

AB „Alita“

2009 m. gruodžio 31 d. finansinių
ataskaitų rinkinys

Turinys

Informacija apie Bendrovę	2
Metinė ataskaita	3
Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Alita“ akcininkams	4
Finansinės būklės ataskaita	6
Bendrujų pajamų ataskaita	8
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	9
Pinigų srautų ataskaita	10
Pastabos	12
AB „Alita“ metinis pranešimas už 2009 m.	43
Valdymo kodekso laikymosi atskleidimas	58

Informacija apie Bendrovę

AB „Alita“

Telefonas: +370 315 57243
Telefaksas: +370 315 79467
Registracijos Nr.: AB 2002-37
Bendrovės kodas: 149519891
Įregistruota: Miškininkų g. 17, Alytus

Valdyba

Vytautas Junevičius
Vilmantas Pečiūra
Arvydas Jonas Stankevičius
Darius Vėželis

Vadovybė

Vytautas Junevičius (generalinis direktorius)
Inga Bandzinienė (vyriausioji buhalterė)

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

„Swedbank“, AB
Raiffeisen banka a.d.

Metinė ataskaita

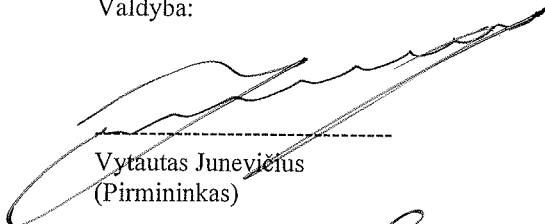
Valdyba ir vadovybė aptarė ir patvirtino finansines ataskaitas ir metinį pranešimą.

Finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Mūsų nuomone, taikyti apskaitos principai yra tinkami ir finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Įmonių grupė „Alita“, AB finansinę būklę 2009 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusiu metų atskiros veiklos rezultatus ir atskirus pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

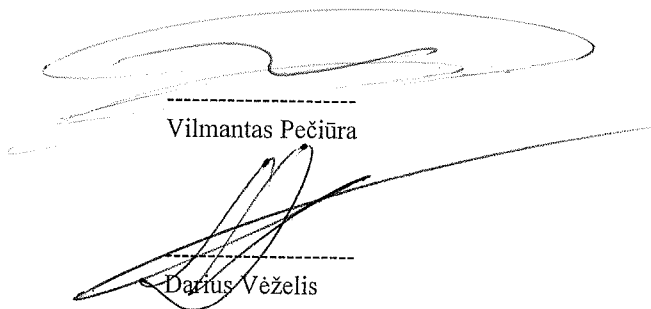
Rekomenduojame, kad finansines ataskaitas patvirtintų Visuotinis akcininkų susirinkimas.

Vilnius, 2010 m. balandžio 6 d.

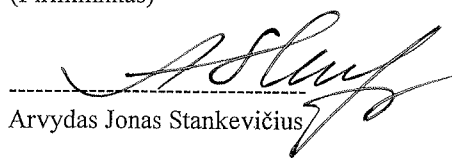
Valdyba:



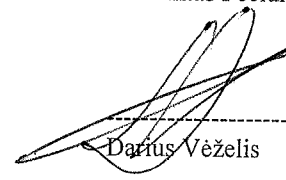
Vytautas Junevičius
(Pirmininkas)



Vilmantas Pečiūra



Arvydas Jonas Stankevičius



Darius Vėželis



„KPMG Baltics“, UAB
Vytauto g. 12
LT-08118, Vilnius
Lietuva

Tel.: +370 5 2102600
Faks.: +370 5 2102659
El. p.: vilnius@kpmg.lt
Internetinis puslapis: www.kpmg.lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Alita“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome pridedamo AB „Alita“ (toliau „Bendrovė“) finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2009 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusių metų bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir pinigų srautų ataskaita bei reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kitos aiškinamojo rašto pastabos, pateikiamos 12-42 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Vadovybės atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos sukūrimą, įdiegimą ir palaikymą, užtikrinant teisingą finansinių ataskaitų parengimą ir informacijos atskleidimą be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidų; tinkamų apskaitos principų parinkimą ir taikymą; bei pagrįstą esamomis aplinkybėmis apskaitos įvertinimų atlikimą.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas. Išskyrus tai, kas paaiškinta sąlyginės nuomonės pagrindo pastraipoje, auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja nustatyti etikos reikalavimų laikymosi bei tokio audito planavimo ir atlikimo, kuris suteiktų pakankamą pagrindą tvirtinti, kad finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų informacijos netikslumų.

Auditas apima tam tikrų procedūrų atlikimą, siekiant gauti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos teisingumo. Konkrečių audito procedūrų parinkimas priklauso nuo mūsų padarytų įvertinimų, tame tarpe mūsų įvertintos rizikos dėl reikšmingų netikslumų finansinėse ataskaitose buvimo dėl apgaulės ar klaidų. Šios rizikos įvertinimui, mes nagrinėjame įmonės vidaus kontrolės, skirtas užtikrinti teisingą finansinių ataskaitų parengimą ir informacijos jose atskleidimą. Tačiau tokio vidaus kontrolės sistemos nagrinėjimo tikslas yra tinkamų audito procedūrų parinkimas, o ne nuomonės dėl įmonės vidaus kontrolės efektyvumo pareiškimas. Auditas taip pat apima šiuos įvertinimus: ar taikyti apskaitos principai yra tinkami; ar vadovybės atlikti apskaitos įvertinimai yra pagrįsti; ar bendras informacijos pateikimas finansinėse ataskaitose yra tinkamas.

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

Sąlyginės nuomonės pagrindas

- i. 2009 m. gruodžio 31 d. investicijos į asocijuotą įmonę „Beogradska Industria Piva“ sudarė 61 649 tūkst. litų. Kaip yra atskleista paaiškinamojo rašto 26-oje pastaboje, akcijų į „Beogradska Industria Piva“ disponavimo teisė yra apribota, dėl ko investicijų vertė yra sumažėjusi. Investicijos į asocijuotą įmonę koregavimai ir atitinkamai metų rezultato koregavimai bei nuosavo kapitalo koregavimai, kurie būtų atsiradę dėl galimo vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo, nebuvo nustatyti.
- ii. 2009 m. pabaigai Įmonė nepripažino jokio iš 28 629 tūkst. litų gautinų sumų vertės sumažėjimo bei nepateikė įrodymų, kuriais remiantis būtų galima įsitikinti, kad nėra gautinų sumų nuvertėjimo. Gautinų sumų koregavimai ir atitinkamai metų rezultato bei nuosavo kapitalo koregavimai, kurie būtų atsiradę dėl galimo vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo, nebuvo nustatyti.

- iii. Kaip nurodyta 23 – oje pastaboje, Bendrovė nesilaiko paskolų sutartyse nurodytų rodiklių. Dėl to bankas gali reikalauti paskolos grąžinimo prieš terminą. Tai reikštų, kad Bendrovės ilgalaikiai įsiskolinimai bankams, 2009 m. gruodžio 31 d. sudarantys 28 118 tūkst. litų, turėtų būti klasifikuojami kaip trumpalaikiai. Šiose finansinėse ataskaitose to nebuvo padaryta.
- iv. Sumažėjus už išduotą paskolą įkeisto turto vertei, Bendrovei atsiranda prievolė sugrąžinti visas paskolas. Išvados pasirašymo dieną Bendrovė neturi galimybių pasiskolinti lėšų iš kitų finansinių institucijų, o pačios įmonės disponuojamo turto nepakaktų finansiniams įsipareigojimams padengti. Nuomonės pasirašymo dieną formalių susitarimų su finansiniais kreditoriais pasiekta nebuvo, o iš akcininkų gauti finansinės paramos praktinių galimybių nebuvo. Tokia padėtis rodo, kad yra reikšmingas neapibrėžtumas, kuris galėtų kelti didelių abejonų dėl Bendrovės sugebėjimo tęsti veiklą, ir dėl to Bendrovė gali būti nepajėgi realizuoti savo turto ir įvykdyti įsipareigojimus, veikdama įprastai. finansinėse ataskaitose bei pridedamame aiškinamajame rašte šie faktai nėra atskleisti.

Sąlyginė nuomonė

Mūsų nuomone, dėl sąlyginės nuomonės pagrindo pastraipoje paminėtų dalykų galimo poveikio finansinėms ataskaitoms, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai neatspindi AB „Alita“ finansinės būklės 2009 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusių metų veiklos rezultatų ir pinigų srautų pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme metinį pranešimą už 2009 metus, pateiktą finansinių ataskaitų 43–57 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų finansinėms ataskaitoms.

Vilnius, 2010 m. balandžio 6 d.

„KPMG Baltics“, UAB



Rokas Kasperavičius

Partneris

Atestuotas auditorius

Finansinės būklės ataskaita

gruodžio 31 d.

Tūkst. litų	Pastabos	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Turtas			
Ilgalaikis nematerialusis turtas	5	-	926
Investicinis turtas	7	-	1 915
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	6	-	42 133
Investicijos į dukterines įmones	8	-	41 366
Investicijos į asocijuotą įmonę	8	61 649	71 684
Galimas parduoti finansinis turtas	8	-	5 747
Paskolos		28 629	25 205
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	20	-	2 443
Ilgalaikio turto iš viso		<u>90 278</u>	<u>191 419</u>
Atsargos	9	-	16 959
Išankstiniai apmokėjimai	10	-	516
Iš anksto apmokėtas pelno mokestis		-	1 951
Iš pirkėjų gautinos sumos	11	93	37 237
Kitos gautinos sumos	12	1 989	3 207
Pinigai ir jų ekvivalentai	13	46	179
Trumpalaikio turto iš viso		<u>2 128</u>	<u>60 049</u>
Turto iš viso		<u>92 406</u>	<u>251 468</u>

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

gruodžio 31 d.

Tūkst. litų	Pastabos	2009	2008
Nuosavas kapitalas	14		
Akcinis kapitalas		23 673	50 827
Privalomasis rezervas		-	5 083
Perkainojimo rezervas		-	(3 157)
Nepaskirstytas pelnas		6 126	21 863
Nuosavo kapitalo iš viso		29 799	74 616
Įsipareigojimai			
Paskolos ir lizingo įsipareigojimai	17	28 118	72 201
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		28 118	72 201
Paskolos ir lizingo įsipareigojimai	17	33 810	73 333
Trumpalaikės paskolos iš dukterinių įmonių	€ 21	598	797
Prekybos skolos		57	11 795
Skolos dukterinėms įmonėms	21	-	99
Kitos mokėtinos sumos	16	24	18 627
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		34 489	104 651
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		92 406	251 468

Pastabos, pateikiamos 12-42 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis. Turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų išskaidymas po AB „Alita“ reorganizacijos atskleistas 27 pastaboje.

Generalinis direktorius

Vytautas Junevičius



Bendrujų pajamų ataskaita

už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

Tūkst. litų	Pastabos	2009	2008
Tęsiama veikla			
Pardavimo pajamos		-	-
Parduotų prekių savikaina		-	-
Bendrasis pelnas		-	-
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	18	(86)	-
Veiklos pelnas		(86)	-
Finansinės pajamos	19	2 377	2 639
Finansinės sąnaudos	19	(3 216)	(5 204)
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos		(839)	(2 565)
Asocijuotų įmonių pelno (nuostolių) dalis		(10 035)	5 169
Pelnas prieš apmokestinimą		(10 960)	2 604
Grynasis pelnas (nuostolis) iš tęsiamos veiklos		(10 960)	2 604
Nutraukta veikla			
Pelnas (nuostoliai) iš nutrauktos veiklos	27	(1 653)	(3 628)
Ataskaitinių metų pelnas (nuostolis)		(12 613)	(1 024)
Kitos bendrosios pajamos			
Galimo parduoti finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)		1 588	(15 571)
Atidėtojo pelno mokesčio įtaka		(317)	2 533
Kitų bendrujų pajamų iš viso		1 271	(13 038)
Ataskaitinių metų bendrujų pajamų iš viso		(11 342)	(14 062)
Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) vienai akcijai (litais)			
Iš tęsiamos veiklos		(0,46)	0,05
Iš nutrauktos veiklos		(0,07)	(0,07)

Pastabos, pateikiamos 12-42 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis. Turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų išskaidymas po AB „Alita“ reorganizacijos atskleistas 27 pastaboje.

Generalinis direktorius

 Vytautas Junevičius

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Tūkst. litų	Pastabos	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	Iš viso nuosavo kapitalo
2008 m. sausio 1 d. likutis		50 827	5 083	9 881	29 350	95 141
Asocijuotų įmonių pelno (nuostolių) dalis					(3 922)	(3 922)
2008 m. sausio 1 d. likutis		50 827	5 083	9 881	25 428	91 219
Bendrosios pajamos						
Grynasis pelnas (nuostolis)					(1 024)	(1 024)
Kitos ataskaitinių metų bendrosios pajamos						
Galimo parduoti finansinio turto vertės padidėjimas				(15 571)		(15 571)
Atidėtojo mokesčio įtaka				2 533		2 533
Kitų bendrųjų pajamų iš viso		-	-	(13 038)	-	(13 038)
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	(13 038)	(1 024)	(14 062)
Akcininkų įnašai ir išmokos acnininkams						
Išmokėti dividendai					(2 541)	(2 541)
2008 m. gruodžio 31 d. likutis		50 827	5 083	(3 157)	21 863	74 616
Bendrosios pajamos						
Grynasis pelnas (nuostolis)					(12 613)	(12 613)
Kitos ataskaitinių metų bendrosios pajamos						
Galimo parduoti finansinio turto vertės padidėjimas				1 588		1 588
Atidėtojo mokesčio įtaka				(317)		(317)
Kitų bendrųjų pajamų iš viso		-	-	1 271	-	1 271
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	1 271	(12 613)	(11 342)
Akcininkų įnašai ir išmokos acnininkams						
Nutrauktos gamybinės veiklos perkėlimas į įmonių grupę „ALITA“, AB		(27 154)	(5 083)	1 886	(3 124)	(33 475)
2009 m. gruodžio 31 d. likutis		23 673	-	-	6 126	29 799

Pastabos, pateikiamos 12-42 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis. Turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų išskaidymas po AB „Alita“ reorganizacijos atskleistas 27 pastaboje.

Generalinis direktorius

Vytautas Junevičius

Pinigų srautų ataskaita

už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

Tūkst. litų	Pastabos	2009	2008
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos (veiklai):			
Grynasis pelnas		(12 613)	(1 024)
Pataisos, suderinančios grynąjį pelną su pinigų srautais iš įprastinės veiklos:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5,6	3 048	4 436
Iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas (+)-	11	-	27
Investicinio turto tikrosios vertės pokytis ir nusidėvėjimas	7	296	502
Kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo atstatymas	6	25	17
(Pelnas) nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo		(193)	(42)
Atidėtųjų sąnaudų ir išankstinių apmokėjimų vertės sumažėjimas	10,12	180	803
Atsargų nurašymo pasikeitimas (+)-	9	173	6 686
Atsargų nurašymas		107	160
Palūkanų sąnaudos	19	9 025	11 598
Palūkanų pajamos	19	(2 377)	(2 754)
Asocijuotų įmonių pelno (nuostolių) dalis	8	10 035	(5 169)
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	20	-	151
Atidėtas pelno mokestis	20	(266)	(1 457)
		<u>7 440</u>	<u>13 934</u>
Trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų pasikeitimai:			
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)		8 671	5
Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		11 786	11 027
Dukterinės įmonės skolų sumažėjimas (padidėjimas)		94	1 020
Išankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų (padidėjimas) sumažėjimas		1 670	(479)
Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		1 046	403
Prekybos skolų ir sukauptų įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(19 652)	(14 739)
Sumokėtas pelno mokestis		-	(2 530)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos		<u>7 632</u>	<u>8 641</u>

Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

Tūkst. litų	Pastabos	2009	2008
Pinigų srautai iš investicinės veiklos (veiklai):			
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimai	6	(3 770)	(1 356)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimai	5	-	(749)
Gautos valstybės dotacijos, subsidijos		1 501	-
Piniginių lėšų, susijusių su atskiriama veikla, perkėlimas	27	(892)	-
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimai		193	42
Gautos palūkanos	19	2 377	2 754
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) investicinei veiklai		(591)	691
Pinigų srautai iš finansinės veiklos (veiklai):			
Suteiktos paskolos		(3 423)	(25 205)
Grąžinta suteiktų paskolų dalis		1	47
Gautos paskolos		6 126	47 277
Paskolų (grąžinimai)		(853)	(17 266)
(Sumokėtos) palūkanos	19	(9 025)	(11 598)
(Išmokėti) dividendai		-	(2 541)
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) finansinei veiklai		(7 174)	(9 286)
Pinigų ir jų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		(133)	46
Pinigai ir jų ekvivalentai metų pradžioje		179	133
Pinigai ir jų ekvivalentai metų pabaigoje	13	46	179

Pastabos, pateikiamos 12-42 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis. Turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų išskaidymas po AB „Alita“ reorganizacijos atskleistas 27 pastaboje.

Generalinis direktorius

 Vytautas Junevičius

Pastabos

1. Ataskaitą pateikianti Bendrovė

2009 m. rugsėjo 29 d. AB „Alita“ neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas nutarimas patvirtinti AB „Alita“ atskyrimo sąlygas ir 2009 m. spalio 7 d. nuo AB „Alita“ buvo atskirta ir įregistruota įmonių grupė „ALITA“, AB. Abi įmonės po atskyrimo tęsia savo veiklą. Atskyrimo eigoje susiformavo dvi kontroliuojančios įmonės. AB „Alita“ vykdo ir kontroliuoja tik investicinę veiklą, susijusią su turimomis užsienio įmonių akcijomis. Atskyrimo procedūros įvykdytos remiantis Akcinių bendrovių įstatymu.

AB „Alita“ registruota adresu: Miškininkų g. 17, Alytus, Lietuva.

Vienos paprastosios vardinės akcijos nominali vertė yra 1 litas. Visos akcijos yra autorizuotos, išleistos ir visiškai apmokėtos. AB „Alita“ akcijomis prekiaujama AB NASDAQ OMX Vilnius Papildomajame prekybos sąraše.

Reorganizacijos metu nuo AB „Alita“ buvo atskirta visa vykdoma gamybos veikla su šiai veiklai priskirtu turtu, teisėmis, įsipareigojimais ir pareigomis. Pagrindinis AB „Alita“ atskyrimo tikslas – Bendrovės vykdomos veiklos pertvarkymas, nuo investicinės veiklos atskiriant gamybinę veiklą, kuri nėra susijusi su investicine veikla ir nėra reikalinga investicinei veiklai vykdyti.

Iki reorganizacijos Bendrovė gamino alkoholinius gėrimus: putojančius vynus, alkoholinius kokteilius, sidrą, natūralius ir spirituotus vynus, stiprius alkoholinius gėrimus bei koncentruotas vaisių sultis.

Išsamų AB „Alita“ įvykdytą verslo reorganizavimo aprašymą galima rasti AB NASDAQ OMX Vilnius internetiniame tinklalapyje adresu: www.nasdaqomxbaltic.com, arba internetiniame tinklalapyje adresu: www.alita.lt/investuotojams.

2. Reikšmingi apskaitos principai

Atitikimas nustatytiems standartams

Šios finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) ir jų interpretacijas, kurias išleido Tarptautinių apskaitos standartų taryba (TAST), kaip patvirtinta Europos Sąjungos.

Šias finansines ataskaitas 2010 m. balandžio 2 d. patvirtino Bendrovės valdyba. Bendrovės akcininkai turi teisę taisyti finansines ataskaitas po jų išleidimo.

Ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikiami tūkstančiais litų. Litas yra Bendrovės funkcinė valiuta.

Finansinės ataskaitos yra parengtos istorinės savikainos pagrindu, išskyrus:

- Nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus, kurie pateikiami menama savikaina
- Galimą parduoti finansinį turtą, kuris pateikiamas tikrąja verte.

Apskaita tvarkoma pagal Lietuvos įstatymus ir reglamentus.

Palyginamieji skaičiai

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Kaip nurodyta aukščiau, reorganizacijos metu nuo AB „Alita“ buvo atskirti turtas, teisės, įsipareigojimai ir pareigos, pagal prigimtį susiję su gamybine veikla. Skaičiai, susiję su gamybine veikla, Bendrovės finansinėse ataskaitose už metus, pasibaigusius 2009 m. gruodžio 31 d., buvo pavaizduoti kaip nutraukta veikla. Kaip palyginamieji skaičiai už metus, pasibaigusius 2008 m. gruodžio 31 d., buvo paimti iš AB „Alita“ audituotų atskirų finansinių ataskaitų, kuriose investicija į asocijuotą įmonę apskaityta nuosavybės metodu. Nuosavybės metodo taikymo įtaka buvo atstatyta retrospektyviai koreguojant praėjusių laikotarpių veiklos rezultatus (22 pastaba).

Pastabos

2. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Sprendimų ir įvertinimų taikymas

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, vadovybė turi priimti sprendimus ir atlikti įvertinimus, remdamasi tam tikromis prielaidomis, kurios daro įtaką apskaitos principų pasirinkimui bei turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumoms. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi bei veiksniais, atspindinčiais esamas sąlygas. Minėtų prielaidų ir įvertinimų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo daromų įvertinimų. Įvertinimai ir jų prielaidos nuolat peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama tą laikotarpį, kurį 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 sprendimai dėl TFAS, priimtų taikyti Europos Sąjungoje, kurie turi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, taikymo ir įvertinimų, dėl kurių ateinančiais metais gali reikėti reikšmingų koregavimų, yra aptariami 2 pastaboje „Dar neįsigaliojusių naujų standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir naujų išaiškinimų pritaikymo įtaka finansinėms ataskaitoms“ pastraipoje. Žemiau pateikti Bendrovės apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi ir sutampa su taikytais praėjusiais metais.

Užsienio valiuta

Sumų užsienio valiuta įvertinimas funkcinė valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais balanso sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Nepiniginis turtas ir nepiniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami tikrąja verte, yra perskaičiuojami funkcinė valiuta tikrosios vertės nustatymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansinės priemonės

Neišvestinės finansinės priemonės

Neišvestinės finansinės priemonės apima pirkėjų įsiskolinimą ir kitas gautinas sumas, grynuosius pinigus ir grynųjų pinigų ekvivalentus, paskolas, finansines skolas, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinas sumas.

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

Neišvestinės finansinės priemonės iš pradžių pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus priemonėms, kurių tikrosios vertės pokytis apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo, neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos taip, kaip nurodyta toliau.

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

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas ir nėra kotiruojamos aktyvioje rinkoje. Jos yra įtrauktos į trumpalaikį turtą, išskyrus tas sumas, kurių galiojimo terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių. 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.

Investicijos į nuosavą kapitalą ir tam tikri skolos vertybiniai popieriai priskiriami galimam parduoti finansiniam turtui. Po pirminio pripažinimo, jie matuojami tikrąja verte. Jų pokyčiai, išskyrus vertės sumažėjimo nuostolius, apskaitomi bendrosiose pajamose.

Pastabos

2. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Sprendimų ir įvertinimų taikymas (tęsinys)

Finansinės priemonės (tęsinys)

Neišvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

Paskolos, finansinės skolos ir kiti finansiniai įsipareigojimai, įskaitant prekybos mokėtinas sumas, po pradinio pripažinimo yra apskaitomi amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

Efektyvios palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansiniam turtui ar įsipareigojimo amortizuotai savikainai apskaičiuoti ir palūkanų pajamoms ar sąnaudoms paskirstyti per atitinkamą laikotarpį. Efektyvi palūkanų norma yra norma, kuri leidžia tiksliai diskontuoti būsimus mokėjimus gryniaisiais pinigais per numatomą finansinio įsipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kur galima, per trumpesnę laikotarpį.

Išvestinės finansinės priemonės

Išvestinės finansinės priemonės iš pradžių pripažįstamos tikrąja verte, o tiesiogiai priskirtinos sandorio sąnaudos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai patiriamos. Po pirminio pripažinimo išvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai apskaitomi kaip pelnas (nuostoliai).

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Pripažinimas ir įvertinimas

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

Tam tikras nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurie buvo indeksuoti pagal Lietuvos įstatymus iki 2004 m. sausio 1 d., t.y. perėjimo prie TFAS dienos, įvertinami menama savikaina, kuri yra lygi indeksuotai sumai indeksavimo metu, atėmus indeksuotą sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Bendrovės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir proporcingai paskirstytos netiesioginės darbo sąnaudos.

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

Vėliau patirtos sąnaudos

Po pirminio turto pripažinimo patiriamos sąnaudos, keičiant nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų komponentą arba susijusios su turto rekonstrukcija, yra kapitalizuojamos tik jeigu iš to turto tikėtina gautina ekonominė nauda ir naujojo komponento savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos patirtos sąnaudos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai patiriamos.

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu per numatomą nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingo tarnavimo laiką ir apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Numatomas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- | | |
|--|------------|
| • Pastatai ir statiniai | 8-80 metų |
| • Mašinos ir įrengimai | 2-50 metų |
| • Transporto priemonės, baldai ir įranga | 4-25 metai |
| • Kompiuterinė įranga | 4-5 metai |

Nusidėvėjimo metodai, likvidacinės vertės ir turto naudingo tarnavimo laikotarpiai yra įvertinami kiekvienais metais.

Pastabos

2. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, kurį sudaro Bendrovės įsigyta kompiuterinė programinė įranga ir kitos licencijos, apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą.

Amortizacija bendrųjų pajamų ataskaitoje apskaitoma tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis yra 1-3 metai.

Investicinis turtas

Bendrovės investicinį turtą sudaro investiciniai pastatai, kurie laikomi siekiant gauti pajamas iš nuomos ar dėl kapitalo vertės padidėjimo, bet ne gamybos tikslais, prekių ar paslaugų tiekimui, administracijos poreikiams, ar pardavimui įprastomis verslo sąlygomis. Pagal 40 TFAS, investicinis turtas, kurį Bendrovė patvirtino 2001 m. sausio 1 d., iš pradžių apskaitomas įsigijimo savikaina, kuri yra tikroji vertė, įvertinta įsigyjant šį turtą, įskaitant sandorio sąnaudas. Vėliau visas investicinis turtas apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Vadovybės nuomone, investicinio turto balansinė vertė apytikriai atitinka jo tikrąją vertę.

Nuomojamas turtas

Nuoma, kai Bendrovė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma išperkama nuoma. Turtas, įgyjamas išperkamosios nuomos būdu, pripažįstamas Bendrovės turtu išperkamosios nuomos laikotarpio pradžios dieną ir apskaitomas mažesniąja iš turto tikrosios vertės ir minimalių išperkamosios nuomos įmokų dabartinės vertės atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Investicijos į asocijuotą įmonę

Asocijuota įmonė – tai įmonė, kurioje Bendrovė turi reikšmingą įtaką, tačiau nekontroliuoja jos finansinės ir veiklos politikos. Paprastai reikšminga įtaka užtikrinama turint nuo 20% iki 50% akcijų, turinčių balsavimo teisę. Investicijos į asocijuotas įmones yra apskaitomos taikant nuosavybės metodą ir iš pradžių pripažįstamos įsigijimo savikaina. Finansinėse ataskaitose pateikiama nuosavame kapitale apskaitytų investicijų Bendrovei tenkanti pajamų ir sąnaudų dalis ir kapitalo judėjimas po pakoregavimų, kuriais apskaitos principai suvienodinami su Bendrovės apskaitos principais nuo tada, kai reikšminga įtaka prasideda, iki tada, kai ji baigiasi. Kai Bendrovei tenkanti nuostolių dalis viršija jos nuosavame kapitale apskaitytų investicijų dalį, tos dalies likutinė vertė, įskaitant ilgalaikes investicijas, sumažinama iki nulio. Vėliau patirti nuostoliai nepripažįstami, išskyrus atvejus, kai Bendrovė vykdytų išpareigojimus ar atliko mokėjimus, susijusius su investicijomis.

Atsargos

Atsargos, įskaitant nebaigtą gamybą, apskaitomos mažesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės. Grynoji realizacinė vertė apskaičiuojama iš pardavimo kainos (esant įprastinėms verslo sąlygoms) atėmus numatomas 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 įprastinį gamybos pajėgumų panaudojimą.

Pagalbinės medžiagos ir atsargos nurašomos, kai yra pradedamos naudoti, arba yra apskaitomos pagamintų prekių savikainoje, jei yra naudojamos gamyboje.

Bendrovė apskaito butelius kaip trumpalaikį turtą atsargose, kadangi nesitikima, kad po pradinio pristatymo juos bus galima dar kartą panaudoti. Gamyboje naudojami buteliai apskaitomi pagamintų prekių savikainoje.

Pastabos

2. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynujų pinigų likučiai ir indėliai iki pareikalavimo.

Vertės sumažėjimas

Bendrovės turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turta, yra peržiūrima kiekvieną kartą balanso sudarymo 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 kiekvieną balanso sudarymo dieną.

Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. 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.

Kito turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: grynosios realizacinės, atskaičius pardavimo sąnaudas, ir turto naudojimo vertės. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iš turto naudojimo iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike, ir riziką, susijusią su tuo turto. Turto, kuris negeneruoja nepriklausomų pinigų srautų, atsiperkamoji vertė apskaičiuojama priskiriant jį pinigų srautus generuojančiai turto grupei, su kuria jis gali būti pagrįstai susiejamas.

Bet kokie atsiperkamosios vertės sumažėjimo nuostoliai iš pradžių priskiriami prestižui, o vėliau likusiam turtui ir įsipareigojimams *pro rata* pagrindu, išskyrus atsargas, finansinį turta, atidėtojo pelno mokesčio turta ir investicinį turta. Nuvertėjimo nuostoliai ir toliau yra skaičiuojami pagal Bendrovės apskaitos principus. Galimo parduoti turto vertės sumažėjimo nuostoliai, įvertinti pirminio klasifikavimo metu, ir vėlesnės pajamos, susijusios su turto pervertinimu, yra įtraukiami į bendrųjų pajamų ataskaitą. Pajamos nėra pripažįstamos didesne suma nei sukaupti vertės sumažėjimo nuostoliai

Galimo parduoti finansinio turto vertybinių popierių vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami perkeltiant sukauptus nuostolius, pripažintus kitose bendrosiose pajamose, ir pripažįstamos tikrosios vertės rezervu nuosavame kapitale, kaip pelnas (nuostoliai). Sukaupti nuostoliai, kurie išimami iš kitų bendrųjų pajamų ir pripažįstami kaip pelnas (nuostoliai), yra skirtumas tarp įsigijimo savikainos, skolos grąžinimo ir amortizacijos grynosios vertės ir dabartinės tikrosios vertės, atėmus nusidėvėjimo nuostolius, kurie buvo pripažinti kaip pelnas (nuostoliai). Vertės sumažėjimo pokyčiai laike apskaitomi kaip palūkanų pajamų sudėtinė dalis.

Vertės sumažėjimo atstatymas

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

Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi taip, kad turto likutinė vertė neviršytų tos likutinės vertės, kuri būtų nustatyta, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę pripažinti, atskaičius amortizaciją ar nusidėvėjimą.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpiu, kada jie yra paskelbiami.

Pastabos

2. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Valstybės dotacijos

Valstybės dotacijos iš pradžių pripažįstamos kaip atidėtos pajamos, jeigu pagrįstai užtikrinama, kad ji bus gauta, ir kad Bendrovė laikysis visų jai keliamų sąlygų. Valstybės dotacijos, susijusios su sąnaudomis, pripažįstamos kaip sąnaudų sumažėjimas laikotarpiu, kurio reikia siekiant suderinti jas su sąnaudomis, kurioms kompensuoti skirtos valstybės dotacijos. Valstybės dotacijos, kuriomis kompensuojamos Bendrovės turto sąnaudos, pripažįstamos kaip pelnas (nuostoliai) remiantis turto naudingo tarnavimo laikotarpiu.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami tikrąja verte, atėmus tiesiogines sąnaudas, susijusias su atitinkamų paskolų ar kitų įsipareigojimų atsiradimu. Po pirminio pripažinimo, įsipareigojimai apskaitomi amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi finansinės būklės ataskaitoje, kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės papildomų lėšų.

Išmokos darbuotojams

Bendrovė neturi nustatytų įmokų ar nustatytų išmokų planų bei mokėjimų schemų Bendrovės akcijomis. Išėjusiems į pensiją buvusiems Bendrovės darbuotojams įsipareigojimus vykdo valstybė.

Trumpalaikės išmokos darbuotojams pripažįstamos kaip einamosios sąnaudos laikotarpiu, kai darbuotojai suteikia paslaugas. Išmokos apima atlyginimus, socialinio draudimo išmokas, premijas, mokamas atostogas ir kt. Ilgalaikių išmokų darbuotojams nėra.

Pajamos

Prekių pardavimai

Pajamos yra pripažįstamos, kai yra tikėtina, kad Bendrovė gaus ekonominės naudos, susijusios su operacija, ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Pardavimai yra pripažįstami atėmus PVM, akcizo mokestį ir nuolaidas, tiesiogiai susijusias su pardavimais.

Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pristačius prekes ir perdavus pirkėjui reikšmingą riziką ir naudą.

Suteiktos paslaugos, perleistas turtas

Pajamos suteikus paslaugas pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tas paslaugas suteikus. Pajamos pripažįstamos atėmus suteiktas nuolaidas.

Nuomos pajamos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tiesioginiu būdu per 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 susijusių sąnaudų, arba kai tikėtinas prekių grąžinimas ar reikšminga rizika ir nauda negali būti laikomos perduotomis pirkėjui.

Sąnaudos

Veiklos sąnaudos

Veiklos sąnaudas sudaro sąnaudos pardavimo personalui, reklamai, administracijai, vadovybei, biuro patalpoms bei biuro išlaidos ir t.t., įskaitant nusidėvėjimą ir amortizaciją.

Veiklos nuomos mokėjimai

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

Pastabos

2. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Sąnaudos (tęsinys)

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.

Finansinės pajamos ir išlaidos

Finansines pajamas sudaro palūkanų pajamos, finansinio turto pardavimo pelnas bei užsienio valiutų kursų teigiama įtaka. Palūkanų pajamos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai jos sukauptos, remiantis efektyvios palūkanų normos metodu.

Finansines sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos, įvertintos efektyvios palūkanų normos metodu, finansinio turto pardavimo nuostoliai ir užsienio valiutos kursų pasikeitimo neigiama įtaka. Finansinės nuomos mokėjimų palūkanų sąnaudų sudedamoji dalis bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįstama naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis. Pelno mokestis apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus atvejus, kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitytas nuosavame kapitale – tokiu atveju jis apskaitomas kitose bendrosiose pajamose.

Einamasis pelno mokestis yra mokestis, apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo pelno, taikant galiojančius ir taikomus balanso sudarymo dieną tarifus bei ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimus.

Atidėtas mokestis pripažįstamas naudojant balansinį metodą. Jis apskaičiuojamas atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtas mokestis neskaiciuojamas laikiniams skirtumams, atsiradusiems turto arba įsipareigojimų pradinio pripažinimo momentu, kai tie skirtumai nedaro įtakos nei ataskaitinio laikotarpio apskaitytam, nei apmokestinamajam pelnui. Atidėtas mokestis yra vertinamas taikant mokesčio normas, kurios galios, kai minėti laikini mokestiniai skirtumai realizuosis remiantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais ataskaitų pateikimo dieną.

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

Veiklos segmentų ataskaita

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). Veiklos rezultatai, apie kuriuos prieinama finansinė informacija, yra nuolat peržiūrimi svarbiausio Bendrovės sprendimus priimančio asmens, kuris priima sprendimus dėl segmentui paskirstytinų išteklių ir jo veiklos vertinimo. Įmonės pradinės segmentų ataskaitos yra paruoštos remiantis verslo segmentais.

Pelnas vienai akcijai

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

Pastabos

2. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose, išskyrus neapibrėžtus įsipareigojimus verslo jungimuose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, nebent tikimybė, kad ištekliai, duodantys ekonominę naudą, bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

Nutraukta veikla

Nutraukta veikla yra Bendrovės verslo sudedamoji dalis, kuri atspindi atskirą pagrindinę verslo veiklos rūšį arba veiklos geografinę sritį, kuri buvo parduota arba skirta pardavimui, arba dukterinę įmonę, kuri buvo įsigyta siekiant ją perparduoti. Veikla nurodoma kaip nutraukta, kai įvyksta pardavimas, arba anksčiau, kai veikla atitinka kriterijus, pagal kuriuos ji yra laikoma skirta pardavimui. Kai veikla yra įvardijama kaip nutraukta veikla, palyginamoji bendrųjų pajamų ataskaita pateikiama iš naujo, ir joje nurodoma, kad veikla buvo nutraukta nuo palyginamojo laikotarpio pradžios.

Įvykiai po balanso dienos

Įvykiai po balanso dienos, suteikiantys papildomos informacijos apie Bendrovės būklę balanso dieną (koreguojantys įvykiai) yra atspindimi finansinėse ataskaitose. Įvykiai po balanso dienos, kurie nėra koreguojantys, atskleidžiami finansinių ataskaitų pastabose, jei yra reikšmingi.

Susijusios šalys

Su Bendrove susijusiomis šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Bendrovę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, su sąlyga, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

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

Bendrovė įdiegė tuos naujus/pakeistus standartus ir interpretacijas, kuriuos yra privaloma taikyti finansiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. ar vėliau, ir kurie yra taikytini Bendrovės veiklai:

- Bendrovė taiko peržiūrėtą 1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ (2007), kuris įsigaliojo 2009 m. sausio 1 d. Dėl to, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje Bendrovė pateikia visus su savininkais įvykusius pokyčius nuosavame kapitale, kai tuo tarpu su savininkais nesusiję nuosavo kapitalo pokyčiai yra pateikiami bendrųjų pajamų ataskaitoje. Kadangi apskaitos principo pokytis daro įtaką tik pateikimo aspektui, poveikio pelnui, tenkančiam vienai akcijai, nėra. Standartų 4 TFAS „Draudimo sutartys“ ir 7 TFAS „Finansinės priemonės: Atskleidimai“ (taikomi laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. ar vėliau) pataisų tikslas yra patobulinti tikrosios vertės vertinimo ir likvidumo rizikos, susijusios su finansinėmis priemonėmis, atskleidimus. Šios pataisos buvo taikytos tiek, kiek jos taikytinos Bendrovės veiklai.
- Peržiūrėtas 23 TAS „Skolinimosi sąnaudos“ (taikomas laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. ar vėliau) buvo pradėtas taikyti nuo įsigaliojimo dienos. Įtakos 2008 m. palyginamiesiems skaičiams nėra, nes nebuvo patirta skolinimosi sąnaudų, kurios būtų kapitalizuojamos pagal peržiūrėto standarto reikalavimus.

Pastabos

2. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Dar neįsigaliojusių naujų standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir naujų išaiškinimų pritaikymo įtaka finansinėms ataskaitoms

Buvo išleista keletas naujų ir peržiūrėtų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų ir jų paaiškinimų, kurie bus privalomi rengiant Bendrovės finansines ataskaitas už ataskaitinius laikotarpius, prasidedančius 2010 m. sausio 1 d. ir vėliau. Bendrovė nusprendė nepradėti naudoti pataisų, naujų standartų ir paaiškinimų anksti. Žemiau yra pateikiami Bendrovės vadovybės įvertinimai dėl galimos naujų ir peržiūrėtų standartų įtakos pritaikius juos pirmą kartą.

■ 3 TFAS „Verslo jungimai“ pataisa

3 TFAS pataisa yra taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau. Buvo atliktos standarto taikymo apimties pataisos bei išplėstas verslo apibūdinimo aprašymas. Šis pataisytas 3 TFAS bus taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau. Pakeitimų pokytis galios tik perspektyviniams skaičiams, todėl neturės jokios įtakos finansinėms ataskaitoms.

■ 32 TAS „Finansinės priemonės: pateikimas“ pakeitimas

32 TAS pataisa yra taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. vasario 1 d. ir vėliau. Pakeitime numatytas reikalavimas, kad teisės, opcionai ar garantijos, kurios leidžia turėtoji nusipirkti fiksuotą savo paties nuosavybės priemonių skaičių mainais į fiksuotą pinigų sumą bet kuria valiuta, būtų ūkio subjekto nuosavybės priemonė, jei ūkio subjektas pasiūlo teises, opcionus arba garantijas proporcingai visiems esamiems tos pačios klasės neišvestinių nuosavybės priemonių savininkams. 32 TAS pakeitimas nėra aktualus Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes Bendrovė niekuomet nebuvo išleidusi tokių priemonių.

■ 39 TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ pataisa

Pataisytas standartas paaiškina esamų principų, kurie nustato, ar tam tikros rizikos arba pinigų srautų dalys yra tinkamos nurodyti apsidraudimo nuo rizikos santykiuose, taikymą. Nurodant apsidraudimo nuo rizikos santykius, rizikos arba dalys turi būti atskirai identifikuojamos ir patikimai įvertinamos, tačiau infliacijos nurodyti negalima (tik esant ribotoms aplinkybėms). 39 TAS pataisa yra taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau. 39 TAS pataisa neturi įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes Bendrovė netaiko apsidraudimo nuo rizikos apskaitos.

■ 12 TFAAK „Koncesijų sutartys dėl paslaugų“

Aiškinime pateikiami nurodymai privataus sektoriaus subjektams dėl tam tikrų pripažinimo ir įvertinimo klausimų, susijusių su privataus ir viešojo sektorių koncesijos sutarčių dėl paslaugų apskaita. 12 TFAAK yra taikomas pirmajam metiniam ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam po 2009 m. balandžio 1 d. 12 TFAAK Bendrovės veiklai netaikomas, nes Bendrovė nėra sudariusi jokių koncesijos sutarčių dėl paslaugų.

■ 15 TFAAK „Sutartys dėl nekilnojamojo turto statybų“

15 TFAAK paaiškina, kad pajamos, gaunamos iš nekilnojamojo turto statybų, yra pripažįstamos atsižvelgiant į sutartyje numatytą darbų užbaigtumą tik kai kuriais nurodytais atvejais. Kitais atvejais pajamos yra pripažįstamos, kai atitinka visus 18.14 TAS kriterijus. 15 TFAAK Bendrovės finansinėms ataskaitoms netaikomas, nes Bendrovė neteikia nekilnojamojo turto statybos paslaugų bei nestato nekilnojamojo turto pardavimui.

Pastabos

2. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Dar neįsigaliojusių naujų standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir naujų išaiškinimų pritaikymo įtaka finansinėms ataskaitoms (tęsinys)

- 16 TFAAK „Apsisaugojimas nuo rizikos atliekant grynąsias investicijas į užsienyje veikiančių ūkio subjektą“

Šis išaiškinimas apibūdina rizikos rūšį, nuo kurios galima apsisaugoti. Aiškinama, kur įmonių grupėje apdraustasis turtas gali būti laikomas, ar konsolidavimo metodas daro įtaką apsidraudimo efektyvumui, kokia gali būti apsidraudimo priemonės forma, ir kokios sumos turi būti perklasifikuojamos iš nuosavo kapitalo į pelną ar nuostolį užsienyje veikiančio ūkio subjekto perleidimo atveju. Bendrovė nesidraudžia nuo rizikos, atliekant grynąsias investicijas į užsienyje veikiančių ūkio subjektą.

- 17 TFAAK „Nepiniginio turto paskirstymas savininkams“

Šis išaiškinimas taikomas nepiniginio turto paskirstymui savininkams, kaip akcijų turėtojams. Pagal šį išaiškinimą, įsipareigojimas išmokėti dividendus yra nustatomas, kai dividendai yra atitinkamai patvirtinami ir nebėra įmonės nuožiūroje, ir yra įvertinami paskirstytino turto tikrąja verte. Mokėtinų dividendų likutinė vertė yra iš naujo įvertinama kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną, o visi likutinės vertės pokyčiai yra apskaitomi nuosavame kapitale kaip paskirstymo sumos koregavimas. Kai už dividendus yra atsiskaitoma, skirtumas (jei toks yra) tarp paskirstyto turto likutinės vertės ir mokėtinų dividendų likutinės vertės yra apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

17 TFAAK yra taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 15 d. ir vėliau. Kadangi išaiškinimas yra taikomas tik nuo taikymo dienos, jis neturės įtakos finansinėms ataskaitoms už laikotarpius, prasidėjusius prieš išaiškinimo taikymo dieną. Be to, kadangi jis yra susijęs su būsimais dividendais, kurie yra direktorių/akcininkų valdybos nuožiūroje, iš anksto nustatyti paaiškinimo įtakos negalima.

- 18 TFAAK „Iš klientų perimtas turtas“

Aiškinime yra nurodyta, kad ūkio subjektas, kuriam perduodamas objektas šio aiškinimo taikymo srityje, pripažintų tą objektą kaip turtą, įvertintą tikrąja verte, jei perduotas objektas atitinka 16 TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai“ nustatytą nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apibrėžimą. Pagal aiškinimą, ūkio subjektas taip pat turi pripažinti objekto vertę kaip pajamas; pajamų pripažinimo laikas priklauso nuo konkretaus susitarimo faktų ir aplinkybių. 18 TFAAK taikomas būsimiems metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. lapkričio 1 d. ar vėliau. 18 TFAAK nėra aktualus Bendrovės finansinėms ataskaitoms, kadangi Bendrovė negauna turto iš klientų.

- Be aukščiau išvardintų standartų, išaiškinimų ir pataisų, buvo atliktos ir standartų 27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau) bei 16 TFAIK „Apsisaugojimas nuo rizikos atliekant grynąsias investicijas į užsienyje veikiančių ūkio subjektą“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau), pataisos; tačiau šie standartai ir išaiškinimai nėra aktualūs Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

3. Reikšmingi apskaitiniai įvertinimai ir prielaidos

Įvertinimai ir prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir yra paremti istorine patirtimi bei kitais veiksniais, atspindinčiais esamą situaciją bei pagrįstai tikėtinomis ateities įvykiais.

Bendrovė daro įvertinimus ir prielaidas dėl ateities įvykių, todėl apskaitos įvertinimai pagal apibrėžimą ne visada atitiks faktinius rezultatus. Žemiau aptariami įvertinimai ir prielaidos, kurie reikšmingai daro įtaką turto ir įsipareigojimų vertėms ir dėl kurių pasikeitimo tos vertės gali reikšmingai kisti kitais finansiniais metais.

Pastabos

3. Reikšmingi apskaitiniai įvertinimai ir prielaidos (tęsinys)

Rinkos netikrumai

Užsitęsusi pasaulinė likvidumo krizė, be kita ko, lėmė ir mažesnius likvidumo lygius ekonomikoje, mažesnę kapitalo rinkos finansavimo lygį ir mažesnę likvidumą. Be to, Lietuvoje vyko ir ekonomikos lėtėjimas, kuris turėjo įtakos, ir dar gali turėti įtakos, įmonių, kurios veikia šioje aplinkoje, veiklai. Šiose finansinėse ataskaitose pateikiamas vadovybės įvertinimas dėl Lietuvos ir pasaulinės verslo aplinkos įtakos Bendrovės veiklai ir finansinei būklei. Tolesnis vystymasis verslo aplinkoje gali skirtis nuo vadovybės įvertinimo.

Finansinių priemonių tikroji vertė

Tikroji vertė yra suma, kuria gali būti pakeista priemonė sandoryje, sudarytame tarp norinčių šalių, ir kuris yra vykdomas rinkos sąlygomis, o ne priverstinai parduodant arba likviduojant. Tikrosios vertės yra apskaičiuojamos iš nustatytų rinkos kainų, diskontuotų pinigų srautų modelių ir opcijų kainodaros modelių.

Prekybos gautinų sumų, mokėtinų sumų ir trumpalaikių kreditinių linijų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei. Ilgalaikių skolų tikroji vertė nustatoma remiantis tokios pat ar panašios skolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių paskolų, finansinių skolų ir kitų mokėtinų sumų su kintamomis palūkanų normomis tikroji vertė yra artima jų apskaitinėms vertėms.

Pagrindinės Bendrovės finansinės priemonės, neatspindėtos tikrąja verte, yra gautinos sumos, prekybos ir kitos skolos, ilgalaikės ir trumpalaikės skolos.

Gautinų sumų iš pirkėjų, kito finansinio turto, mokėtinų sumų ir trumpalaikių kredito linijų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.

Pateikiame finansinio turto ir įsipareigojimų tikrųjų verčių ir apskaitinių verčių finansinės būklės ataskaitoje apibendrinimą:

	2009		2008	
	Balansinė vertė	Tikroji vertė	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Išduotos paskolos	28 629	28 629	25 205	25 205
Galimas parduoti finansinis turtas	-	-	5 747	5 747
Išankstiniai apmokėjimai	-	-	2 467	2 467
Iš pirkėjų gautinos sumos	93	93	37 237	37 237
Kitos gautinos sumos	1 989	1 989	3 207	3 207
Pinigai ir jų ekvivalentai	46	46	179	179
Iš viso	30 757	30 757	74 042	74 042
Gautos paskolos	62 526	62 526	146 331	146 331
Prekybos skolos	57	57	11 894	11 894
Kitos mokėtinos sumos	24	24	18 627	18 627
Iš viso	62 607	62 607	176 852	176 852

Ilgalaikio turto vertės sumažėjimo nuostoliai

Bendrovė peržiūri ilgalaikio turto likutines vertes kiekvieną balanso dieną siekdama nustatyti, ar yra turto vertės sumažėjimą rodančių požymių. Jei tokie požymiai yra, apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė. Turto vertės sumažėjimo testavimo tikslais turtas, kuris nepertraukiamo naudojimo procese uždirba grynuosius pinigus ir didžiąją dalimi nepriklauso nuo kito turto ar turto grupių (grynuosius pinigus generuojančių vienetų) generuojamų grynujų pinigų įplaukų, yra sugrupuojamas į mažiausią grupę.

Pastabos

3. Reikšmingi apskaitiniai įvertinimai ir prielaidos (tęsinys)

Ilgalaikio turto vertės sumažėjimo nuostoliai (tęsinys)

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: grynoji realizacinė ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike, ir riziką, susijusią su tuo turtu. Turto, kuris savarankiškai neuždirba piniginių įplaukų, atsiperkamoji vertė yra nustatoma pagal pinigus generuojančio vieneto, kuriam šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę.

Nematerialiojo ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingo tarnavimo laikotarpiai

Turto naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi bent kartą per metus. Jie keičiami, kai reikia, atsižvelgiant į technologinius pasikeitimus, tolesnį ekonominį panaudojimą ir turto faktinę būklę.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Bendrovė peržiūri savo gautinas sumas, įvertindama vertės sumažėjimą, bent kartą per ketvirtį. Bendrovė, 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 kiekvienai šio portfelio gautinai sumai atskirai. 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 remdamasi skolininkų su panašia kredito rizika istorine nuostolių patirtimi. Metodai ir prielaidos, naudojami pinigų srautų sumų ir jų gavimo laiko ateityje įvertinimui, yra nuolat peržiūrimi, siekiant sumažinti skirtumus tarp įvertintų ir faktinių nuostolių.

4. Finansinės rizikos valdymas

Naudodamasi finansinėmis priemonėmis Bendrovė susiduria su šia rizika:

- kredito rizika,
- likvidumo rizika,
- rinkos rizika,
- kapitalo valdymas.

Šioje pastaboje pateikiama informacija apie kiekvieną aukščiau paminėtą Bendrovės riziką, Bendrovės rizikos vertinimo ir valdymo tikslus, politiką ir procesus, taip pat apie Bendrovės kapitalo valdymą. Šiose ataskaitose pateikiami ir papildomi kiekybiniai atskleidimai.

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

Kredito rizika

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

Bendrovė mano, kad maksimalią riziką atspindi kitas trumpalaikis turtas, atėmus balanso sudarymo dieną pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius.

Pastabos

4. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Kredito rizika (tęsinys)

Maksimali kredito rizika finansinių ataskaitų dieną buvo tokia:

Tūkst. litų	Apskaitinė vertė	
	2009	2008
Išduotos paskolos	28 629	25 205
Išankstiniai apmokėjimai	-	2 467
Iš pirkėjų gautinos sumos	93	37 237
Kitos gautinos sumos	1 989	3 207
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	46	179
Iš viso	30 757	68 295

Gautinos sumos iš reikšmingiausių klientų:

	2009		2008	
	Suma	%	suma	%
1 klientas	28 629	99,7	25 205	40,4
2 klientas	-	-	20 811	33,3
3 klientas	-	-	9 063	14,5
4 klientas	-	-	2 018	3,2
5 klientas	-	-	1 889	3,0
6 klientas	-	-	949	1,5
7 klientas	-	-	610	1,0
8 klientas	-	-	605	1,0
Kiti klientai	93	0,3	1 292	2,1
Iš viso	28 722	100	62 442	100

Gautinos sumos pagal geografinius regionus (tūkst. litų):

	2009	2008
Vietinė rinka (Lietuva)	93	36 101
Eurozonos šalys	28 629	26 213
JAV	-	128
Iš viso	28 722	62 442

Gautinų sumų senėjimas ataskaitos datą gali būti detalizuojamas taip:

Tūkst. litų	2009 m.		2008 m.	
	Bendra suma	Vertės sumažėjimas	Bendra suma	Vertės sumažėjimas
Neuždelstos	93	-	31 824	-
Uždelstos 0-30 dienų	-	-	5 262	-
Uždelstos 30-60 dienų	-	-	5	-
Uždelstos 61-90 dienų	-	-	88	-
Daugiau nei 90 dienų	-	-	200	(142)
Iš viso	93	-	37 379	(142)

Pastabos

4. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Kredito rizika (tęsinys)

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika yra rizika, kad suėjus terminui Bendrovė nepajėgs įgyvendinti savo finansinių įsipareigojimų. Bendrovės likvidumo rizikos valdymo tikslas yra kiek įmanoma geriau užtikrinti pakankamą Bendrovės likvidumą, leidžiantį įvykdyti įsipareigojimus tiek esant įprastoms, tiek sudėtingoms sąlygoms, nepatiriant nepriimtinių nuostolių ir nerizikuojant prarasti gero vardo.

Paprastai Bendrovė užsitikrina, kad prireikus turėtų pakankamai grynųjų pinigų, kad galėtų padengti planuojamas veiklos sąnaudas, įskaitant finansinių įsipareigojimų padengimą; šis užsitikrinimas neapima galimų nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos.

Žemiau pateikiami finansinių įsipareigojimų, įskaitant apskaičiuotas palūkanas, mokėjimo terminai pagal sutartis:

2009 m. gruodžio 31 d.

Tūkst. litų

Finansiniai įsipareigojimai	Likutinė vertė	Sutartiniai grynųjų pinigų srautai					Daugiau nei 5 metai
		6 mėn. arba mažiau	6-12 mėnesių	1-2 metai	2-5 metai		
Paskolos	61 928	(64 971)	(26 243)	(9 027)	(28 966)		
Trumpalaikės paskolos iš susijusių įmonių	598	(654)					(654)
Prekybos skolos	57	(57)	(57)				
Kitos mokėtinos sumos	24	(24)	(24)				
	62 607	(64 971)	(26 324)	(9 027)	(28 966)	-	(654)

2008 m. gruodžio 31 d.

Tūkst. litų

Finansiniai įsipareigojimai	Likutinė vertė	Sutartiniai grynųjų pinigų srautai					Daugiau nei 5 metai
		6 mėn. arba mažiau	6-12 mėnesių	1-2 metai	2-5 metai		
Paskolos	145 534	(163 354)	(17 338)	(56 832)	(40 217)	(48 967)	
Trumpalaikės paskolos iš dukterinių įmonių	797	(808)	(808)				
Prekybos skolos	11 795	(11 795)	(11 795)				
Mokėtinas pelno mokesčiai	99	(99)	(99)				
Kitos mokėtinos sumos	18 627	(18 627)	(18 627)				
	176 852	(194 683)	(48,667)	(56 832)	(40 217)	(48 967)	

Palūkanų normos, taikytos apskaičiuotų grynųjų pinigų srautų diskontui, buvo tokios:

	2009	2008
Paskolos	3,53 %	6,51 % – 8,60 %

Rinkos rizika

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

(i) Palūkanų rizika

Bendrovės skoloms taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su LIBOR. 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, kad apsisaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

Pastabos

4. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Rinkos rizika (tęsinys)

(i) Palūkanų rizika

Pateikiame kintančių palūkanų normos finansinius įsipareigojimus (tūkst. litų):

	Sutartinė valiuta	2009	2008
Paskolos	EUR	61 928	92 783
Kredito linijos, trumpalaikės paskolos	LTL	598	49 793
Kredito perviršis (<i>overdraft</i>)	LTL	-	3 483
Finansinės nuomos įsipareigojimai	LTL	-	272
Iš viso		62 526	146 331

Pagal šias sutartis taikoma palūkanų norma gruodžio 31 d. svyruoja nuo 4,301 % iki 7,676 %.

Bendrovės paskolų vidutinės metinės palūkanų normos pokytis 0,5 proc. padidintų palūkanų sąnaudas ir padidintų 2009 m. nuostolį apie 310 tūkst. litų.

(ii) Valiutos rizika

Didžioji dalis AB „Alita“ valiutos rizikos atsiranda dėl to, kad Bendrovė skolinasi ir skolina užsienio valiuta. Bendrovė nenaudoja jokių finansinių priemonių, kad išvengtų užsienio valiutos keitimo rizikos.

Metų eigoje buvo tokie valiutos keitimo kursai lito atžvilgiu:

	2009-12-31	2008-12-31
1 EUR =	3,4528	3,4528
1 USD =	2,4052	2,4507
1 LVL =	4,8679	4,8872
1 RUB =	0,0795	0,0833
		Vidurkis 2009
		1 EUR = 3,4528
		1 USD = 2,4828
		1 LVL = 4,8917
		1 RUB = 0,0783

Bendrovės užsienio valiutos keitimo rizika buvo koncentruota šiuose finansinės būklės ataskaitos straipsniuose:

	2009				2008			
	LTL	EUR	USD	LVL	LTL	EUR	USD	LVL
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	35	11			96	57		26
Prekybos ir kitos gautinos sumos	93	1 989			36 255	4 171	6	
Finansiniai įsipareigojimai	(598)	(61 928)			(52 751)	(92 783)		
Mokėtinos sumos	(24)	(57)			(7 703)	(4 117)		(74)
Iš viso valiutos keitimo rizikos finansinės būklės ataskaitoje	(494)	(59 985)	-	-	(24 103)	(92 672)	6	(48)

Bendrovės funkcinė valiuta yra litas (Lt). Bendrovė susiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pasiskolintų sumų bei gautinų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei litais ar eurai. Rizika, susijusi su operacijomis eurai, yra laikoma nereikšminga, nes litas yra susietas su euru pastoviu santykiu. 2008 m. gruodžio 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Pastabos

4. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Kapitalo valdymas

Valdybos politika numato palaikyti reikšmingą nuosavo kapitalo dalį lyginant su skolintomis lėšomis tam, kad būtų išlaikytas investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimas, taip pat palaikomas veiklos plėtojimas ateityje. Valdyba seka kapitalo grąžą ir pateikia siūlymus dėl dividendų išmokėjimo paprastųjų akcijų savininkams, atsižvelgdama į Bendrovės finansinius rezultatus ir strateginius planus.

Valdyba taip pat siekia palaikyti pusiausvyrą tarp didesnės grąžos, kuri galėtų būti pasiekama esant didesniai skolintų lėšų lygiui, ir tarp saugumo, kurį suteikia didesnis nuosavo kapitalo lygis.

Per metus Bendrovės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

5. Nematerialusis turtas

	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
SAVIKAINA			
2008 m. sausio 1 d. likutis	953	360	1.313
Įsigijimai	390	359	749
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	1 343	719	2 062
SUKAUPTA AMORTIZACIJA IR VERTĖS SUMAŽĖJIMAS:			
2008 m. sausio 1 d. likutis	755	187	942
Amortizacija per metus	128	66	194
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	883	253	1 136
2008 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	460	466	926
SAVIKAINA			
2009 m. sausio 1 d. likutis	1 343	719	2 062
Perkėlimai tarp straipsnių	23		23
Perkėlimas dėl verslo atskyrimo (26 ir 27 pastabos)	(1 366)	(719)	(2 085)
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-
SUKAUPTA AMORTIZACIJA IR VERTĖS SUMAŽĖJIMAS:			
2009 m. sausio 1 d. likutis	883	253	1 136
Amortizacija per metus	227	138	365
Perkėlimas dėl verslo atskyrimo (26 ir 27 pastabos)	(1 110)	(391)	(1 501)
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-
2009 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	-	-	-

Amortizacija apskaitoma bendrosiose ir administracinėse sąnaudose. 2009 m. spalio 27 d. Įmonių grupė „ALITA“, AB buvo perduotas visas ilgalaikis nematerialusis turtas.

Pastabos

6. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

	Žemė	Pastatai	Transporto priemonės ir įrengimai	Kitas nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	Nebaigta statyba	Iš viso
SAVIKAINA						
2008 m. sausio 1 d. likutis	28	41 422	59 003	7 577	2 171	110 173
Įsigijimai		143	839	65	309	1 356
Nurašymai ir pardavimai			(496)	(312)		(808)
Perkėlimai tarp straipsnių			117	(82)	(35)	-
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	28	41 565	59 463	7 248	2 445	110 721
SUKAUPTAS NUSIDĖVĖJIMAS IR VERTĖS SUMAŽĖJIMAS:						
2008 m. sausio 1 d. likutis	-	16 071	42 392	6 767	-	65 230
Nusidėvėjimas per metus		987	2 826	336	-	4 149
Nurašymai ir pardavimai			(488)	(303)		(791)
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	-	17 058	44 730	6 800	-	68 588
2008 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	28	24 507	14 733	448	2 417	42 133
SAVIKAINA						
2009 m. sausio 1 d. likutis	28	41 565	59 463	7 248	2 445	110 721
Įsigijimai			673	9	3 092	3 774
Nurašymai ir pardavimai			(1 068)	(78)		(1 146)
Perkėlimai tarp straipsnių					(23)	(23)
Perkėlimas dėl verslo atskyrimo (26 ir 27 pastabos)	(28)	(41 565)	(59 068)	(7 179)	(5 514)	(113 325)
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	-	-	-
SUKAUPTAS NUSIDĖVĖJIMAS IR VERTĖS SUMAŽĖJIMAS:						
2009 m. sausio 1 d. likutis	-	17 058	44 730	6 800	-	68 588
Nusidėvėjimas per metus		820	1 706	157	-	2 683
Nurašymai ir pardavimai			(1 044)	(77)		(1 121)
Perkėlimas dėl verslo atskyrimo (26 ir 27 pastabos)		(17 878)	(45 392)	(6 880)		(70 150)
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	-	-	-
2009 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	-	-	-	-	-	-

Per 2009 m. ir 2008 m. nebuvo kapitalizuota jokių skolinimosi sąnaudų, kadangi joks turtas neatitiko skolinimosi kaštų kapitalizavimo kriterijų. 2009 m. spalio 7-27 d. Įmonių grupė „ALITA“, AB buvo perduotas visas nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai.

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas finansinėse ataskaitose pasiskirstė taip:

	2009	2008
Į parduotų prekių savikainą ir produkcijos likučius finansinės būklės ataskaitoje	276*	2 918
Į pardavimo ir paskirstymo sąnaudas	1 806*	436
Į bendrąsias ir administracines sąnaudas	601*	795
Iš viso	2 683*	4 149

* Nusidėvėjimas iš nutrauktos veiklos.

Pastabos

7. Investicinis turtas

	2009	2008
Sausio 1 d. likutis	1 915	2 510
Įsigijimo vertė dėl verslo atskyrimo (26 ir 27 pastabos)	(1 915)	-
Nusidėvėjimas	(65)	(93)
Tikrosios vertės pasikeitimai (nusidėvėjimas)	(231)	(502)
Nusidėvėjimas dėl verslo atskyrimo (26 ir 27 pastabos)	65	-
Tikrosios vertės (nusidėvėjimo) koregavimai dėl verslo atskyrimo (26 ir 27 pastabos)		
	231	
Gruodžio 31 d. likutis	-	1 915
Įsigijimo savikaina	3 703	3 703
Nusidėvėjimas	(839)	(774)
Tikrosios vertės (nusidėvėjimo) koregavimai	(1 245)	(1 014)
Likutis dėl verslo atskyrimo (26 ir 27 pastabos)	(1 619)	-
Gruodžio 31 d. likutis	-	1 915

Bendrovės investicinį turtą sudarė kavinės bei poilsinės kompleksas Palangoje. Kavinė įsikūrusi 2 aukštų pastate su rūsiu, jos plotas yra 757,36 m², o poilsinės plotas – 226,06 m².

Investicinio turto nuomos pajamos 2009 m. sudarė 22 tūkst. litų (2008 m. – 47 tūkst. litų).

Investicinio turto nusidėvėjimas per 2009 m. sudarė 65 tūkst. litų (2008 m. – 93 tūkst. litų); jis priskirtas bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms.

2009 m. pabaigoje, atsižvelgus į susidariusią situaciją nekilnojamojo turto rinkoje, vadovybės sprendimu apskaitytas investicinio turto vertės sumažėjimas 231 tūkst. litų (38 % nuo 2008 m. gruodžio 31 d. buvusios rinkos vertės).

2009 m. spalio 27 d. investicinis turtas buvo perduotas Įmonių grupė „ALITA“, AB.

8. Ilgalaikis finansinis turtas

Investicijos į dukterinę įmonę

Investicijas į dukterinę įmonę sudaro:

	2009	2008
AB „Anykščių vynas“	-	33 365
UAB „Alita Distribution“	-	8 001
Iš viso	-	41 366

2009 m. spalio 27 d. Bendrovė perdavė 46 577 570 vienetų AB „Anykščių vynas“ vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas, taip pat 100 vienetų paprastųjų vardinių 100 litų nominalios vertės didmeninės prekybos įmonės UAB „Alita Distribution“ akcijų Įmonių grupė „ALITA“, AB. Perduotų įmonių akcijos, kurių balansinė vertė 41 366 tūkst. litų, yra įkeistos bankams už suteiktas paskolas (žr. 17 pastabą).

Investicijos į asocijuotą įmonę

2007 m. rugsėjo mėn. Privatizavimo sutarties, sudarytos tarp AB „Alita“ ir Serbijos privatizavimo agentūros, pagrindu įsigytas 41,52 proc. Belgrado alaus daryklos „Beogradska Industrija Piva“ akcijų paketas, kurį sudaro 3 781 012 vienetų paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 600 RSD (ekvivalentinė vertė apie 26,28 litų), už 70 437 tūkst. litų.

Per 2009 m. dvylika mėnesių asocijuotoji įmonė patyrė 24 170 tūkst. litų grynojo nuostolio. Bendrovei tenkanti nuostolių dalis sudaro 10 035 tūkst. litų ir ji padidina Bendrovės nuostolį.

Pastabos

8. Ilgalaikis finansinis turtas (tęsinys)

Investicijos į asocijuotą įmonę (tęsinys)

Investicijas į asocijuotas įmones sudaro:

	2009	2008
Asocijuotos įmonės akcijos	71 684	70 437
Sukauptas pelnas (nuostoliai)	(10 035)	1 247
Iš viso	61 649	71 684

2010 m. vasario mėn. pobalansiniai įvykiai, tiesiogiai susiję su šia investicija, aprašyti 26 pastaboje.

Galimas parduoti finansinis turtas

Galimą parduoti finansinį turtą sudaro:

	2009	2008
Akcinės bendrovės Šiaulių bankas akcijos	-	9 693
Iš viso	-	9 693
Vertės padidėjimas metų pradžioje	(3 946)	11 625
Tikrosios vertės padidėjimas (sumažėjimas) per metus	1 589	(15 571)
Perkėlimas dėl verslo atskyrimo (26 ir 27 pastabos)	2 357	-
Vertės padidėjimas metų pabaigoje	-	(3 946)
Iš viso	-	5 747

2009 m. spalio 27 d. AB „Alita“ perdavė 6 920 480 vienetų vardinių Akcinės bendrovės Šiaulių bankas akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 1 litas, kurių balansinė vertė perdavimo dieną – 7 336 tūkst. litų. Įmonių grupė „ALITA“, AB. 2009 m. Akcijų vertė apskaitoma pagal Akcinės bendrovės Šiaulių bankas kotiruojamą kainą aktyviojoje rinkoje. Nuo įsigijimo dienos vertės nustatymo būdai nesikeitė. Bendrovės apskaitoje įvertintas Akcinės bendrovės Šiaulių bankas turimų akcijų vertės padidėjimas, kuris sudaro 1 589 tūkst. litų. Pervertinimas buvo atliktas remiantis perdavimo dieną akcijų rinkoje buvusią vertę, kuri sudarė 1,06 lito už vieną akciją. Akcinės bendrovės Šiaulių bankas akcijų vertės perkainojimas buvo apskaitytas nuosavybėje (žr. 14 pastabą).

Suteiktos paskolos

2008 m. - 2009 m. sutartiniu pagrindu įmonei „United Nordic Beverages“ AB suteiktos paskolos sudaro 8 291 tūkst. eurų, kurių metinės palūkanų normos – 7,5-9,0 proc., ir kurios turės būti grąžintos per dvejus metus (2010 m. birželio mėn – 7 791 tūkst. eurų, 2011 m. rugsėjo mėn. – 500 tūkst. eurų).

Pastabos

9. Atsargos

Atsargas sudaro:

	2009	2008
Žaliavos	-	3 078
Pakavimo medžiagos	-	2 219
Pagalbinės medžiagos	-	628
Nebaigta gamyba	-	3 405
Pagaminta produkcija:		
- alkoholiniai gėrimai	-	4 985
- obuolių produktai	-	9 437
Prekės, skirtos pardavimui	-	23
Iš viso atsargų metų pabaigoje	-	23 775
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės metų pradžioje	(6 816)	(240)
Parduota bei sunaudota savoms reikmėms	6 598	188
Nurašymas per metus	(173)	(6 764)
Perkėlimas dėl verslo atskyrimo (26 ir 27 pastabos)	391	
Atsargų vertės nurašymas iki grynosios realizacinės vertės metų pabaigoje	-	(6 816)
Iš viso	-	16 959

Vertės nurašymas iki grynosios realizacinės vertės yra apskaitytas bendrosiose ir administracinėse sąnaudose.

2009 metais žaliavos, komplektavimo gaminiai ir pagamintų prekių bei nebaigtos gamybos pokyčiai, apskaityti pardavimų savikainoje, sudarė 34 831 tūkst. litų (2008: 54 809 tūkst. litų).

Atsargų vertės nurašymas apskaitytas:

	2009	2008
Koncentruotoms obuolių sultims	-	6 598
Kitoms pagalbinėms medžiagoms	-	218
Iš viso	-	6 816

2009 m. spalio 26-27 d. AB „Alita“ perdavė visas turimas atsargas, sudarančias 8 001 tūkst. litų, Įmonių grupė „ALITA“, AB. Perduotos atsargos yra įkeistos pagal turimas banko paskolas (žr. 17 pastabą).

Pastabos

10. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinius apmokėjimus sudaro:

	2009	2008
Išankstiniai apmokėjimai vietiniams tiekėjams	-	158
Išankstiniai apmokėjimai užsienio tiekėjams	-	210
Kiti išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	-	951
Iš viso	-	1 319
Vertės sumažėjimas metų pradžioje	(803)	(803)
Papildomas vertės sumažėjimas per metus	(180)	-
Vertės sumažėjimas dėl verslo atskyrimo (26 ir 27 pastabos)	983	-
Vertės sumažėjimas metų pabaigoje	-	(803)
Iš viso	-	516

Vertės sumažėjimas buvo suformuotas 2008 m. - 2009 m. sukauptoms koncentruotų sulčių cecho sąnaudoms. 2009 m. spalio 27 d. išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos, sudarantys 817 tūkst. litų, buvo perduoti Įmonių grupė „ALITA“, AB.

11. Iš pirkėjų gautinos sumos

Iš pirkėjų gautinas sumas sudaro:

	2009	2008
Iš pirkėjų gautinos sumos	93	16 568
Iš dukterinių įmonių gautinos sumos	-	20 811
Iš viso	93	37 379
Vertės sumažėjimas metų pradžioje	(142)	(115)
Papildomas vertės sumažėjimas per metus	-	(27)
Vertės sumažėjimas dėl verslo atskyrimo (26 ir 27 pastabos)	142	-
Vertės sumažėjimas metų pabaigoje	-	(142)
Iš viso	93	37 237

2009 m. spalio 27 d. iš pirkėjų gautinos sumos, kurios sudaro 25 358 tūkst. litų, buvo perduotos Įmonių grupė „ALITA“, AB.

Pastabos

12. Kitos gautinos sumos

Kitas gautinas sumas sudaro:

	2009	2008
Sukauptos palūkanos	1 592	2 644
Suteiktos paskolos	-	12
Kitos gautinos sumos	397	681
Iš viso	1 989	3 337
Vertės sumažėjimas metų pradžioje	(130)	(130)
Vertės sumažėjimas dėl verslo atskyrimo (26 ir 27 pastabos)	130	
Vertės sumažėjimas metų pabaigoje	-	(130)
Iš viso	1 989	3 207

Sukauptas palūkanas sudaro pagal įmonei „United Nordic Beverages“ AB suteiktas paskolas apskaičiuotos sukauptos palūkanų pajamos. Kitas gautinas sumas sudaro AB „Alita“ sumokėtas mokestis Serbijos Respublikos privatizavimo agentūrai.

2009 m. spalio 27 d. kitos gautinos sumos, sudarančios 172 tūkst. litų, buvo perduotos Įmonių grupė „ALITA“, AB.

13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

	2009	2008
Pinigai banke	46	155
Pinigai kasoje	-	24
Iš viso	46	179

2009 m. spalio 27 d. Įmonių grupė „ALITA“, AB buvo perduota 892 tūkst. litų piniginių lėšų.

14. Akcininkų nuosavybė

Akcinis kapitalas

Akcinį kapitalą sudaro 23 673 416 vnt. paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas, o bendra akcinio kapitalo suma yra 23 673 416 litas; akcinis kapitalas yra visiškai įmokėtas. Paprastųjų akcijų turėtojai turi vieno balso teisę vienai akcijai akcininkų susirinkime ir turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, bei atsiimti kapitalo dalį kapitalo mažinimo atveju. Viena paprastoji akcija suteikia vieno balso teisę akcininkų susirinkime.

Privalomasis rezervas

Įstatymo numatytas rezervas pagal Lietuvos įstatymus yra privalomasis rezervas. Kasmet į privalomąjį rezervą turi būti pervedama ne mažiau kaip 5% nepaskirstytojo pelno, iki tol, kol privalomasis rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo.

2009 m. spalio 27 d. privalomasis rezervas, sudarantis 5 083 tūkst. litų, buvo perduotas Įmonių grupė „ALITA“, AB.

Pastabos

14. Akcininkų nuosavybė (tęsinys)

Perkainojimo rezervas

	Vertės sumažėjimas	Atidėtasis pelno mokestis	Grynasis atidėtojo pelno mokesčio vertės sumažėjimas
Vertės sumažėjimas 2008 m. pradžioje	11 625	(1 744)	9 881
Tikrosios vertės pokytis 2008 m.	(15 571)	2 533	(13 038)
Perkainojimo rezervas 2008 m. pabaigoje	(3 946)	789	(3 157)
Tikrosios vertės pokytis 2008 m.	1 589	(318)	1 271
Perkainojimo rezervas dėl verslo atskyrimo (26 ir 27 pastabos)	(2 357)	471	(1 886)

2009 m. spalio 27 d. perkainojimo rezervas, sudarantis 1 886 tūkst. litų, buvo perduotas Įmonių grupė „ALITA“, AB.

Pelno paskirstymas

Bendrovės valdyba nesiūlys akcininkams išmokėti dividendų (už 2008 m. dividendai nebuvo paskirti). Šis siūlymas turės būti patvirtintas Visuotiniame akcininkų susirinkime.

15. Pelnas (nuostolis) vienai akcijai

Pelnas (nuostolis) vienai akcijai skaičiuojamas taip:

	2009	2008
Grynasis metų pelnas (nuostolis), paskirstytinas akcininkams	(12 613)	(1 024)
Akcijų skaičius (tūkstančiais)	23 673	50 827
Pelnas (nuostolis) vienai akcijai (litais)	(0,53)	(0,02)

Bendrovė nėra išleidusi vertybinių popierių, kurie galėtų būti konvertuojami į akcijas. Pelnas (nuostolis), tenkantis akcijai, ir pelnas (nuostolis), tenkantis išleistai ir potencialiai konvertuojamai akcijai, yra toks pat.

16. Kitos mokėtinos sumos

Kitas mokėtinas sumas sudaro:

	2009	2008
Akcizas	-	8 353
Pridėtinės vertės mokestis (PVM)	12	4 202
Pakuotės mokestis	-	2 316
Gauti avansai	-	1 782
Sukauptos atostogų išmokos	-	843
Atlyginimai	2	414
Sukauptas socialinio draudimo mokestis	1	239
Pajamų mokestis iš atlyginimų	1	78
Kitos mokėtinos sumos	8	400
Iš viso	24	18 627

2009 m. spalio 27 d. kitos mokėtinos sumos, sudarančios 3 328 tūkst. litų, buvo perduotos Įmonių grupė „ALITA“, AB.

Pastabos

17. Ilgalaikės ir trumpalaikės banko paskolos ir išperkamosios nuomos įsipareigojimai

	2009	2008
Ilgalaikės paskolos	28 118	72 080
Ilgalaikiai išperkamosios nuomos įsipareigojimai	-	121
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	28 118	72 201
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	33 810	16 905
Kredito linija	-	52 794
Banko sąskaitos kreditas (<i>overdraft</i>)	-	3 483
Ilgalaikių išperkamosios nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-	151
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	33 810	73 333

2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turi ilgalaikę paskolą: 17 636 tūkst. eurų sumai, kurios grąžinimo terminas yra iki 2011 m. Vidutinė kintama šios paskolos palūkanų norma per 2009 m. buvo nuo 7,676% iki 4,301%.

2006 m. birželio mėn. AB „Alita“ ir AB bankas „Hansabankas“ (vėliau pavadinimas pakeistas į „Swedbank“, AB) pasirašė kredito linijos sutartį, pagal kurią AB „Alita“ buvo suteiktos kredito linijos, kreditai ir banko garantija. Įvykus Įmonių grupė „ALITA“, AB atskyrimui nuo AB „Alita“, tarp šių dviejų įmonių ir „Swedbank“, AB 2009 m. spalio 30 d. buvo pasirašytas trišalis susitarimas ir, remiantis Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 6.5 straipsniu, AB „Alita“ ir Įmonių grupė „ALITA“, AB, būdamos solidariais skolininkais, vykdys prievolės, kylančias iš Kredito linijos sutarties, tokiomis dalimis, kaip tai yra numatyta Atskyrimo sąlygose:

- Įmonių grupė „ALITA, AB pereina: (i) teisės ir pareigos pagal Kredito linijos sutartį, kur išmokėta ir negrąžinta kredito suma Atskyrimo sąlygų sudarymo dieną lygi 7 819 tūkst. eurų (ekvivalentas litais – 27 000 tūkst. litų) ir (ii) teisės ir pareigos pagal Kredito linijos sutartį, kur išmokėta ir negrąžinta suma Atskyrimo sąlygų sudarymo dieną lygi 45 000 tūkst. litų;
- AB „Alita“ lieka ši teisių bei pareigų dalis pagal Kredito linijos sutartį: (i) kredito dalis, nurodyta Kredito linijos sutartyje, kurios išmokėta ir negrąžinta suma šių Atskyrimo sąlygų sudarymo dieną lygi 17 952 tūkst. eurų (ekvivalentas litais – 61 985 tūkst. litų) ir (ii) teisės bei būsimi įsipareigojimai „Swedbank“, AB pagal jo išduotą Garantiją, remiantis Kredito linijos sutartimi, t.y. įsipareigojimas grąžinti „Swedbank“, AB sumą, kurią jis, gavęs tinkamą Garantijos gavėjo mokėjimo reikalavimą, sumokėtų Garantijos gavėjui iš banko lėšų.

Tiek Įmonių grupė „ALITA“, AB, tiek AB „Alita“ atsakomybė pagal solidarios atsakomybės sutartį yra neribota.

Už ilgalaikę paskolą yra įkeistas reorganizavimo būdu naujai sukurtai bendrovei Įmonių grupė „ALITA“, AB perduotas nekilnojamasis turtas, įrengimai, atsargos, visos esamos ir būsimos lėšos bankuose, prekių ženklai, taip pat įkeistas įmonės AB „Anykščių vynas“ nekilnojamasis turtas, įrengimai, atsargos, prekių ženklai.

18. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Bendrąsias ir administracines sąnaudas sudaro:

	2009	2008
Atlyginimai ir socialinis draudimas	9	-
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokesčių)	12	-
Konsultacinių paslaugų sąnaudos	62	-
Kitos	3	-
Iš viso	86	-

2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 3 darbuotojai (2008 m. gruodžio 31 d. – 319 darbuotojų).

Pastabos

18. Bendrosios ir administracinės sąnaudos (tęsinys)

Atlyginimai, premijos ir kitos išmokos darbuotojams, įskaitant pajamų mokestį ir socialinį draudimą, Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje pasiskirstė taip:

	2009	2008
Į parduotų prekių savikainą	2 813*	5 246*
Į pardavimo ir paskirstymo sąnaudas	1 012*	1 843*
Į bendrąsias ir administracines sąnaudas	3 628*	4 184*
Iš viso	7 453*	11 273

*Atlyginimai ir susiję mokesčiai, išskyrus 2009 metais 9 tūkst. litų administracinėse sąnaudose, yra iš nutrauktos veiklos.

19. Finansinės pajamos (sąnaudos)

Finansines pajamas (sąnaudas) sudaro:

	2009	2008
Palūkanų pajamos	2 377	2 639
Iš viso	2 377	2 639
Palūkanų sąnaudos už paskolas	(2 953)	(5 204)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(263)	-
Iš viso	(3 216)	(5 204)

20. Einamųjų metų ir atidėtasis pelno mokestis

	2009	2008
Pelno mokestis	-	151
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas	(266)	(1 457)
Pelno mokestis 15%	(266)	(1 306)

Mokesčio tarifo sutikrinimas gali būti pateiktas taip:

	2009		2008	
Pelnas prieš mokesčius		(12 879)		(7 499)
Pelno mokestis taikant galiojantį tarifą	20 %	(2 576)	15,0%	(1 125)
Neapmokestinamos pajamos			0,2%	(14)
Neleidžiami atskaitymai	(16,9%)	2 181	(18,8%)	1 409
Labdara ir parama (atskaitoma du kartus)			1,3%	(101)
Anksčiau nepripažintų laikinųjų skirtumų pripažinimas	(1,0%)	129	16,7%	(1 258)
Vertės sumažėjimas				
Tarifo pokyčio įtaka laikiniams skirtumams			2,9%	(217)
Iš viso	(2,1%)	(266)	17,4%	(1 306)

Pastabos

20. Einamųjų metų ir atidėtasis pelno mokestis (tęsinys)

Atidėtojo mokesčio paskaičiavimas gali būti pateikiamas taip:

	2009		2008	
	Laikini skirtumai	Atidėtasis mokestis	Laikini skirtumai	Atidėtasis mokestis
Galimas parduoti finansinis turtas	2 357	472	-	-
Atsargos	-	-	6 598	1 320
Sukauptos sąnaudos	179	36		
Investicinis turtas	1 032	206	827	165
Atostogų rezervas	618	124	843	169
Mokestinis nuostolis, perkeltas iš nutrauktos veiklos	7 766	1 553		
Iš viso atidėtojo mokesčio turto	-	2 391		1 654
Nerealizuotas pelnas	-	-	3 947	789
Iš viso atidėtojo mokesčio įsipareigojimo	-	2 391		789
Atidėtasis mokestis, grynąja verte	-	2 391		2 443
Perkėlimas dėl verslo atskyrimo (26 ir 27 pastabos)		(2 391)		-
Atidėtasis mokestis		-		2 443

2009 m. gruodžio 31 d. einamojo pelno mokesčio tarifas yra 20% (2008: 15%). 2009 m. gruodžio 31 d. atidėtasis mokestis buvo apskaičiuotas taikant 15% tarifą. Remiantis Lietuvos mokesčių įstatymų pataisomis nuo 2010 m. įmonės pelnas, nuo kurio mokamas pelno mokestis, apmokestinamas taikant 15% pelno mokesčio tarifą.

Atidėtojo mokesčio pasikeitimas gali būti išskaidytas taip:

	2009	2008
Atidėtojo mokesčio turtas (įsipareigojimas) sausio 1 d.	2 443	(1 547)
Atidėtojo mokesčio pokytis, apskaitytas bendrųjų pajamų ataskaitoje	266	1 457
Atidėtojo mokesčio pokytis, apskaitytas nuosavame kapitale	(318)	2 533
Atidėtojo mokesčio perkėlimas, susijęs su nutraukta veikla	(2 391)	
Atidėtojo mokesčio turtas (įsipareigojimas) gruodžio 31 d.	-	2 443

21. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Per metus Bendrovė turėjo sandorius su šiomis susijusiomis šalimis:

AB „Anykščių vynas“
UAB „Alita Distribution“
UAB „Vilkmėgės alus“
Įmonių grupė „ALITA“, AB

Pastabos

21. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Per metus Bendrovės sandoriai su aukščiau nurodytomis susijusiomis įmonėmis yra pateikiami žemiau:

	2009	2008
Pardavimai dukterinėms įmonėms	24 291*	28 621
Pirkimai iš dukterinių įmonių	800*	3 519

* Bendrovės sandoriai su viršuje nurodytomis susijusiomis įmonėmis yra iš nutrauktos veiklos.

Gautinos sumos iš susijusių asmenų

	2009	2008
Dukterinės įmonės	-	20 811
Įmonių grupė „ALITA“, AB	93	

Mokėtinos sumos susijusiems asmenims

	2009	2008
Skola dukterinėms įmonėms	-	99
Trumpalaikės paskolos	598	797

Per 2009 m. Bendrovės vadovybei buvo išmokėta 661 tūkst. litų atlyginimų (2008 m. – 931 tūkst. litų), dividendai nebuvo mokėti (2008 m. – 2 129 tūkst. litų).

Išduotos garantijos, laidavimai

Bendrovė yra suteikusi banko laidavimą dėl AB „Anykščių vynas“ turimos kreditinės linijos 8 632 tūkst. litų.

2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė yra suteikusi garantijų už 2 600 tūkst. eurų Serbijos Respublikos privatizavimo agentūrai iš turimos 2 600 tūkst. eurų garantijos limitu sumos.

2010 m. sausio mėn. Bendrovė suteikė banko laidavimus už Įmonių grupę „ALITA“, AB turimą kredito linijos sutartį 1 100 tūkst. eurų sumai ir turimas išperkamosios nuomos sutartis 35 tūkst. eurų sumai .

22. Apskaitos politikos keitimas

Iki Bendrovės reorganizacijos, investicijos į asocijuotą įmonę atskirose finansinėse ataskaitose buvo apskaitomos įsigijimo savikaina. Kaip aprašyta 26 pastaboje, visos dukterinės įmonės pagal reorganizavimo sąlygas buvo perduotos Įmonių grupė „ALITA“, AB. Nuo perdavimo momento, AB „Alita“ neberuošia konsoliduotų finansinių ataskaitų ir, pagal tarptautinius apskaitos standartus, investiciją į asocijuotą įmonę turi apskaityti nuosavybės metodu. Šio metodo taikymo įtaka buvo atstatyta retrospektyviai koreguojant praėjusių laikotarpių veiklos rezultatus:

	Nuosavas kapitalas 2008-01-01	2008 m. rezultatas	Galimo parduoti finansinio turto vertės pokytis	Dividendai	Nuosavas kapitalas 2009-01-01
Iki koregavimų	95 141	(6 193)	(13 038)	(2 541)	73 369
Nuosavybės metodo įtaka	(3 922)	5 169			1 247
Po koregavimo	91 219	(1 024)	(13 038)	(2 541)	74 616

Pastabos

23. Užbalansiniai įsipareigojimai

Bendrovė neturi reikšmingų užbalansinių įsipareigojimų, išskyrus užstatytą turtą ir kitus įsipareigojimus bankams, paminėtus 17 pastaboje, ir garantijas, paminėtas 25 pastaboje.

Pagal kreditinius įsipareigojimus bankui, Bendrovė privalo lakyti tam tikrų susitarimų paskolos sutarties galiojimo laikotarpiu: finansinės būklės ataskaitoje apskaitomo nuosavo kapitalo ir turto santykio rodiklio, skolų aptarnavimo padengimo rodiklio ir palūkanų aptarnavimo padengimo rodiklio atitikimo. 2009 m. gruodžio 31 d. šie rodikliai neatitiko reikalaujamų paskolos sutartyje. Bendrovės vadovybė yra įsitikinusi, kad rodiklių neatitikimas yra laikinas ir artimiausiu metu bus ištaisytas.

24. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Už laikotarpį nuo 2004 iki 2008 metų mokesčių inspekcija nėra atlikusi AB „Alita“ išsamaus mokesčio patikrinimo. Pagal galiojančius įstatymus, mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu patikrinti Bendrovės apskaitos registrus ir įrašus už 5 metus, einančius prieš ataskaitinį mokesčio laikotarpį, bei gali apskaičiuoti papildomus mokesčius ir sankcijas. AB „Alita“ vadovybei nėra žinoma apie jokiais aplinkybėmis, dėl kurių Bendrovei galėtų būti apskaičiuoti papildomi reikšmingi mokesčių įsipareigojimai.

25. Įvykiai po balanso sudarymo dienos

2010 m. vasario 19 d. AB „Alita“ faksu gavo du oficialius pranešimus iš Serbijos Respublikos akcijų fondo ir Serbijos Respublikos privatizavimo agentūros. Šiais pranešimais minėtos Serbijos Respublikos institucijos informavo AB „Alita“ apie tai, kad 2010 m. vasario 16 d. buvo priimtas sprendimas nutraukti 2007 m. liepos 24 d. tarp Serbijos Respublikos akcijų fondo ir Serbijos Respublikos privatizavimo agentūros, iš vienos pusės, bei AB „Alita“ ir „United Nordic Beverages“ AB, veikiančių kaip konsorciumas (toliau „Pirkėjas“), iš kitos pusės, sudarytą akcinės bendrovės „Beogradska Industrija Piva“ (toliau BIP) 51,90242% akcijų (toliau „Akcijos“) pirkimo-pardavimo sutartį (toliau „Privatizavimo sutartis“). Serbijos Respublikos akcijų fondas ir Serbijos Respublikos privatizavimo agentūra nurodė, kad priėmė sprendimą nutraukti Privatizavimo sutartį vadovaudamasis Privatizavimo sutarties 8.7.1 straipsnio (a), (c) ir (f) punktais bei Serbijos Respublikos privatizavimo įstatymo 41a straipsniu dėl to, kad Pirkėjas:

- neįvykdė savo investicinių įsipareigojimų investuoti į Bendrovę 2 600 000 eurų sumą, remiantis Privatizavimo sutarties 8.1.2 punktu;
- neužtikrino, jog Bendrovės ilgalaikiu turtu būtų disponuojama pagal Privatizavimo sutarties nuostatas bei privedė Bendrovę prie ilgalaikio turto išpardavimo procedūros ar kitos panašios procedūros ir nesiėmė visų reikiamų veiksmų, siekiant užkirsti tam kelią, remiantis Privatizavimo sutarties 8.2.2, 8.2.4, 8.2.11 ir 8.2.12 punktais.

Serbijos Respublikos akcijų fondas ir Serbijos Respublikos privatizavimo agentūra mini, kad Pirkėjas neįvykdė ir įsipareigojimo paskelbti oficialų pasiūlymą supirkti likusias BIP akcijas, remiantis Privatizavimo sutarties 8.1.5 punktu.

Atsižvelgiant į tai, Serbijos Respublikos akcijų fondas ir Serbijos Respublikos privatizavimo agentūra informavo AB „Alita“, jog pagal Privatizavimo sutartį Pirkėjo įgytos Bendrovės akcijos bus perduotos Serbijos Respublikos akcijų fondui.

Minėtuose pranešimuose Serbijos Respublikos akcijų fondas ir Serbijos Respublikos privatizavimo agentūra taip pat nurodė, kad, atsižvelgiant į Privatizavimo sutarties pažeidimus bei remiantis Privatizavimo sutarties 8.6 punktu, buvo priimtas sprendimas reikalauti iš Pirkėjo šių sutartinių netesybų:

- baudos, kuri sudarytų 50% Akcijų pirkimo kainos – dėl investicinių įsipareigojimų, numatytų Privatizavimo sutarties 8.1.2 punkte, nevykdymo;
- baudos, kuri būtų lygi dvigubai perleisto BIP ilgalaikio turto vertei – dėl įsipareigojimo, numatyto Privatizavimo sutarties 8.2.2 punkte, nevykdymo (t.y. dėl BIP ilgalaikio turto perleidimo, nesilaikant Privatizavimo sutartyje numatytų įsipareigojimų);
- baudos, kuri sudarytų 100% Akcijų pirkimo kainos – dėl įsipareigojimo, numatyto Privatizavimo sutarties 8.2.4 punkte, nevykdymo (t.y. dėl BIP privedimo prie ilgalaikio turto išpardavimo procedūros ar kitos panašios procedūros ir dėl to, kad nebuvo imtasi visų reikiamų veiksmų, siekiant užkirsti tam kelią).

Pastabos

25. Įvykiai po balanso sudarymo dienos (tęsinys)

AB „Alita“ 2010 m. kovo 5 d. informavo Serbijos Respublikos akcijų fondą ir Serbijos Respublikos privatizavimo agentūrą, kad ji nesutinka su tariamais Privatizavimo sutarties pažeidimais ir atitinkamais reikalavimais sumokėti baudas, kadangi, anot Bendrovės, tokie reikalavimai yra nepagrįsti. Todėl ji nesutinka mokėti pareikalautų baudų bei mano, kad tokiais veiksmais Serbijos Respublikos akcijų fondas ir Serbijos Respublikos privatizavimo agentūra pažeidė savo sutartines teises bei taikytinus įstatymus. Šiuo metu Pirkėjas kartu su teisininkais dar analizuoja situaciją ir galimas strategijas dėl tokių Serbijos Respublikos institucijų reikalavimų ginčijimo.

26. Informacija, susijusi su veiklos reorganizavimu

2009 m. rugsėjo 29 d. AB „Alita“ neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas nutarimas patvirtinti AB „Alita“ atskyrimo sąlygas, ir 2009 m. spalio 7 d. nuo AB „Alita“ buvo atskirta ir įregistruota Įmonių grupė „ALITA“, AB. Pagrindinis AB „Alita“ atskyrimo tikslas – AB „Alita“ vykdomos veiklos optimizavimas bei pertvarkymas, nuo AB „Alita“ investicinės veiklos atskiriant gamybos veiklą, kuri nėra susijusi su investicinės veiklos vykdymu ir nėra reikalinga investicinei veiklai vykdyti, t.y. atskiriant dalį, apimančią visą vykdomą gamybos veiklą, ir šiai daliai priskirtų turto, teisių, įsipareigojimų ir pareigų pagrindu sukuriant naują akcinę bendrovę Įmonių grupė „ALITA“, AB.

Tokiu būdu atskyrimo eigoje susiformavo dvi kontroliuojančios įmonės, kurių viena – AB „Alita“ – vykdo ir kontroliuoja tik investicinę veiklą (susijusią su turimomis užsienio įmonių akcijomis), o kita – Įmonių grupė „ALITA“, AB – vykdo ir kontroliuoja pagrindinę vykdomą gamybos veiklą (įskaitant veiklą, susijusią su turimomis Lietuvos įmonių akcijomis). Abi įmonės po atskyrimo tęsia savo veiklą.

AB „Alita“ 2008 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitoje apskaityti turtas bei įsipareigojimai atskyrimo metu pagal jų prigimtį priskirti investicinei veiklai arba gamybinei veiklai ir atitinkamai perduodami po atskyrimo veikiančioms bendrovėms.

Visiems AB „Alita“ akcininkams Įmonių grupė „ALITA“, AB akcijos buvo paskirstytos pagal akcijų keitimo santykį, proporcingai turimam AB „Alita“ akcijų skaičiui. Akcijos keitimo santykis nustatytas atsižvelgiant į vienos AB „Alita“ akcijos balansinę vertę, apskaičiuotą taikant buhalterinės akcijų vertės metodą. Po atskyrimo veikiančių bendrovių vienos akcijos buhalterinė vertė išlieka nepakitusi ir yra lygi AB „Alita“ vienos akcijos buhalterinei vertei, kuri apskaičiuota 2008 m. gruodžio 31 d. nuosavą kapitalą (buhalterinę grynojo turto vertę) dalijant iš išleistų ir apmokėtų akcijų skaičiaus.

Atskyrimo procedūros įvykdytos pagal Akcinių bendrovių įstatymo 71 straipsnį. Po Atskyrimo abi bendrovės tęsia veiklą.

Remiantis Pelno mokesčio įstatymo 46 straipsniu, bendrovėje AB „Alita“ įvykusi reorganizacija atitinka Pelno mokesčio įstatymo IX skyriaus, 41 straipsnio 2 dalies 5 punkte nurodytą atvejį.

Turtas, įsipareigojimai, nuosavybė Įmonių grupė „ALITA“, AB buvo perduoti laikotarpiu nuo 2009 m. spalio 7 d. iki 2009 m. spalio 27 d. taip kaip nurodyta AB „Alita“ atskyrimo sąlygose.

Išsamų AB „Alita“ įvykdytą verslo reorganizavimo aprašymą galima rasti AB NASDAQ OMX Vilnius internetiniame tinklalapyje adresu: www.nasdaqomxbaltic.com arba internetiniame tinklalapyje adresu: www.alita.lt/investuotojams.

27. Palyginamoji informacija, susijusi su perkeliama veikla

Kaip pasiskirstė turtas, nuosavybė ir įsipareigojimai po AB „Alita“ reorganizacijos, pavaizduota žemiau pateiktose ataskaitose.

Šios finansinės ataskaitos parengtos remiantis AB „Alita“ audituotomis atskiromis finansinėmis ataskaitomis, sudarytomis 2008 m. gruodžio 31 d., 2009 m. spalio 27 d. Įmonių grupė „ALITA“, AB atskyrimo atskira finansinės būklės ataskaita ir 2009 m. gruodžio 31 d. audituotomis Įmonių grupė „ALITA“, AB atskiromis finansinėmis ataskaitomis. Investicija į asocijuotą įmonę šiose finansinėse ataskaitose retrospektyviai atkoreguota nuosavybės metodu (kaip aprašyta 22-oje pastaboje).

Gamybinė veikla – po reorganizacijos perkelta gamybinė veikla į Įmonių grupė „ALITA“, AB.

Investicinė veikla – po reorganizacijos Bendrovėje AB „Alita“ likusi investicinė veikla.

Pastabos

27. Palyginamoji informacija, susijusi su perkeliama veikla (tęsinys)

Finansinės būklės ataskaitos

Tūkst. litų	2008-12-31			2009-10-27 Atskyrimo dieną			2009-12-31 Investicinė veikla
	Gamybinė veikla	Investicinė veikla	Iš viso	Gamybinė veikla	Investicinė veikla	Iš viso	
Ilgalaikis nematerialusis turtas	926		926	584		584	
Investicinis turtas	1 915		1 915	1 619		1 619	
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	42 133		42 133	43 200		43 200	
Investicijos į dukterines imones	41 366		41 366	41 366		41 366	
Investicijos į asocijuotas imones	-	71 684	71 684	-	71 684	71 684	61 649
Galimas parduoti finansinis turtas	5 747		5 747	7 336		7 336	
Paskolos	-	25 205	25 205	-	28 629	28 629	28 629
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	2 443		2 443	2 391		2 391	
Ilgalaiko turto iš viso	94 530	96 889	191 419	96 496	100 313	196 809	90 278
Atsargos	16 959		16 959	8 001		8 001	
Išankstiniai apmokėjimai	516		516	817		817	
Iš anksto apmokėtas pelno mokeskis	1 951		1 951	-		-	
Iš pirkėjų gautinos sumos	37 237		37 237	25 358	93	25 451	93
Kitos gautinos sumos	2 753	454	3 207	172	1 602	1 774	1 989
Pinigai	119	60	179	892	83	975	46
Trumpalaikio turto iš viso	59 535	514	60 049	35 240	1 778	37 018	2 128
Turto iš viso	154 065	97 403	251 468	131 736	102 091	233 827	92 406
Akcininkų nuosavybė	39 197	35 419	74 616	33 475	39 982	73 457	29 799
Valstybės dotacijos			-	1 501		1 501	
Ilgalaikės banko paskolos	27 121	45 080	72 201	29 247	45 023	74 270	28 118
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso	27 121	45 080	72 201	30 748	45 023	75 771	28 118
Ilgalaikių paskolu einamųjų metų dalis	56 429	16 904	73 333	56 819	16 906	73 725	34 408
Trumpalaikės paskolos iš dukterinių imonių	797		797			-	
Prekybos skolos	11 795		11 795	7 361		7 361	57
Skolos dukterinėms įmonėms	99		99	5		5	
Sukaupti įsipareigojimai	18 627		18 627	3 328	180	3 508	24
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso	87 747	16 904	104 651	67 513	17 086	84 599	34 489
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso	154 065	97 403	251 468	131 736	102 091	233 827	92 406

Pastabos

27. Palyginamoji informacija, susijusi su perkeliama veikla (tęsinys)

Bendrujų pajamų ataskaitos

Tūkst. litų	2008 m.			2009 m. iki atskyrimo			2009 m. po atskyrimo Investicinė veikla
	Gamybinė veikla	Investicinė veikla	Iš viso	Gamybinė veikla	Investicinė veikla	Iš viso	
Pardavimai grynąja verte	92 633		92 633	50 439		50 439	
Parduotų prekių savikaina	(54 457)		(54 457)	(32 353)		(32 353)	
Bendrasis pelnas (nuostoliai)	38 176		38 176	18 086		18 086	-
Kitos pajamos	2 013		2 013	1 136		1 136	
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	(16 774)		(16 774)	(4 710)		(4 710)	
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(20 417)		(20 417)	(9 366)		(9 366)	(86)
Kitos sąnaudos	(1 409)		(1 409)	(789)		(789)	
Veiklos pelnas (nuostoliai)	1 589		1 589	4 357		4 357	(86)
Finansinės pajamos	135	2 639	2 774	2	1 991	1 993	388
Finansinės sąnaudos	(6 658)	(5 204)	(11 862)	(6 278)	(2 766)	(9 044)	(450)
Asocijuotų įmonių pelno (nuostolių) dalis			-			-	(10 035)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(4 934)	(2 565)	(7 499)	(1 919)	(777)	(2 696)	(10 183)
Pelno mokestis	1 306		1 306	266		266	
Grynasis metų pelnas	(3 628)	(2 565)	(6 193)	(1 653)	(777)	(2 430)	(10 183)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Tūkst. litų

	Gamybinė veikla	Investicinė veikla	Iš viso nuosavo kapitalo
2008 m. gruodžio 1 d. likutis	39 197	35 419	74 616
Grynasis pelnas (nuostolis)	(1 654)	(776)	(2 430)
Galimo parduoti finansinio turto vertės pasikeitimas	1 589		1 589
Atidėtojo turto įsipareigojimas	(318)		(318)
Su investicine veikla susijusios paskolos perkėlimas	(5 339)	5 339	-
Atskyrimo dieną	33 475	39 982	73 457
Perkėlimas dėl verslo atskyrimo (26 ir 27 pastabos)	(33 475)	-	(33 475)
Grynasis pelnas (nuostolis)		(10 183)	(10 183)
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	-	29 799	29 799

Pinigų srautai iš nutrauktos veiklos

Tūkst. litų

	2009	2008
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	12 567	8 642
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(2 103)	(1 948)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(9 691)	(6 648)
Grynieji pinigų srautai iš nutraukiamos veiklos	773	46



AB „Alita“

Metinis pranešimas už 2009 m.

Šiame Metiniame pranešime vartojamos sąvokos turi tą reikšmę, kuri nurodyta žemiau pateikiamame sąrašė, išskyrus tuos atvejus, kai iš konteksto aišku, kad yra kitaip. Šiame sąrašė pateikiamos tik svarbiausios Metiniame pranešime vartojamos sąvokos. Metinio pranešimo tekste gali būti nurodyti ir kitų sąvokų paaiškinimai ar apibrėžimai.

„Atskyrimas“ – AB „Alita“ atskyrimas, atskiriant Atskyrimo sąlygose nurodytą atskiriamą dalį ir šiai daliai priskirtų turto, teisių, įsipareigojimų ir pareigų pagrindu sukuriant naują akcinę bendrovę (atskyrimas atliktas nuo AB „Alita“ investicinės veiklos atskiriant gamybos veiklą, kuri nėra susijusi su investicinės veiklos vykdymu ir nėra reikalinga investicinės veiklos vykdymui, t.y. atskiriant dalį, apimančią visą vykdomą gamybos veiklą, ir šiai daliai priskirtų turto, teisių, įsipareigojimų ir pareigų pagrindu sukuriant naują akcinę bendrovę įmonių grupė „ALITA“, AB).

„Atskyrimo sąlygos“ – AB „Alita“ atskyrimo sąlygos, parengtos Akcinių bendrovių įstatymo, Lietuvos Respublikos Civilinio kodekso bei kitų atitinkamų Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka ir patvirtintos 2009 m. rugsėjo 29 d. įvykusiame AB „Alita“ neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Su Atskyrimo sąlygomis galima susipažinti AB NASDAQ OMX Vilnius internetiniame tinklalapyje adresu www.nasdaqomxbaltic.com, Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje www.crib.lt arba interneto tinklalapyje www.alita.lt/investuotojams.

Investicinė veikla reiškia AB „Alita“ vykdomą veiklą, kuri yra susijusi su AB „Alita“ turimomis užsienio įmonių akcijomis (šiuo metu turimomis Serbijos Respublikoje įsteigtos bendrovės – „Akcionarsko društvo Beogradska industrija piva, slada i bezalkoholnih pica Beograd“ (registracijos numeris 07013710, registruotos buveinės adresas Bulevar Vojvode Putnika 5, 11000 Beograd, Serbijos Respublika) (toliau – BIP) – akcijomis), AB „Alita“ turimo finansinio turto (užsienio įmonių akcijų) valdymu ir su juo susijusių teisių ir pareigų įgyvendinimu.

„Bendrovė“ arba „Emitentas“ – pagal Lietuvos Respublikos įstatymus veikianti AB „Alita“.

„Metinis pranešimas“ – šis visuomenei skirtas dokumentas, kuriame yra atskleidžiama teisės aktų reikalaujama atskleisti informacija apie Bendrovę.

1. BENDRA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

1.1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metinis pranešimas

Metinis pranešimas parengtas už 2009 metus.

2009 m. balandžio 27 d. AB „Alita“ valdyba, gavusi AB „Alita“ visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą, parengė Atskyrimo sąlygas, kurios 2009 m. birželio 26 d. valdybos sprendimu buvo patvirtintos. Remiantis Atskyrimo sąlygomis, atskyrimo dalyvaujančios AB „Alita“ dalis buvo atskirta ir šiai daliai priskirtų turto, teisių ir pareigų pagrindu buvo sukurta tokios pačios teisinės formos nauja bendrovė. Atskyrimo sąlygos buvo parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos civilinio kodekso, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo bei kitų atitinkamų Lietuvos Respublikos teisės aktų nuostatomis.

Kadangi Įmonių grupė „ALITA“, AB vykdo gamybą ir ūkinę-komercinę veiklą, perėmusi žaliavas, gamybines medžiagas, ilgalaikį turtą ir mažavertį inventorių, teises į prekių ženklus ir dizainus, ISO standartus ir gavusi naujas gamybos, didmeninės prekybos bei mažmeninės prekybos alkoholiniais gėrimais bei mažmeninės prekybos tabako gaminiais licencijas, todėl 2009 m. ūkinė finansinė veikla, susijusi su vykdoma gamybine veikla ir su šiais veiklai priskirtu turtu, teisėmis, įsipareigojimais ir pareigomis yra priskirta Įmonių grupė „ALITA“, AB ir šiame Metiniame pranešime nebus atskleista. AB „Alita“ 2009 m. informacija apie ūkinę finansinę veiklą, susijusią su vykdoma gamybine veikla, yra perkelta į Įmonių grupė „ALITA“, AB Metinį pranešimą, su kuriuo galima susipažinti Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje www.crib.lt, AB „Alita“ interneto tinklalapyje www.alita.lt/investuotojams.

1.2. Emitentas ir jo kontaktiniai duomenys

Pavadinimas	„Alita“
Teisinė firma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1990 m. gruodžio 10 d., Registrų centro Alytaus filialas
Perregistravimo data ir vieta	1995 m. balandžio 14 d., Registrų centro Alytaus filialas
Rejestro numeris	AB 95-1
Įmonės registro kodas	149519891
Buveinės adresas	Miškininkų g. 17, Alytus, LT-62200
Telefono numeris	(8 315) 5 72 43
Fakso numeris	(8 315) 7 94 67
Elektroninio pašto adresas	alita@alita.lt
Interneto svetainės adresas	www.alita.lt

1.3. Emitento pagrindinės veiklos pobūdis

AB „Alita ir AB „Anykščių vynas“ veiklos pobūdis iki reorganizacijos: alkoholinių gėrimų ir koncentruotų obuolių sulčių gamyba ir pardavimas. UAB „Vilkmergės alus“ veiklos pobūdis: alaus gamyba. UAB „Alita Distribution“ veiklos pobūdis ir vaidmuo grupėje: didmeninė ir mažmeninė prekyba alkoholiniais gėrimais, visų grupės įmonių pagamintos produkcijos platinimas.

Nuo 2009 m. spalio 7 d. AB „Alita“ vykdo, plėtoja ir kontroliuoja tik investicinę veiklą (susijusią su turimomis užsienio įmonių akcijomis).

1.4. Informacija apie sutartis su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

AB „Alita“ 2003 m. lapkričio 18 d. pasirašė Emitento vertybinių popierių apskaitos tvarkymo sutartį su „Swedbank“, AB, atstovaujama Operacijų vertybiniais popieriais skyriaus, Konstitucijos pr. 20A, LT-03502, Vilnius, tel. (8-5) 258 24 85, faksas (8-5) 258 21 70.

1.5. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais

AB „Alita“ vertybiniai popieriai 1998 m. gegužės 25 d. įtraukti į AB NASDAQ OMX Vilnius Papildomąjį prekybos sąrašą. 2009 m. gruodžio 31 d. AB „Alita“ turėjo 23 673 416 vieno lito nominalios vertės paprastųjų vardinių akcijų, kurių bendra nominali vertė sudarė 23 673 416 litų. Šių vertybinių popierių ISIN kodas yra LT0000118655 (trumpinys ALTIL).

Informacija apie automatinio įvykdymo sandoriais parduotų akcijų AB NASDAQ OMX Vilnius kainas ir apyvartas per 2008-01-01 – 2009-12-31 laikotarpį pateikiama lentelėje:

Metai ir ketvirtis	Kaina Lt		Apyvarta		Paskutinės laikotarpio prekybos dienos			Bendra apyvarta	
	Maksimali	Minimali	Maksimali	Minimali	Kaina (Lt)	Apyvarta (Lt)	Data	Vnt.	Lt
2008 I	4,59	3,51	37.102,80	0,00	3,51	744,12	2008-03-31	50.417	206.760,19
2008 II	3,51	2,06	30.541,50	0,00	2,15	0,00	2008-06-30	44.625	124.505,46
2008 III	2,20	1,59	48.837,50	0,00	1,60	0,00	2008-09-30	143.036	275.284,94
2008 IV	1,60	0,50	26.786,00	0,00	0,63	0,00	2008-12-30	217.570	205.748,74
2009 I	0,70	0,30	37.524,09	0,00	0,34	34,00	2009-03-31	429.092	195.093,82
2009 II	0,54	0,28	89.145,09	0,00	0,43	3.566,60	2009-06-30	1.242.631	452.082,78
2009 III	1,18	0,34	41.246,54	0,00	0,95	7.752,95	2009-09-30	1.070.037	627.268,25
2009 IV	0,90	0,48	10.576,64	0,00	0,60	0,00	2009-12-30	87.829	56.956,88

AB „Alita“ paprastųjų vardinių akcijų kapitalizacija 2009 metais pateikiama lentelėje:

Data	Kapitalizacija (Lt)	Akcijos kaina (Lt)
2009-03-31	17.281.251,06	0,34
2009-06-30	21.855.699,87	0,43
2009-09-30	48.285.848,55	0,95
2009-12-30	14.204.049,60	0,60

Duomenys apie užbiržinius sandorius AB „Alita“ paprastosiomis vardinėmis akcijomis pateikiami lentelėje:

Metai ir ketvirtis	Kaina (Lt)		Bendra ketvirčio apyvarta Vnt.	
	Maksimali	Minimali	Atsiskaitant pinigais	Atsiskaitant ne pinigais
2008 I	3,98	2,46	304.070	4.500
2008 II	2,76	0,97	62.298	0
2008 III	2,79	0,00	110.940	2.060
2008 IV	1,41	0,00	40.659	11.422
2009 I	0,39	0,00	33.444	6.665
2009 II	0,27	0,18	33.444	22.296
2009 III	0,60	0,60	10.000	44.592
2009 IV	0,00	0,00	0,00	10.232

AB „Alita“ akcijomis prekiaujama tik AB NASDAQ OMX Vilnius.

2. KITA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

2.1. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

2009 m. sausio 1 d. Bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 50 827 209 litus.

Vykdam AB „Alita“ Atskyrimo sąlygų, patvirtintų 2009 m. rugsėjo 29 d. visuotiniame akcininkų susirinkime, reikalavimus, 2009 m. spalio 7 d. įregistruotas sumažintas iki 23 673 416 litų AB „Alita“ įstatinis kapitalas ir įregistruota įmonių grupė „ALITA“, AB, kurios įstatinis kapitalas yra 27 153 793 litai.

AB „Alita“ įstatinio kapitalo struktūra pagal akcijų rūšis:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius	Nominali vertė (Lt)	Bendra nominali vertė (Lt)	Dalis įstatiniame kapitale (%)
Paprastosios vardinės akcijos	23 673 416	1	23 673 416	100,00
Iš viso:	23 673 416	-	23 673 416	100,00

Visos AB „Alita“ akcijos yra apmokėtos.

Bendrovė nėra išleidusi vertybinių popierių, nepažymintų dalyvavimo įstatiniame kapitale.

Ataskaitiniais metais Bendrovė savų akcijų neįsigijo.

Per 2009 metus nebuvo skelbta trečiųjų šalių oficialių pasiūlymų supirkti AB „Alita“ paprastąsias vardines akcijas. AB „Alita“ taip pat neskelbė oficialių pasiūlymų supirkti kitų emitentų vertybinius popierius.

2007-06-08 AB „Alita“ ir Švedijos finansinės-investicinės bendrovės „United Nordic Beverages“ AB konsorciumas laimėjo valstybei priklausančios Serbijos alaus daryklos „Beogradska Industrija Piva“ privatizavimo konkursą ir teisę įsigyti 51,9% šios įmonės akcijų. Konsorciume AB „Alita“ priklauso kontrolinis 80% akcijų paketas.

2007 m. rugsėjo mėn. Privatizavimo sutarties, sudarytos tarp AB „Alita“ ir Serbijos privatizavimo agentūros, pagrindu įsigytas 41,52 proc. Belgrado alaus daryklos „Beogradska Industrija Piva“ akcijų paketas, kurį sudaro 3 781 012 vienetų paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 600 rublių (ekvivalentinė vertė apie 26,28 litų), už 70,437 tūkst. litų.

2.2. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai

AB „Alita“ vertybinių popierių perleidimo apribojimų nėra.

2.3. Akcininkai

Bendras AB „Alita“ akcininkų skaičius 2009 m. gruodžio 31 d. – 746.

Akcininkai, 2009 m. gruodžio 31 d. turėję daugiau kaip 5 % Bendrovės įstatinio kapitalo:

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, įmonių registro kodas)	Akcininkui nuosavybės teise priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius (vnt.)	Turima įstatinio kapitalo dalis (%)	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis (%)	Akcininkui su kartu veikiančiais asmenimis priklausančių balsų dalis (%)
Vytautas Junevičius*	9 916 457	41,89	41,89	83,77
Arvydas Jonas Stankevičius*	3 964 579	16,75	16,75	83,77
Vilmantas Pečiūra*	2 974 922	12,57	12,57	83,77
Darius Vėželis*	2 974 922	12,57	12,57	83,77

* Šie akcininkai yra Bendrovės bendrasavininkai ir kartu veikiantys asmenys.

2.4. Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises, ir tų teisių aprašymai

Nėra.

2.5. Visi balsavimo teisių apribojimai

Nėra.

2.6. Akcininkų tarpusavio susitarimų, apie kuriuos emitentas žino ir dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės

Nėra.

2.7. Emitento įstatų pakeitimo tvarka

Emitento įstatai gali būti pakeisti visuotiniame akcininkų susirinkime ne mažesne kaip 2/3 susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų dauguma, kai susirinkime dalyvauja akcininkai, kuriems priklausančios akcijos suteikia daugiau kaip 1/2 visų balsų.

2.8. Emitento organai

AB „Alita“ valdymo organų struktūrą sudaro:

Visuotinis akcininkų susirinkimas,

Valdyba (renkama 4 metams iš 4 narių),

Bendrovės vadovas (generalinis direktorius, kurį renka arba atšaukia Bendrovės valdyba).

Bendrovės valdyba išrinkta 2008-04-29 visuotiniame akcininkų susirinkime keturių metų kadencijai. Jos sudėtis:

Vardas, pavardė	Pareigos	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis
Vytautas Junevičius*	Pirmininkas	41,89	41,89
Arvydas Jonas Stankevičius*	Narys	16,75	16,75
Vilmantas Pečiūra*	Narys	12,57	12,57
Darius Vėželis*	Narys	12,57	12,57

*Šie asmenys yra laikomi veikiančiais kartu pagal Vertybinių popierių įstatymo 2 str. 48 punktą ir 2009-12-31 jie turėjo 83,77% balsų.

2009 metais Valdyba kvietė 19 posėdžių. Valdybos posėdžiuose buvo sprendžiami aktualūs klausimai – formuojama Bendrovės strategija, analizuojama investicinė veikla, svarstomi finansiniai įsipareigojimai.

2.9. Kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas, vyriausias finansininkas

Administracija

Vardas, pavardė	Pareigos	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis
Vytautas Junevičius	Generalinis direktorius nuo 1994 m.	41,89	41,89
Inga Bandzinienė	Vyriausioji buhalterė nuo 2009 m. spalio 7 d.	-	-

Papildomi duomenys apie valdybos narius, administracijos vadovą ir vyriausiąją buhalterį:

Vardas, pavardė	Pareigos	Išsilavinimas (profesija)	Buvusios darbovietės per 10 metų ir pareigos jose
Vytautas Junevičius	Valdybos pirmininkas, administracijos vadovas	Aukštasis (inžinierius ekonomistas)	Nuo 1994 m. užima AB „Alita“ generalinio direktoriaus pareigas, 2009 m. spalio 7 d. – lapkričio 30 d. dirbo Įmonių grupė „ALITA“, AB generaliniu direktoriumi, nuo 2009 m. gruodžio 1 d. dirba Įmonių grupė „ALITA“, AB generalinio direktoriaus patarėju.
Arvydas Jonas Stankevičius	Valdybos narys	Aukštasis (darbo ekonomika, ekonomistas)	Nuo 1977 m. dirbo AB „Alita“ gamybos direktoriumi, nuo 2009 m. spalio 27 d. dirba Įmonių grupė „ALITA“, AB gamybos direktoriumi.
Vilmantas Pečiūra	Valdybos narys	Socialinių mokslų daktaras	Nuo 1999 m. dirbo AB „Alita“ finansų ir administracijos direktoriumi, nuo 2009 m. rugsėjo 3 d. – AB „Alita“ generalinio direktoriaus patarėju, nuo 2009 m. spalio 27 d. dirba Įmonių grupė „ALITA“, AB generalinio direktoriaus patarėju.
Darius Vėželis	Valdybos narys	Aukštasis (biznis ir vadyba, verslo ir vadybos magistras)	Nuo 1999 m. dirbo AB „Alita“ rinkodaros ir pardavimo direktoriumi, nuo 2004 m. liepos mėn. – UAB „Invinus“ direktoriumi, nuo 2004 m. lapkričio mėn. – AB „Alita“ rinkodaros ir pardavimo direktoriumi, nuo 2009 m. liepos mėn. – UAB „Alita Distribtion“ direktoriumi ir AB „Alita“ rinkodaros ir pardavimo direktoriumi, nuo 2009 m. spalio 27 d. - UAB „Alita Distribtion“ direktoriumi ir Įmonių grupė „ALITA“, AB rinkodaros ir pardavimo direktoriumi, nuo 2009 m. gruodžio 1 d. Įmonių grupė „ALITA“, AB perėjo į generalinio direktoriaus patarėjo pareigas.
Inga Bandzinienė	Vyriausioji buhalterė	Aukštasis (finansai ir kreditas, ekonomistė)	Nuo 1994 m. dirbo AB „Alita“ buhalterė, nuo 2001 m. – bendrovės finansiste, nuo 2005 m. – vyr. buhalterės pavaduotoja, nuo 2009 m. spalio 7 d. dirba AB „Alita“ vyriausiąja buhalterė ir Įmonių grupė „ALITA“, AB vyriausiąja buhalterė (A. Miežiūnienės gimdymo atostogų laikotarpiu) ir D. Bandzino firmoje „Binoras“ dirba buhalterė nuo 2003 m.

Duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių ir organizacijų veikloje:

Vardas, pavardė	Įmonės, įstaigos, organizacijos pavadinimas, pareigos	Kitų įmonių kapitalo ir balsų dalis, proc.
Vytautas Junevičius	Įmonių grupė „ALITA“, AB valdybos pirmininkas	41,9
	AB „Anykščių vynas“ valdybos pirmininkas	
	Akcinės bendrovės Šiaulių bankas tarybos narys	5,6
	UAB „Šiaulių banko investicijų valdymas“ UAB „Aunuva“	50,0
Arvydas Jonas Stankevičius	Įmonių grupė „ALITA“, AB valdybos narys	16,74
	AB „Anykščių vynas“ valdybos narys	
	UAB „Lieda“	40,0
	UAB „Alytaus vaistinė“	40,0
Vilmantas Pečiūra	Įmonių grupė „ALITA“, AB valdybos narys	12,56
	AB „Anykščių vynas“ valdybos narys	
	AB „Beogradska industrija piva“ valdybos pirmininkas	
Darius Vėželis	Įmonių grupė „ALITA“, AB valdybos narys	12,56
	AB „Anykščių vynas“ valdybos narys	
	AB „Beogradska industrija piva“ valdybos narys	

Informacija apie išmokas bei paskolas AB „Alita“ valdymo nariams po AB „Alita“ reorganizavimo per 2009 m. IV ketv. bei palyginamieji 2009 m. duomenys (tūkst. litų):

Rodikliai	2009 m. spalio 7 - gruodžio 31 d.	Palyginamieji duomenys 2009 m.	2008 m.
Vadovams per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	6.6	813,9	929
Kitos reikšmingos sumos, per metus apskaičiuotos vadovams (dividendai)	-	-	2.129
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	5	5
Vadovams per mėnesį apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais, tenkančios vienam asmeniui	1.1	13,6	15,5
Vadovų (valdybos narių) gautos sumos iš įmonių, kuriose emitento dalis įstatiniame kapitale sudaro daugiau kaip 20 procentų	-	-	-

Per ataskaitinį laikotarpį valdymo organų nariams nebuvo skirtos paskolos, suteiktos garantijos ar laidavimai, kuriais užtikrintas jų prievolių vykdymas.

2.10. Reikšmingi susitarimai

Reikšmingų atskleistųjų susitarimų, kurių šalis yra emitentas, nebuvo.

2.11. Emitento ir jo organo narių ar darbuotojų susitarimai

Reikšmingų emitento ir jo organo narių ar darbuotojų susitarimų nebuvo.

2.12. Susijusių šalių sandoriai

Susijusiomis su Bendrove šalimis pripažįstami jos akcininkai, darbuotojai, Valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, su sąlyga, kad ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

Bendrovę ir jos darbuotojus sieja darbo santykiai, už kuriuos yra mokamas atlyginimas. Kitų reikšmingų sandorių su akcininkais, darbuotojais, Valdybos nariais ir jų artimais giminėmis nėra sudaryta.

Bendrovė sudariusi sutartis su kitais nei ankstesnėje pastraipoje paminėtais susijusiais asmenimis, kurios yra reikšmingos Bendrovės ir/ar tų susijusių asmenų veiklai. Istorinė informacija apie sutartis yra pateikiama AB „Alita“ audituotose 2008 m. gruodžio 31 d. nekonsoliduotose metinėse finansinėse ataskaitose, kurias galima rasti Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje www.crib.lt, AB „Alita“ interneto tinklalapyje www.alita.lt/investuotojams.

Sandoriai su susijusiomis šalimis

Po įmonių atskyrimo AB „Alita“ liko ir nebuvo perduodamos Įmonių grupė „ALITA“, AB šios teisės ir pareigos, susijusios su finansiniu turtu (akcijomis) bei investicine veikla:

1. Visos teisės ir pareigos, numatytos 2007 m. liepos 24 d. akcijų pirkimo-pardavimo sutartyje, sudarytoje tarp AB „Alita“, „United Nordic Beverages“ AB (registracijos numeris 556702-1794, registruotos buveinės adresas Box 7475, 103 92 Stokholmas, Švedija) (iš vienos pusės) ir Serbijos Respublikos akcijų fondo (registruotos buveinės adresas 15, Bulevar Kralja Aleksandra, 11000 Belgradas, Serbijos Respublika) bei Serbijos Respublikos privatizavimo agentūros (registruotos buveinės adresas 23, Terazije, 11000 Belgradas, Serbijos Respublika) (iš kitos pusės).
2. Visos teisės ir pareigos, numatytos 2007 m. balandžio 15 d. konsorciumo sutartyje, sudarytoje tarp AB „Alita“ ir „United Nordic Beverages“ AB dėl BIP akcijų įsigijimo (su visais vėlesniais pakeitimais ir papildymais).
3. Visos teisės ir pareigos, nustatytos 2007 m. gruodžio 5 d. paskolos sutartyje, sudarytoje tarp AB „Alita“ ir „United Nordic Beverages“ AB (su visais vėlesniais šios paskolos sutarties pakeitimais ir papildymais).
4. Visos teisės ir pareigos, nustatytos 2008 m. kovo 6 d. paskolos sutartyje, sudarytoje tarp AB „Alita“ ir „United Nordic Beverages“ AB (su visais vėlesniais šios paskolos sutarties pakeitimais ir papildymais).
5. Visos teisės ir pareigos, nustatytos 2008 m. rugsėjo 15 d. paskolos sutartyje, sudarytoje tarp AB „Alita“ ir „United Nordic Beverages“ AB.
6. Visos teisės ir pareigos, nustatytos 2008 m. sausio 8 d. susitarime dėl išlaidų kompensavimo, sudaryto tarp AB „Alita“ ir „Nordic Capital Partners“ OU (registracijos numeris 11279005, buveinės adresas Kentmanni 11A-11 Talinas, 10116, Estijos Respublika).
7. AB „Alita“ turima banko sąskaita bei lėšos banko sąskaitoje Nr. LT497300010116246399; esančioje banke „Swedbank“, AB; banko kodas 73000, taip pat visos AB „Alita“ teisės valdyti, naudoti ir disponuoti šioje AB „Alita“ banko sąskaitoje esančiomis lėšomis.
8. Visos AB „Alita“ turimos banko sąskaitos, esančios „Raiffeisen banka a.d.“ (Belgradas, Bulevar Zorana Dindica 64a, Serbijos Respublika) (išskyrus teisės į lėšas šiose banko sąskaitose, kurios turės būti pervedamos Įmonių grupė „ALITA“, AB kaip numatyta Atskyrimo sąlygų 8.2.7 punkte).
9. Teisių bei pareigų dalis pagal Kredito linijos sutartį (i) kredito dalis, nurodyta Kredito linijos sutarties 1.2 punkte, kurios išmokėta ir negrąžinta suma šių Atskyrimo sąlygų sudarymo dieną lygi 17 952 000 eurų (ekvivalentas litais – 61 984 665,60 litų) ir (ii) teisės bei būsimi įsipareigojimai „Swedbank“, AB pagal jo išduotą Garantiją, remiantis Kredito linijos sutarties 1.5 punktu, (t.y. įsipareigojimas grąžinti „Swedbank“, AB sumą, kurią jis, gavęs tinkamą Garantijos gavėjo mokėjimo reikalavimą, sumokėtų Garantijos gavėjui iš banko lėšų).

Kiti laidavimai

2006 m. birželio mėn. AB „Alita“ ir AB bankas „Hansabankas“ (vėliau pavadinimas pakeistas į „Swedbank“, AB) pasirašė kredito linijos sutartį, pagal kurią AB „Alita“ buvo suteiktos kredito linijos, kreditai ir banko garantija. Įvykus Įmonių grupė „ALITA“, AB atskyrimui nuo AB „Alita“, tarp šių dviejų įmonių ir „Swedbank“, AB 2009 m. spalio 30 d. buvo pasirašytas trišalis susitarimas ir, remiantis Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 6.5 straipsniu, AB „Alita“ ir Įmonių grupė „ALITA“, AB, būdamos **solidariais skolininkais**, vykdys prievolės, kylančias iš Kredito linijos sutarties, tokiomis dalimis, kaip tai yra numatyta Atskyrimo sąlygose:

Įmonių grupė „ALITA“, AB pereina: (i) teisės ir pareigos pagal Kredito linijos sutartį, kur išmokėta ir negrąžinta kredito suma Atskyrimo sąlygų sudarymo dieną lygi 7 819 740 eurų (ekvivalentas litais – 26 999 998,27 litų) ir (ii) teisės ir pareigos pagal Kredito linijos sutartį, kur išmokėta ir negrąžinta suma Atskyrimo sąlygų sudarymo dieną lygi 44 999 500 litų;

AB „Alita“ lieka ši teisių bei pareigų dalis pagal Kredito linijos sutartį: (i) kredito dalis, nurodyta Kredito linijos sutartyje, kurios išmokėta ir negrąžinta suma šių Atskyrimo sąlygų sudarymo dieną lygi 17 952 000 eurų (ekvivalentas litais – 61 984 665,60 litų) ir (ii) teisės bei būsimi įsipareigojimai „Swedbank“, AB pagal jo išduotą Garantiją, remiantis Kredito linijos sutartimi, (t.y. įsipareigojimas grąžinti „Swedbank“, AB sumą, kurią jis, gavęs tinkamą Garantijos gavėjo mokėjimo reikalavimą, sumokėtų Garantijos gavėjui iš banko lėšų).

Tiek AB „Alita“ tiek Įmonių grupė „ALITA“, AB atsakomybė pagal solidarios atsakomybės sutartį yra neribota.

2.13. Informacija apie Bendrovių valdymo kodekso laikymąsi

Informacija apie tai, kaip laikomasi Bendrovių valdymo kodekso, pateikiama priede prie Metinio pranešimo.

2.14. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

Bendrovė, vykdydama vertybinių popierių rinką reglamentuojančius teisės aktus, per praėjusius 12 mėnesių viešai paskelbė per AB NASDAQ OMX Vilnius www.nasdaqomx.com/vilnius ir AB „Alita“ tinklalapyje www.alita.lt/investuotojams šią informaciją:

2009-01-06	AB „Alita“ trumpina darbo laiką
2009-01-13	AB „Alita“ valdybos priimti nutarimai
2009-02-26	Preliminarus 2008 m. veiklos rezultatas
2009-02-27	Tarpinės konsoliduotos 2008 m. dvylikos mėnesių finansinės ataskaitos
2009-03-25	AB „Alita“ akcininkų susirinkimo sušaukimas
2009-03-25	AB „Alita“ trumpina darbo laiką
2009-04-15	AB „Alita“ akcininkų susirinkimo darbotvarkės papildymas
2009-04-16	CORRECTION: AB „Alita“ akcininkų susirinkimo darbotvarkės papildymas
2009-04-17	Metinis pranešimas, finansinės ataskaitos ir 2009-04-27 akcininkų susirinkimo sprendimų projektai
2009-04-27	Visuotinio akcininkų susirinkimo priimti sprendimai
2009-04-27	AB „Alita“ 2008 m. metinė informacija
2009-05-27	2009 m. I ketvirčio preliminarus veiklos rezultatas
2009-05-29	AB „Alita“ 2009 metų trijų mėnesių tarpinė informacija
2009-06-26	Dėl neeilinio AB „Alita“ visuotinio akcininkų susirinkimo ir Įmonių grupė „ALITA“, AB neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo
2009-06-26	Dėl neeilinio AB „Alita“ visuotinio akcininkų susirinkimo ir Įmonių grupė „ALITA“, AB neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo (Pataisytas)
2009-06-26	Dėl AB „Alita“ atskyrimo sąlygų sudarymo
2009-06-29	Atskyrimo sąlygų ir projektinių atskiriamų įmonių balansų paskelbimas
2009-06-30	AB „Alita“ trumpina darbo laiką

2009-07-20	Dėl katilinės rekonstrukcijos
2009-08-26	Dėl neeilinio AB „Alita“ visuotinio akcininkų susirinkimo ir Įmonių grupė „ALITA“, AB, visuotinio akcininkų susirinkimo (Papildytas)
2009-08-27	AB „Alita“ neauditotas 2009 m. I pusmečio konsoliduotos veiklos rezultatas
2009-09-03	AB „Alita“ skirtas finansavimas
2009-09-08	AB „Alita“ ir Įmonių grupė „ALITA“, AB neeilinių visuotinių akcininkų susirinkimų, kurie įvyks 2009-09-29, nutarimų projektai
2009-09-29	AB „Alita“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai
2009-09-30	AB „Alita“ trumpina darbo laiką
2009-10-02	Dėl projekto „AB „Alita“ ir AB „Anykščių vynuogynas“ obuolių produktų eksporto skatinimas bei naujų galimybių tyrimas“
2009-10-07	Dėl AB „Alita“ įstatinio kapitalo mažinimo ir Įmonių grupė „ALITA“, AB įregistravimo
2009-11-27	AB „Alita“ neauditotas 2009 m. devynių mėnesių konsoliduotas veiklos rezultatas
2010-02-18	Dėl paskelbtos informacijos apie privatizavimo sandorio atšaukimą
2010-02-20	Dėl paskelbtos informacijos apie privatizavimo sandorio atšaukimą
2010-02-23	Dėl paskelbtos informacijos patikslinimo
2010-02-26	2009 m. neauditotas veiklos rezultatas
2010-03-05	Dėl atsakymo į Serbijos Respublikos akcijų fondo ir Serbijos Respublikos privatizavimo agentūros reikalavimus dėl baudų sumokėjimo

2.15. Rizikos veiksniai, susiję su emitento veikla

Bendrovės veiklai įtakos gali turėti rizikos, kurios nėra žinomos, arba kurios iki šios ataskaitos paskelbimo dienos dar nepasireiškė. Jeigu tokios rizikos atsirastų, investicijų į Bendrovės akcijas vertė gali sumažėti.

Šioje dalyje pateikiama informacija apie rizikos veiksnius neturėtų būti laikoma išsamiau ir visus aspektus apimančiu rizikos veiksniumi, susijusiu su Bendrove ar Akcijomis, aprašymu.

Galima būtų pažymėti šiuos pagrindinius rizikos veiksnius, turėjusius įtakos 2009 metais Bendrovės ūkinei – finansinei veiklai arba galinčius turėti įtakos ateityje.

Finansavimo rizika. Paskolos ir palūkanų normos

2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turi ilgalaikę paskolą 17 636 tūkst. eurų sumai, kurios grąžinimo terminas yra iki 2011 metų. Vidutinė kintama šios paskolos palūkanų norma per 2009 m. buvo nuo 7,676% iki 4,301%.

2006 m. birželio mėn. AB „Alita“ ir AB bankas „Hansabankas“ (vėliau pavadinimas pakeistas į „Swedbank“, AB) pasirašė kredito linijos sutartį, pagal kurią AB „Alita“ buvo suteiktos kredito linijos, kreditai ir banko garantija. Įvykus Įmonių grupė „ALITA“, AB atskyrimui nuo AB „Alita“, tarp šių dviejų įmonių ir „Swedbank“, AB 2009 m. spalio 30 d. buvo pasirašytas trišalis susitarimas ir, remiantis Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 6.5 straipsniu, AB „Alita“ ir Įmonių grupė „ALITA“, AB, būdamos **solidariais skolininkais**, vykdyd prievolės, kylančias iš Kredito linijos sutarties, tokiomis dalimis, kaip tai yra numatyta Atskyrimo sąlygose:

Įmonių grupė „ALITA, AB pereina: (i) teisės ir pareigos pagal Kredito linijos sutartį, kur išmokėta ir negrąžinta kredito suma Atskyrimo sąlygų sudarymo dieną lygi 7 819 740 eurų (ekvivalentas litais – 26 999 998,27 litų) ir (ii) teisės ir pareigos pagal Kredito linijos sutartį, kur išmokėta ir negrąžinta suma Atskyrimo sąlygų sudarymo dieną lygi 44 999 500 litų;

AB „Alita“ lieka ši teisių bei pareigų dalis pagal Kredito linijos sutartį: (i) kredito dalis, nurodyta Kredito linijos sutartyje, kurios išmokėta ir negrąžinta suma šių Atskyrimo sąlygų sudarymo dieną lygi 17 952 000 eurų (ekvivalentas litais – 61 984 665,60 litų) ir (ii) teisės bei būsimi įsipareigojimai „Swedbank“, AB pagal jo išduotą Garantiją, remiantis Kredito linijos sutartimi, (t.y. įsipareigojimas grąžinti „Swedbank“, AB sumą, kurią jis, gavęs tinkamą Garantijos gavėjo mokėjimo reikalavimą, sumokėtų Garantijos gavėjui iš banko lėšų).

Rizikos, susijusios su dividendais

Būsimų dividendų dydį iš esmės lems Bendrovės rezultatai, finansinė būklė, gebėjimas sukurti pinigų srautus, kapitalo išteklių poreikiai ir kt. Be to, išmokėti dividendų gali neleisti Bendrovės kreditoriai, jei dividendų išmokėjimas pažeistų susijusių paskolų sutarčių nuostatas. Todėl nėra garantijų, kad Bendrovė ateityje galės mokėti dividendus.

2.16. Gamybos nutraukimas ar sumažėjimas, turėjęs ar turintis esminės įtakos emitento veiklos rezultatams per 2 pastaruosius finansinius (ūkinius) metus

Reorganizacijos metu nuo AB „Alita“ buvo atskirti turtas, teisės, įsipareigojimai ir pareigos, pagal prigimtį susiję su gamybine veikla, todėl skaičiai, susiję su gamybine veikla, Bendrovės finansinėse ataskaitose už metus, pasibaigusius 2009 m. gruodžio 31 d., buvo atvaizduoti kaip nutraukta veikla.

3. REIKŠMINGI METŲ ĮVYKIAI

Ataskaitiniai metai AB „Alita“ ypač reikšmingi dėl vykdytų pertvarkų. 2009 m. rugsėjo 29 d. AB „Alita“ neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas nutarimas patvirtinti AB „Alita“ atskyrimo sąlygas ir 2009 m. spalio 7 d., remiantis patvirtintomis atskyrimo sąlygomis, nuo AB „Alita“ buvo atskirta visa vykdoma gamybinė veikla su šiai veiklai priskirtu turtu, teisėmis, įsipareigojimais ir pareigomis ir įregistruota Įmonių grupė „ALITA“, AB. Abi įmonės po atskyrimo tęsia savo veiklą. AB „Alita“ vykdo ir kontroliuoja tik investicinę veiklą, susijusią su turimomis užsienio įmonių akcijomis. Įmonių grupė „ALITA“, AB vykdo gamybą ir ūkinę-komercinę veiklą, perėmusi žaliavas, gamybines medžiagas, ilgalaikį turtą ir mažavertį inventorių, teises į prekių ženklus ir dizainus, ISO standartus ir gavusi naujas gamybos, didmeninės prekybos bei mažmeninės prekybos alkoholiniais gėrimais bei mažmeninės prekybos tabako gaminiais licencijas.

Išsamų AB „Alita“ įvykdytą reorganizavimo aprašymą galima rasti AB NASDAQ OMX Vilnius internetiniame tinklalapyje adresu www.nasdaqomxbaltic.com, Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje www.crib.lt arba interneto tinklalapyje www.alita.lt/investuotojams.

Įvykiai po balanso sudarymo datos

2010 m. vasario 19 d. AB „Alita“ faksu gavo du oficialius pranešimus iš Serbijos Respublikos akcijų fondo ir Serbijos Respublikos privatizavimo agentūros. Šiais pranešimais minėtos Serbijos Respublikos institucijos informavo AB „Alita“ apie tai, kad 2010 m. vasario 16 d. buvo priimtas sprendimas nutraukti 2007 m. liepos 24 d. tarp Serbijos Respublikos akcijų fondo ir Serbijos Respublikos privatizavimo agentūros, iš vienos pusės, bei AB „Alita“ ir „United Nordic Beverages“ AB, veikiančių kaip konsorciumas (toliau „Pirkėjas“), iš kitos pusės, sudarytą akcinės bendrovės „Beogradska industrija piva“ (toliau – BIP) 51.90242% akcijų (toliau „Akcijos“) pirkimo-pardavimo sutartį (toliau „Privatizavimo sutartis“).

Serbijos Respublikos akcijų fondas ir Serbijos Respublikos privatizavimo agentūra nurodė, kad priėmė sprendimą nutraukti Privatizavimo sutartį vadovaudamasi Privatizavimo sutarties 8.7.1 straipsnio (a), (c) ir (f) punktais bei Serbijos Respublikos privatizavimo įstatymo 41a straipsniu dėl to, kad Pirkėjas:

- neįvykdė savo investicinių įsipareigojimų investuoti į BIP 2 600 000 eurų sumą, remiantis Privatizavimo sutarties 8.1.2 punktu;
- neužtikrino, jog BIP ilgalaikiu turtu būtų disponuojama pagal Privatizavimo sutarties nuostatas bei privedė BIP prie ilgalaikio turto išpardavimo procedūros ar kitos panašios procedūros ir nesiėmė visų reikiamų veiksmų, siekiant užkirsti tam kelią, remiantis Privatizavimo sutarties 8.2.2, 8.2.4, 8.2.11 ir 8.2.12 punktais.

Tame tarpe Serbijos Respublikos akcijų fondas ir Serbijos Respublikos privatizavimo agentūra mini, kad Pirkėjas neįvykdė ir įsipareigojimo paskelbti oficialų pasiūlymą supirkti likusias BIP akcijas, remiantis Privatizavimo sutarties 8.1.5 punktu.

Atsižvelgiant į tai, Serbijos Respublikos akcijų fondas ir Serbijos Respublikos privatizavimo agentūra informavo AB „Alita“, jog pagal Privatizavimo sutartį Pirkėjo įgytos BIP akcijos bus perduotos Serbijos Respublikos akcijų fondui.

Minėtuose pranešimuose Serbijos Respublikos akcijų fondas ir Serbijos Respublikos privatizavimo agentūra taip pat nurodė, kad atsižvelgiant į Privatizavimo sutarties pažeidimus bei remiantis Privatizavimo sutarties 8.6 punktu, buvo priimtas sprendimas reikalauti iš Pirkėjo šių sutartinių netesybų:

- baudos, kuri sudarytų 50% Akcijų pirkimo kainos – dėl investicinių įsipareigojimų, numatytų Privatizavimo sutarties 8.1.2 punkte, nevykdymo;
- baudos, kuri būtų lygi dvigubai perleisto BIP ilgalaikio turto vertei – dėl įsipareigojimo, numatyto Privatizavimo sutarties 8.2.2 punkte nevykdymo (t.y. dėl BIP ilgalaikio turto perleidimo, nesilaikant Privatizavimo sutartyje numatytų įpareigojimų);
- baudos, kuri sudarytų 100 % Akcijų pirkimo kainos – dėl įsipareigojimo, numatyto Privatizavimo sutarties 8.2.4 punkte, nevykdymo (t.y. dėl BIP priedavimo prie ilgalaikio turto išpardavimo procedūros ar kitos panašios procedūros ir dėl to, kad nebuvo imtasi visų reikiamų veiksmų, siekiant užkirsti tam kelią).

AB „Alita“ 2010 m. kovo 5 d. informavo Serbijos Respublikos akcijų fondą ir Serbijos Respublikos privatizavimo agentūrą, kad ji nesutinka su tariamais Privatizavimo sutarties pažeidimais ir atitinkamais reikalavimais sumokėti baudas, laiko tokius reikalavimus nepagrįstais ir nesutinka mokėti pareikalautų baudų; bei mano, kad tokiais veiksmais Serbijos Respublikos akcijų fondas ir Serbijos Respublikos privatizavimo agentūra pažeidė savo sutartines teises bei taikytinus įstatymus. Šiuo metu Pirkėjas kartu su teisininkais dar analizuoja situaciją ir galimas strategijas dėl tokių Serbijos Respublikos institucijų reikalavimų ginčijimo.

4. PERSONALAS

Siekiant užtikrinti tinkamą ir efektyvų Įmonių grupė „ALITA“, AB gamybos veiklos vykdymą ir tęstinumą, savarankišką funkcijų įgyvendinimą, AB „Alita“ darbuotojai buvo perkelti į po atskyrimo sukurtą Įmonių grupę „ALITA“, AB, išlaikant jų darbo santykių tęstinumą. Todėl visa 2009 m. AB „Alita“ informacija apie darbuotojus yra perkelta į Įmonių grupę „ALITA“, AB Metinį pranešimą, su kuriuo galima susipažinti AB NASDAQ OMX Vilnius internetiniame tinklalapyje adresu www.nasdaqomxbaltic.com, Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje www.crib.lt, AB „Alita“ interneto tinklalapyje www.alita.lt/investuotojams.

AB „Alita“ informacija apie 2008-2009 m. darbuotojų vidutinį skaičių ir vidutinius atlyginimus litais (be išmokėtų kompensacijų) pagal personalo grupes:

Darbuotojai	2009 m. spalio 7 - gruodžio 31 d.			Palyginamieji duomenys 2009 m.			2008 m.		
	Skaičius	%	Vidutinis atlyginimas	Skaičius	%	Vidutinis atlyginimas	Skaičius	%	Vidutinis atlyginimas
Vadovai	2	66,7	1 096	5	1,9	13 539	5	1,6	15 489
Specialistai ir tarnautojai	1	33,3	55	102	39,6	2 132	116	35,9	2 483
Darbininkai				151	58,5	1 412	202	62,5	1 686
Iš viso:	3	100	1 123	258	100	1 932	323	100	2 186

AB „Alita“ darbuotojų struktūra pagal išsilavinimą gruodžio 31 d.:

Darbuotojų išsilavinimas	2009 m.		Palyginamieji duomenys 2009 m.		2008 m.	
	Skaičius	%	Skaičius	%	Skaičius	%
Aukštasis	3	100	73	30,3	80	25,1
Aukštesnysis			85	35,3	118	37,0
Vidurinis			82	34,0	116	36,4
Nebaigtas vidurinis			1	0,4	5	1,5
Iš viso:	3	100	241	100	319	100

5. FINANSAI

AB „Alita“ finansinės būklės ataskaitą ir bendrųjų pajamų ataskaitą žiūrėti pateiktame audituotame 2009 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinyje.

2009 m. AB „Alita“ patyrė iš viso 11 mln. litų (3,2 mln. eurų) nuostolį iš tęsiamos investicinės veiklos. Iš viso 2009 m. rezultatas sudarė 12,6 mln. litų (3,7 mln. eurų) grynojo nuostolio.

AB „Alita“ rodikliai:

	2008-12-31	2009-12-31
Finansinės priklausomybės koeficientas	2,37	2,10
Bendras skolos koeficientas	0,70	0,68
Einamojo likvidumo koeficientas	0,57	0,06
ROA, turto grąža, %	(0,4)	(13,6)
ROE, nuosavybės grąža, %	(1)	(42)
Akcijos buhalterinė vertė, Lt	1,47	1,26
Akcijų skaičius, tūkst. vnt.	50 827	23 673

2009 metų gruodžio 31 d. AB „Alita“ turto vertė sudarė 92,4 mln. litų. Bendrovės ilgalaikis turtas sudaro 98%, trumpalaikis – 2 % viso turto.

Akcinis kapitalas 2009 metų pradžioje buvo lygus 50 827 209 litams ir padalintas į 50 827 209 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 1 litui.

Vykdamas AB „Alita“ Atskyrimo sąlygų, patvirtintų 2009 m. rugšėjo 29 d. visuotiniame akcininkų susirinkime, reikalavimus, 2009 m. spalio 7 d. įregistruotas iki 23 673 416 litų sumažintas AB „Alita“ įstatinis kapitalas, kurį sudaro 23 673 416 vnt. paprastųjų 1 lito nominalios vertės vardinių akcijų ir įregistruota Įmonių grupė „ALITA“, AB su įstatiniu kapitalu 27 153 793 litų, kurį sudaro 27 153 793 vnt. paprastosios 1 lito nominalios vertės vardinės akcijos. Su Atskyrimo sąlygomis galima susipažinti AB NASDAQ OMX Vilnius tinklalapyje www.nasdaqomx.com/vilnius, Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje www.crib.lt arba interneto tinklalapyje www.alita.lt/investuotojams

6. BENDROVĖS PLANAI IR PROGNOZĖS

Bendrovės veiklą 2010 metais iš esmės apspręs situacijos su investicija Serbijoje, BIP, tolimesnė raida. Šiuo metu sunku tiksliai numatyti tolimesnį situacijos vystymąsi, nes jis labai priklausys nuo Serbijos Privatizavimo Agentūros veiksmų, nuo kurių savo ruožtu priklausys Bendrovės veiksmas. Bet kuriuo atveju tikėtina, kad teisinis disputas vienokia ar kitokia forma yra neišvengiamas. Nuo būsimo teisinio disputo proceso bei formos priklausys tiek tai, kiek toks disputas truks, tiek potencialiai galima jo baigtis.

Dėl šių priežasčių dabartinėmis aplinkybėmis prognozuoti Bendrovės 2010 metų veiklos rezultatų nėra įmanoma.

AB „Alita“ generalinis direktorius

Vytautas Junevičius

Valdymo kodekso laikymosi atskleidimas

AB „ALITA“, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir AB NASDAQ OMX Vilnius listingavimo taisyklių 24.5. punktu, atskleidžia, kaip ji laikosi NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų. Jei šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečių nuostatų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių:

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė skelbia savo plėtros strategiją ir tikslus metinėse ir tarpinėse veiklos ataskaitose, kurios skelbiamos Vilniaus vertybinių popierių biržos ir bendrovės interneto tinklalapyje, respublikinėje spaudoje.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovės valdybos veikla sukoncentruota į strateginių tikslų vykdymą, akcininkų nuosavybės didinimą.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Kiekvieną ketvirtį Valdyba analizuoja ir vertina bendrovės vadovo pateiktą informaciją apie veiklos organizavimą, finansinę būklę ir ūkinę veiklą bei priima sprendimus, kurie naudingi bendrovei ir akcininkams.
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	Aktuali informacija skelbiama Vilniaus vertybinių popierių biržos ir bendrovės interneto puslapiuose, respublikinėje spaudoje. Bendrovė aktyviai dalyvauja miesto renginiuose, bendradarbiauja su tiekėjais ir kreditoriais, organizuoja pirkėjams akcijas, vykdo apklausas ir vertina pirkėjų pastabas bei atsiliepimus apie bendrovės veiklą ir produkciją.
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.		

<p>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 atskirimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnę ir skaidresnę bendrovės valdymo procesą.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, tačiau jos funkcijas iš esmės atlieka valdyba.</p>
<p>2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovėje šias funkcijas atlieka kolegialus valdymo organas – valdyba.</p>
<p>2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.</p>	<p>Ne</p>	<p>Sudarytas tik vienas kolegialus organas ir tai yra valdyba.</p>
<p>2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.¹</p>	<p>Taip</p>	<p>Susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, kuri teikia rekomendacijas vadovui ir kuriai taikomi bendrovių valdymo kodekso laikymosi III ir IV principai, kiek tai neprieštarauja valdybos darbo tvarkos reglamentas.</p>
<p>2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimančioms sprendimus.²</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdyba sudaryta iš 4 asmenų, kaip tai yra patvirtinta AB „Alita“ įstatuose.</p>
<p>2.6. Direktorai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdybos nariai renkami maksimaliai leidžiamai ketverių metų kadencijai. Jokių apribojimų jų perrinkimui nėra.</p>

¹ III ir IV principų nuostatos labiau pritaikytos tiems atvejams, kai visuotinis akcininkų susirinkimas renka stebėtojų tarybą, t.y. organą, kuris iš esmės sudaromas siekiant užtikrinti bendrovės valdybos ir vadovo priežiūrą bei atstovauti bendrovės akcininkams. Vis dėlto, jeigu bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, bet sudaroma valdyba, daugelis III ir IV principuose pateiktų rekomendacijų tampa aktualios ir taikytinos valdybai. Tačiau pažymėtina, kad kai kurios rekomendacijos, kurios pagal savo esmę ir prigimtį yra susijusios išimtinai su stebėtojų taryba (**pavyzdžiui, komitetų formavimas**), neturėtų būti taikomos valdybai, kadangi šio organo paskirtis ir funkcijos pagal Akcinių bendrovių įstatymą (Žin., 2003, Nr. 123-5574) yra kitokios. Pavyzdžiui, kodekso 3.1 punktas dėl valdymo organų priežiūros valdybai taikytinas tiek, kiek tai susiję su bendrovės vadovu, bet ne pačios valdybos priežiūra; kodekso 4.1 punktas dėl rekomendacijų teikimo valdymo organams taikytinas tiek, kiek tai susiję su rekomendacijų teikimu bendrovės vadovui; kodekso 4.6 punktas dėl visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytinas tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

² Vykdomojo direktoriaus ir direktoriaus konsultanto sąvokos vartojamos tais atvejais, kai bendrovėje sudaromas tik vienas kolegialus organas.

<p>2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas buvo tas pats asmuo.</p>
--	-----------	---

III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka.

Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų³ priežiūrą.

<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>Visuotiniame akcininkų susirinkime išrinkta Bendrovės valdyba sudaro sąlygas smulkiesiems akcininkams domėtis ir reikšti savo nuomonę apie bendrovės veiklą ir valdymą.</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>Bendrovės valdyba svarsto kandidatūras ir teikia jas akcininkų susirinkimui pavirtinti. Informacija apie kandidatus į valdybą yra pateikiama akcininkų susirinkimo medžiagoje, su kuria akcininkai gali susipažinti iš anksto Akcinių bendrovių įstatyme nustatyta tvarka. Duomenys apie valdybos narius yra kaupiami, patikslinami ir pateikiami bendrovės metiniame pranešime.</p>

³ Atkreiptinas dėmesys, kad tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji, būdama valdymo organas, turėtų užtikrinti ne visų bendrovės valdymo organų, o tik vienasmenio valdymo organo – bendrovės vadovo – priežiūrą. Ši pastaba taikytina taip pat ir 3.1 punkto atžvilgiu.

<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>Kandidatas į valdybos narius informuoja visuotinį akcininkų susirinkimą apie savo išsilavinimą, darbinę patirtį ir kompetenciją. Metiniame pranešime nurodoma valdybos sudėtis, jos narių išsilavinimas, darbinė veikla.</p>
<p>3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. 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. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės kolegialaus organo nariai turi reikiamą kvalifikaciją, ilgametę patirtį bendrovės valdyme ir įvairiapusių žinių bei patirties savo užduotims tinkamai vykdyti. Audito komiteto nariai yra kvalifikuoti specialistai, turi atitinkamą patirtį finansų, apskaitos ir audito srityse.</p>
<p>3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės kolegialaus organo nariai turi ilgametę bendrovių valdymo patirtį. Jei būtų iškelti nauji kandidatai į bendrovės valdybos narius, jie būtų supažindinami su situacija bendrovėje bei valdymo ypatumais.</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 pakankamas⁴ nepriklausomų⁵ narių skaičius.</p>	<p>Ne</p>	<p>Valdybos sudėtyje nepriklausomų narių nėra.</p>

⁴ Kodekse nenustatytas konkretus kolegialaus organo nepriklausomų narių skaičius. Daugelyje užsienio valstybių kodeksų yra nustatytas tam tikras nepriklausomų narių, kurie turi sudaryti kolegialų organą, skaičius (pvz., ne mažiau kaip 1/3 arba 1/2 kolegialaus organo narių). Tačiau, atsižvelgiant į nepriklausomų narių kategorijos naujumą Lietuvoje, į galimus keblumus parenkant ir išrenkant nepriklausomus narius, kodekse įtvirtinta lankstesnė formuluotė ir bendrovėms leidžiama pačioms nuspręsti, koks nepriklausomų narių skaičius yra pakankamas. Be abejo, didesnis nepriklausomų narių skaičius kolegialiaame organe yra skatintinas ir bus laikomas tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

⁵ Pažymėtina, kad kai kuriose bendrovėse dėl pernelyg mažo smulkiųjų akcininkų skaičiaus visų kolegialaus organo narių išrinkimą gali lemti stambiausio akcininko ar kelių didžiausių akcininkų balsai. Tačiau net ir pagrindinių bendrovės akcininkų išrinktas kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, jeigu jis atitinka kodekse įtvirtintus nepriklausomumo kriterijus.

<p>3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis); 4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį); 5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip 	<p>Ne</p>	<p>Valdybos sudėtyje nepriklausomų narių nėra.</p>
---	-----------	--

<p>turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</p> <p>6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;</p> <p>7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;</p> <p>8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</p> <p>9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.</p> <p>3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė nėra nustačiusi papildomų kriterijų dėl valdybos narių nepriklausomumo.</p>
--	-----------	---

<p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma valdybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.</p>
<p>3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.</p>	<p>Ne</p>	<p>Nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo nustatyti.</p>
<p>3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų⁶. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra nepriklausomo kolegialaus organo narių.</p>
<p>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų⁷ priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.</p>		
<p>4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.⁸</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės kolegialus organas yra valdyba, kuri visuotiniam akcininkų susirinkimui teikia rekomendacijas ir pasiūlymus dėl bendrovės metinio pranešimo bei finansinių ataskaitų ir pelno paskirstymo ataskaitų patvirtinimo.</p>

⁶ Pažymėtina, kad šiuo metu nėra iki galo aišku, kokia forma gali būti atlyginamas bendrovės stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos narių darbas šiuose organuose. Akcininkų bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nustato, kad už veiklą stebėtojų taryboje/valdyboje jos nariams gali būti mokamos tantjėmos Įstatymo 59 straipsnio nustatyta tvarka, t.y. iš bendrovės pelno. Ši formuluoje, skirtingai nuo iki 2004 m. sausio 1 d. galiojusio įstatymo redakcijos, nenustato, kad stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos nariams gali būti atlyginama tik mokant tantjėmas. Taigi Įstatymas lyg ir neuzkerta kelio stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą mokėti ne tik tantjėmomis, bet ir kitais būdais, nors aiškiai tokios galimybės taip pat neįtvirtina.

⁷ Žr. 3 išnašą.

⁸ Žr. 3 išnašą. Jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji turėtų teikti rekomendacijas bendrovės vienasmeniui valdymo organui – vadovui.

<p>4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priešzastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdyba veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais.</p>
<p>4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje⁹ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, valdybos nariai jiems skirtas funkcijas atlieka gerai.</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>Valdyba su bendrovės akcininkais elgėsi sąžiningai ir nešališkai. Akcininkams suteikiama informacija bendrovės įstatuose numatyta tvarka, interesų konfliktų nebuvo.</p>

⁹ Pažymėtina, kad bendrovės gali sugriežtinti minėtą reikalavimą ir nustatyti, kad apie posėdžius prastai lankantį kolegialaus organo narį turi būti informuojami akcininkai (pavyzdžiui, tuo atveju, jeigu tas narys dalyvavo mažiau nei 2/3 ar 3/4 posėdžių). Tokios aktyvaus dalyvavimo kolegialaus organo posėdžiuose užtikrinimo priemonės yra skatintinos ir bus laikomos tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

<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>Bendrovės įstatuose numatyta, kad bendrovės valdyba priima sprendimus dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo ir hipotekos, laidavimo ir garantavimo bei dėl ilgalaikio turto įsigijimo už kainą, didesnę kaip 1/20 įstatinio kapitalo. Bendrovės valdyba priima sprendimus dėl bendrovės filialų ir atstovybių steigimo ar jų veiklos nutraukimo, dėl bendrovės vadovo skyrimo ir kt.</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 organų¹⁰. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais. Naudodamasis minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas buvo tas pats asmuo.</p>

¹⁰ Tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, rekomendacija dėl jos nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytina tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

<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 komitetus¹¹. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetas. 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>Taip</p>	<p>Valdybos sudėtyje nepriklausomų narių nėra, tačiau kolegialaus organo veikla organizuota taip, kad šio organo nariai turi 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.</p> <p>Yra sudarytas Audito komitetas, kurio veiklos funkcijos nustatytos akcininkų susirinkime patvirtintuose Audito komiteto nuostatuose. Skyrimo ir atlyginimų komitetams priskirtas funkcijas vykdo Bendrovės valdyba.</p>
<p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetas nesiekžiama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>	<p>Taip</p>	<p>Kolegialus organas yra visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus. Metų eigoje valdyba iš Audito komiteto pastabų ir rekomendacijų negavo.</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>Taip</p>	<p>Audito komitetas sudarytas iš trijų narių, iš kurių vienas yra nepriklausomas auditorius.</p>

¹¹ Lietuvos Respublikos audito įstatymas (Žin., 2008, Nr. 82-3233) nustato, kad viešojo intereso įmonės (įskaitant, bet neapsiribojant, akcinėse bendrovėse, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama Lietuvos Respublikos ir (arba) bet kurios kitos valstybės narės reguliuojamoje rinkoje), privalo sudaryti Audito komitetą.

<p>Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.</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>Taip</p>	<p>Audito komitetas parengė metinę ataskaitą ir išvadas bei pateikė Valdybai.</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>Taip</p>	<p>Audito komitetas turi teisę į savo posėdžius kviešti Bendrovės vadovą, valdybos narius (narį), darbuotojus, atsakingus už finansus, apskaitą bei išorės auditorius.</p> <p>Audito komiteto priimti sprendimai ir kiti rašytiniai dokumentai pateikiami Bendrovės vadovui ir valdybai. Priimti sprendimai ir kiti rašytiniai dokumentai Bendrovei yra rekomendacinio pobūdžio.</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 įpareigojimui 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 apvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje Skyrimo komiteto nėra. Šio komiteto funkcijas atlieka Bendrovės valdyba.</p>
<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išėitines 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 atlygį, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių; 	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje Atlyginimų komiteto nėra. Šio komiteto funkcijas atlieka Bendrovės valdyba.</p>

3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų bendrovės vykdomųjų direktorių arba valdymo organų narių ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui;

4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų 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 formų;

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.

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:

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.

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.

4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.

<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 ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą; 6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei. <p>4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie</p>	<p>Taip</p>	<p>Yra sudarytas Audito komitetas, kurio veiklos funkcijos nustatytos akcininkų susirinkime patvirtintuose Audito komiteto nuostatuose bei atitinka šio kodekso 4.14 p. rekomendacijas.</p>
--	-------------	---

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.

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.

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.

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.

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.

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>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>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra valdybos veiklos vertinimo ir informavimo apie tai praktikos.</p>
<p>V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka</p> <p>Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</p>		
<p>5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiuo principu sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>	<p>Taip</p>	<p>Šią rekomendaciją įgyvendina bendrovės valdyba.</p>
<p>5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.¹²</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdyba rengia posėdžius vieną kartą per mėnesį.</p>

¹² Rekomendacijoje įtvirtintas bendrovės kolegialių organų posėdžių periodiškumas taikytinas tais atvejais, kai bendrovėje sudaromi abu papildomi kolegialūs organai – stebėtojų taryba ir valdyba. Kai bendrovėje sudaromas tik vienas papildomas kolegialus organas, jo posėdžių periodiškumas gali būti toks, koks nustatytas stebėtojų tarybai, t.y. bent kartą per metų ketvirtį.

<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 darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.</p>	<p>Taip</p>	<p>Valdybos nariai iš anksto informuojami apie šaukiamą posėdį, nustatytu laiku pateikiama medžiaga susipažinimui.</p>
<p>5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprendami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje yra tik valdyba.</p>
<p>VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</p>		
<p>6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, suteikiančios visiems akcininkams vienodas balsavimo teises.</p>
<p>6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė emitento metinėje ir pusmečio ataskaitose ir atskleidžia išsamią informaciją, padedančią investuotojui daryti pagrįstas išvadas dėl akcijų įsigijimo. Informacija skelbiama AB NASDAQ OMX Vilnius informacinėje sistemoje.</p>

<p>6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perdavimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apskundimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą¹³. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovės įstatuose yra numatytas valdybos sprendimų, kurie priimami be susirinkimo pritarimo, sąrašas. Galimybė susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus visiems akcininkams nėra sudaroma.</p>
<p>6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime.</p>	<p>Taip</p>	<p>Apie visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimą nustatyta tvarka paskelbiama AB NASDAQ OMX Vilnius informacinėje sistemoje, dienraštyje „Lietuvos rytas“ ir bendrovės interneto puslapyje. Sudaroma galimybė akcininkams susipažinti su bendrovės dokumentais, susijusiais su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke tais terminais ir tvarka, kuri numatyta Akcinių bendrovių įstatyme ir bendrovės įstatuose.</p>
<p>6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.</p>	<p>Taip</p>	<p>Visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus bei priimtus nutarimus, bendrovė pateikia per AB NASDAQ OMX Vilnius informacijos sistemą www.nasdaqomx.com, Bendrovės tinklalapyje www.alita.lt/investuotojams bei skelbia dienraštyje „Lietuvos rytas“.</p> <p>Spaudoje pranešimai skelbiami lietuvių kalba, biržos informacinėje sistemoje – lietuvių ir anglų kalbomis.</p>
<p>6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato Akcinių bendrovių įstatymas, nedalyvaujant susirinkime.</p>

¹³ Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nebepriskiria visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perdavimo, nuomos, įkeitimo, įsigijimo ir pan. priėmimo. Tačiau svarbūs, esminiai bendrovės veiklai sandoriai turėtų būti apsvarstomi visuotiniame akcininkų susirinkime ir gauti jo pritarimą. To nedraudžia ir Akcinių bendrovių įstatymas. Tačiau siekiant neapsunkinti bendrovės veiklos ir išvengti nepagrįstai dažno sandorių svarstymo susirinkime, bendrovės gali pačios nusistatyti svarbių sandorių kriterijus, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, reikalingi susirinkimo pritarimo. Nustatydamos svarbių sandorių kriterijus, bendrovės gali vadovautis Akcinių bendrovių įstatymo 34 straipsnio 4 dalies 3, 4, 5 ir 6 punktuose nustatytais kriterijais arba nukrypti nuo jų, atsižvelgdamos į savo veiklos specifiką ir siekį užtikrinti nepertraukiamą ir efektyvią bendrovės veiklą.

<p>6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.</p>	<p>Ne</p>	<p>Šios rekomendacijos nebuvo laikomasi. Iki šiol nebuvo poreikio bei akcininkų pageidavimo.</p>
<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 protinę 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>Bendrovės valdybos nariai laikosi šių rekomendacijų.</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>Ne</p>	<p>Tokių atvejų nebuvo. Šių sandorių sudarymo tvarka bendrovėje neregamentuota.</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>Ne</p>	<p>Tokių atvejų nebuvo. Šių sandorių sudarymo tvarka bendrovėje neregamentuota.</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>Ne</p>	<p>Šios nuostatos laikomasi tais atvejais, kai valdyboje sprendžiami valdybos nario, bendrovės vadovo darbo užmokesčio klausimai.</p>

VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika

Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.

<p>8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši atlyginimų ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė viešai neskelbia savo atlyginimų politikos, nes tai yra Bendrovės vidinis ir konfidencialus dokumentas. Bendra informacija apie vidutinius atskirų darbuotojų grupių atlyginimų dydžius bei bendra Bendrovės vadovams per metus išmokėta atlyginimų suma yra viešai skelbiama metiniame pranešime.</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 esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė šios nuostatos netaiko.</p>
<p>8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas 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 išėitinių išmokų politiką; 9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte; 10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte; 11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusias 	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė šios nuostatos netaiko.</p>

<p>bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį.</p> <p>12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas;</p> <p>13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.</p>		
<p>8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išėitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.</p>	Ne	Bendrovė šios nuostatos netaiko.
<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> <p>1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime;</p> <p>2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei;</p> <p>3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos;</p> <p>4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms;</p> <p>5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;</p> <p>6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.</p> <p>8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis</p>	Ne	Bendrovė šių nuostatų praktikoje netaiko.

<p>darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <p>1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;</p> <p>2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje;</p> <p>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;</p> <p>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.</p> <p>8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <p>1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;</p> <p>2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.</p> <p>8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p>		
<p>8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.</p>	Ne	Bendrovė šių nuostatų praktikoje netaiko.
<p>8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.</p>	Ne	Bendrovė šių nuostatų praktikoje netaiko.
<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>	Ne	Bendrovė šių nuostatų praktikoje netaiko.

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.	Ne	Bendrovė šios nuostatos praktikoje netaiko.
8.10. Išeitinės 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.	Ne	Bendrovėje tokios praktikos nėra
8.11. Išeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.	Ne	Bendrovėje tokios praktikos nėra
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.	Ne	Bendrovėje tokios praktikos nėra
8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.	Neaktualu	Bendrovėje tokios praktikos nėra
8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamas 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.	Neaktualu	Bendrovėje tokios praktikos nėra
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.	Neaktualu	Bendrovėje tokios praktikos nėra
8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.	Neaktualu	Bendrovėje tokios praktikos nėra
8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.	Neaktualu	Bendrovėje tokios praktikos nėra

<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>	Ne	Bendrovėje tokios praktikos nėra
<p>8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esmingiems schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.</p>	Ne	Bendrovėje tokios praktikos nėra
<p>8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. <p>Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.</p>	Ne	Bendrovėje tokios praktikos nėra
<p>8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.</p>	Ne	Bendrovėje tokios praktikos nėra

<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>Ne</p>	<p>Bendrovėje tokios praktikos nėra</p>
<p>8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemos taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje tokios praktikos nėra</p>
<p>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</p>		
<p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdyba stengiasi užtikrinti visų interesų turėtojų teises, kurias gina įstatymai.</p>
<p>9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.</p>	<p>Taip</p>	<p>Interesų turėtojai gali dalyvauti įmonės valdyme, kiek tai leidžia LR įstatymai.</p>

9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.	Taip	Šios nuostatos laikomasi tiek, kiek tai leidžia LR įstatymai.
<p>X principas: Informacijos atskleidimas</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.</p>		
<p>10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jų 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>	Taip, išskyrus 4 punktą	Informacija, nurodyta šiose rekomendacijose, išskyrus 4 punktą, atskleidžiama šiuose šaltiniuose: bendrovės metiniame pranešime, finansinėse ataskaitose bei jų aiškinamajame rašte, pranešimuose apie esminius įvykius. Ši informacija skelbiama: Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje www.crib.lt arba Bendrovės interneto tinklalapyje www.alita.lt/investuotojams
10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.	Taip	Atskleidžiami įmonių grupės konsoliduotos veiklos rezultatai.
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.	Taip	Bendrovės metiniame pranešime skelbiama informacija apie kolegialaus organo narių turimą kvalifikaciją ir ilgametę patirtį bendrovės valdyme. Atlyginimų politika viešai neskelbiama, nes tai yra Bendrovės vidinis ir konfidencialus dokumentas. Bendra informacija apie vidutinius Bendrovės vadovams per metus išmokėtus atlyginimus bei bendra suma yra viešai skelbiama metiniame pranešime.

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.	Ne	Bendrovėje tokios praktikos nėra
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.	Taip	Esminė informacija skelbiama Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje www.crib.lt , bendrovės interneto tinklalapyje www.alita.lt/investuotojams lietuvių ir anglų kalbomis, dienraštyje „Lietuvos rytas“ – lietuvių kalba.
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintą priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Esminė informacija skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje www.alita.lt/investuotojams lietuvių ir anglų kalbomis.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį 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	Bendrovės interneto tinklalapyje 2009 m. buvo skelbiami visi esminiai įvykiai, bendrovės metinis pranešimas ir finansinių ataskaitų rinkinys.
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 tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Nepriklausoma audito įmonė atlieka bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų, bendrovės metinių finansinių ataskaitų ir metinio pranešimo patikrinimą.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Taip	Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo bendrovės valdyba.

<p>11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Bendrovės audito įmonė nesuteikė ne audito paslaugų bendrovei ir nėra gavusi užmokesčio už tai iš bendrovės.</p>
--	------------------	---