausis-gruodis		2014 m. sausis-gruodis
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		1 427 188		1 234 034
Pelno mokestis, taikant galiojantį tarifą	(15,0 %)	(214 078)	(15,0 %)	(185 105)
Neapmokestinamos pajamos	0,1 %	1 862	1,9 %	23 398
Kitos sąnaudos, nemažinančios apmokest. pelno	(0,3 %)	(7 023)	(0,9 %)	(11 126)
Parama	0 %	0	0 %	97
Investicinio projekto lengvata	8,9 %	127 303	3,2 %	39 326
	(6,3 %)	(91 936)	(10,8 %)	(133 410)

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Aiškinamasis raštas**12 Atidėtasis mokestis**

Eurais	2015 12 31		2014 12 31	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15 %)	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15 %)
Pirkėjų įsiskolinimo vertės mažinimas	198 462	29 769	296 059	44 409
Nebaigtos statybos nusidėvėjimas	331 943	49 791	304 281	45 642
Pastato ir žemės vertės sumažinimas	686 819	103 023	686 819	103 023
Atsargų vertės sumažinimas	2 437	366	0	0
Sukauptas atostogų rezervo socialinis draudimas	39 719	5 958	34 659	5 199
Sukauptos sąnaudos	10 514	1 577	0	0
Pinigų srautų apsidraudimo rezervas	15 721	2 358	0	0
Iš viso atidėtojo mokesčio turto		192 842		198 273
Materialiojo turto nusidėvėjimo skirtumas	814 447	122 167	812 779	121 917
Nematerialiojo turto amortizacijos skirtumas	2 373 704	356 056	2 647 593	397 139
Ilgalaikio turto, kuriam taikyta pelno mokesčio investicinė lengvata, likutinė vertė	25 107	3 766	40 593	6 089
Iš viso atidėtojo mokesčio įsipareigojimų		481 989		525 145
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai grynąja verte		(289 147)		(326 872)
Eurais		2015 m. sausis-gruodis	2014 m. sausis-gruodis	
Atidėtojo mokesčio pokytis				
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžiai		(326 872)	(232 789)	
Atidėtojo mokesčio sąnaudos		35 367	(94 083)	
Pinigų srautų apsidraudimo instrumento atidėtas mokestis		2 358	0	
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pabaigai		(289 147)	(326 872)	
Eurais		2014 m. sausis-gruodis	2014 m. sausis-gruodis	
13 Pelno mokestis				
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pradžiai		(39 326)	0	
Per laikotarpį sumokėtas (įskaitytas) pelno mokestis		56 392	0	
Pelno mokesčio permoka iš ankstesnių laikotarpių		1 061		
Einamasis pelno mokestis		(127 303)	(39 326)	
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pabaigai		(110 237)	(39 326)	

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Aiškinamasis raštas**14 Ilgalaikis nematerialusis turtas**

Eurais	Prekių ženklai	Programinė įranga	Kitas turtas	Iš viso
Savikaina 2014 m. sausio 1 d.	5 477 778	196 055	13 270	5 687 103
Įsigijimai	10 902	51 376	0	62 278
Nurašymai	0	(2 919)	0	(2 919)
Pergrupavimai	(10 902)	10 902	0	0
Savikaina 2014 m. gruodžio 31 d.	5 477 778	255 414	13 270	5 746 462
Sukaupta amortizacija 2014 m. sausio 1 d.	2 556 296	159 381	13 089	2 728 766
Amortizacija	273 889	4 789	181	278 859
Nurašymai	0	(2 919)	0	(2 919)
Sukaupta amortizacija 2014 m. gruodžio 31 d.	2 830 185	161 250	13 270	3 004 705
Grynoji likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d.	2 647 593	94 164	0	2 741 757
Savikaina 2015 m. sausio 1 d.	5 477 778	255 414	13 270	5 746 462
Įsigijimai	6 622	77 955	0	84 577
Nurašymai	0	(105 129)	0	(105 129)
Pergrupavimai	0	0	0	0
Savikaina 2015 m. gruodžio 31 d.	5 484 400	228 240	13 270	5 725 910
Sukaupta amortizacija 2015 m. sausio 1 d.	2 830 185	161 250	13 270	3 004 705
Amortizacija	273 889	33 054	0	306 943
Nurašymai	0	(105 129)	0	(105 129)
Sukaupta amortizacija 2015 m. gruodžio 31 d.	3 104 074	89 175	13 270	3 206 519
Grynoji likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d	2 380 326	139 065	0	2 519 391

Visos amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos veiklos sąnaudose.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Aiškinamasis raštas**15 Ilgalaikis materialusis turtas**

Eurais	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas turtas	Iš viso
Savikaina 2014 m. sausio 1 d.	11 007 479	7 070 559	402 294	623 022	1 448	6 951	19 111 753
Įsigijimai	0	59 056	25 735	31 899	18 825	4 420	139 935
Nurašymai ir perleidimai	0	(51 654)	0	(16 587)	(1 448)	0	(69 689)
Pergrupavimai	0	6 951	0	0	0	(6 951)	0
Savikaina 2014 m. gruodžio 31 d.	11 007 479	7 084 912	428 030	638 334	18 825	4 420	19 181 999
Sukauptas vertės sumažėjimas 2014 m. sausio 1 d.	825 128	0	0	0	0	0	825 128
Vertės sumažėjimo nuostoliai							
Sukauptas vertės sumažėjimas 2014 m. gruodžio 31 d.	825 128	0	0	0	0	0	825 128
Sukauptas nusidėvėjimas 2014 m. sausio 1 d.	3 481 538	5 087 208	339 587	600 575	0	0	9 508 908
Nurašymai ir perleidimai	0	(51 650)	0	(16 582)	0	0	(68 232)
Nusidėvėjimas	345 556	309 796	26 239	14 720	0	0	696 311
Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)	97 711	134 185	0	0	0	0	231 896
Sukauptas nusidėvėjimas 2014 m. gruodžio 31 d.	3 924 805	5 479 539	365 826	598 714	0	0	10 368 884
Grynoji likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d.	6 257 546	1 605 372	62 204	39 620	18 825	4 420	7 987 987
Savikaina 2015 m. sausio 1 d.	11 007 479	7 084 912	428 030	638 334	18 825	4 420	19 181 999
Įsigijimai	6 883	204 449	67 494	18 139	2 058 499	948 537	3 304 001
Nurašymai ir perleidimai	0	(467 885)	(35 299)	(135 756)	0	0	(638 940)
Pergrupavimai	0	0	0	0	2 103	(2 103)	0
Savikaina 2015 m. gruodžio 31 d.	11 014 362	6 821 475	460 225	520 717	2 079 427	950 854	21 847 060
Sukauptas vertės sumažėjimas 2015 m. sausio 1 d.	825 128	0	0	0	0	0	825 128
Sukauptas vertės sumažėjimas 2015 m. gruodžio 31 d.	825 128	0	0	0	0	0	825 128
Sukauptas nusidėvėjimas 2015 m. sausio 1 d.	3 924 805	5 479 539	365 826	598 714	0	0	10 368 884
Nurašymai ir perleidimai	0	(466 123)	(35 298)	(135 736)	0	0	(637 157)
Nusidėvėjimas	335 435	312 113	17 031	17 865	0	0	682 444
Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)	97 711	134 186	0	0	0	0	231 897
Sukauptas nusidėvėjimas 2015 m. gruodžio 31 d.	4 357 951	5 459 715	347 559	480 843	0	0	10 646 068
Grynoji likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d.	5 831 283	1 361 760	112 666	39 874	2 079 427	950 854	10 375 864

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Aiškinamasis raštas**15 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)**

Nebaigtos statybos įsigijimai per 2015 metus sudarė 2 058 499 eurus, kurie skirti biokuro katilinės rekonstrukcijai ir spirito distiliavimo-rektifikavimo linijos įrengimui.

Eurais	2015 m. sausis-gruodis	2014 m. sausis-gruodis
Nusidėvėjimo sąnaudų paskirstymas ir nurašymas		
Pardavimo savikaina ir sunaudojimas	470 996	446 669
Atsargos	8 964	10 556
Administracinės ir kitos sąnaudos	202 484	239 086
Iš viso nusidėvėjimo sąnaudų	682 444	696 311
Eurais	2015 12 31	2014 12 31

16 Finansinis turtas

Suteiktos ilgalaikės paskolos susijusioms šalims	820 426	1 063 033
Gautinos palūkanos	285 555	212 899
Investicijos į asocijuotas įmones	1 448	1 448
Grupės įmonių pirkėjų skolos	646 653	807 483
Grupės įmonių pirkėjų skolų diskontas	(96 914)	(137 544)
Iš viso finansinio turto	1 657 168	1 947 318

Paskolos suteiktos eurai susijusioms įmonėms. Paskolų ir palūkanų grąžinimo terminas yra iki 2018 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. kovo 19 d. Suteiktoms paskoloms nėra naudojamos jokios užtikrinimo priemonės. Paskolos grąžinamos lygiomis mėnesinėmis įmokomis.

Eurais	2015 12 31	2014 12 31
17 Atsargos		
Žaliavos ir medžiagos	1 286 979	1 134 110
Pagaminta produkcija	588 006	593 046
Pirktos prekės perpardavimui	265 054	343 029
Nebaigta gamyba	37 528	24 730
Iš viso atsargų	2 177 567	2 094 915

2015 m. gruodžio 31 d. būklei pas trečiuosius asmenis saugomų atsargų vertė 148 070 eurų.

Per 2015 m. į sąnaudas nurašytų atsargų suma buvo 107,7 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. – 147,1 tūkstančių eurų).

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Aiškinamasis raštas

Eurais	2015 12 31	2014 12 31
18 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	41 219	108 219
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	60 696	9 062
Kitos sąnaudos ir atsargos kelyje	54 298	74 102
Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	156 213	191 383
Eurais	2015 12 31	2014 12 31
19 Pirkėjų įsiskolinimas		
Ne grupės įmonių pirkėjų skolos	7 332 859	8 781 881
Ne grupės įmonių pirkėjų skolų vertės sumažinimas	(101 547)	(158 515)
Grupės įmonių pirkėjų skolos	1 278 275	1 518 826
Grupės įmonių pirkėjų skolų vertės sumažinimas	0	0
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	8 509 587	10 142 192
Eurais	2014 12 31	2014 12 31
Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžiai	(158 515)	(444 873)
Vertės sumažinimas	(0)	(218 923)
Vertės atstatymas	56 968	505 281
Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms laikotarpio pabaigai	(101 547)	(158 515)

Pirkėjų skolų analizė pagal atsiskaitymo terminus 2015 m. gruodžio 31 d.

Eurais	Iš viso	Nesuejusio termino skolos				Pradelstos skolos		
		nuo 91 ir > d.	nuo 61 iki 90 d.	nuo 31 iki 60 d.	iki 30 d.	iki 90 d.	nuo 91 iki 180 d.	nuo 181 ir > d.
Pirkėjų skolos	7 332 859	55 234	20 283	1 887 029	5 018 025	225 292	15 759	111 237
Grupės įmonių skolos	1 278 275	160 829	42 890	145 633	519 887	207 210	186 196	15 630
Pirkėjų skolų vertės sumažinimas	(101 547)	0	0	0	0	0	0	(101 547)
Iš viso pirkėjų skolos	8 509 587	216 063	63 173	2 032 662	5 537 912	432 502	201 955	25 320

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Aiškinamasis raštas**Pirkėjų skolų analizė pagal atsiskaitymo terminus 2014 m. gruodžio 31 d.**

Eurais	Iš viso	Nesuejusio termino skolos				Pradelstos skolos		
		nuo 91 ir > d.	nuo 61 iki 90 d.	nuo 31 iki 60 d.	iki 30 d.	iki 90 d.	nuo 91 iki 180 d.	nuo 181 ir > d.
Pirkėjų skolos	8 781 881	0	0	3 908 288	4 456 840	243 875	11 296	161 582
Grupės įmonių skolos	1 518 826	160 829	46 522	203 779	957 216	65 624	0	84 855
Pirkėjų skolų vertės sumažinimas	(158 515)	0	0	0	(60)	(31)	0	(158 424)
Iš viso pirkėjų skolos	10 142 192	160 829	46 522	4 112 067	5 413 996	309 468	11 296	88 013

Eurais	2015 12 31	2014 12 31
20 Kitos gautinos sumos		
Gautinos palūkanos	13 611	91 113
Paskolos susijusioms šalims	317 606	260 506
Iš anksto sumokėti mokesčiai	31 776	12 282
Kitos gautinos sumos	9 659	1 651
Abejotinos gautinos sumos	140 203	140 832
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	512 823	506 384
Vertės sumažinimas	(140 203)	(140 657)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	372 652	365 727

Paskolos suteiktos eurais susijusioms įmonėms. Paskolų ir palūkanų grąžinimo terminas yra iki 2018 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. kovo 19 d. Suteiktoms paskoloms nėra naudojamos jokios užtikrinimo priemonės. Paskolos grąžinamos lygiomis metinėmis įmokomis.

Eurais	2015 12 31	2014 12 31
Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms pokytis		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžiai	(140 657)	(141 193)
Vertės atstatymas	454	536
Vertės sumažinimas kitoms gaut. sum. laikotarpio pabaigai	(140 203)	(140 657)

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Aiškinamasis raštas

Eurais	2015 12 31	2014 12 31
21 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
Pinigai banke	1 311 242	2 079
Iš viso grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų	1 311 242	961

22 Kapitalas ir rezervai**Akcinis kapitalas**

Akcinį kapitalą sudaro 24 408 431 paprastoji vardinė nematerialioji akcija, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,29 euro, o bendra akcinio kapitalo suma yra 7 078 445 eurais (2014 m. – 7 069 170 EUR). 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.

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.

Eurais	2015 m. sausis-gruodis	2014 m. sausis-gruodis
Paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkis, vienetais	24 408 431	24 408 431
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, eurais	1 336 313	1 100 624
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, eurais	0,05	0,04

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

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Aiškinamasis raštas

Eurais	2014 12 31	2014 12 31
24 Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Banko kreditas	1 529 725	0
Išvestinė FP, palūkanų normos apsisikeitimo sandoris	15 721	0
Finansinė nuoma (lizingas)	55 248	61 991
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	1 600 694	61 991
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Kredito linijos, faktoringas	1 219 622	3 675 203
Banko kreditas	769 674	731 955
Finansinė nuoma	34 717	41 704
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	2 024 013	4 448 862
Iš viso	3 624 707	4 510 853

Eurais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Gražinimo grafikas (palūkanos)				
Banko kredito linijos (EURIBOR 3 mėn.+marža)	0	0	0	0
Faktoringas (EURIBOR 3 mėn.+marža)	1 219 622	1 219 622	0	0
Banko kreditai (EURIBOR 3 mėn.+marža)	2 299 399	769 674	1 529 725	0
Išvestinė FP (EURIBOR 3 mėn.)	15 721	0	15 721	0
Finansinė nuoma (EURIBOR 6 mėn., EURIBOR 3 mėn.+marža)	89 965	34 717	55 248	0
Iš viso finansinių įsipareigojimų	3 624 707	2 024 013	1 600 694	0

Ilgalaikių banko kreditų gražinimo terminas – 2019 m. liepos mėn. Pratęsta banko kredito linijų sutartis iki 2016 m. rugsėjo mėn. Pratęsta banko faktoringo limito sutartis iki 2016 m. spalio mėn. Informacija apie kreditų gražinimui užtikrinti įkeistą turtą 29 pastaboje.

Pagal finansinės nuomos sutartis įsigytos transporto priemonės. Finansinės nuomos terminas iki 5 metų.

Eurais	2015 12 31	2014 12 31
25 Vyriausybės dotacijos		
Vertė laikotarpio pradžioje	2 333 107	2 565 004
Gauta dotacija	0	0
Amortizacija	(231 896)	(231 897)
Vertė laikotarpio pabaigoje	2 101 211	2 333 107

Parama iš ES struktūrinių fondų paramą pagal Sanglaudos augimo veiksmų programos 3-ą prioritetą „Energijos gamybos efektyvumo didinimas” panaudota projekto „Žliaugtų 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.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Aiškinamasis raštas

Eurais	2015 12 31	2014 12 31
26 Kitos mokėtinos sumos		
Mokėtinas akcizo mokestis	2 771 156	3 049 894
Mokėtinas PVM	1 236 863	1 240 723
Mokėtinas pelno mokestis	110 237	39 326
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	223 877	197 059
Kiti mokėtini mokesčiai	24 639	22 609
Sukauptos sąnaudos	42 635	37 806
Kitos mokėtinos sumos	53 624	57 864
Iš viso kitų mokėtinų sumų	4 463 031	4 645 281

27 Finansinės rizikos valdymas

Naudodamasi finansiniais instrumentais Įmonė susiduria su šia rizika:

- Kredito rizika;
- Likvidumo rizika;
- Rinkos rizika.

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

Valdyba yra visiškai atsakinga už Įmonės rizikos valdymo struktūros sukūrimą ir priežiūrą. Įmonės rizikos valdymo politika yra skirta rizikos, su kuria susiduria Įmonė, nustatymui ir analizei, atitinkamų rizikos ribų ir kontrolių nustatymui bei rizikos ir limitų laikymosi stebėjimui. Rizikos valdymo politika ir rizikos valdymo sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atitiktų rinkos sąlygų ir Įmonės veiklos pokyčius. Apmokymų, valdymo standartų procedūrų pagalba Įmonė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žinotų savo funkcijas ir vykdytų įsipareigojimus.

Kredito rizika

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

Įmonė kontroliuoja kredito riziką taikydama kredito sąlygas ir atlikdama rinkos analizės procedūras. Įmonė yra atsakinga už kiekvieno naujo kliento kredito rizikos analizę ir valdymą prieš pasiūlant klientams standartines tiekimo ir mokėjimo sąlygas bei terminus. Kiekvienas klientas vertinamas individualiai arba kaip grupė, jeigu tai taikoma. Rizikos kontrolė įvertina kliento kredito kokybę atsižvelgiant į jo finansinę padėtį, buvusią patirtį ir kitus veiksnius. Individualūs rizikos veiksniai yra nustatomi remiantis vidine ir išorine informacija pagal generalinio direktoriaus nustatytas ribas. Kredito limitų panaudojimas yra nuolatos stebimas. Jeigu limitas viršija nustatytas ribas, jis yra tvirtinamas Įmonės generalinio direktoriaus.

Papildomai, esant poreikiui užtikrinti gautinas sumas, iš vietinių klientų įmonių akcininkų gali būti reikalaujamas garantinis raštas. Didžiausiems klientams Įmonė naudoja faktoringą be regreso, po kurio panaudojimo išlieka 10-15 procentų kredito rizika likusioms gautinoms sumoms. Eksporto klientų kredito rizika valdoma naudojant kredito draudimą, avansinius mokėjimus ir nustatytus bei nuolat stebimus kreditų limitus, kuriuos tvirtina Įmonės generalinis direktorius. Kredito rizikos valdymas yra aprašytas kredito rizikos valdymo procedūroje.

Aiškinamasis raštas

27 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Kredito rizika (tęsinys)

Įmonės vadovybė mano, kad kredito rizika Įmonėje valdoma tinkamai ir nesitiki jokių sandorių nevykdymo nuostolių.

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

Įmonės suteiktos garantijos susijusioms šalims: (1) finansinio įsipareigojimo (overdrafto) grąžinimas už susijusią įmonę UAB „Prekyba alkoholiniais gėrimais“, kurio suma 2015 m. gruodžio 31 d. buvo 61 tūkst. eurų; (2) susijusios įmonės SIA MBWS Distribution akcizo sumokėjimo Latvijos respublikoje užtikrinimas. 2015 m. gruodžio 31 d. ir šių finansinių ataskaitų sudarymo dieną nebuvo reikšmingo poveikio kylančio iš aukščiau aprašytų atvejų.

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.

Įmonės pinigų srautų prognozės yra sudaromos savaitės ir mėnesio periodiškumu. Nuolatinės Įmonės likvidumo prognozės užtikrina, kad ji nuolat turi pakankamus pinigų srautus veiklos finansavimui ir išlaiko pakankamus skolinimosi įrankius, kad nebūtų pažeisti Įmonės skolinių įsipareigojimų limitai ar rodikliai (kur taikoma). Toks prognozavimas apima Įmonės skolų finansavimo planus, detalią įsipareigojimų informaciją ir esant poreikiui, kitus rodiklius.

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 linijos eurais sutartį, kurio nepanaudota suma 2015 m. gruodžio 31 d. buvo 2 257 tūkst. eurų.

Žemiau pateikiama Įmonės neišvestinių finansinių įsipareigojimų analizė pagal atitinkamas terminų grupes remiantis laikotarpiu nuo balanso sudarymo datos iki sutartyse numatytų terminų pabaigos. Sumos pateikiamos bruto, nediskontuotos ir įtraukiant sutartines palūkanas.

	Mažiau nei 1 metai	1-5 metai	>5 metai	Iš viso	Balansinė vertė
2015 m. gruodžio 31 d.					
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	2 075 905	1 657 391	-	3 733 296	3 624 707
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	7 997 462	-	-	7 997 462	7 997 462
Iš viso trumpalaikių ir ilgalaikių	10 073 367	1 657 391	-	11 730 758	11 622 169
2014 m. gruodžio 31 d.					
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	4 485 572	63 836	-	4 549 408	4 510 853
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	6 629 230	-	-	6 629 230	6 629 230
Iš viso trumpalaikių ir ilgalaikių	11 114 802	63 836	-	11 178 638	11 140 083

Aiškinamasis raštas

27 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Rinkos rizika

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

Palūkanų rizika

2015 m. gruodžio 31 d. Įmonė turėjo paskolą su kintama palūkanų norma, kuri susijusi su EURIBOR ir dėl kurios kyla palūkanų normos rizika. Šiai rizikai valdyti 2015 m. rugpjūčio 21 dieną buvo sudarytas palūkanų normos apskaitos sandoris, kurio pradžios data yra 2016 m. vasario 18 diena, pabaigos – 2019 m. liepos 31 d. Šiuo sandoriu Įmonė sutiko numatytais intervalais apsikeisti skirtumais tarp fiksuotomis ir kintamomis palūkanų normomis įvertintų palūkanų sumų, apskaičiuotų pagal sutartą sąlyginę pagrindinės paskolos sumą. Mokėtina pagrindinės paskolos suma ir sąlyginė apskaitos sandorio suma yra 2 694 tūkstančiai eurų.

Valiutos rizika

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Įmonės funkcinė valiuta yra euras. Įmonė nesusiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pasiskolintų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei eurai. Įmonė neturėjo reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos. Ankstesnių metų palyginamoji informacija perskaičiuota pagal oficialų lito konvertavimo į euro santykį: 1 euras = 3,4528 lito.

Kapitalo valdymas

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

Valdyba taip pat siekia palaikyti pusiausvyrą tarp didesnės grąžos, kuri galėtų būti pasiekama esant didesniai skolintų lėšų lygiui, ir tarp saugumo, kurį suteikia didesnis nuosavo kapitalo lygis. Įmonė laikosi Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatyme nustatyto reikalavimo, pagal kurį Įmonės nuosavas kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 1/2 įstatinio kapitalo. 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, darančios reikšmingą įtaką Įmonės veiklai;
- šalys, kurios yra Įmonės ar ją kontroliuojančios įmonės vadovybės nariai;
- asmenys, artimais giminystės ryšiais susiję su aukščiau paminėtais asmenimis;
- įmonės, kurias kontroliuoja arba kurioms reikšmingą įtaką daro aukščiau paminėti asmenys.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Aiškinamasis raštas**28 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)****Patronuojanti ir vadovaujančioji patronuojanti įmonės:**

Įmonė	Ryšiai
Marie Brizard Wine & Spirits Polska	Patronuojanti įmonė
Marie Brizard Wine & Spirits SA	Vadovaujančioji patronuojanti įmonė

Kitos pagrindinės susijusios šalys:

Įmonė, fizinis asmuo	Ryšiai
UAB „Prekyba alkoholiniais gėrimais“	„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonė
MBWS Scandinavia A/S	„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonė
„Sobieski Destylarnia“ S.A.	„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonė
„Vinimpex“ PLC	„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonė
UAB „Prekių ženklų valdymas“	„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonė
„Fabryka Wodek Polmos Lancut“	„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonė
PHP Wiesław Wawrzyniak	„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonė
Moncigale S.A.S.	„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonė
Gognac Gautier	„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonė
Marie Brizard&Roger Inten.	„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonė
Marie Brizard Espagne	„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonė
Chais Beaucairois SAS	„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonė
Domain Menada Sp. Z o.o.	„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonė
SIA Belvedere Distribution	„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonė
UAB „Business decisions group“	Susiję akcininkai
Fiziniai asmenys	Akcininkai, valdybos nariai, vadovybės nariai (direktoriai)

Pirkimai ir pardavimai susijusioms šalims

Eurais	Sandorio rūšis	2015 m. sausis-gruodis	2014 m. sausis-gruodis
Pirkimai			
Vadovaujančioji patronuojanti įmonė	Atsargos	0	8 866
Patronuojanti įmonė	Atsargos	0	0
„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonės	Atsargos	702 158	85 142
„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonės	Paslaugos	107 432	213 705
Kiti asmenys	Paslaugos	47 858	84 550
Kiti asmenys	Palūkanos	0	0
Iš viso pirkimų		857 448	392 263
Pardavimai			
Vadovaujančioji patronuojanti įmonė	Palūkanos	72 656	77 892
„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonės	Atsargos su akcizu	13 632 853	15 029 950
„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonės	Paslaugos	143 581	62 021
„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonės	Palūkanos	18 000	0
Kiti asmenys	Palūkanos	321	1 485
Kiti asmenys	Paskolos	0	165 083
Iš viso pardavimai su akcizo mokesčiu		13 867 411	15 336 431
Akcizo mokesčiai		(9 155 024)	(10 523 605)
Iš viso pardavimai, atėmus akcizo mokesčių		4 712 387	4 812 826

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Aiškinamasis raštas**28 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)**

Gautinos ir mokėtinės sumos susijusioms šalims	2015 12 31	2014 12 31
Gautinos sumos		
Vadovaujančioji patrunuojanti įmonė	1 157 400	1 218 538
„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonės	2 110 950	2 626 900
Kiti asmenys	0	108 421
Iš viso gautinos sumos	3 268 350	3 953 859
Pirkėjų skolų vertės sumažinimas	0	0
Iš viso gautinos sumos grynąja verte	3 268 350	3 953 859
Mokėtinės sumos		
Vadovaujančioji patrunuojanti įmonė	354 754	171 913
Patrunuojanti įmonė	10 260	10 260
„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonės	173 496	31 026
Kiti asmenys	0	11 105
Iš viso mokėtinės sumos	538 510	224 304

Susijusiai įmonei suteiktų paskolų ir mokėtinų palūkanų sumos (šioje pastaboje nurodytos kaip gautinos sumos) pateiktos 16 ir 20 pastabose. Iš „Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonių perkamos žaliavos ir medžiagos alkoholinių gėrimų gamybai, alkoholiniai gėrimai. „Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonėms parduodami alkoholiniai gėrimai, maistinis etilo alkoholis. Taikomos palūkanų normos ir transakcijos su susijusiomis šalimis įkainojamos rinkos kainomis. Personalo sąnaudos vadovams (direktoriams) atskleistos 9 pastaboje.

29 Įsipareigojimai, neatvaizduoti finansinės būklės ataskaitoje

Laikotarpiu nuo 2010 m. sausio 1 d. iki 2015 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo pilno mokestinio patikrinimo. Pagal mokestinius teisės aktus, mokesčių institucijos gali bet kada atlikti pilną Įmonės apskaitos registrų ir įrašų patikrinimą už penkis metus einančius iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Įmonės vadovybei nėra žinomos jokios aplinkybės, kurios galėtų lemti papildomų mokestinių įsipareigojimų atsiradimą.

Įsipareigojimų finansinėms institucijoms įvykdymo užtikrinimui įkeistas ir perleistas turtas

Eurais	2015 12 31	2014 12 31
Pastatai ir statiniai	1 564 257	5 825 603
Įrenginiai	1 401 634	1 279 830
Prekių ženklai	2 373 704	2 647 593
Atsargos	2 177 567	2 094 915
Pinigai banko sąskaitose (perleista sutartimi)	1 311 228	2 015
Gautinos sumos iš pirkėjų (reikalavimo teisės perleistos sutartimi)	8 509 587	10 142 192
Žemės sklypų nuomos teisės	-	-

Įkeisto ir perleisto turto vertė, nurodyta lentelėje, yra lygi turto vertei, apskaitytai finansinės būklės ataskaitoje.

Aiškinamasis raštas

29 Įsipareigojimai, neatvaizduoti finansinės būklės ataskaitoje (tęsinys)

Remiantis banko paskolos ir overdrafto sutarčių sąlygomis Įmonė, visu šių sutarčių galiojimo laikotarpiu, privalo užtikrinti tam tikrų finansinių ir nefinansinių rodiklių laikymąsi. 2015 metų ir 2014 metų gruodžio 31 dienos Įmonė vykdė visus numatytus rodiklius.

2015 m. gruodžio 31 d. Įmonės turėjo pareikštą ieškinį dėl prekių ženklų naudojimo, kurio galima atlygio suma yra 237 tūkst. eurų. Kadangi tikimybė, kad ieškinys bus patenkintas yra mažiau nei 50 proc. ir galima ieškinio suma negali būti patikimai įvertinta, atidėjimas finansinėse ataskaitose suformuotas nebuvo.

30 Finansinių priemonių tikroji vertė

Bendrovės pagrindiniai finansiniai instrumentai, neapskaitomi tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, prekybos ir kitos mokėtinos sumos, ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos.

Tikroji vertė – tai kaina, kuri būtų gauta pardavus turtą arba kuri būtų sumokėta perdavus įsipareigojimą įprasto tarp rinkos dalyvių įvykusio sandorio metu nustatymo dieną. Tikrosios vertės nustatymas paremtas prielaida, kad turto pardavimo ar įsipareigojimų perdavimo sandoris vyksta arba:

- pagrindinėje turto ar įsipareigojimų rinkoje, ar
- jei nėra pagrindinės rinkos – turtui ar įsipareigojimams pačioje palankiausioje rinkoje.

Pagrindinė ar pati palankiausia rinka turi būti Bendrovei prieinama.

Nefinansinio turto tikroji vertė nustatoma atsižvelgiant į rinkos dalyvio gebėjimą generuoti ekonominę naudą, naudojant turtą efektyviausiai ir geriausiai arba parduodant jį kitam rinkos dalyviui, kuris turtą naudotų efektyviausiai ir geriausiai.

Bendrovė naudoja vertinimo metodikas, kurios esamomis aplinkybėmis yra tinkamos ir apie kurias turima pakankamai duomenų tikrajai vertei nustatyti, naudodama kuo daugiau svarbių stebimų duomenų ir kuo mažiau nestebimų duomenų.

Visas turtas ir įsipareigojimai, kurių tikroji vertė yra nustatoma ar atskleidžiama finansinėje ataskaitoje, yra suskirstomi pagal toliau aprašomą tikrosios vertės hierarchiją, kuri paremta tikrajai vertei nustatyti naudojamais reikšmingais žemiausio lygio duomenimis:

- 1 lygis – tokių pačių turto vienetų arba įsipareigojimų kotiruojamos (nekoreguotos) kainos aktyviosiose rinkose;
- 2 lygis – vertinimo metodikos, kuriose tiesiogiai ar netiesiogiai stebimi žemiausio lygio duomenys, kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę;
- 3 lygis – vertinimo metodikos, kuriose nestebimi žemiausio lygio duomenys, kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę.

Metodai ir prielaidos, taikyti nustatant tikrąsias vertes, aprašyti žemiau:

- Trumpalaikių prekybos ir kitų gautinų sumų, trumpalaikių prekybos ir kitų skolų ir trumpalaikių skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei, dėl priemonių trumpalaikio termino.

Aiškinamasis raštas

30 Finansinių priemonių tikroji vertė (tęsinys)

- Ilgalaikių skolų ir ilgalaikių gautinų sumų tikroji vertė nustatoma vadovaujantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių skolų ir gautinų sumų, už kurias mokamos kintamos palūkanos, tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei. Skolų tikroji vertė buvo apskaičiuota diskontuojant tikėtinas būsimąsias pinigines įplaukas pagal vyraujančias palūkanų normas.
- Įmonė sudaro išvestinių finansinių priemonių sandorius su įvairiomis šalimis, pagrinde su finansinėmis institucijomis turinčiomis investicijų lygio kreditingumo reitingą. Tikroji išvestinės finansinės priemonės vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus tikėtinus pinigų srautus pagal vyraujančias palūkanų normas.

Bendrovės finansinio turto ir įsipareigojimų (išskyrus išvestines priemones) tikroji vertė 2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. yra artima jų apskaitinei vertei. Išvestinės finansinės priemonės tikroji vertė priskiriama 2 lygiui.

31 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

Įvykių, įvykusių po ataskaitinio laikotarpio iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo, kurie galėtų turėti reikšmingos įtakos Įmonės finansinėms ataskaitoms arba reikalauti papildomo atskleidimo, nebuvo.

Metinis pranešimas

1 Informacija apie įmonę

Metinis pranešimas parengtas už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d., yra audituotas.

Teisinė forma	Akcinė bendrovė „Vilniaus degtinė“ (toliau - Įmonė)
Įregistravimo data ir vieta	Akcinė bendrovė 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

Filialo adresas	Filialas Obelių spirito varykla (toliau – Filialas) 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, Eur	Bendra nominali vertė, Eur	Dalis įstatiniame kapitale, proc.
Paprastosios vardinės akcijos	24 408 431	0,29	7 078 445	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 2015 m. gruodžio 31 d. buvo 247 akcininkai.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Metinis pranešimas

2 Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai (tęsinys)

Akcininkai, 2015 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.
Marie Brizard Wine & Spirits Polska ul. Bellottiego 1, 01-022, Warszawa, Poland, 230030460	16 668 632	68,29	68,29
DORA SOLUTIONS OU	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

Dora Solutions OU kontroliuojančio asmens Dariaus Žaromskio, kuris yra AB „Vilniaus degtinė“ valdybos pirmininkas, netiesiogiai valdomų akcijų kiekis yra 3 602 498, o netiesiogiai jo turimų balsų dalis yra 14,76 proc.

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 Šiaulių bankas (anksčiau AB FMĮ „Finasta“) dėl išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo.

Vertybinių popierių prekybos istorija

Rodiklis	2012 m. sausis-gruodis	2013 m. sausis-gruodis	2014 m. sausis-gruodis	2015 m. sausis-gruodis
Atidarymo kaina, eurai	0,294	0,250	0,230	0,269
Didžiausia kaina, eurai	0,294	0,289	0,289	0,450
Mažiausia kaina, eurai	0,051	0,200	0,145	0,200
Paskutinė kaina, eurai	0,225	0,230	0,269	0,335
Apyvarta vnt.	254 231	108 579	66 195	125 923
Apyvarta, mln.eurų	0,05	0,03	0,02	0,04
Kapitalizacija laikotarpio pabaigai, mln.eurų	5,49	5,61	6,57	8,18

Šaltinis: www.nasdaqomxbaltic.com/market

2015 m. sausio–gruodžio mėn. užregistruoti trys užbiržiniai piniginiai sandoriai už 956,8 tūkst. eurų (kiekis 3 603 298 vnt.), keturi užbiržiniai nepiniginiai sandoriai (kiekis 9 926 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“.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Metinis pranešimas

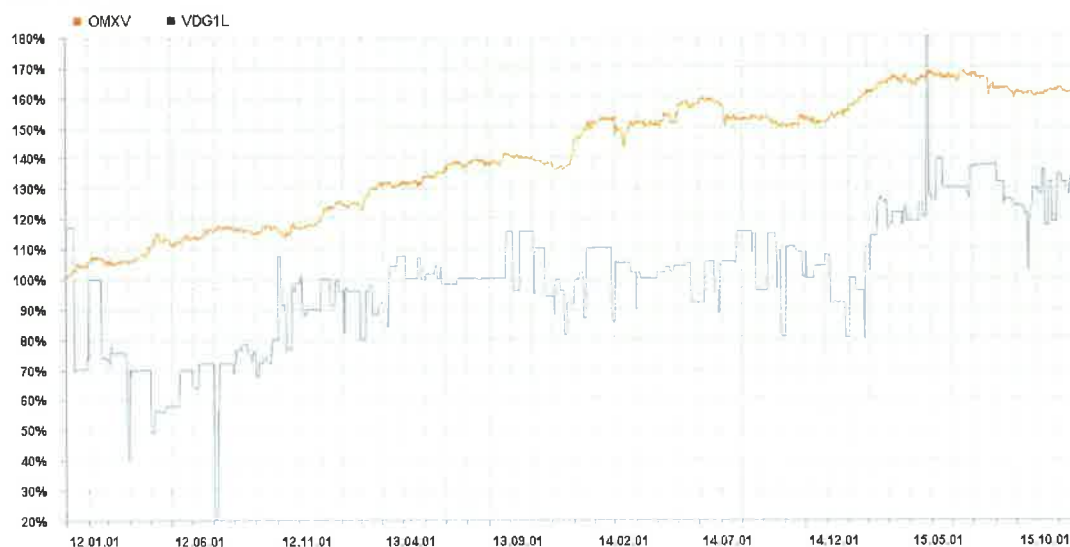
2 Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai (tęsinys)

Prekyba AB „Vilniaus degtinė“ akcijomis biržoje „NASDAQ OMX Vilnius“ 2012–2015 m.



Šaltinis: www.nasdaqomxbaltic.com/market

AB „Vilniaus degtinė“ (VDG1L) akcijos kainos palyginimas su OMX Vilnius (OMXV) indeksu 2012–2015 m.



Indeksas/Akcijos	2012.01.01	2015.12.31	+/-%
—OMX Vilnius	298,78	485,99	62,66
—VDG1L	0,250 EUR	0,335 EUR	34,00

Šaltinis: 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 5 narių. Įmonės įstatuose nustatytas valdybos narių skaičius – 5. 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 57 924 tūkstančiai eurų;
- 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.

2015 m. sausio–gruodžio mėn. įvyko 11 valdybos, 7 stebėtojų tarybos posėdžiai ir 1 eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas ir 1 neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas. Posėdžių ir susirinkimo metu buvo patvirtintas 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinys, išrinkta audito įmonė.

Metinis pranešimas

3 Įmonės valdymas (tęsinys)

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 2015 m. rugpjūčio 03 d.

Kolegialių organų nariai, vadovas, vyriausiasis finansininkas 2015 m. gruodžio 31 d.

Vardas, pavardė	Pareigos	Dalyvavimas emitento įstatiniame kapitale, proc.	Kadencija
Dariusz Jamiola	Stebėtojų tarybos pirmininkas	-	2012-04 – 2016-04
Stephane Laugery	Stebėtojų tarybos narys	-	2015-04 – 2016-04
Aymeric Donon	Stebėtojų tarybos narys	-	2015-04 – 2016-04
Darius Žaromskis	Valdybos pirmininkas	14,76	2015-12 – 2019-12
Juozas Daunys	Valdybos narys, generalinis direktorius	-	2015-12 – 2019-12
Dalius Rutkauskas	Valdybos narys, prekybos direktorius	-	2015-12 – 2019-12
Genadij Jurgelevič	Valdybos narys, gamybos direktorius	-	2015-12 – 2019-12
Dovilė Tamoševičienė	Valdybos narė, finansų direktorė	-	2015-12 – 2019-12
Juozas Daunys	Generalinis direktorius	-	nuo 2011-07-07
Raimonda Kutkevičiūtė	Vyriausioji finansininkė	-	nuo 2015-08-10

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 2015 metus buvo sumokėta 62,6 tūkst. eurų (be pridėtinės vertės mokesčio) už suteiktas teises paslaugas.

2015 metais administracijos nariams (generaliniam direktoriui ir vyriausiajam finansininkui) buvo priskaičiuota 60,5 tūkst. eurų išmokų su darbo santykiais, neatskaičius mokesčių, vidutiniškai vienam nariui 30,3 tūkst. eurų. Pajamų natūra priskaičiuota 8 tūkst. eurų. Įmonė šiems asmenims neperleido turto, nesuteikė paskolų ar garantijų, nemokėjo dividendų.

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

- 2015-02-27 2014 m. 12 mėnesių tarpinio veiklos rezultato paskelbimas;
- 2015-03-06 pranešimas dėl prognozių 2018 m.;
- 2015-03-19 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas;

Metinis pranešimas

3 Įmonės valdymas (tęsinys)

- 2015-03-30 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektų paskelbimas;
- 2015-04-20 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų paskelbimas;
- 2015-04-20 2014 m. finansinės ataskaitos ir metinis pranešimas;
- 2015-04-28 pranešimas apie investicijas į vienintelę Lietuvoje spirito varyklą;
- 2015-05-29 2015 m. 3 mėnesių tarpinio veiklos rezultato paskelbimas;
- 2015-08-24 neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas;
- 2015-08-31 2015 m. 6 mėnesių tarpinio veiklos rezultato paskelbimas;
- 2015-09-15 neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų paskelbimas;
- 2015-11-30 2015 m. 9 mėnesių tarpinio veiklos rezultato paskelbimas;
- 2015-12-04 pranešimas apie išrinktą valdybą;
- 2015-12-30 pranešimas dėl tarpinės informacijos skelbimo.

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

Įmonė priklauso Lietuvos maisto eksportuotojų asociacijai LitMEA.

4 Gamybinė veikla

Pagrindinė Įmonės veikla 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. Per 2015 m. Įmonės technologai ir marketingo specialistai sukūrė 78 naujus degtinės, trauktinės, likerio, romo, spirituotų vynų kategorijos gaminius, iš jų 47 pagaminti pagal specialius klientų užsakymus („privačios etiketės”). Iš viso 2015 metais buvo atnaujintas 15 produktų dizainas, iš kurių reikšmingiausias – „Bajorų Premium“ ir „Barska Premium“ (eksportui).

Pagaminta alkoholinių gėrimų

Pavadinimas	Mato vnt.	2015 m. sausis-gruodis	2014 m. sausis-gruodis	Pokytis (+,-), proc.
Alkoholiniai gėrimai	tūkst. litrų	12 821,8	11 859,1	+8,1

2015 metais alkoholinių gėrimų gamyba išaugo 8,1 procentu, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu. Alkoholinių gėrimų gamybos augimą sąlygojo pardavimų augimas vidaus rinkoje ir plėtra į užsienio rinkas.

Patobulinus pilstymo cecho veiklos procesus, gamybos efektyvumas padidėjo 1 procentu. Sutvarkyti ir patobulinti gamybos procesai, standartizuotos darbo vietos, apmokyti gamybos padalinių darbuotojai.

Filialas iš rugių ir kvietrugių gamina maistinį distiliuotą etilo alkoholį. Per 2015 metus pagaminta 6 163,8 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 2015 metus pagaminta 7 165,0 MWh elektros energijos.

Metinis pranešimas

4 Gamybinė veikla (tęsinys)

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.

5 Komercinė veikla

2015 metais pardavimo pajamos be akcizo sudarė 21 018 tūkst. eurų, 2014 m. sausio-gruodžio mėn. 19 166 tūkst. eurų. Per 2015 metus Įmonės pardavimo pajamos be akcizo padidėjo 9,7 procentais, lyginant su praėjusių metų atitinkamu laikotarpiu. Pagamintų alkoholinių gėrimų pardavimo pajamos per metus sumažėjo 0,7 procentais arba 111,6 tūkst. eurų

Didžiąją dalį Įmonės pardavimo pajamų sudarė pardavimai Lietuvos rinkoje (75,6 procentai). Pardavimo pajamos vidaus rinkoje padidėjo 3,9 procentais, ES rinkoje padidėjo 29,6 procentais, 49,2 procentais 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 Ukrainą, Kiniją, Turkiją, Baltarusiją.

Parduota alkoholinių gėrimų

Pavadinimas	Mato vnt.	2015 m. sausis-gruodis	2014 m. sausis-gruodis	Pokytis (+,-), proc.
Alkoholiniai gėrimai	tūkst. litrų	13 411,1	12 367,8	+8,4

2015 metais parduota 8,4 procentais alkoholinių gėrimų daugiau, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu. Didžiausią lyginamąjį svorį sudarė degtinės, t. y. 59,9 procento visų alkoholinių gėrimų pardavimo litrais. 2015 metais alkoholinių gėrimų pardavimai didėjo: romo 4,9 karto, vyno 16,2 procentais, brendžio 3,6 procentais, saldžiųjų trauktinių sumažėjo 6,2 procentais, degtinių padidėjo 5,4 procentais, karčiųjų trauktinių padidėjo 12,4 procentais. Nealkoholinių gėrimų pardavimai nesudaro didelės apimties.

Įmonė ir toliau stiprina savo pozicijas pagrindinėse stipriųjų gėrimų kategorijose: degtinė, brendis, trauktinė. Pavasarį atnaujintas „Bajorų Premium“ degtinės butelis ir pradėta naujosios pakuotės pristatymo reklaminė kampanija „Bajų Premium iš vienintelės Lietuvoje spirito varyklos“. Gegužės mėnesį trauktinė „Vilniaus Starka 5“ gavo tarptautinį „International Taste Quality Institute“ įvertinimą. Kanapių skonio degtinė „Shotka“ tapo vienu iš prioritetinių grupės „Marie Brizard Wine and Spirits“ (MBWS) produktų. 2015 metų vasarą į rinką išleistas naujas brendis „Kaligula XO“.

Didelį postūmį bendrovei davė naujų rinkų atsivėrimas. Nuo metų pradžios „Vilniaus degtinė“ atstovauja bendrovės ir visą MBWS grupės produktų portfelį Lietuvos, Latvijos, Estijos ir NVS šalyse. Nuo rudens Įmonės eksporto geografija išsiplėtė į Bulgariją, Rumuniją ir Turkiją. Įmonės ir visos Grupės prekės nuolat tiekiamos Pabaltijo rinkoms, taip pat į Ukrainą, Baltarusiją, Gruziją. Rugsėjo mėn. pasirašyti susitarimai dėl prekių tiekimo į Kazachstaną ir Azerbaidžaną, pradėtas tiekimas ir į Rusijos Federaciją.

Metinis pranešimas

6 Ekonominiai-finansiniai rodikliai (tęsinys)

2015 metais didėjo pardavimo pajamos. Įmonė uždirbo 1 336 313 eurų pelno (2014 metais 1 100 624 eurų pelno).

Išaugę gamybos kaštai lėmė Įmonės parduodamų alkoholinių gėrimų bendrojo pelningumo rodiklio sumažėjimą 0,4 procentais. Investicijos per 2015 metus sudarė 3 388,6 tūkst. eurų, iš jų 3 077,0 tūkst. eurų už biokuro katilinės rekonstrukcijos ir spirito distiliavimo-rektifikavimo linijos įrengimo darbus.

Įmonės turto vertė per metus padidėjo (6,3 procento). Ilgalaikis materialusis turtas padidėjo (29,9 procento) pradėjus biokuro katilinės rekonstrukcijos ir spirito distiliavimo-rektifikavimo linijos įrengimo darbus, o nematerialusis turtas sumažėjo (8,1 procento) dėl nusidėvėjimo ir amortizacijos. Trumpalaikis turtas sumažėjo (2,1 procento) sumažėjus pirkėjų skoloms (16,1 procento).

Dėl panaudotos faktoringo paslaugos Įmonės grynojo apyvartinio kapitalo apyvartumo rodiklio reikšmė sumažėjo (45,8 procentais), tačiau grynojo apyvartinio kapitalo apyvartų skaičius (10,285 koef.) per metus yra pakankamas.

Ilgalaikiai įsipareigojimai padidėjo (45,9 procento) Įmonei paėmus naują banko kreditą, kuris skirtas biokuro katilinės rekonstrukcijai ir spirito distiliavimo-rektifikavimo linijos įrengimui.

Trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo (8,8 procento) dėl sumažėjusios akcizo skolos (sumažėjo 10,1 procento).

7 Rizikos veiksniai

Ekonominiai rizikos veiksniai

Pagrindiniai rizikos veiksniai: didelė alkoholio koncentracija vidaus rinkoje, konkurencija, 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 gražinimui 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.

Metinis pranešimas

7 Rizikos veiksniai (tęsinys)

Ekologiniai rizikos veiksniai

Gamybinės veiklos apribojimo ar sustabdymo dėl žalos aplinkai nebuvo. Kitų ekologinių rizikos veiksnių ar avarių 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. 2015 metais gaminių pakuotės atliekų tvarkymui patirta 372,7 tūkst. eurų sąnaudų.

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. Pilstyimo cecho įrangai (apie 70 procentų visos įrangos) įdiegus LEAN sistemos įrengimų priežiūros metodą, efektyviau atliekami šios įrangos aptarnavimo darbai.

Socialiniai rizikos veiksniai

Darbo rinkoje vyrauja maža kvalifikuotų darbininkų ir kompetetingų specialistų, atitinkančių Įmonės poreikius, pasiūla. 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	2014 m. sausis-gruodis	2014 m. sausis-gruodis
Darbuotojų skaičius	154	151

Išaugus gamybos ir pardavimų mastui, vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius padidėjo 2,0 procentais.

Darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis

Darbuotojai	2015 m. sausis-gruodis		2014 m. sausis-gruodis	
	Sąrašinis skaičius 2015 12 31	Vid. darbo užm., eurai	Sąrašinis skaičius 2014 12 31	Vid. darbo užm., eurai
Vadovai (direktoriai)	4	4 849	4	4 492
Specialistai ir tarnautojai	66	1 067	63	980
Darbininkai	102	573	92	540
Iš viso	172	820	159	790

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Metinis pranešimas

5 Komercinė veikla (tęsinys)

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 47 procentai, Lenkija 25 procentų, Baltarusija 8 procentai, Prancūzija 5 procentai, kitos šalys 15 procentų.

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	2015 m. sausis-gruodis/ 2015-12-31	2015 m. sausis-gruodis/ 2014-12-31	Pokytis (+,-), proc.
Pardavimo pajamos (nuostoliai) be akcizo, eurai	21 017 698	19 166 432	+9,7
EBIT, eurai	1 414 652	1 279 109	+10,6
EBITDA, eurai	2 349 055	1 967 990	+19,4
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių, eurai	1 427 188	1 234 034	+15,7
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), eurai	1 336 313	1 100 624	+21,6
Nusidėvėjimas, amortizacija, vertės sumažinimas, eurai	989 387	975 774	+1,4
Ilgalaikis turtas, eurai	14 552 423	12 677 062	+14,8
Trumpalaikis turtas, eurai	12 527 262	12 796 296	-2,1
Turtas iš viso, eurai	27 079 685	25 473 358	+6,3
Akcinis kapitalas, eurai	7 078 445	7 069 170	+0,1
Nuosavas kapitalas, eurai	12 956 920	11 633 970	+11,4
Ilgalaikiai įsipareigojimai, eurai	3 991 052	2 734 648	+45,9
Trumpalaikiai įsipareigojimai, eurai	10 131 712	11 104 740	-8,8
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai, eurai	5 168 983	2 179 576	+2,4 k.
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai, eurai	(3 034 884)	(439 206)	-6,9 k.
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai, eurai	(824 936)	(1 738 569)	+52,6
Bendrojo pelningumo rodiklis, proc.	31,20	31,64	-0,4
Grynojo pelningumo rodiklis, proc.	6,37	5,59	+0,8
EBIT pelningumo rodiklis, proc.	6,73	6,67	+0,1
EBITDA pelningumo rodiklis, proc.	11,18	10,27	+0,9
ROE (savininkų nuosavybės pelningumas), koefic.	0,109	0,097	+1,1 k.
ROA (turto pelningumas), koefic.	0,056	0,050	+12,0
Skubaus mokumo koeficientas	1,006	0,946	+6,3
Grynojo apyvartinio kapitalo apyvartumas, koefic.	10,285	18,962	-45,8
EPS (pelnas akcijai), eurai	0,055	0,044	+1,2 k.
Skolos-nuosavybės koeficientas	1,090	1,190	-8,4

2015 metais ir 2014 metais pelno dalies, paskirtos dividendams, nebuvo.

Metinis pranešimas

8 Darbuotojai (tęsinys)

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.

Darbuotojai pagal išsilavinimą

Darbuotojai	Sąrašinis skaičius darbuotojų skaičius 2015 12 31	Sąrašinis skaičius darbuotojų skaičius 2014 12 31
Turintys aukštąjį išsilavinimą	59	57
Turintys aukštesnįjį išsilavinimą	19	17
Turintys vidurinį arba spec. vidurinį išsilavinimą	94	85
Iš viso	172	159

Darbuotojai pagal amžių

Darbuotojai	Sąrašinis skaičius darbuotojų skaičius 2015 12 31	Sąrašinis skaičius darbuotojų skaičius 2014 12 31
Mažiau kaip 25 metai	10	9
Nuo 25 iki 34 metų	43	39
Nuo 35 iki 44 metų	47	46
Nuo 45 iki 54 metų	49	43
Nuo 55 iki 60 metų	14	14
Daugiau kaip 60 metų	9	8
Iš viso	172	159

Darbuotojai pagal lytį

Darbuotojai	Sąrašinis skaičius darbuotojų skaičius 2015 12 31	Sąrašinis skaičius darbuotojų skaičius 2014 12 31
Moterys	81	75
Vyrai	92	84
Iš viso	172	159

Darbuotojams suteiktos asmeninio ir profesinio tobulėjimo, karjeros galimybės, nepaisant jų lyties, amžiaus ar tautybės. Darbuotojai nuolat kelią 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.

Metinis pranešimas

8 Darbuotojai (tęsinys)

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

9 Tyrimų ir plėtros veikla

Naujų produktų receptūrų kūrimas yra nenutrūkstanti 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. Gilią lietuvišką gaminių tradicijas išlaikiusios Įmonės gaminiai daug kartų pelnė apdovanojimus už kokybės bei receptų išskirtinumą. Naujų produktų kūrimo srityje reikšmingi pasiekimai parodę metu įvertinimi medaliais.

10 Aplinkosauga

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

Filiale pagrindiniai taršos šaltiniai yra katilinė ir etilo alkoholio gamybos cechai. 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 avarių prevencijos priemonės, avarių 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 2015 metus patirta 6 tūkst. eurų mokesčio už valstybinius gamtos išteklius (vandenį) ir 6,6 tūkst. eurų mokesčio už aplinkos teršimą iš mobilių ir stacionarių taršos šaltinių sąnaudų. Įmonei neliko prievolės deklaruoti atliekų ir išmetamų teršalų iš stacionarių taršos šaltinių dėl kurų deginančių įrenginių, kurių šiluminis našumas mažesnis nei 20,0 MW.

Metinis pranešimas

11 Vidaus kontrolės ir kokybės sistema (tęsinys)

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

Įmonės vidaus kontrolė 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, kaupėtų patirtį ir naujausias žinias.

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

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

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

2015 metais efektyvių procesų valdymo dalyse suderinti LEAN metodai ir įrankiai: 5S, Kaizen, PDCA, SMED, SD, TPM, Kanban, Asaichi:

- 5S 3 darbo vietose įvesti vizualios patikros ir auditai, 11 vietų atnaujinti;
- Kaizen 327 idėjos įgyvendintos;
- PDCA 13 problemos išspręstos;
- SMED 10 naujų SDI;
- SD 3 nauji projektai;
- TPM 11 įrengimai prižiūrimi, naudojant TPM metodiką;
- Kanban 126 darbo vietose veikia Kanban (min-max projektai atsargoms);
- Asaichi 22 darbuotojai apmokyti, sertifikuojamas 1.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Metinis pranešimas

12 Veiklos planai ir perspektyvos

2015 m. sausio-gruodžio mėn. Įmonės pardavimų pajamos, lyginant su 2014 m. atitinkamu laikotarpiu padidėjo 9,7 procentais (2015 m. sausio-gruodžio mėn. pardavimo pajamos sudarė 21 017,7 tūkst. eurų, 2014 m. sausio-gruodžio mėn. 19 166,4 tūkst. eurų). Įmonėje pagamintų alkoholinių gėrimų pardavimo pajamos sumažėjo 0,7 procentais arba 111,6 tūkst. eurų.

Sėkmingos investicijos į prekių ženklų vystymą 2015 metais bendrovei atnešė didelę naudą. Rugsėjo mėn. pradėta atnaujintos „Bajorų Premium“ degtinės reklaminė kampanija bendrovei atnešė ženklų pardavimų augimą. Šio prekinio ženklo pardavimai išaugo daugiau kaip du kartus. Kitas bendrovės prekinis ženklas „Shotka“ su Grupės pagalba išlėto braunasi į užsienio rinkas. Šiuo metu produkto investicijos nukreiptos į Ispanijos rinką – „Shotka“ įvedimui į rinką organizuojami renginiai Barselonoje ir Madride. Jau nuo kitų metų pradžios produktas žengs pirmuosius žingsnius Prancūzijoje, JAV ir Kanadoje.

Trečiąjį 2015 metų ketvirtį bendrovė atnaujino rinkai gerai žinomus prekius ženklus „Čepkelių“, „Vilniaus džinas“. Vasarą pristatytas brendis „Kaligula“.

2016 m. įmonė planuoja padidinti pardavimo pajamas 20 % ir pasiekti 3,8 milijono EUR EBITDA.

2016 metais Įmonės veiklos prioritetai:

- prekių ženklų stiprinimas vidaus rinkoje: investicijos į pagrindinius prekių ženklus: „Sobieski“, „Bajorų“, „Gedimino“, „Čepkelių“, „Starka“, „Renaissance“;
- MBWS grupės prekių ženklų stiprinimas Lietuvos ir Rytų Europos rinkose: investicijos į pagrindinius prekių ženklus: „Marie Brizard“, „William Peel“, „Gautier“, „Fuits and Wine“, „Sobieski“, „Shotka“.
- Grupei priklausančių Bulgariškų vyno produktų populiarinimas Lietuvoje;
- Pasiekti 24 proc. dalį Lietuvos degtinių rinkoje;
- Didinti brendžio kategorijos augimą 19 proc.;
- 30 proc. išauginti trauktinių kategoriją.

Dėl pakankamai nestabilios geopolitinės situacijos kaimyninėse rinkose ir neaugančios Lietuvos rinkos, tolimesnės veiklos prognozės ir toliau kelia daug iššūkių. Tikimasi, kad 2016 metų alkoholio rinka išsilaikys 2015 metų lygyje, o augantis Įmonės eksportas bei sėkmingai performuotas produktų ir prekių ženklų portfelis įtakos stabilius ir augančius Įmonės veiklos rezultatus.

13 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

2016 m. vasario 2 d. buvo sudaryta AB „Vilniaus degtinė“ akcijų pirkimo pardavimo sutartis, kuria East Capital perleido 2 233 476 vnt. paprastųjų vardinių nematerialių akcijų susijusiai kompanijai Marie Brizard Wines and Spirits. Bendra sandorio vertė – 781,7 tūkst. eurų.

Generalinis direktorius

Juozas Daunys

Vilnius, 2016 m. kovo 01 d.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Priedas prie metinio pranešimo

AB „Vilniaus degtinė“ pranešimas apie vertybinių popierių biržoje „NASDAQ OMX Vilnius“ listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi 2014 metais.

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

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NETAIKOMA	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Akcinė bendrovė „Vilniaus degtinė“ valdymo sistema užtikrina, kad visa informacija apie esminius Įmonės klausimus, finansinius rezultatus, veiklą, vystymosi 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 išylančius 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. Įmoneje yra įdiegta Kokybės vadybos sistema (ISO 9001). Vyksta abipusiai naudingas bendradarbiavimas su tiekėjais, klientais, griežtai laikomasi sutartyse numatytų nuostatų ir terminų.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

II principas: Bendrovės valdymo sistema		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Taip	Įmonė laikosi šios rekomendacijos, joje yra šie priežiūros ir valdymo organai: visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba, valdyba ir Įmonės vadovas. Reguliarūs valdybos ir stebėtojų tarybos posėdžiai, svarbiausių Įmonės veiklos klausimų nagrinėjimas užtikrina efektyvią Įmonės veiklos priežiūrą.
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Įmonės kolegialus valdymo organas - valdyba, kolegialus priežiūros organas - stebėtojų taryba.
2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t. y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Netaikoma	Įmonėje yra sudaroma ir stebėtojų taryba ir valdyba.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.	Taip	Šios rekomendacijos laikomasi, kai Įmonės stebėtojų tarybos (valdybos – kiek tai įmanoma) sudarymo ar veiklos vertinimui taikomos III ir IV principuose išdėstytos nuostatos.
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus.	Taip	Įmonės stebėtojų taryba sudaryta iš trijų asmenų, valdyba sudaryta iš penkių asmenų.
2.6. Direktorai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Taip	Stebėtojų tarybos ir valdybos kadencijos trukmė – keturi metai. Pagal emitento įstatus ir praktiką nėra draudžiama perrinkti šiuos asmenis.
2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Taip	Įmonė dalinai laikosi šios rekomendacijos (stebėtojų tarybos pirmininkas nėra buvęs Įmonės vadovu, tačiau valdybos pirmininkas yra buvęs Įmonės vadovu 2003-2004 metais). Įmonės stebėtojų tarybos pirmininkas atstovauja pagrindiniam Įmonės akcininkui ir nėra susijęs su kasdienine Įmonės veikla.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

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

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 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">1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas;3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.	<p>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 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 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>	Netaikoma	Įmonės kolegialių organų nariams nėra atlyginama iš Įmonės lėšų. (neskaitant informacijos pateiktos 3 str. “Įmonės valdymas”).
<p>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.</p>		
<p>4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.</p>	Taip	Įmonėje renkama valdyba ir stebėtojų taryba pateikia visuotiniams 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 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 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, apsvarsto 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 darbu ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.</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 svarbiuose 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 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 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 nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>	<p>Netaikoma</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. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, prašą ir įvertinti įpareigojimai atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 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 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none">1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;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;4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimo nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą;5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutračių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formą;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);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>4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:</p> <ol style="list-style-type: none">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;2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes. <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, spręsdamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p> <p>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>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 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

<p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none">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);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;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;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 ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei. <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 prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.</p> <p>4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.</p>	<p>Taip</p>	<p>Audito komiteto funkcijas įmonėje vykdo Stebėtojų taryba.</p>
---	-------------	--

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 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 grupę vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.</p>	Ne	Įmonėje nėra valdymo organų veiklos vertinimo ir informavimo apie tai praktikos.
<p>V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka</p>		
<p>Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</p>		
<p>5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiam principo 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, koku periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.</p>	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 darbotvarkę susijusi medžiaga. Darbotvarkę posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinais reikiais sprendžiami svarbūs bendrovei klausimai.</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 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Įmonės įstatinį kapitalą sudarančios paprastosios vardinės akcijos visiems Įmonės akcijų savininkams suteikia vienodas teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t. y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Įmonė naujų akcijų neleidžia.
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Taip	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.
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.	Taip	Visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo ir vedimo procedūros sudaro akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime. Visiems akcininkams sudaromos galimybės iki susirinkimo užduoti Įmonės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susipažinti su visa medžiaga, reikalinga svarbiems sprendimams priimti.
6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistas bendrovės komercinės paslaptys.	Taip	Visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant sprendimų projektus, Įmonė skelbia viešai interneto tinklalapyje. Visa informacija skelbiama lietuvių ir anglų kalbomis.
6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletinį.	Taip	Įmonės akcininkai gali dalyvauti akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą. Įmonė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletinį, kaip numato Akcininkų bendrovių įstatymas.
6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų 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.	Netaikoma	Įmonėje iki šiol nebuvo poreikio įgyvendinti šią rekomendaciją.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas		
Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.		
7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	Įmonė laikosi šių rekomendacijų, jos stebėtojų tarybos ir valdybos nariai elgiasi pagal šias rekomendacijas.
7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.		
7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus 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.		
7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	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.
VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika		
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.		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	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.
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.	Taip	Informacija apie bendras administracijos nariams per metus priskaitytas išmokas su darbo santykiais kasmet viešai skelbiama ataskaitose.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

*Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.*

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

<p>8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:</p> <ol style="list-style-type: none">1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas;2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis;3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams;4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas;5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius;6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį;7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas;8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką;9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte;10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte;11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį.12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas;13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	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.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

<p>8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.</p> <p>8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none">1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime;2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei;3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos;4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms;5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. <p>8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <ol style="list-style-type: none">1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje;3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. <p>8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none">1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. <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>	<p>Ne</p>	<p>Įmonė viešai neskelbia atlyginimų politikos, nes tai įmonės konfidenciali informacija.</p> <p>Įmonėje nėra praktikos atlyginti akcijomis.</p>

AB „VILNAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

<p>8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.</p>		
<p>8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.</p>		
<p>8.9. Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.</p>		
<p>8.10. Išėtinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.</p>		
<p>8.11. Išėtinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.</p>		
<p>8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.</p>		
<p>8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.</p>		
<p>8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamosi mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.</p>		
<p>8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plus 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 patariamojo pobūdžio.</p>		
<p>8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritari akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritari akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.</p>		

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

<p>8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <ol style="list-style-type: none">1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius;2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos;3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti;4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia;5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. <p>Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.</p> <p>8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritari akcininkai.</p> <p>8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemeje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p> <p>8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiškiai nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p>		
<p>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka interesų turėtojai apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</p>		
<p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p>	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 valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.</p>		
<p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>		

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

X principas: Informacijos atskleidimas		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai		
<p>10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.</p> <p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus.</p> <p>10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu.</p> <p>10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.</p>	<p>Taip</p> <p>Ne</p> <p>Ne</p>	<p>Informacija apie Įmonės finansinius rezultatus, ūkinę veiklą ir Įmonės valdymą yra reguliariai atskleidžiama platinant pranešimus spaudai, Įmonės tarpinėse ir metinėse finansinėse ataskaitose, pranešimuose. Visi dokumentai yra viešai skelbiami Įmonės tinklapyje lietuvių ir anglų kalbomis.</p>
<p>10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.</p>	<p>Taip</p>	<p>Įmonė pateikia informaciją per Nasdaq Vilnius naudojamą informacijos atskleidimo sistemą lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu. Įmonė griežtai laikosi principo neatskleisti informacijos tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per biržos informacijos sistemą.</p>
<p>10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.</p>	<p>Taip</p>	<p>Įmonė visą informaciją, skirtą akcininkams, investuotojams tuo pačiu metu, tokia pat apimtimi skelbia lietuvių ir anglų kalbomis ir visą informaciją viešai skelbia Įmonės tinklapyje, tuo užtikrindama nešališką, savalaikį priėjimą prie informacijos.</p>

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 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.
XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Įmonė laikosi šios rekomendacijos, nepriklausoma audito įmonė atlieka metinių finansinių ataskaitų bei metinio pranešimo patikrinimą (2015 metų auditą vykdė „KPMG Baltics“, UAB).
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 užmokesį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Taip	Audito kompanija per 2015 m. negavo kitokio užmokesčio iš bendrovės.