

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos,
metinis pranešimas už metus, pasibaigusius
2016 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	10
Bendrųjų pajamų ataskaita	12
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	14
Pinigų srautų ataskaita	15
Aiškinamasis raštas	16
Metinis pranešimas	49

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

Generalinė direktorė Dovilė Tamoševičienė
Pirkimų ir pardavimų direktorius Dalius Rutkauskas
Gamybos direktorius Genadij Jurgelevič
Finansų direktorė Raimonda Pilké

Valdyba

Juozas Daunys
Dalius Rutkauskas
Genadij Jurgelevič
Dovilė Tamoševičienė
Kęstutis Dapkevičius

Stebėtojų taryba

Jean Noel Reynaud
Stephane Laugery
Aymeric Donon

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

AB DNB bankas

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“
*Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2016 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“ generalinė direktorė Dovilė Tamoševičienė ir finansų direktorė Raimonda Pilkė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Vilniaus degtinė“ audituotos metinės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2016 m. gruodžio 31 d., sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus, o AB „Vilniaus degtinė“ metiniame pranešime už metus, pasibaigusius 2016 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“
Generalinė direktorė
Dovilė Tamoševičienė

Vilnius,
2017 m. balandžio 5 d.

AB „Vilniaus degtinė“
Finansų direktorė
Raimonda Pilkė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

*Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2016 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 2016 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
Juozas Daunys

AB „Vilniaus degtinė“
Valdybos narys
Dalius Rutkauskas

AB „Vilniaus degtinė“
Valdybos narė
Dovilė Tamoševičienė

AB „Vilniaus degtinė“
Valdybos narys
Genadij Jurgelevič

AB „Vilniaus degtinė“
Valdybos narys
Kęstutis Dapkevičius

Vilnius,
2017 m. balandžio 5 d.

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Vilniaus degtinė“ akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome AB „Vilniaus degtinė“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2016 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita, tą dieną pasibaigusių metų bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą Įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ir tą dieną pasibaigusių metų jos finansinių veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus. Mes taip pat laikomės TBESV kodekse ir Lietuvos Respublikos audito įstatyme numatytų kitų etikos reikalavimų. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Šie dalykai buvo nagrinėjami atliekant finansinių ataskaitų, kaip visumos, auditą ir į juos buvo atsižvelgta pareiškiant mūsų nuomonę apie šias finansines ataskaitas, todėl atskiros nuomonės apie šiuos dalykus nepateikiame.

Pardavimų nuolaidos

2 pastaba ir 5 pastaba

Pagrindinis audito dalykas

Pajamos vertinamos atsižvelgiant į vienkartinės, apyvartos ir skatinamąsias nuolaidas, kurias klientai gauna nuo Įmonės pardavimų.

Dėl sutarčių sąlygų gausos bei skirtumų įvairiose rinkose, kur Įmonė vykdo veiklą, yra sudėtinga įvertinti Įmonės apskaitytas nuolaidas, priklausančias nuo pardavimų.

Pajamos pripažįstamos tuomet, kai klientui perduodama su realizuojamais produktais susijusi rizika bei nauda.

Yra rizika, kad pajamos gali būti apskaitytos per didelę sumą, nes, jei vadovybė galėtų jausti spaudimą dėl ataskaitinio laikotarpio veiklos tikslų įgyvendinimo, duomenys galėtų būti klastojami. Įmonė vertina pajamas kaip pagrindinį veiklos rodiklį, o tai galėtų paskatinti pajamas pripažinti dar neperleidus visos rizikos bei naudos.

Kaip dalykas buvo sprendžiamas audito metu

Mes atlikome tokias procedūras:

Vertinome Įmonės pajamų pripažinimo metodų, įskaitant metodų, susijusių su vienkartinių, apyvartos ir skatinamųjų nuolaidų pripažinimu, tinkamumą bei įvertinome atitiktą apskaitos metodams pagal taikomus apskaitos standartus.

Tikrinome Įmonės kontrolės priemonių efektyvumą dėl pajamų pripažinimo tinkamu metu.

Atrinkę keletą pagrindinių klientų, patikrinome atitinkamas sutarčių su jais nuostatas ir nepriklausomai perskaičiavome vienkartinių, apyvartos ir skatinamųjų nuolaidų, mokėtinų pagal šias sutartis, sumas.

Įvertinome pardavimo sandorius, sudarytus iki balanso sudarymo dienos, taip pat kreditinius dokumentus, išrašytus po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, siekdami nustatyti, ar šiuo ataskaitiniu laikotarpiu pripažintos pajamos nebuvo apskaitytos per didelę sumą.

Gavome tiesioginius patvirtinimus iš atrinktų klientų, kurių pardavimų suma sudaro 89 proc. visų ataskaitinio laikotarpio pardavimų (55,6 mln. Eur iš 62,5 mln. Eur) ir 90 proc. visų gautinų sumų (6,6 mln. Eur iš 7,3 mln. Eur), ir išanalizavome iškilusius reikšmingus skirtumus tarp gautų patvirtinimų ir įrašų atitinkamuose Įmonės dokumentuose.

Taip pat vertinome Įmonės atskleistos informacijos dėl pajamų (5 pastaba) pakankamumą.

Kita informacija

Vadovybė yra atsakinga už kitą informaciją. Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir auditoriaus išvados apie jas.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, įgytoms audito metu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą, parengimą pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas, vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą, atskleisti (jei taikytina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu, ir taikyti veiklos tęstinumo apskaitos principą, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasiegti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, tačiau tai nėra garantija, kad pagal TAS atliekamo audito metu visada galima nustatyti reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra. Iškraipymai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos. Jie laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu mes priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.

- Įgyjame supratimą apie su auditu susijusias vidaus kontroles tam, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados yra pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai yra atspindėti taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie planuojamą audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Taip pat pateikiame už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą, kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, ir juos informuojame apie visus santykius ir kitus dalykus, kurie galėtų būti pagrįstai vertinami kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui, ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskiriame tuos dalykus, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą ir kurie laikomi pagrindiniais audito dalykais. Tokius dalykus aprašome auditoriaus išvadoje, jeigu pagal įstatymą arba teisės aktą nedraudžiama viešai atskleisti tokio dalyko arba, jeigu, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje, nes galima pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokio pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą iš tokios komunikacijos.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partnerė yra Ieva Voverienė.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Ieva Voverienė
Atestuota auditorė

Vilnius, Lietuvos Respublika
2017 m. balandžio 5 d.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2016 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo

Finansinės būklės ataskaita

Gruodžio 31 d.

Eurais

	Pastabos	2016	2015
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	14	12 588 549	10 375 864
Nematerialusis turtas	13	2 271 613	2 519 391
Finansinis turtas	15	578 972	1 657 168
Iš viso ilgalaikio turto		15 439 134	14 552 423
Trumpalaikis turtas			
Atsargos			
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	16	2 305 019	2 177 567
Pirkėjų įsiskolinimas	17	173 377	156 213
Kitos gautinos sumos	18	7 342 357	8 509 587
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	19	397 998	372 652
	20	1 761 520	1 311 242
Iš viso trumpalaikio turto		11 980 271	12 527 262
IŠ VISO TURTO		27 419 405	27 079 685

Paaiškinimai, pateikiami 16–48 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė
Dovilė Tamoševičienė

Vilnius,
2017 m. balandžio 5 d.

Finansų direktorė
Raimonda Pilikė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2016 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Gruodžio 31 d.

Eurais	Pastabos	2016	2015
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas			
Įstatymo numatytas rezervas	21	7 078 445	7 078 445
Kiti rezervai	21	706 917	706 917
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		(11 912)	(13 363)
		<u>7 187 572</u>	<u>5 184 921</u>
Iš viso nuosavo kapitalo		14 961 022	12 956 920
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	2 060 431	1 600 694
Vyriausybės dotacijos	24	1 869 314	2 101 211
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	11	263 162	289 147
		<u>4 192 907</u>	<u>3 991 052</u>
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		4 192 907	3 991 052
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	23	1 119 492	2 024 013
Skolos tiekėjams		2 681 538	3 644 668
Pelno mokesčio įsipareigojimai	12	297 486	110 237
Kitos mokėtinos sumos	12, 25	4 166 960	4 352 794
		<u>8 265 476</u>	<u>10 131 712</u>
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		8 265 476	10 131 712
Iš viso įsipareigojimų		12 458 383	14 122 765
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ			
		<u>27 419 405</u>	<u>27 079 685</u>

Paaiškinimai, pateikiami 16–48 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė
Dovilė TamoševičienėVilnius,
2017 m. balandžio 5 d.Finansų direktorė
Raimonda Pilke

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“
 Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
 pasibaigusius 2016 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA
 Visuotinio akcininkų susirinkimo

Bendrųjų pajamų ataskaita

Gruodžio 31 d.

Eurais	Pastabos	2016 m. sausis-gruodis	2015 m. sausis-gruodis
Pardavimo pajamos			
Akcizas	5	62 503 846	58 945 406
Pardavimo pajamos be akcizo		(39 936 686)	(37 927 708)
Pardavimo savikaina	7	22 567 161	21 017 698
		(14 506 683)	(14 460 764)
Bendrasis pelnas	5	8 060 478	6 556 934
Kitos pajamos	6	367 839	325 391
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	7	(2 447 340)	(2 272 699)
Administracinės sąnaudos	7	(3 542 165)	(3 187 379)
Kitos sąnaudos	6	(7 233)	(7 595)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		2 431 579	1 414 653
Finansinės veiklos pajamos	9	78 270	151 462
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(179 521)	(138 927)
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		2 330 327	1 427 188
Pelno mokestis	10	(327 676)	(90 875)
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		2 002 652	1 336 313
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	22	0,08	0,05

Paaškinimai, pateikiami 16–48 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė
 Dovilė Tamoševičienė

Vilnius,
 2017 m. balandžio 5 d.

Finansų direktorė
 Raimonda Pilke

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“
Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2016 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA
Visuotinio akcininkų susirinkimo

Bendrujų pajamų ataskaita (tęsinys)

Gruodžio 31 d.

Eurais	Pastabos	2016 m. sausis-gruodis	2015 m. sausis-gruodis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		2 002 652	1 336 313
Kitos bendrosios pajamos			
<i>Elementai, kurie vėliau gali būti perklasifikuoti į pelną arba nuostolius</i>			
Pinigių srautų apsidraudimo priemonė			
Nuostoliai dėl tikrosios vertės pasikeitimo per metus		(8 682)	(15 721)
Koregavimai dėl perklasifikavimo į pelną arba nuostolius		10 389	0
		<u>1 707</u>	<u>(15 721)</u>
Pelno mokestis susijęs su elementais, kurie vėliau gali būti perklasifikuoti į pelną arba nuostolį		(256)	2 358
Kitos bendrosios pajamos atskaičius pajamų mokesčių		<u>1 451</u>	<u>(13 363)</u>
BENDROSIOS PAJAMOS (SĄNAUDOS) IŠ VISO		<u>2 004 103</u>	<u>1 322 950</u>

Paaškinimai, pateikiami 16–48 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė
Dovilė Tamoševičienė

Vilnius,
2017 m. balandžio 5 d.

Finansų direktorė
Raimonda Pūkė

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“
 Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
 pasibaigusius 2016 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA
 Visuotinio akcininkų susirinkimo

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Gruodžio 31 d.

Eurais	Pastabos	Akcinis kapitalas	Įstatymų numatytas rezervas	P pinigų srautų apsidraudimo rezervas	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
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)
Įstatinio kapitalo perskaičiavimo į eurus įtaka		9 275	-	-	(9 275)	-
Kapitalas ir rezervai 2015 m. gruodžio 31 d.		7 078 445	706 917	(13 363)	5 184 921	12 956 920
Kapitalas ir rezervai 2016 m. sausio 1 d.		7 078 445	706 917	(13 363)	5 184 921	12 956 920
2016 m. sausio-gruodžio pelnas (nuostoliai)		-	-	-	2 002 652	2 002 652
Kitos bendrosios pajamos atskaičius pajamų mokesčių		-	-	1 451	-	1 451
Bendrosios pajamos iš viso už 2016 m.		-	-	1 451	-	1 451
Kapitalas ir rezervai 2016 m. gruodžio 31 d.	21	7 078 445	706 917	(11 912)	7 187 572	14 961 022

Pataisikimai, pateikiami 16–48 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė
 Dovilė Tamoševičienė
 Vilnius,
 2017 m. balandžio 5 d.

Finansų direktorė
 Raimonda Pilke

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2016 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Pinigų srautų ataskaita

Gruodžio 31 d.

Eurais	Pastabos	2016 m. sausis-gruodis	2015 m. sausis-gruodis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		2 002 652	1 336 313
Nusidėvėjimas ir amortizacija			989 387
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažinimas	13, 14	1 262 355	(57 422)
Finansinės sąnaudos grynąja verte	18, 19	5 694	(12 535)
Ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo (pelnas) nuostoliai	9	414 865	(6 717)
Pelno mokesčio sąnaudos		(1 730)	90 875
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale		4 011 512	2 339 901
Atsargų pokytis		(127 452)	(82 652)
Išankstinių apmokėjimų pokytis		(17 164)	35 170
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis		1 735 004	1 782 899
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis		(837 301)	1 368 233
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		753 087	3 103 650
Sumokėtas pelno mokestis	12	(166 668)	(55 331)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos		4 597 931	5 388 220
Gautos palūkanos		23 435	136 453
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	6	1 739	8 499
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimas	14	(3 400 622)	(3 274 889)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	13	(72 349)	(84 577)
Investicijų perleidimas		1 448	0
Paskolų susigrąžinimas		197 607	185 507
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos		(3 248 742)	(3 029 007)
Kreditų grąžinimas		(769 675)	(731 956)
Kreditų gavimas	23	1 314 852	2 299 400
Overdrafto pokytis	23	(1 219 621)	(2 455 578)
Finansinės nuomos mokėjimai		(66 495)	(42 844)
Sumokėtos palūkanos	9	(145 581)	(125 855)
Kitos finansinės veiklos pokytis	9	(12 391)	6 783
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos		(898 911)	(1 050 050)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos		450 278	1 309 163
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1 311 242	2 079
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1 761 520	1 311 242

Paaiškinimai, pateikiami 16–48 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė
Dovilė Tamoševičienė

Finansų direktorė
Raimonda Piške

Vilnius, 2017 m. balandžio 5 d.

Aiškinamasis raštas

1 Ataskaitą pateikusi įmonė

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

AB „Vilniaus degtinė“ yra biržinė Lietuvos įmonė, kurios akcijomis yra prekiaujama AB „NASDAQ OMX Vilnius“. 2016 m. lapkričio 4 d. įvykusio neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo metu buvo nuspręsta išbraukti Įmonės akcijas iš vertybinių popierių biržos AB „NASDAQ OMX Vilnius“ papildomo prekybos sąrašo ir nebesiūlyti Įmonės akcijų viešai.

Įmonės akcininkai 2016 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
Marie Brizard Wine & Spirits S.A.	7 056 396	0,29	2 046 354
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 ir rektifikuoto 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 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 169 darbuotojai (2015 m. gruodžio 31 d. – 172 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

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

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti ES, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus, remdamasi tam tikromis prielaidomis, kurios 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.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Atskaitomybės parengimo pagrindas (tęsinys)

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 tuo laikotarpiu, kuriuo įvertinimas yra peržiūrimas, jei jis turi įtakos tik šiam laikotarpiui, arba įvertinimo peržiūros laikotarpiu bei ateinančiais laikotarpiais, jei įvertinimas daro įtaką ir peržiūros, ir ateinantiems laikotarpiais.

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 grynujų pinigų ekvivalentus, paskolas ir kreditus, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinas sumas.

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

Neišvestinės finansinės priemonės pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus priemones, apskaitytas bendrųjų pajamų ataskaitoje tikrąja verte) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos taip, kaip nurodyta toliau.

Finansinės priemonės apskaitoje pripažįstamos sandorio sudarymo dieną. Įmonė nustoja pripažinti finansinį turtą, kai nustoja galioti sutartinės teisės pinigų srautams iš to turto, arba kai sandorio metu yra perduodamos teisės gauti sutartus grynujų pinigų srautus iš to finansinio turto, t. y. visa rizika ir nauda iš finansinio turto nuosavybės yra perduodamos. Finansinis įsipareigojimas nustojamas pripažinti, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar pasibaigia jo terminas.

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 apsisiekimo sandoriai apsisaugoti 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 turto 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 apsikeitimo sandorį, tokiu būdu iš esmės užfiksuodama mokamą palūkanų normą.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Pripažinimas ir įvertinimas

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai įvertinami įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

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

Kai nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų dalių naudingo tarnavimo laikas skiriasi, jos yra apskaitomos kaip atskiras ilgalaikis turtas.

Vėliau patirtos sąnaudos

Po pirminio turto pripažinimo, sąnaudos, patiriamos keičiant nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų 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 nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų 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 pradedamos naudoti Įmonės veikloje, praradimo 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 mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turtu.

Vertės sumažėjimo atstatymas

Gautinų sumų, apskaitytų amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi, jeigu atsiperkamosios vertės vėlesnis padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, įvykusių 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 praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems esamiems teisiniams įsipareigojimams arba neatšaukiamiems pasižadėjimams įvykdyti reikės papildomų lėšų.

Pajamos

Prekių pardavimai

Pajamos, pardavus prekes, pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tuomet, kai reikšminga rizika ir nuosavybė yra perduotos pirkėjui, kai yra tikėtina, kad Įmonė gaus ekonominės naudos, susijusios su operacija, ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Pardavimai yra pripažįstami atėmus pardavimo pridėtinės vertės 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 abejonių dėl pajamų atgavimo ar su tomis pajamomis susijusių sąnaudų atsiradimo arba kai tikėtinas prekių grąžinimas ar tikėtina reikšminga rizika ir prekės negali būti laikomos perduotomis pirkėjui.

Sąnaudos

Veiklos nuomos mokėjimai

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

Finansinės nuomos mokėjimai

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

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

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

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 realizuosis remiantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais ataskaitų pateikimo dieną.

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

Segmentų ataskaitos

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

Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai

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

Aiškinamasis raštas

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

Ataskaitinių metų standartų pakeitimai

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

2016 m. sausio 1 d. Įmonė pradėjo taikyti naujus standartus ir standartų pataisas, įskaitant atitinkamas kitų standartų pataisas.

Toliau pateikiami 2016 m. sausio 1 d. įsigalioję nauji standartai ir standartų pataisos, kurie šioms finansinėms ataskaitoms įtakos neturėjo:

- 14-asis TFAS „Reguliuojamos atidėjinių sąskaitos“;
- „Jungtinės veiklos dalies įsigijimų apskaita“ (11-ojo TFAS pataisos);
- „Priimtinių nusidėvėjimo ir amortizacijos metodų paaiškinimas“ (16-ojo TAS ir 38-ojo TAS pataisos);
- „Žemės ūkis. Derliniai augalai“ (16-ojo TAS ir 41-ojo TAS pataisos);
- „Nuosavybės metodas atskirose finansinėse ataskaitose“ (27-ojo TAS pataisos);
- Kasmetiniai TFAS patobulinimai – įvairūs standartai;
- „Investiciniai subjektai. Konsolidavimo išimties taikymas“ (10-ojo TFAS, 12-ojo TFAS ir 28-ojo TAS pataisos);
- „Atskleidimo iniciatyva“ (1-ojo TAS pataisos).

Dar neįsigalioję nauji standartai ir standartų išaiškinimai

Keletas naujų standartų, standartų pataisų ir išaiškinimų 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metiniu ataskaitiniu laikotarpiu dar negaliojo ir rengiant šias ataskaitas nebuvo taikyti. Įmonei aktualūs nauji standartai, standartų pataisos ir išaiškinimai nurodyti toliau. Jų taikyti anksčiau Įmonė neketina.

9-asis TFAS „Finansinės priemonės“ (2014 m.) (galioja 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai su tam tikromis išimtimis. Nereikalaujama taisyti ankstesnių laikotarpių informacijos; taisyti ankstesnių laikotarpių informaciją galima, bet tik jei tai įmanoma nesiremiant vėliau įgytomis žiniomis. Leidžiama pradėti taikyti anksčiau.)

Šiuo standartu pakeičiamas 39-asis TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“, tačiau toliau taikoma 39-ojo TAS išimtis dėl finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų portfelio palūkanų normos pozicijos tikrosios vertės apsidraudimui. Ūkio subjektai gali pasirinkti apskaitos politiką: taikyti 9-ajame TFAS nustatytus apsidraudimo apskaitos reikalavimus ar toliau taikyti esamus, 39-ajame TAS nustatytus, apsidraudimo apskaitos reikalavimus visai apsidraudimo apskaitai.

Nors leistini finansinio turto vertinimo pagrindai – amortizuota savikaina, tikroji vertė kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, tikroji vertė pelne (nuostoliuose) – yra panašūs į 39-ajame TAS nustatytus vertinimo pagrindus, grupavimo į atitinkamas vertinimo grupes kriterijai labai skiriasi.

Aiškinamasis raštas

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

Finansinis turtas vertinamas amortizuota savikaina, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

- finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas – laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus; ir
- dėl finansinio turto sutarties sąlygų nustatytomis datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai.

Be to, dėl ne prekybos nuosavybės priemonių bendrovė gali pasirinkti neatšaukiamai teikti vėlesnius tikrosios vertės pokyčius (įskaitant užsienio valiutos keitimo pelną ir nuostolius) kitų bendrųjų pajamų ataskaitose. Šie jokiais aplinkybėmis nėra perklasifikuojami į pelną ar nuostolius.

Skolos priemonių, įvertintų tikrąja verte kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, palūkanų pajamos, tikėtini kredito nuostoliai ir užsienio valiutos keitimo pelnas ir nuostoliai pripažįstami pelnu arba nuostoliais taip pat kaip ir finansinio turto, apskaityto amortizuota savikaina, atveju. Kitas pelnas (nuostoliai) pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, o nutraukus pripažinimą perklasifikuojamas į pelną ar nuostolius.

9-ajame TFAS nustatytame vertės sumažėjimo modelyje 39-ojo TAS patirtų nuostolių modelis pakeičiamas tikėtinų kredito nuostolių modeliu; tai reiškia, kad nebėra būtina, kad nuostolio įvykis būtų įvykęs prieš pripažįstant vertės sumažėjimo atidėjinius.

9-ajame TFAS yra pateikiamas bendrasis apsidraudimo apskaitos modelis, pagal kurį apsidraudimo apskaita yra labiau suderinta su rizikos valdymu. Apsidraudimo sandorių rūšys – tikrosios vertės apsidraudimo sandoris, pinigų srautų apsidraudimo sandoris ir grynosios investicijos į užsienyje veikiančią ūkio subjektą apsidraudimo sandoris – nesikeičia, tačiau Įmonės vadovybė turės priimti papildomas vertinimo sprendimus.

Standarte nustatoma naujų reikalavimų siekiant taikyti apsidraudimo apskaitą, ją tęsiant ar nutraukiant; pagal šį standartą prie apdraustųjų objektų taip pat galima priskirti papildomas pozicijas.

Būtina išsamiai atskleisti papildomą informaciją dėl ūkio subjekto rizikos valdymo ir apsidraudimo veiklos.

Nors Įmonė kol kas nėra parengusi galutinės vertės sumažėjimo metodikos, taikytinos pagal 9-ąjį TFAS bei tikėtinos šio standarto įtakos finansinėms ataskaitoms analizės, vadovybė nemano, kad 9-asis TFAS (2014 m.) turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms. Dėl Įmonės veiklos pobūdžio ir turimų finansinių priemonių rūšių nemanoma, kad Įmonės finansinių priemonių grupavimas ir vertinimas pagal 9-ąjį TFAS keisis.

15-asis TAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ (galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau. Leidžiama taikyti anksčiau.)

Naujajame standarte nustatyta sistema, kuria pakeičiamos esamos pajamų pripažinimo gairės pagal TFAS. Ūkio subjektai taikys penkių žingsnių modelį, kad nustatytų, kada pajamas pripažinti ir kokia suma.

Aiškinamasis raštas

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

Naujajame modelyje nustatyta, kad pajamos turėtų būti pripažįstamos, kada (jei) ūkio subjektas prekės ar paslaugos kontrolę perduoda klientui tokia suma, į kurią ūkio subjektas tikisi turėti teisę. Priklausomai nuo to, ar yra tenkinami tam tikri reikalavimai, pajamos pripažįstamos:

- per tam tikrą laikotarpį tokiu būdu, kuriuo parodoma ūkio subjekto veikla, arba
- tokiu momentu, kai prekių ir paslaugų kontrolė perduodama klientui.

15-ajame TFAS taip pat įtvirtinti principai, kuriuos ūkio subjektas turi taikyti atskleisdamas kokybinę ir kiekybinę informaciją, finansinių ataskaitų naudotojams pranešdamas naudingą informaciją apie pajamų ir pinigų srautų, atsirandančių dėl sutarties su klientu, pobūdį, sumą, laiką ir neapibrėžtumą.

Nors Įmonė kol kas neparengė tikėtinos 15-ojo TFAS įtakos jo finansinėms ataskaitoms analizės, vadovybė nemano, kad pirmą kartą taikant naująjį standartą bus daroma reikšminga įtaka Įmonės finansinėms ataskaitoms. Dėl Įmonės veiklos pobūdžio ir gaunamų pajamų rūšies nemanoma, kad pagal 15-ąjį TFAS keisis Įmonės pajamų pripažinimo laikas ir vertinimas.

10-tojo TFAS ir 28-ojo TAS pataisos „Turto pardavimas ar įnašai tarp investuotojo ir jo asocijuotosios ar bendrosios įmonės“ (TASF kol kas nenustatė įsigaliojimo datos, tačiau leidžiama taikyti iš anksto.)

Pataisose smulkiau paaiškinama, kad sandoriuose su asocijuotąja ar bendrąja įmone pelno ir nuostolių pripažinimo dydis priklauso nuo to, ar parduotas turtas ar turto įnašas laikomas verslu, pvz.:

- visas pelnas ar nuostoliai yra pripažįstami, kai investuotojo ir jo asocijuotosios ar bendrosios įmonės sudaromas sandoris apima turto ar kelių turto vienetų, kurie sudaro verslą (nesvarbu, ar jis yra patronuojamojoje įmonėje, ar ne), perleidimą;
- pelnas ar nuostoliai pripažįstami iš dalies, kai investuotojo ir jo asocijuotosios ar bendrosios įmonės sandoris apima turtą, kuris verslo nesudaro, net jei šis turtas yra patronuojamojoje įmonėje.

Įmonė nemano, kad pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nes Įmonė neturi patronuojamųjų, asocijuotųjų ar bendrųjų įmonių.

16-asis TFAS „Nuoma“ (galioja 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Leidžiama taikyti anksčiau, jeigu ūkio subjektas taiko ir 15-ąjį TFAS). Dar nepatvirtintas ES.

16-uoju TFAS pakeičiamas 17-asis TAS „Nuoma“ ir susiję aiškinimai. Šiuo standartu panaikinamas šiuo metu taikomas nuomininkų dvigubos apskaitos modelis; vietoje jo įmonių reikalaujama didžiąją dalį nuomos sandorių apskaityti finansinės būklės ataskaitoje pagal vieną modelį, panaikinant atskirtį tarp veiklos ir finansinės nuomos.

Aiškinamasis raštas

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

Pagal 16-ąjį TFAS sutartis yra nuoma arba ją apima, jeigu ji suteikia teisę valdyti identifikuoto turto naudojimą tam tikrą laiką mainais už atlygį. Pagal naująjį modelį reikalaujama, kad tokioms sutartims nuomininkas pripažintų teisę naudoti turtą ir nuomos įsipareigojimus. Teisė naudoti turtą yra nudėvima, o įsipareigojimas kaupia palūkanas. Dėl to daugumos nuomos sandorių atvejais susidarys išankstinių sąnaudų, net tuo atveju, kai nuomininkas moka pastovius metinius nuomos mokesčius.

Naujuoju standartu nustatoma ribotos apimties išimčių nuomos sandoriams, kurie apima:

- nuomos sandorius, kai nuomos laikotarpis neviršija 12 mėnesių, o sandoris nesuteikia galimybių pirkti; ir
- nuomos sandorius, kuriuose pagrindinis turtas yra mažavertis (angl. *small-ticket leases*).

Nuomotojo apskaita pritaikius naująjį standartą iš esmės liks nepakitusi, o atskirtis tarp veiklos ir finansinės nuomos bus išlaikyta.

Įmonė nemano, kad naujasis standartas, pirmą kartą jį pritaikius, turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

2-ojo TFAS pataisos: mokėjimo akcijomis sandorių klasifikavimas ir vertinimas (galioja 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma perspektyviai. Leidžiama taikyti anksčiau.) Dar nepatvirtinta ES.

Pakeitimais išaiškinama mokėjimo akcijomis apskaita šiose srityse:

- mokėjimo akcijomis sandorių, kurie padengiami grynaisiais pinigais, teisių suteikimo ir kitų nei teisių suteikimo sąlygų įtaka;
- mokėjimo akcijos sandoriai su išskaitomų mokesčių įsipareigojimų sudengimo grynąja verte mechanizmu; ir
- mokėjimo akcijomis sandorių nuostatų ir sąlygų pakeitimas, pakeičiant sandorių klasifikavimą iš sandorių, kurie padengiami grynaisiais pinigais, į sandorius, kurie padengiami nuosavu kapitalu.

Įmonė mano, kad pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, neturės reikšmingos įtakos Įmonės finansinių ataskaitų pateikimui, nes Įmonė nesudaro mokėjimo akcijomis sandorių.

7-ojo TAS pataisos (galioja 2017 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma perspektyviai. Leidžiama taikyti anksčiau). Dar nepatvirtintos ES.

Pataisomis nustatomi nauji atskleidimo reikalavimai; šie nauji atskleidimai turėtų padėti naudotojams įvertinti finansinės veiklos įsipareigojimų pasikeitimus, įskaitant pinigų srautų ir nepiniginius pokyčius (tokius kaip nuostolių ar pelno iš sandorių užsienio valiuta įtaka, pokyčiai dėl patronuojamųjų įmonių kontrolės įgijimo ar netekimo, tikrosios vertės pokyčiai).

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)

12-ojo TAS pataisos: nerealizuotų nuostolių atidėtojo mokesčio turto pripažinimas (galioja 2017 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma perspektyviai. Leidžiama taikyti anksčiau). Dar nepatvirtintos ES.

Pataisomis išaiškinama, kaip ir kada apskaityti atidėtojo mokesčio turtą tam tikromis situacijomis ir kaip nustatyti būsimųjų laikotarpių apmokestinamąsias pajamas atidėtojo mokesčio turto pripažinimo vertinimo tikslais.

Įmonė mano, kad pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, neturės reikšmingos įtakos Įmonės finansinių ataskaitų pateikimui, nes Įmonė jau dabar būsimą apmokestinamąjį pelną vertina taip, kaip to reikalaujama pagal pataisas.

4-ojo TFAS pataisos: 9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“ taikymas drauge su 4-uoju TFAS „Draudimo sutartys“ (galioja 2021 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma perspektyviai). Dar nepatvirtintos ES.

Pataisomis sprendžiami klausimai, kylantys įgyvendinant 9-ąjį TFAS prieš įgyvendinant 4-ąjį TFAS pakeisiantį standartą, kurį šiuo metu rengia TASV. Pataisomis pristatomi du pasirenkami sprendimai. Vienas jų – laikina išimtis iš 9-ojo TFAS, atidedant jo taikymą kai kuriems draudikams. Kitas sprendimas – apdangalo (angl. *overlay*) metodo taikymas pateikimui, siekiant sumažinti nepastovumą, kuris gali atsirasti taikant 9-ąjį TFAS, iki bus pradėtas taikyti būsimas draudimo sutarčių standartas.

Įmonė nemano, kad pataisos turės reikšmingos įtakos Įmonės finansinėms ataskaitoms.

40-ojo TAS pataisos: investicinio turto perkėlimas (galioja 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma perspektyviai). Dar nepatvirtintos ES.

Pataisomis įtvirtinamas 40-ajame TAS „Investicinis turtas“ nustatytas perkėlimo į investicinį turtą arba iš jo principas nurodant, kad toks perkėlimas turėtų būti atliekamas tik pasikeitus turto naudojimo paskirčiai. Remiantis pataisomis, perkėlimas atliekamas tada ir tik tada, kai naudojimas faktiškai pasikeičia, t. y. turtas atitinka investicinio turto apibrėžtį arba nustoja ją atitikti ir yra naudojimo pasikeitimo įrodymų. Vien vadovybės ketinimų pasikeitimas nesudaro prielaidų perkėlimui.

Įmonė nemano, kad pataisos turės reikšmingos įtakos Įmonės finansinėms ataskaitoms, nes Įmonė neturi investicinio turto.

TFAAK 22-asis aiškinimas „Sandoriai užsienio valiuta ir išankstinis atlygis“ (galioja 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams). Dar nepatvirtintos ES.

Pagal šį aiškinimą nustatoma, kaip nustatyti sandorio datą tam, kad būtų aišku, kokį valiutos kursą naudoti su nepiniginio turto ar nepiniginio įsipareigojimo, atsirandančio išmokėjus arba gavus išankstinį atlygį užsienio valiuta, pripažinimo nutraukimu susijusio turto, sąnaudų ar pajamų (ar jų dalies) pirminio pripažinimo metu. Tokiomis aplinkybėmis sandorio data yra diena, kai ūkio subjektas pirmą kartą pripažįsta dėl išankstinio atlygio išmokėjimo ar gavimo atsiradusį nepiniginį turtą ar nepiniginius įsipareigojimus.

Aiškinamasis raštas

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

Įmonė nemano, kad aiškinimas, pirmą kartą jį pritaikius, turės reikšmingos įtakos Įmonės finansinėms ataskaitoms, nes Įmonė, pirmą kartą pripažindama dėl išankstinio atlygio išmokėjimo ar gavimo atsiradusį nepiniginį turtą ar nepiniginius įsipareigojimus, naudoja sandorio dienos valiutos kursą.

Kasmetiniai TFAS patobulinimai

Kasmetiniai TFAS patobulinimai 2014–2016 m. ciklui buvo išleisti 2016 m. gruodžio 8 d. Juos sudaro dviejų standartų dvi pataisos bei atitinkamos kitų standartų ir išaiškinimų pataisos, dėl ko keičiama apskaitos politika pateikimo, pripažinimo ar vertinimo tikslais. 12-ojo TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“ pataisos galioja 2017 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, o 28-ojo TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones“ pataisos galioja 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Pataisos taikomos retrospektyviai, leidžiama taikyti anksčiau.

Tikėtina, kad nė 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 tikėtiniais ateities įvykiais. Įmonės vadovybė, atsižvelgdama į prognozes ir biudžetą, skolinimosi poreikį, įsipareigojimų vykdymą, produktus ir rinkas, finansinės rizikos valdymą, atlikusi veiklos tęstinumo vertinimą mano, kad neaiškumų vertinant Įmonės veiklos tęstinumą bei abejonių dėl tolesnės jos veikos nėra. Įmonė daro įvertinimus ir prielaidas dėl ateities įvykių, todėl apskaitos įvertinimai pagal apibrėžimą ne visada atitiks faktinius rezultatus. Žemiau aptariami įvertinimai ir prielaidos, kurie 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 pradėlus 1 metus. Vadovybė, nusprenddama ar vertės sumažėjimo nuostoliai turi būti apskaityti bendrųjų pajamų ataskaitoje, įvertina, ar yra prieinamų duomenų, rodančių, kad pinigų srautai iš gautinų sumų portfelio pastebimai sumažės prieš tai, kai šis sumažėjimas gali būti nustatytas šio portfelio kiekvienai gautinai sumai individualiai. Toks įrodymas gali būti prieinami duomenys, rodantys, kad yra neigiami skolininkų mokėjimų arba nacionalinių ar vietinių ekonominių sąlygų pokyčiai, 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 nuolat, siekiant sumažinti skirtumus tarp įvertintų ir faktinių nuostolių.

Aiškinamasis raštas

4 Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir sprendimai (tęsinys)

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 2016 m. gruodžio 31 d.

Prekės ženklo vertės sumažėjimo nuostoliai

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

Pardavimo pajamų pripažinimas

Pardavimo pajamos Įmonėje yra pripažįstamos atėmus pardavimo pridėtinės vertės mokesčius ir suteiktas nuolaidas, tiesiogiai susijusias su pardavimais.

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.

2016 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	54 904 214	2 582 731	850 167	4 166 735	62 503 846
Akcizas	(38 190 381)	(176 853)	-	(1 569 452)	(39 936 686)
Pajamos be akcizo	16 713 833	2 405 878	850 167	2 597 283	22 567 161
Bendrasis pelnas	6 954 713	412 787	102 863	590 116	8 060 478

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
Akcizas	(36 813 356)	(244 272)	-	(870 080)	(37 927 708)
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

Aiškinamasis raštas

5 Segmentų ataskaitos (tęsinys)

Pardavimai vykdomi Lietuvos ir ES rinkose, eksportuojama į trečiąsias šalis. Įmonėje pagamintų alkoholinių gėrimų pardavimo pajamos 2016 metais ES ir trečiųjų šalių rinkose augo 26,4 procento, maistinio etilo alkoholio ir jo produktų augo 13,6 procento. Geografiniai segmentai išskirti pagal šiuos regionus: Lietuva, ES šalys, trečiosios šalys.

Pajamos ir bendrasis pelnas pagal geografinius segmentus

Eurais	2016 m. sausis-gruodis		2015 m. sausis-gruodis	
	Pajamos be akcizo	Bendrasis pelnas	Pajamos be akcizo	Bendrasis pelnas
Lietuva	15 756 924	6 299 438	15 881 038	5 429 080
Kitos ES šalys	5 508 954	1 223 204	4 266 699	802 212
Trečiosios šalys	1 301 283	537 836	869 961	325 642
Iš viso	22 567 161	8 060 478	21 017 698	6 556 934

Eurais	2016 m.	2015 m.
	sausis-gruodis	sausis-gruodis
6 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	35 734	36 724
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	1 739	8 499
Medžiagų ir žaliavų pardavimo pelnas	67 478	113 236
Elektros energijos pardavimo pelnas	207 353	119 203
Transportavimas	30 352	22 381
Žalos atlyginimas	3 171	3 191
Kitos pajamos	22 012	22 157
Iš viso kitų pajamų	367 839	325 391
Kitos sąnaudos	(7 233)	(7 595)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	0	0
Elektros energijos pardavimo nuostoliai	0	0
Medžiagų ir žaliavų pardavimo nuostoliai	0	0
Iš viso kitų sąnaudų	(7 233)	(7 595)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	360 606	317 796

Aiškinamasis raštas

Eurais	2016 m. sausis-gruodis	2015 m. sausis-gruodis
7 Pardavimo savikaina, pardavimo ir paskirstymo bei administracinės sąnaudos		
Reklama	(1 567 648)	(1 445 476)
Personalo sąnaudos	(2 040 983)	(1 831 753)
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	(13 261 492)	(13 000 833)
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(989 554)	(784 485)
Transportavimas	(320 504)	(289 793)
Veiklos mokesčiai	(483 630)	(498 687)
Priežiūros ir aptarnavimo sąnaudos	(407 484)	(439 244)
Kitos sąnaudos	(1 424 893)	(1 630 571)
Iš viso pardavimo savikaina, pardavimo ir paskirstymo bei administracinių sąnaudų	(20 496 188)	(19 920 842)
Eurais	2016 m. sausis-gruodis	2015 m. sausis-gruodis
8 Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	(1 426 426)	(1 297 921)
Atostogų rezervas	(163 198)	(132 020)
Įmokos į garantinį fondą	(3 161)	(2 825)
Socialinis draudimas	(494 738)	(447 803)
Iš viso personalo sąnaudų	(2 087 523)	(1 880 569)

Iš viso personalo sąnaudos 2016 m. sausio–gruodžio mėn. sudaro 2 087 523 eurus, iš jų: (a) administracinės 1 037 782 eurus; (b) pardavimo ir paskirstymo 410 670 eurų; (c) tiesioginės 639 071 eurą (2015 – 1 880 569 eurus, iš jų: (a) administracinės 990 436 eurus; (b) pardavimo ir paskirstymo 337 379 eurus; (c) tiesioginės 552 754 eurus).

2016 m. sausio–gruodžio mėn. išėtinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis personalo sąnaudose sudarė 10 456 eurų (2015 m. sausio–gruodžio mėn. – 18 180 eurų).

2016 m. sausio–gruodžio mėn. personalo sąnaudos vadovams (direktoriams) sudarė 196 511 eurų, iš kurių: (a) trumpalaikės išmokos sudarė 196 511 eurų; (b) išmokos, mokamos pasibaigus tarnybai – 0 eurų; (c) kitos ilgalaikės išmokos – 0 eurų; (d) išėtinės išmokos – 0 eurų; (e) apmokėjimas akcijomis – 0 eurų (2015 m. sausio–gruodžio mėn. – 196 969 eurų, iš kurių: (a) trumpalaikės išmokos sudarė 196 969 eurus; (b) išmokos, mokamos pasibaigus tarnybai – 0 eurų; (c) kitos ilgalaikės išmokos – 0 eurų; (d) išėtinės išmokos – 0 eurų; (e) apmokėjimas akcijomis – 0 eurų). Vadovams (direktoriams) nebuvo suteikta paskolų ir garantijų, suteikta ar prisiimta finansinių ir nefinansinių įsipareigojimų. Kitų sandorių atskleidimas 27 pastaboje.

2016 m. sausio–gruodžio mėn. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 160 (2015 m. sausio–gruodžio mėn. – 154 darbuotojai).

2016 m. sausio–gruodžio mėn. vidutinis sąrašinis vadovų (direktorių) skaičius 4 (2015 m. sausio–gruodžio mėn. – 4 vadovai).

Aiškinamasis raštas

Eurais	2016 m. sausis-gruodis	2015 m. sausis-gruodis
9 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	56 721	131 607
Kita	0	9 227
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	21 549	10 628
Iš viso finansinės veiklos pajamų	78 270	151 462
Palūkanų sąnaudos	(145 581)	(125 855)
Kitos sąnaudos	(18 093)	(12 413)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	(15 847)	(659)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(179 521)	(138 927)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(101 251)	12 535

Eurais	2016 m. sausis-gruodis	2015 m. sausis-gruodis
10 Pelno mokesčio sąnaudos		
Einamojo pelno mokesčio sąnaudos	(353 917)	(127 303)
Praeitų laikotarpių pelno mokesčio koregavimai	0	1 061
Atidėtojo mokesčio pokytis	26 241	35 367
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų	(327 676)	(90 875)

Galiojančio pelno mokesčio tarifo sutikrinimas

Eurais		2016 m. sausis-gruodis		2015 m. sausis-gruodis
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		2 330 327		1 427 188
Pelno mokestis, taikant galiojantį tarifą	(15,0 %)	(349 549)	(15,0 %)	(214 078)
Neapmokestinamos pajamos	0,0 %	476	0,1 %	1 862
Kitos sąnaudos, nemažinančios apmokest. pelno	(2,3 %)	(54 341)	(0,3 %)	(7 023)
Investicinio projekto lengvata	3,2 %	75 739	8,9 %	127 303
	(14,1 %)	(327 676)	(6,3 %)	(91 936)

Aiškinamasis raštas

11 Atidėtasis mokestis	2016 12 31		2015 12 31	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15 %)	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15 %)
Eurais				
Pirkėjų įsiskolinimo vertės mažinimas	107 820	16 173	198 462	29 769
Nebaigtos statybos nusidėvėjimas	359 605	53 941	331 943	49 791
Pastato ir žemės vertės sumažinimas	686 819	103 023	686 819	103 023
Atsargų vertės sumažinimas	48 865	7 330	2 437	366
Sukauptas atostogų rezervo socialinis draudimas	43 437	6 515	39 719	5 958
Sukauptos sąnaudos	2 180	327	10 514	1 577
Pinigų srautų apsidraudimo rezervas	14 014	2 102	15 721	2 358
Iš viso atidėtojo mokesčio turto		189 411		192 842
Nekiln. turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo skirtumas	899 588	134 938	814 447	122 167
Nematerialiojo turto amortizacijos skirtumas	2 099 815	314 972	2 373 704	356 056
Ilgalaikio turto, kuriam taikyta pelno mokesčio investicinė lengvata, likutinė vertė	17 751	2 663	25 107	3 766
Iš viso atidėtojo mokesčio įsipareigojimų		452 573		481 989
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai grynąja verte		(263 162)		(289 147)
		2016 m. sausis-gruodis	2015 m. sausis-gruodis	
Eurais				
Atidėtojo mokesčio pokytis				
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pradžioje		(289 147)	(326 872)	
Atidėtojo mokesčio sąnaudos		26 241	35 367	
Pinigų srautų apsidraudimo instrumento atidėtasis mokestis		(256)	2 358	
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje		(263 162)	(289 147)	
		2016 m. sausis-gruodis	2015 m. sausis-gruodis	
Eurais				
12 Pelno mokestis				
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pradžioje		(110 237)	(39 326)	
Per laikotarpį sumokėtas (įskaitytas) pelno mokestis		166 668	56 392	
Pelno mokesčio permoka iš ankstesnių laikotarpių		0	1 061	
Einamasis pelno mokestis		(353 917)	(127 303)	
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) laikotarpio pabaigoje		(297 486)	(110 237)	

Aiškinamasis raštas

13 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Eurais	Prekių ženklai	Programinė įranga	Kitas turtas	Iš viso
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
Savikaina 2016 m. sausio 1 d.	5 484 400	228 240	13 270	5 725 910
Įsigijimai	4 265	27 102	40 982	72 349
Nurašymai	0	(29 242)	0	(29 242)
Pergrupavimai	0	0	0	0
Savikaina 2016 m. gruodžio 31 d.	5 488 665	226 100	54 252	5 769 017
Sukaupta amortizacija 2016 m. sausio 1 d.	3 104 074	89 175	13 270	3 206 519
Amortizacija	275 544	41 757	2 826	320 127
Nurašymai	0	(29 242)	0	(29 242)
Sukaupta amortizacija 2016 m. gruodžio 31 d.	3 379 618	101 690	16 096	3 497 404
Grynoji likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d	2 109 047	124 410	38 156	2 271 613

Visos amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos administracinėse sąnaudose.

Aiškinamasis raštas

14 Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Eurais	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas turtas	Iš viso
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
Vertės sumažėjimo nuostoliai							
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
Savikaina 2016 m. sausio 1 d.	11 014 362	6 821 475	460 225	520 717	2 079 427	950 854	21 847 060
Įsigijimai	22 456	817 665	312 191	73 691	2 160 818	0	3 386 821
Nurašymai ir perleidimai	0	(41 511)	(43 471)	(31 855)	0	0	(116 837)
Pergrupavimai	733 949	3 308 649	0	0	(3 091 744)	(950 854)	0
Savikaina 2016 m. gruodžio 31 d.	11 770 767	10 906 278	728 945	562 553	1 148 501	0	25 117 044
Sukauptas vertės sumažėjimas 2016 m. sausio 1 d.	825 128	0	0	0	0	0	825 128
Sukauptas vertės sumažėjimas 2016 m. gruodžio 31 d.	825 128	0	0	0	0	0	825 128
Sukauptas nusidėvėjimas 2016 m. sausio 1 d.	4 357 951	5 459 715	347 559	480 843	0	0	10 646 068
Nurašymai ir perleidimai	0	(41 505)	(43 470)	(31 850)	0	0	(116 825)
Nusidėvėjimas	349 107	515 117	53 244	24 760	0	0	942 228
Nusidėvėjimas (dotacijos dalis)	97 711	134 186	0	0	0	0	231 897
Sukauptas nusidėvėjimas 2016 m. gruodžio 31 d.	4 804 769	6 067 513	357 333	473 753	0	0	11 703 368
Grynoji likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d.	6 140 870	4 838 765	371 612	88 800	1 148 501	0	12 588 549

Aiškinamasis raštas

14 Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Nebaigtos statybos įsigijimai per 2016 metus sudarė 2 160 818 eurus, kurie skirti biokuro katilinės rekonstrukcijai ir spirito distiliavimo-rektifikavimo linijos įrengimui.

Eurais	2016 m. sausis-gruodis	2015 m. sausis-gruodis
Nusidėvėjimo sąnaudų paskirstymas ir nurašymas		
Pardavimo savikaina ir sunaudojimas	650 319	470 996
Atsargos	39 943	8 964
Administracinės ir kitos sąnaudos	251 966	202 484
Iš viso nusidėvėjimo sąnaudų	942 228	682 444

Eurais	2016 12 31	2015 12 31
--------	------------	------------

15 Finansinis turtas

Suteiktos ilgalaikės paskolos susijusioms šalims	577 820	820 426
Gautinos palūkanos	1 152	285 555
Investicijos į asocijuotas įmones	0	1 448
Grupės įmonių pirkėjų skolos	0	646 653
Grupės įmonių pirkėjų skolų diskontas	0	(96 914)
Iš viso finansinio turto	578 972	1 657 168

Paskolos suteiktos eurais susijusioms įmonėms (27 pastaba). 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 mėnesiais įmokomis. Paskoloms taikoma kintama palūkanų norma.

Eurais	2016 12 31	2015 12 31
--------	------------	------------

16 Atsargos

Žaliavos ir medžiagos	1 401 341	1 289 416
Pagaminta produkcija	571 687	588 006
Pirktos prekės perpardavimui	339 601	265 054
Nebaigta gamyba	41 255	37 528
Žaliavų ir medžiagų vertės sumažėjimas	(48 865)	(2 437)
Iš viso atsargų	2 305 019	2 177 567

2016 m. gruodžio 31 d. būklei pas trečiuosius asmenis saugomų atsargų vertė 175 110 eurų (2015 m. gruodžio 31 d. – 148 070 eurų).

Per 2016 m. į pardavimų savikainą ir pardavimo ir paskirstymo sąnaudas nurašytų atsargų suma buvo 14 454,0 tūkst. eurų (2015 m. gruodžio 31 d. – 14 658,7 tūkst. eurų).

Aiškinamasis raštas

Eurais	2016 12 31	2015 12 31
17 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	67 633	41 219
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	38 436	60 696
Kita	67 308	54 298
Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	173 377	156 213

Eurais	2016 12 31	2015 12 31
18 Pirkėjų įsiskolinimas		
Ne grupės įmonių pirkėjų skolos	5 224 108	7 332 859
Ne grupės įmonių pirkėjų skolų vertės sumažinimas	(107 820)	(101 547)
Grupės įmonių pirkėjų skolos	2 226 069	1 278 275
Grupės įmonių pirkėjų skolų vertės sumažinimas	0	0
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	7 342 357	8 509 587

Eurais	2016 12 31	2015 12 31
Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžioje	(101 547)	(158 515)
Vertės sumažinimas	(6 623)	(0)
Vertės atstatymas	350	56 968
Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms laikotarpio pabaigoje	(107 820)	(101 547)

Pirkėjų skolų analizė pagal atsiskaitymo terminus 2016 m. gruodžio 31 d.

Eurais	Iš viso	Nesuėjusio termino skolos	Pradelstos skolos		
			iki 90 d.	nuo 91 iki 180 d.	nuo 181 ir > d.
Pirkėjų skolos	5 224 108	4 963 515	122 085	20 511	117 997
Grupės įmonių skolos	2 226 069	1 738 997	177 636	95 886	213 550
Pirkėjų skolų vertės sumažinimas	(107 820)	0	0	0	(107 820)
Iš viso pirkėjų skolos	7 342 357	6 702 512	299 721	116 397	223 727

Aiškinamasis raštas

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

Eurais	Iš viso	Nesuejusio termino skolos	Pradelstos skolos		
			iki 90 d.	nuo 91 iki 180 d.	nuo 181 ir > d.
Pirkėjų skolos	7 332 859	6 980 571	225 292	15 759	111 237
Grupės įmonių skolos	1 278 275	869 239	207 210	186 196	15 630
Pirkėjų skolų vertės sumažinimas	(101 547)	0	0	0	(101 547)
Iš viso pirkėjų skolos	8 509 587	7 849 810	432 502	201 955	25 320

Eurais	2016 12 31	2015 12 31
19 Kitos gautinos sumos		
Gautinos palūkanos	17 685	13 611
Paskolos susijusioms šalims	362 607	317 606
Iš anksto sumokėti mokesčiai	2 592	31 776
Kitos gautinos sumos	154 738	149 862
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	537 622	512 855
Vertės sumažinimas	(139 624)	(140 203)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	397 998	372 652

Paskolos suteiktos eurais susijusioms įmonėms (27 pastaba). 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. Paskoloms taikoma kintama palūkanų norma.

Eurais	2016 12 31	2015 12 31
Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms pokytis		
Vertės sumažinimas laikotarpio pradžioje	(140 203)	(140 657)
Vertės atstatymas	579	454
Vertės sumažinimas kitoms gaut. sum. laikotarpio pabaigoje	(139 624)	(140 203)

Aiškinamasis raštas

Eurais	2016 12 31	2015 12 31
20 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
Pinigai banke	1 761 520	1 311 242
Iš viso grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų	1 761 520	1 311 242

21 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 (2015 m. – 7 078 445 EUR). Akcinis kapitalas yra visiškai 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.

22 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	2016 m. sausis-gruodis	2015 m. sausis-gruodis
Paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkis, vienetais	24 408 431	24 408 431
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, eurais	2 002 652	1 336 313
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, eurais	0,08	0,05

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

Aiškinamasis raštas

Eurais	2016 12 31	2015 12 31
23 Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Banko kreditas	1 826 530	1 529 725
Palūkanų normos apsikeitimo sandoris	14 014	15 721
Finansinė nuoma (lizingas)	219 887	55 248
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	2 060 431	1 600 694
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Kredito linijos, faktoringas	0	1 219 622
Banko kreditas	1 018 047	769 674
Finansinė nuoma (lizingas)	101 445	34 717
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	1 119 492	2 024 013
Iš viso	3 179 923	3 624 707

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)	0	0	0	0
Banko kreditai (EURIBOR 3 mėn.+marža)	2 844 577	1 018 047	1 826 530	0
Palūkanų normos apsikeitimo sandoris (EURIBOR 3 mėn.)	14 014	0	14 014	0
Finansinė nuoma (EURIBOR 6 mėn., EURIBOR 3 mėn.+marža)	321 332	101 445	219 887	0
Iš viso finansinių įsipareigojimų	3 179 923	1 119 492	2 060 431	0

Ilgalaikių banko kreditų gražinimo terminas – 2020 m. rugsėjo mėn. Pratęsta banko kredito linijų sutartis iki 2017 m. rugsėjo mėn. Pratęsta banko faktoringo limitų sutartis iki 2017 m. spalio mėn. Kad užtikrintų banko paskolas, Įmonė įkeitė savo turtą. Informacija apie kreditų gražinimui užtikrinti įkeistą turtą 28 pastaboje.

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

Eurais	2016 12 31	2015 12 31
24 Vyriausybės dotacijos		
Vertė laikotarpio pradžioje	2 101 211	2 333 107
Gauta dotacija	0	0
Amortizacija	(231 897)	(231 896)
Vertė laikotarpio pabaigoje	1 869 314	2 101 211

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 nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudas.

Aiškinamasis raštas

Eurais	2016 12 31	2015 12 31
25 Kitos mokėtinos sumos		
Mokėtinas akcizo mokestis	2 822 473	2 771 156
Mokėtinas PVM	991 950	1 236 863
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	253 003	223 877
Kiti mokėtini mokesčiai	43 089	24 639
Sukauptos sąnaudos	32 270	42 635
Kitos mokėtinos sumos	24 175	53 624
Iš viso kitų mokėtinų sumų	4 166 960	4 352 794

26 Finansinės rizikos valdymas

Naudodamasi finansiniais instrumentais Įmonė susiduria su šiomis rizikomis:

- 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 bei valdymo procesus, taip pat apie Įmonės kapitalo valdymą. Išsamesni kiekybiniai atskleidimai pateikiami metiniame pranešime.

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 ji 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 pasiūlydama klientams standartines tiekimo ir mokėjimo sąlygas bei terminus. Kiekvienas klientas vertinamas individualiai arba kaip grupė, jeigu tai taikoma. Rizikos kontrolė įvertina kliento kredito kokybę – atsižvelgiama 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. Eksperto klientų kredito rizika valdoma naudojant kredito draudimą, avansinius mokėjimus bei nustatytus ir nuolat stebimus kreditų limitus, kuriuos tvirtina Įmonės generalinis direktorius. Kredito rizikos valdymas yra aprašytas kredito rizikos valdymo procedūroje.

Aiškinamasis raštas

26 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 (*overdraft*) gražinimas už susijusią įmonę UAB „Prekyba alkoholiniais gėrimais“, kurio suma 2016 m. gruodžio 31 d. buvo 97 tūkst. eurų; (2) susijusios įmonės SIA MBWS Distribution akcizo sumokėjimo Latvijos Respublikoje užtikrinimas. 2016 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 kuo 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. Nuolatinėmis Įmonės likvidumo prognozėmis užtikrinama, kad Įmonė 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 2016 m. gruodžio 31 d. buvo 2 300 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
2016 m. gruodžio 31 d.					
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	1 181 647	2 115 690	-	3 297 337	3 179 923
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	6 848 498	-	-	6 848 498	6 848 498
Iš viso trumpalaikių ir ilgalaikių	8 030 145	2 115 690	-	10 145 835	10 028 421
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

Aiškinamasis raštas

26 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

2016 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 d. buvo sudarytas palūkanų normos apsiskeitimo sandoris, kurio pradžios data yra 2016 m. vasario 18 d., pabaigos – 2019 m. liepos 31 d. Šiuo sandoriu Įmonė sutiko numatytais intervalais apsiskeisti skirtumais tarp fiksuotomis ir kintamomis palūkanų normomis įvertintų palūkanų sumų, apskaičiuotų pagal sutartą sąlyginę pagrindinės paskolos sumą. Mokėtina pagrindinės paskolos suma ir sąlyginė apsiskeitimo sandorio suma 2016 m. gruodžio 31 d. yra 1 988 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.

Kapitalo valdymas

Valdybos politikos tikslas – palaikyti reikšmingą nuosavo kapitalo dalį lyginant su skolintomis lėšomis tam, kad nebūtų diskredituoti investuotojai, kreditoriai ir rinkos pasitikėjimas, taip pat būtų palaikytas veiklos plėtojimas ateityje. Valdyba seka kapitalo grąžą ir pateikia siūlymus dėl dividendų išmokėjimo paprastųjų akcijų savininkams, atsižvelgdama į Įmonės finansinius rezultatus ir strateginius planus.

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

27 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.

Aiškinamasis raštas

27 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Patronuojančioji ir vadovaujanti patronuojančioji įmonės:

Įmonė	Ryšiai
Marie Brizard Wine & Spirits Polska	Patronuojančioji įmonė
Marie Brizard Wine & Spirits SA	Vadovaujanti patronuojančioji 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 Wieslaw 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“	Su akcininkais susijusi įmonė
Fiziniai asmenys	Akcininkai, valdybos nariai, vadovybės nariai (direktoriai)

Pirkimai ir pardavimai susijusioms šalims

Eurais	Sandorio rūšis	2016 m. sausis-gruodis	2015 m. sausis-gruodis
Pirkimai			
Vadovaujanti patronuojančioji įmonė	Paslaugos	247 278	0
„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonės	Atsargos	1 684 513	702 158
„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonės	Paslaugos	156 919	107 432
Kiti asmenys	Paslaugos	3 459	47 858
Iš viso pirkimų		2 092 169	857 448
Pardavimai			
Vadovaujanti patronuojančioji įmonė	Palūkanos	24 992	72 656
Vadovaujanti patronuojančioji įmonė	Paslaugos	71 136	0
„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonės	Atsargos su akcizu	14 654 615	13 632 853
„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonės	Paslaugos	68 388	143 581
„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonės	Palūkanos	16 534	18 000
Kiti asmenys	Palūkanos	0	321
Kiti asmenys	Paslaugos	17	0
Iš viso pardavimų su akcizo mokesčiu		14 835 682	13 867 411
Akcizo mokesčiai		(8 838 472)	(9 155 024)
Iš viso pardavimų, atėmus akcizo mokesčių		5 997 210	4 712 387

Aiškinamasis raštas

27 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Gautinos ir mokėtinos sumos susijusioms šalims	2016 12 31	2015 12 31
Gautinos sumos		
Vadovaujanti patronuojančioji įmonė	716 352	1 157 400
„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonės	2 468 981	2 110 950
Iš viso gautinų sumų	3 185 333	3 268 350
Pirkėjų skolų vertės sumažinimas	0	0
Iš viso gautinų sumų grynąja verte	3 185 333	3 268 350
Mokėtinos sumos		
Vadovaujanti patronuojančioji įmonė	251 411	354 754
Patronuojančioji įmonė	10 260	10 260
„Marie Brizard Wine & Spirits“ grupės įmonės	225 550	173 496
Iš viso mokėtinų sumų	487 221	538 510

Susijusiai įmonei suteiktų paskolų ir gautinų palūkanų sumos (šioje pastaboje nurodytos kaip gautinos sumos) pateiktos 15 ir 19 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 8 pastaboje.

28 Įsipareigojimai, neatvaizduoti finansinės būklės ataskaitoje

Laikotarpiu nuo 2011 m. sausio 1 d. iki 2016 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 penkerius metus einančius iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos ir apskaičiuoti papildomus mokesčius bei baudas. Įmonės vadovybei nėra žinomos jokios aplinkybės, kurios galėtų lemti papildomų mokestinių įsipareigojimų atsiradimą.

Įsipareigojimų finansinėms institucijoms įvykdymo užtikrinimui įkeistas ir perleistas turtas

Eurais	2016 12 31	2015 12 31
Pastatai ir statiniai	1 407 156	1 564 257
Įrenginiai	4 927 564	1 401 634
Prekių ženklai	2 099 815	2 373 704
Atsargos	2 305 019	2 177 567
Pinigai banko sąskaitose (perleista sutartimi)	1 761 520	1 311 228
Gautinos sumos iš pirkėjų (reikalavimo teisės perleistos sutartimi)	7 342 357	8 509 587
Žemės sklypų nuomos teisės	-	-

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

Aiškinamasis raštas

28 Įsipareigojimai, neatvaizduoti finansinės būklės ataskaitoje (tęsinys)

Remdamasi banko paskolos ir sąskaitos kreditavimo sutarčių sąlygomis Įmonė visu šių sutarčių galiojimo laikotarpiu privalo užtikrinti tam tikrų finansinių ir nefinansinių rodiklių laikymąsi. 2016 m. ir 2015 m. gruodžio 31 d. Įmonė atitiko visus numatytus rodiklius.

2016 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.

29 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, bei jų lygiai 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

29 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. Jų tikroji vertė priskiriama 2 lygiui.
- Įmonė sudaro išvestinių finansinių priemonių sandorius su įvairiomis šalimis, pagrinde su finansinėmis institucijomis turinčiomis investicijų lygio kreditingumo reitingą. Išvestinės finansinės priemonės yra apskaitomos tikrąja verte, kuri apskaičiuojama diskontuojant būsimus tikėtinus pinigų srautus pagal vyraujančias palūkanų normas. Jų tikroji vertė priskiriama 2 lygiui.

30 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 2016 m. gruodžio 31 d., yra audituotas.

	Akcinė bendrovė „Vilniaus degtinė“ (toliau - Įmonė)
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1990 m. lapkričio 23 d. Valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filialas
Kodas	120057287
Buveinės adresas	Panerių g. 47, Vilnius, Lietuva
Telefonas	+ 370 5 233 08 19
Faksas	+ 370 231 5052
Elektroninis paštas	vd@degtine.lt
Interneto tinklalapis	www.degtine.lt
	Filialas Obelių spirito varykla (toliau – Filialas)
Filialo adresas	Vienožinskio g. 3, Audronių I k., Rokiškio r., Lietuva
Telefonas	+ 370 458 78723
Faksas	+ 370 458 78723
Elektroninis paštas	obeliai@degtine.lt

Daugiau nei šimtmečio gamybos tradicijas puoselėjančios ir aktyviai inovacijas diegiančios Įmonės šūkis „Spiritus Vilnensis“. Jis išreiškia Įmonės strategiją kurti gėrimus, kuriuose kiekvienas lašas yra kupinas unikalios ir daugiakultūrės vilnietiškos dvasios bei paslapties.

Įmonė gamina ir parduoda degtinės, likerio ir kitus alkoholinius gėrimus, maistinį etilo alkoholi, importuoja ir parduoda kitų šalių gamintojų alkoholinius gėrimus. Filiale iš grūdų gaminamas maistinis distiliuotas ir rektifikuotas 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 2016 m. gruodžio 31 d. buvo 238 akcininkai.

Metinis pranešimas

2 Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai (tęsinys)

Akcininkai, 2016 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
Marie Brizard Wine & Spirits S.A. 40 Quai Jean Compagnon Et 19 Bld Vaillant Couturie	7 056 396	28,91	28,91

Nė 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. 2016 m. lapkričio 4 d. įvykusio neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo metu buvo nuspręsta išbraukti Įmonės akcijas iš vertybinių popierių biržos AB „NASDAQ OMX Vilnius“ papildomo prekybos sąrašo ir nebesiūlyti Įmonės akcijų viešai. Įmonė yra pasirašiusi sutartį su AB Šiaulių bankas (anksčiau – AB FMĮ „Finasta“) dėl išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo.

Vertybinių popierių prekybos istorija

Rodiklis	2013 m. sausis-gruodis	2014 m. sausis-gruodis	2015 m. sausis-gruodis	2016 m. sausis-gruodis
Atidarymo kaina, eurai	0,250	0,230	0,269	0,321
Didžiausia kaina, eurai	0,289	0,289	0,450	0,495
Mžiausia kaina, eurai	0,200	0,145	0,200	0,321
Paskutinė kaina, eurai	0,230	0,269	0,335	0,435
Apyvarta vnt.	108 579	66 195	125 923	6 130 922
Apyvarta, mln.eurų	0,03	0,02	0,04	2,42
Kapitalizacija laikotarpio pabaigoje, mln.eurų	5,61	6,57	8,18	10,62

Šaltinis: www.nasdaqomxbaltic.com/market

2016 m. sausio–gruodžio mėn. užregistruoti trys užbiržiniai piniginiai sandoriai už 3 080,8 tūkst. eurų (kiekis 8 069 450 vnt.), penki užbiržiniai nepiniginiai sandoriai (kiekis 11 674 446 vnt.) (šaltinis: <http://www.csd.lt/lt/aktualijos/statistika/uzbsanda.php>). Detalią informaciją apie prekybą akcijomis galima rasti vertybinių popierių biržos tinklalapyje „NASDAQ OMX Vilnius“.

Metinis pranešimas

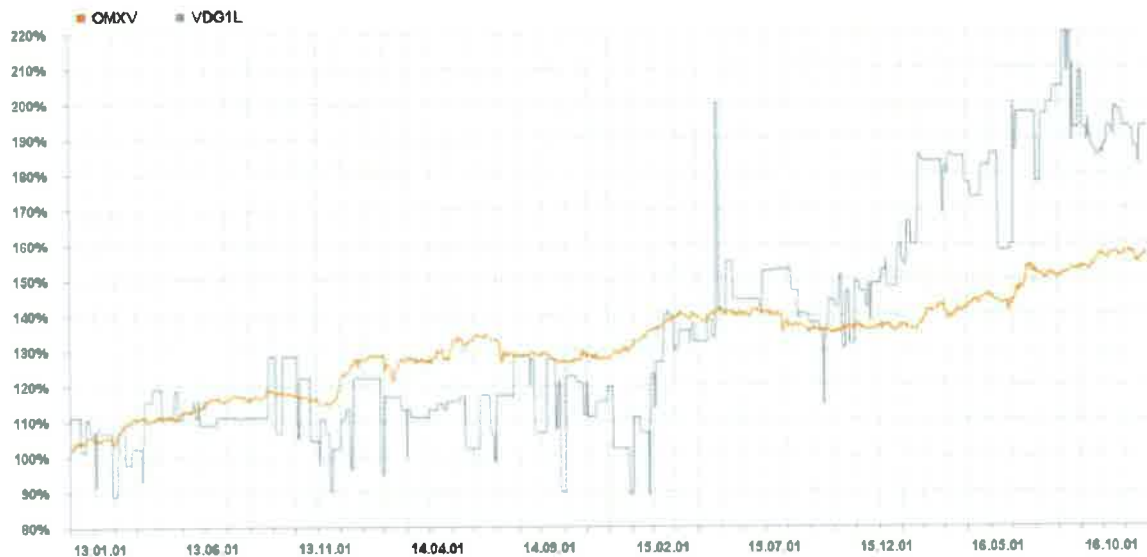
2 Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai (tęsinys)

Prekyba AB „Vilniaus degtinė“ akcijomis biržoje „NASDAQ OMX Vilnius“ 2013–2016 m.



Šaltinis: www.nasdaqomxbaltic.com/market

AB „Vilniaus degtinė“ (VDG1L) akcijos kainos palyginimas su OMX Vilnius (OMXV) indeksu 2013–2016 m.



Indeksas/Akcijos	2013.01.01	2016.12.31	+/-%
—OMX Vilnius	355,08	558,50	57,29
—VDG1L	0,225 EUR	0,435 EUR	93,33

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.

2016 m. sausio–gruodžio mėn. įvyko 15 valdybos, 5 stebėtojų tarybos posėdžiai ir 1 eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas ir 1 neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas. Posėdžių ir susirinkimo metu buvo patvirtintas 2015 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 2016 m. gruodžio 31 d.

Vardas, pavardė	Pareigos	Dalyvavimas emitento įstatiniame kapitale, proc.	Kadencija
Jean Noel Reynaud	Stebėtojų tarybos pirmininkas	-	2016-04 – 2020-04
Stephane Laugery	Stebėtojų tarybos narys	-	2016-04 – 2020-04
Aymeric Donon	Stebėtojų tarybos narys	-	2016-04 – 2020-04
Juozas Daunys	Valdybos pirmininkas	-	2016-04 – 2020-04
Dovilė Tamoševičienė	Valdybos narė, generalinė direktorė	-	2015-12 – 2019-12
Dalius Rutkauskas	Valdybos narys, prekybos direktorius	-	2015-12 – 2019-12
Genadij Jurgelevič	Valdybos narys, gamybos direktorius	-	2015-12 – 2019-12
Kęstutis Dapkevičius	Valdybos narys	-	2016-04 – 2020-04
Dovilė Tamoševičienė	Generalinė direktorė	-	nuo 2016-07-01
Raimonda Pilké	Finansų direktorė	-	nuo 2016-07-01

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.

2016 metais administracijos nariams (generaliniam direktoriui ir vyriausiajam finansininkui) buvo priskaičiuota 68,7 tūkst. eurų išmokų su darbo santykiais, neatskaičius mokesčių, vidutiniškai vienam nariui 34,3 tūkst. eurų. Pajamų natūra priskaičiuota 9,4 tūkst. eurų. Įmonė šiems asmenims neperleido turto, nesuteikė paskolų ar garantijų, nemokėjo dividendų.

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

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

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

Metinis pranešimas

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.

Pagaminta alkoholinių gėrimų

Pavadinimas	Mato vnt.	2016 m. sausis-gruodis	2015 m. sausis-gruodis	Pokytis (+,-), proc.
Alkoholiniai gėrimai	tūkst. litrų	13 520,9	12 821,8	+5,45

2016 metais alkoholinių gėrimų gamyba išaugo 5,45 procento, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu. Alkoholinių gėrimų gamybos augimą sąlygojo plėtra į užsienio rinkas.

Filialas iš rugių ir kvietrugių gamina maistinę distiliuotą ir rektifikuotą etilo alkoholį. Per 2016 metus pagaminta 7 139,1 tūkst. litrų absoliutaus alkoholio.

Obelių Filiale įdiegtoje kogeneracinėje elektrinėje gaminamos biodujos, kurias deginant vidaus degimo varikliuose gaminama elektros ir šilumos energija. Garas panaudojamas gamybos procese. Perteklinė elektros energija parduodama AB „Energijos skirstymo operatorius“. Modernizacija sumažino Filialo energetinių resursų sąnaudas bei aplinkos taršą. Instaliuota elektros galia 1,5 MW. Per 2016 metus pagaminta 9 200,0 MWh elektros energijos.

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

5 Komercinė veikla

2016 metais pardavimo pajamos be akcizo sudarė 22 567,2 tūkst. eurų, 2015 m. sausio-gruodžio mėn. 21 017,7 tūkst. eurų. Per 2016 metus Įmonės pardavimo pajamos be akcizo padidėjo 7,37 procentais, lyginant su praėjusių metų atitinkamu laikotarpiu.

Didžiąją dalį Įmonės pardavimo pajamų sudarė pardavimai Lietuvos rinkoje (70 procentų). Pardavimo pajamos ES rinkoje padidėjo 29,12 procentų, 49,58 procentais išaugo pardavimai į trečiąsias šalis. Didžiausią pajamų dalį iš ES rinkos sudarė pardavimai į Lenkiją, Latviją, Estiją, Bulgariją. Didžiausią pajamų dalį iš trečiųjų šalių sudarė pardavimai į Ukrainą, Rusiją, Armėniją.

Metinis pranešimas

5 Komercinė veikla (tęsinys)

Parduota alkoholinių gėrimų

Pavadinimas	Mato vnt.	2016 m. sausis-gruodis	2015 m. sausis-gruodis	Pokytis (+,-), proc.
Alkoholiniai gėrimai	tūkst. litrų	14 338,9	13 411,1	+6,9

2016 metais parduota 6,9 procento alkoholinių gėrimų daugiau, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu. Didžiausią lyginamąjį svorį sudarė degtinės, t. y. 58,5 procento visų alkoholinių gėrimų pardavimo litrais.

2016 metų pardavimų rezultatą teigiamai įtakojė eksporto plėtra, pristatyti nauji produktai ir atnaujintos „Bajorų Premium“, „Barska Premium“ (eksportui), „Bajorų Klasikinė“ bei „Renaissance“ brendžio produktų linijos. Remiantis AC Nielsen duomenimis, „Bajorų“ degtinės Lietuvoje užimama rinkos dalis (tūris) per 2016 metus pasiekė 11,1% (arba +2,3 p.p. lyginant su pernai), kai tuo tarpu degtinės bendra rinka per 2016 m. susitraukė -4%.

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 56 procentai, Lenkija 18 procentų, Baltarusija 10 procentų, Prancūzija 6 procentai, kitos šalys 10 procentų.

6 Ekonominiai-finansiniai rodikliai

2016 metais didėjo pardavimo pajamos. Įmonė uždirbo 2 002 652 eurus pelno (2015 metais 1 336 313 eurus pelno).

Efektyvumo gerinimas ir papildomos investicijos AB „Vilniaus degtinė“ filiale – Obelių spirito varykloje lėmė Įmonės parduodamų alkoholinių gėrimų bendrojo pelningumo rodiklio didėjimą 4,5 procentais. Bendrai investicijos per 2016 metus sudarė 3 473 tūkst. eurų.

Įmonės turto vertė per metus padidėjo (1,3 procento). Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai padidėjo (21,3 procento) užbaigus biokuro katilinės rekonstrukcijos ir spirito distiliavimo-rektifikavimo linijos įrengimo darbus, o nematerialusis turtas sumažėjo (9,8 procento) dėl nusidėvėjimo ir amortizacijos. Trumpalaikis turtas sumažėjo (4,4 procento) sumažėjus pirkėjų skoloms (13,7 procento).

Ilgalaikiai įsipareigojimai padidėjo (5,1 procento) Įmonei paėmus naują banko kreditą, kuris skirtas spirito distiliavimo linijos įrengimui.

Trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo (18,4 procento) dėl sumažėjusių trumpalaikių finansinių įsipareigojimų ir skolų tiekėjams (sumažėjo 32,9 procento).

Metinis pranešimas

6 Ekonominiai-finansiniai rodikliai (tęsinys)

Ekonominiai – finansiniai rodikliai

Rodikliai	2016 m. sausis-gruodis/ 2016-12-31	2015 m. sausis-gruodis/ 2015-12-31	Pokytis (+,-), proc.
Pardavimo pajamos (nuostoliai) be akcizo, eurai	22 567 161	21 017 698	+7,4
EBIT, eurai	2 745 193	1 414 652	+94,1
EBITDA, eurai	3 971 307	2 349 055	+69,1
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių, eurai	2 330 327	1 427 188	+63,3
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), eurai	2 002 652	1 336 313	+49,9
Nusidėvėjimas, amortizacija, vertės sumažinimas, eurai	1 226 114	934 402	+31,2
Ilgalaikis turtas, eurai	15 439 134	14 552 423	+6,1
Trumpalaikis turtas, eurai	11 980 271	12 527 262	-4,4
Turtas iš viso, eurai	27 419 405	27 079 685	+1,3
Akcinis kapitalas, eurai	7 078 445	7 078 445	-
Nuosavas kapitalas, eurai	14 961 022	12 956 920	+15,5
Ilgalaikiai įsipareigojimai, eurai	4 192 907	3 991 052	+5,1
Trumpalaikiai įsipareigojimai, eurai	8 265 476	10 131 712	-18,4
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai, eurai	4 597 931	5 388 220	-14,7
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai, eurai	(3 248 742)	(3 029 007)	-7,3
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai, eurai	(898 911)	(1 050 050)	+14,4
Bendrojo pelningumo rodiklis, proc.	35,72	31,20	+4,5
Grynojo pelningumo rodiklis, proc.	8,87	6,36	+2,5
EBIT pelningumo rodiklis, proc.	12,16	6,73	+5,4
EBITDA pelningumo rodiklis, proc.	17,60	11,18	+6,4
ROE (savininkų nuosavybės pelningumas), proc.	15,08	10,89	+4,2
ROA (turto pelningumas), proc.	8,03	5,53	+2,5
Skubaus mokumo koeficientas	1,15	1,01	+13,9
Grynojo apyvartinio kapitalo apyvartumas, koefic.	7,387	10,285	-28,2
EPS (pelnas akcijai), eurai	0,08	0,05	+60,0
Skolos-nuosavybės koeficientas	0,92	1,09	-15,6

2016 metais ir 2015 metais pelno dalies, paskirtos dividendams, nebuvo.

Metinis pranešimas

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. Tiekimo sutartys užtikrina žaliavų, medžiagų ir energetinių resursų tiekimą. Produkcijos pardavimo sutartys su pirkėjais sudaromos kalendoriniams metams. Numatyti atidėjimo terminai ir banko kreditai leidžia planuoti ir balansuoti pinigų srautus. Skolų valdymą atlieka darbuotojai, kuriems priskirta kompetencija bei atsakomybė valdyti skolas.

Finansiniai rizikos veiksniai

Iš banko gautų kreditų grąžinimui užtikrinti Įmonė yra įkeitusi dalį turto. Informacija apie įkeistą turtą ir finansinės rizikos valdymą atskleista metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 29 ir 27 pastabose. Įmonė finansinius įsipareigojimus ir banko nustatytus rodiklius bei papildomus reikalavimus kontroliuoja ir vykdo.

Ekologiniai rizikos veiksniai

Gamybinės veiklos apribojimo ar sustabdymo dėl žalos aplinkai nebuvo. Kitų ekologinių rizikos veiksnių ar avarijų nebuvo. Pastačius naują vandens šildymo katilą, sumažėjo aplinkos tarša. Filiale nuotekos surenkamos ir valomos nuosavuose biologinio valymo įrenginiuose. Antrinės žaliavos rūšiuojamos ir tiekiamos perdirbti arba utilizuoti. Įmonė kiekvienais metais su atliekų tvarkytoju sudaro sutartį dėl apmokestinamos gaminių pakuotės atliekų tvarkymo. 2016 metais gaminių pakuočių atliekų tvarkymui patirta 365,3 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 kompetentingų 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.

Metinis pranešimas

8 Darbuotojai

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius

Rodikliai	2016 m. sausis-gruodis	2015 m. sausis-gruodis
Darbuotojų skaičius	160	154

Išaugus gamybos ir pardavimų mastui, vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius padidėjo 3,9 procentais.

Darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis

Darbuotojai	2016 m. sausis-gruodis		2015 m. sausis-gruodis	
	Sąrašinis skaičius 2016 12 31	Vid. darbo užm., eurai	Sąrašinis skaičius 2015 12 31	Vid. darbo užm., eurai
Vadovai (direktoriai)	4	5 413	4	4 849
Specialistai ir tarnautojai	67	1 261	66	1 067
Darbininkai	98	625	102	573
Iš viso	169	920	172	820

Igyvendindama 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 2016 12 31	Sąrašinis skaičius darbuotojų skaičius 2015 12 31
Turintys aukštąjį išsilavinimą	60	59
Turintys aukštesnįjį išsilavinimą	20	19
Turintys vidurinį arba spec. vidurinį išsilavinimą	89	94
Iš viso	169	172

Darbuotojai pagal amžių

Darbuotojai	Sąrašinis skaičius darbuotojų skaičius 2016 12 31	Sąrašinis skaičius darbuotojų skaičius 2015 12 31
Mažiau kaip 25 metai	11	10
Nuo 25 iki 34 metų	39	43
Nuo 35 iki 44 metų	38	47
Nuo 45 iki 54 metų	52	49
Nuo 55 iki 60 metų	17	14
Daugiau kaip 60 metų	12	9
Iš viso	169	172

Metinis pranešimas

8 Darbuotojai (tęsinys)

Darbuotojai pagal lytį

Darbuotojai	Sąrašinis skaičius darbuotojų skaičius 2016 12 31	Sąrašinis skaičius darbuotojų skaičius 2015 12 31
Moterys	84	81
Vyrai	85	92
Iš viso	169	172

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 dalijasi patirtimi, teikia siūlymus ir idėjas veiklos efektyvumui didinti, darbo sąlygoms gerinti.

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

9 Tyrimų ir plėtros veikla

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

10 Aplinkosauga

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

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

Metinis pranešimas

10 Aplinkosauga (tęsinys)

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

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

Įmonė deklaruoja sunaudotus gamtinius vandens išteklius, apmokestinamąją gaminių pakuotę, atliekas ir išmetamus teršalus iš mobilių ir stacionarių taršos šaltinių. Per 2016 metus patirta 6,2 tūkst. eurų mokesčio už valstybinius gamtos išteklius (vandenį) ir 5,4 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 kurą deginančių įrenginių, kurių šiluminis našumas mažesnis nei 20,0 MW.

11 Vidaus kontrolės ir kokybės sistema

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

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 turto inventorizacija užtikrina turto apsaugojimą nuo neteisėto panaudojimo ar grobstymo. Vadovybė užtikrina, kad darbuotojai turėtų tinkamą kompetenciją, kauptų patirtį ir naujausias žinias.

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

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

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

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2016 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

Metinis pranešimas

11 Vidaus kontrolės ir kokybės sistema (tęsinys)

2016 metais efektyvių procesų valdymo dalyse suderinti LEAN metodai ir įrankiai: 5S, Kaizen, PDCA, SMED, SD, TPM, Kanban, Asaichi:

- 5S 4 darbo vietose įvesti vizualios patikros ir auditai, 8 vietų atnaujinti;
- Kaizen 551 idėjos įgyvendintos;
- PDCA 3 problemos išspręstos;
- SMED 7 naujų SDI;
- SD 6 nauji projektai;
- TPM 14 įrengimai prižiūrimi, naudojant TPM metodiką;
- Kanban 146 Kanban kortelės, 605 SKU valdomos min-max sistema planavimo programoje;
- Asaichi 28 darbuotojai apmokyti, sertifikuotas 1, vyksta 16 susirinkimų pagal standartą.

12 Veiklos planai ir perspektyvos

2016 m. sausio-gruodžio mėn. Įmonės pardavimų pajamos, lyginant su 2015 m. atitinkamu laikotarpiu padidėjo 7,4 procento (2016 m. sausio-gruodžio mėn. pardavimo pajamos sudarė 22 567,2 tūkst. eurų, 2015 m. sausio-gruodžio mėn. 21 017,7 tūkst. eurų).

2016 metų pardavimų rezultatą teigiamai įtakėjo eksporto plėtra, pristatyti nauji produktai ir atnaujintos „Bajorų Premium“, „Barska Premium“ (eksportui), „Bajorų Klasikinė“ bei „Renaissance“ brendžio produktų linijos.

AB „Vilniaus degtinė“ filiale - vienintelėje Lietuvoje Obelių spirito varykloje, užbaigta viso 10 mln. eurų investicijų kainavusi ir 4 metus trukusi modernizacija. Varykla dabar naudoja atsinaujinančią energiją, 25 proc. sumažės jos ekonominės sąnaudos, tikimasi, kad iki 30 proc. išsaugys teikiamų užsakymų Lietuvos ūkininkams apimtys. Filiale įgyvendinta modernizacija išlaikys autentiškumą ir užtikrins išskirtinai lietuviškos žaliavos tiekimą AB „Vilniaus degtinė“ spiritinių gėrimų gamybai.

2017 metais Įmonės veiklos prioritetai:

- prekių ženklų stiprinimas vidaus rinkoje:
investicijos į pagrindinius prekių ženklus: „Bajorų“, „Sobieski“, „Renaissance“, „Gedimino“, „Čepkelių“, „Starka“;
- Pasiiekti 24 proc. dalį Lietuvos degtinių rinkoje;
- Iki 8 proc. dalies sustiprinti pozicijas Lietuvos viskio rinkoje;
- MBWS grupės prekių ženklų stiprinimas Lietuvos ir Rytų Europos rinkose:
investicijos į pagrindinius prekių ženklus: „William Peel“, „Gautier“, „Marie Brizard“, „Sobieski“.

Tikimasi, kad 2017 m. dėl spartaus akcizų augimo pagrindinės kategorijos Lietuvos alkoholinių gėrimų rinkoje toliau trauksis, tačiau Įmonės eksporto plėtra, naujų produktų pristatymas, prekių ženklų krepšelio atnaujinimas lems stabilius ir augančius Įmonės veiklos rezultatus.

13 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

Reikšmingų įvykių, įvykusių po ataskaitinio laikotarpio nebuvo.

Generalinė direktorė
Dovilė Tamoševičienė
Vilnius, 2017 m. balandžio 5 d.



AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2016 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 2016 metais.

AB „Vilniaus degtinė“ vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir akcinės bendrovės „NASDAQ OMX Vilnius“ listinguojimo 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	Akinė 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 išskylančius 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 2016 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 efektyvesnę ir skaidresnę 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 neprieštaruja šio organo esmei ir paskirčiai.	Taip	Šios rekomendacijos laikomasi, kai Įmonės stebėtojų tarybos (valdybos – kiek tai įmanoma) sudarymo ar veiklos vertinimui taikomos III ir IV principuose išdėstytos nuostatos.
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šioms organams priimant sprendimus.	Taip	Įmonės stebėtojų taryba sudaryta iš trijų asmenų, valdyba sudaryta iš penkių asmenų.
2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Taip	Stebėtojų tarybos ir valdybos kadencijos trukmė – keturi metai. Pagal emitento įstatus ir praktiką nėra draudžiama perrinkti šiuos asmenis.
2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet 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 2011-2016 metais). Įmonės stebėtojų tarybos pirmininkas atstovauja pagrindiniam Įmonės akcininkui ir nėra susijęs su kasdieniai Įmonės veikla.

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

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 užmokesį, 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 kontroliuojantis 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 2016 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

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		
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.	Ne	Įmonėje iki šiol nebuvo taikoma valdymo organų narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.
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.	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.
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.	Netaikoma	Įmonės kolegialių organų nariams nėra atlyginama iš Įmonės lėšų. (neskaitant informacijos pateiktos 3 str. „Įmonės valdymas“).
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.		
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.	Taip	Įmonėje renkama valdyba ir stebėtojų taryba pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl Įmonės metinių finansinių ataskaitų, pelno paskirstymo projekto, metinio pranešimo, taip pat atlieka kitas stebėtojų tarybos kompetencijai priskirtas funkcijas. Reguliarių stebėtojų tarybos ir valdybos posėdžių metu Įmonės administracija teikia pranešimus apie Įmonės veiklą.
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).	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 2016 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 darbai 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, labiausiai priklausomas nuo pagrindinio akcininko, veikiančio panašiam versle, sprendimus priima vadovaudamasis tik įmonės interesais.</p>
<p>4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.</p>	<p>Ne</p>	<p>Įmonė nepilnai laikosi šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į įmonės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų komitetai. Audito komiteto funkcijas vykdo Įmonės stebėtojų taryba.</p>

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2016 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.</p> <p>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimai atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. <p>4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų 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>

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 sutarčių 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, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p> <p>4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>	<p>Ne</p>	<p>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 2016 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 iširti 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 2016 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 grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus 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 Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</p>		
<p>5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiam principui 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. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.</p>	Taip	Įmonės valdymo organų nariai apie posėdžius informuojami iš anksto, pateikiama visa reikalinga medžiaga sprendimų priėmimui.
<p>5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprendžiami 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.

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

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo d.

<p>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</p>		
<p>7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.</p>	<p>Taip</p>	<p>Įmonė laikosi šių rekomendacijų, jos stebėtojų tarybos ir valdybos nariai elgiasi pagal šias rekomendacijas.</p>
<p>7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.</p>		
<p>7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.</p>		
<p>7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.</p>	<p>Taip</p>	<p>Įmonė laikosi šios rekomendacijos, stebėtojų tarybos ir valdybos nariai taiko šią rekomendaciją Įmonės praktikoje arba taikytų, esant tokiai situacijai, nes yra susipažinę su šiomis nuostatomis ir sąmoningai laikytųsi šios rekomendacijos.</p>
<p>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</p> <p>Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.</p>		
<p>8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.</p>	<p>Ne</p>	<p>Įmonė atlyginimų politikos ataskaitos neteikia, nes tai yra Įmonės vidinis konfidencialus dokumentas. Metiniame pranešime atskleidžiama bendra informacija apie administracijos nariams priskaitytas išmokas su darbo santykiais, detalizuojamas Įmonės darbuotojų vidutinis atlyginimas pagal kategorijas.</p>
<p>8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiems bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.</p>	<p>Taip</p>	<p>Informacija apie bendras administracijos nariams per metus priskaitytas išmokas su darbo santykiais kasmet viešai skelbiama ataskaitose.</p>

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2016 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 2016 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 nauda, 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>

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 plius kintamoji dalis) vertė.</p> <p>8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.</p> <p>8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.</p> <p>8.18. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.</p> <p>8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spresti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.</p>		

<p>8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis 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 schemos, 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 schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p> <p>8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta 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 valdyje</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka interesų turėtojai apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</p>		
<p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p>	<p>Taip</p>	<p>Įmonės valdymo sistema užtikrina, kad būtų gerbiamos visos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p>
<p>9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyje įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyje pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės aciniame 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>		

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 sąraše, atskleidimu.</p>	<p>Taip</p>	<p>Informacija apie Įmonės finansinius rezultatus, ūkinę veiklą ir Įmonės valdymą yra reguliariai atskleidžiama platinant pranešimus spaudai, Įmonės tarpinėse ir metinėse finansinėse ataskaitose, pranešimuose. Visi dokumentai yra viešai skelbiami Įmonės tinklapyje lietuvių ir anglų kalbomis.</p>
<p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus.</p>	<p>Ne</p>	
<p>10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu.</p>	<p>Ne</p>	
<p>10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.</p>		
<p>10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir 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 2016 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 (2016 metų auditą atliko „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, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Taip	Audito kompanija per 2016 m. negavo kitokio užmokesčio iš bendrovės.