

**AKCINĖ BENDROVĖ
„VILNIAUS DEGTINĖ“**

Metinės finansinės ataskaitos,
metinis pranešimas už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

Projektas

Turinys

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

Informacija apie įmonę

AB „Vilniaus degtinė“

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

Vadovybė

Generalinis direktorius	Juozas Daunys
Pirkimų ir pardavimų direktorius	Dalius Rutkauskas
Gamybos direktorė	Aistė Rasmussen

Valdyba

Darius Žaromskis
Juozas Daunys
Dalius Rutkauskas
Aistė Rasmussen

Auditorius

UAB „Grant Thornton Rimess“

Bankai

AB DNB bankas
AS UniCredit Bank Lietuvos skyrius
AB SEB bankas
AB Swedbank

Atsakingų asmenų patvirtinimas

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio nuostatomis ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos patvirtintomis periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Vilniaus degtinė“ generalinis direktorius Juozas Daunys ir vyriausioji finansininkė Renata Baliūnaitė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis AB „Vilniaus degtinė“ audituotos metinės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2011 m. gruodžio 31 d., sudarytos pagal Europos Sąjungoje priimtus taikyti Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Vilniaus degtinė“ turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pinigų srautus, pelną arba nuostolius, o AB „Vilniaus degtinė“ metiniame pranešime už metus, pasibaigusius 2011 m. gruodžio 31 d., yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, įmonės būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

Generalinis direktorius
Juozas Daunys

Vyriausioji finansininkė
Renata Baliūnaitė

Vilnius,
2012 m. kovo 15 d.

Valdybos pareiškimas apie metines ataskaitas

Valdyba aptarė ir patvirtino metines finansines ataskaitas, vadovybės metinį pranešimą.

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

Rekomenduojame, kad finansines ataskaitas patvirtintų visuotinis akcininkų susirinkimas.

Valdybos pirmininkas
Darius Žaromskis

Valdybos narys
Juozas Daunys

Valdybos narys
Dalius Rutkauskas

Valdybos narys
Aistė Rasmussen

Vilnius,
2012 m. kovo 19 d.



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „VILNIAUS DEGTINE“ AKCININKAMS

Išvada dėl finansinių ataskaitų

Mes atlikome AB „Vilniaus degtinė“ toliau pateikiamo finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2011 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, bei reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kita aiškinamoji medžiaga (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Auditoriaus atsakomybė

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

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

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

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB „Vilniaus degtinė“ 2011 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus, vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos sąjungoje.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą AB „Vilniaus degtinė“ 2011 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų iš jį įtrauktos finansinės informacijos neatitiktimų AB „Vilniaus degtinė“ 2011 m. finansinėms ataskaitoms.

Auditorius, direktorius
Genadij Makušev
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000162

2012 m. kovo xx d.
Vilnius

UAB „Grant Thornton Rimess“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001332

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

Finansinės būklės ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2011 12 31	2010 12 31
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	14	32 034 720	28 022 090
Nematerialusis turtas	15	12 004 710	12 956 529
Finansinis turtas	16	3 919 097	3 615 486
Iš viso ilgalaikio turto		47 958 527	44 594 105
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	17	9 072 892	7 246 521
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	18	285 646	228 521
Pirkėjų įsiskolinimas	19	25 664 040	24 135 874
Kitos gautinos sumos	20,13	516 307	439 951
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	21	46 600	49 528
Iš viso trumpalaikio turto		35 585 485	32 100 395
IŠ VISO TURTO		83 544 012	76 694 500

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

Generalinis direktorius

Juozas Daunys

Vilnius,
2012 m. kovo 15 d.

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2011 12 31	2010 12 31
NUOSAVAS KAPITALAS IR			
ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas	22	24 408 431	24 408 431
Įstatymo numatytas rezervas	22	2 440 843	2 440 843
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		9 270 356	12 111 073
Iš viso nuosavo kapitalo		36 119 630	38 960 347
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	24	6 084 315	5 531 318
Vyriausybės dotacijos	25	8 175 209	4 137 227
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		432 343	785 750
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		14 691 867	10 454 295
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	24	13 570 853	13 258 187
Skolos tiekėjams		6 786 787	4 553 753
Mokėtinas pelno mokestis		0	0
Kitos mokėtinos sumos	26	12 374 875	9 467 918
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		32 732 515	27 279 858
Iš viso įsipareigojimų		47 424 382	37 734 153
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR			
ĮSIPAREIGOJIMŲ		83 544 012	76 694 500

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

Generalinis direktorius

Juozas Daunys

Vilnius,
 2012 m. kovo 15 d.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

Bendrujų pajamų ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	2011 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
Pardavimo pajamos	5	41 062 173	41 829 018
Pardavimo savikaina		26 714 463	25 646 721
Bendrasis pelnas	5	14 347 710	16 182 297
Kitos pajamos	6	320 157	508 776
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	7	5 264 998	6 252 281
Administracinės sąnaudos	8	12 073 437	10 283 885
Kitos sąnaudos	6	72 432	35 963
Veiklos pelnas (nuostoliai)		(2 743 000)	118 944
Finansinės veiklos pajamos	10	273 366	245 741
Finansinės veiklos sąnaudos	10	724 490	766 454
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		(3 194 124)	(401 769)
Pelno mokestis	11,12	(353 407)	(65 848)
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)		(2 840 717)	(335 921)
Paprastasis ir sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai	23	(0,12)	(0,01)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		0	0
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso, atskaičius mokesčius		(2 840 717)	(335 921)

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

Generalinis direktorius

Juozas Daunys

Vilnius,
2012 m. kovo 15 d.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	Pastabos	Akcinis kapitalas	Įstatymų numatytas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso nuosavo kapitalo
Kapitalas ir rezervai 2010 m. sausio 1 d.		24 408 431	2 440 843		12 446 994	39 296 268
2010 m. sausio–gruodžio nuostoliai					(335 921)	(335 921)
Kapitalas ir rezervai 2010 m. gruodžio 31 d.		24 408 431	2 440 843	0	12 111 073	38 960 347
Kapitalas ir rezervai 2011 m. sausio 01 d.		24 408 431	2 440 843	0	12 111 073	38 960 347
2011 m. sausio–gruodžio nuostoliai					(2 840 717)	(2 840 717)
Kapitalas ir rezervai 2011 m. gruodžio 31 d.	22	24 408 431	2 440 843	0	9 270 356	36 119 360

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

Generalinis direktorius

Juozas Daunys

Vilnius,
2012 m. kovo 15 d.

Pinigų srautų ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais	2011 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(2 840 717)	(335 921)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3 733 776	3 901 728
Ilgalaikio turto vertės sumažinimas	2 371 448	0
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų vertės sumažinimas	71 753	(457 089)
Finansinės sąnaudos grynąja verte	357 741	318 741
Pelnas (nuostoliai) iš ilgalaikio turto perleidimo ir nurašymo	32 363	(89 937)
Pelno mokesčio sąnaudos	(353 407)	(65 848)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	3 372 957	3 271 674
Atsargų pokytis	(1 826 371)	442 823
Išankstinių apmokėjimų pokytis	(57 125)	1 051 631
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų pokytis	(1 784 621)	5 399 902
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų pokytis	5 130 270	(2 417 482)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	1 462 153	4 476 874
Sumokėtas (užskaitytas) pelno mokestis	72 720	144 249
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	4 907 830	7 892 797
Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo	5 133	205 630
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	(9 079 308)	(8 724 189)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	(5 996)	(8 715)
Paskolų suteikimas	0	(511 015)
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	(9 080 171)	(9 038 289)
Kreditų grąžinimas	(1 866 739)	(1 866 739)
Kreditų gavimas	4 250 813	0
Kitų finansinių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(899 722)	(223 447)
Finansinės nuomos mokėjimai	(608 007)	(367 975)
Gautos dotacijos	4 037 982	4 137 227
Sumokėtos palūkanos	(744 914)	(566 144)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	4 169 413	1 112 922
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės, investicinės ir finansinės veiklos	(2 928)	(32 570)
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	49 528	82 098
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	46 600	49 528

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

Generalinis direktorius

Juozas Daunys

Vilnius,
2012 m. kovo 15 d.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

Aiškinamasis raštas

1 Ataskaitą pateikusi įmonė

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

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

Įmonės akcininkai 2011 m. gruodžio 31 d. duomenimis:

Akcininkas	Akcijos	Nominali vertė, litas	Vertė iš viso, litas
„Sobieski“ Sp.zo.o.	16 668 632	1	16 668 632
Darius Žaromskis	2 440 843	1	2 440 843
Kiti akcininkai	5 298 956	1	5 298 956
Kapitalo iš viso	24 408 431	1	24 408 431

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

Pagrindinę dalį Įmonės pardavimų sudaro pardavimai Lietuvos rinkoje. Pardavimai Europos Sąjungos ir užsienio rinkose didėja. Jų lyginamasis svoris bendroje pardavimų apimtyje didėja.

AB „Vilniaus degtinė“ personalą 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 150 darbuotojų (2010 m. gruodžio 31 d. 169 darbuotojai).

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Atitikimas nustatytiems standartams

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

2011 metų finansinės ataskaitos yra audituotos.

Valdyba patvirtino Įmonės metines finansines ataskaitas ir vadovybės metinį pranešimą 2011 m. kovo 19 d.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Atskaitomybės parengimo pagrindas

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

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus, remdamasi tam tikromis prielaidomis, kurios įtakoja apskaitos principų pasirinkimą bei turto, išsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumas. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi bei veiksniais, atspindinčiais esamas sąlygas. Minėtų prielaidų ir įvertinimų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir išsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo daromų įvertinimų. Įvertinimai ir jų prielaidos nuolat peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama tame laikotarpyje, kuriame įvertinimas yra peržiūrimas, jei jis turi įtakos tik šiam laikotarpiui, arba įvertinimo peržiūros laikotarpyje bei ateinančiuose laikotarpiuose, jei įvertinimas įtakoja ir peržiūros, ir ateinančiuosius laikotarpius.

Vadovybės nuomonė dėl TFAS, priimtų taikyti Europos Sąjungoje, taikymo, kai jie turi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, ir įvertinimai dėl reikšmingų kitų metų koregavimų yra aptariami 4 pastaboje.

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

Užsienio valiuta

Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos atlikimo dieną nustatytu valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir piniginiai išsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną nustatytu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Neišvestinės finansinės priemonės

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

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

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

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Neišvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

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

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

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

Išvestinės finansinės priemonės

Per laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. gruodžio 31 d., Įmonė išvestinių finansinių priemonių nenaudojo ir ataskaitos pateikimo dieną jų neturėjo.

Ilgalaikis materialusis turtas

Pripažinimas ir įvertinimas

Ilgalaikis materialusis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

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

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

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Vėliau patirtos sąnaudos

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

Nusidėvėjimas

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

Numatomas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- Pastatai ir statiniai 8–20 metų
- Mašinos ir įrengimai 5–20 metų
- Transporto priemonės 4–10 metų
- Kitas turtas 5–15 metų

Nusidėvėjimo metodai, likvidacinės vertės ir turto naudingo tarnavimo laikotarpiai yra peržiūrimi kiekvieną finansinių ataskaitų pateikimo dieną.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

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

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

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

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Nuomojamas turtas

Nuoma, kai įmonė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma išperkamąja nuoma. Turtas, įgyjamas išperkamosios nuomos būdu, pripažįstamas įmonės turtu išperkamosios nuomos laikotarpio pradžios dieną ir apskaitomas mažesniąja iš turto tikrosios vertės ir minimalių išperkamosios nuomos įmokų dabartinės vertės atėmus nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Visa kita nuoma yra laikoma veiklos nuoma.

Atsargos

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

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

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

Atsargos nurašomos, kai yra pradėtos naudoti arba yra apskaitomos pagamintų prekių savikainoje, jei yra panaudojamos gamyboje.

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

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

Vyriausybės dotacijos

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

Dotacijos susijusios su turtu

Dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio turto forma arba skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti. Dotacijos yra apskaitomos gauto turto tikrąja verte ir vėliau pripažįstamos pajamomis, mažinant turto nusidėvėjimo sąnaudas, per susijusio ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiką.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Vertės sumažėjimas

Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, jei yra objektyvių įrodymų, kad tam tikras įvykis ar įvykiai gali turėti neigiamos įtakos su turtu susijusiems pinigų srautams ateityje. Reikšmingam finansiniam turtui vertės sumažėjimas yra vertinamas individualiai. Likęs finansinis turtas suskirstomas į turto grupes pagal panašią kredito riziką ir toms grupėms vertės sumažėjimas yra nustatomas bendrai. Turtas, kuriam vertės sumažėjimas yra nustatytas individualiai ir kuriam yra vertės sumažėjimo nuostolių yra ir toliau pripažįstamas, nėra įtraukiamas į bendrai nustatomą vertės sumažėjimą.

Įmonės nefinansinio turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, yra peržiūrima kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

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

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

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

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

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

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Vertės sumažėjimo atstatymas

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

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

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Išmokos darbuotojams

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

Atidėjiniai

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

Pajamos

Prekių pardavimai

Pajamos pardavus prekes pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tuomet, kai reikšminga rizika ir nuosavybė yra perduotos pirkėjui, kai yra tikėtina, kad Įmonė gaus ekonominės naudos, susijusios su operacija, ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Pardavimai yra pripažįstami atėmus pridėtinės vertės, akcizo mokestį ir nuolaidas, tiesiogiai susijusias su pardavimais.

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Suteiktos paslaugos, perleistas turtas

Pajamos, suteikus paslaugas, pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tas paslaugas suteikus atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį. Pajamos pripažįstamos atėmus suteiktas nuolaidas.

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

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

Pajamos nepripažįstamos, jeigu yra didelių abejonių dėl pajamų atgavimo, susijusių sąnaudų arba kai tikėtinas prekių grąžinimas ar reikšminga rizika ir nauda negali būti laikomos perduotomis pirkėjui.

Sąnaudos

Veiklos nuomos mokėjimai

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

Finansinės nuomos mokėjimai

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

Grynosios finansavimo sąnaudos

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

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

Aiškinamasis raštas

2 Reikšmingų apskaitos principų santrauka (tęsinys)

Pelno mokestis

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

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

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

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

Segmentų ataskaitos

Segmentas yra reikšminga Įmonės veiklos dalis, išskiriama pagal tiekiamus produktus ar teikiamas paslaugas, arba pagal produktų ar paslaugų tiekimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda. Įmonės pradinės segmentų ataskaitos yra paruoštos remiantis verslo segmentais.

Pelnas vienai akcijai

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

Aiškinamasis raštas

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

Galiojančių standartų pakeitimai ir aiškinimai, galiojantys 2011 m.

32 TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“ pakeitimas – teisių emisijų grupavimas (įsigaliojo nuo ar po 2010 m. vasario 1 d. prasidedančiais metais).

Pakeitime paaiškinama, kaip apskaityti tam tikras teises, kai išleistos priemonės išreikštos kita valiuta negu išleidėjo funkcinė valiuta. Jei tokios priemonės už fiksuotą grynujų pinigų sumą išleistos proporcingai visiems esamiems išleidėjo akcininkams, jos turėtų būti priskirtos nuosavybei, net jeigu jų panaudojimo kaina išreikšta kita valiuta negu išleidėjo funkcinė valiuta.

Šis pakeitimas nėra aktualus Įmonei.

24-asis TAS „Susijusių šalių atskleidimas“ papildymas – supaprastinami atskleidimų reikalavimai įmonėms susijusioms su valdžios institucijomis bei susijusių šalių apibrėžimo išaiškinimas.

Šis papildymas nėra aktualus Įmonei.

14-asis TFAAK papildymas „19-asis TAS - Išankstinės įmokos pagal minimalaus finansavimo reikalavimą“ – minimalių finansavimo reikalavimų mokėjimai.

Šis aiškinimas nėra aktualus Įmonei.

19-asis TFAAK „Finansinių įsipareigojimų panaikinimas nuosavybės priemonėmis“.

Šis aiškinimas nėra aktualus Įmonei.

2010 m. gegužės 10 d. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba (TASV), vykdydama kasmetinį tobulinimą, kuriuo siekiama racionalizuoti ir patikslinti tarptautinius apskaitos standartus, paskelbė dokumentą „**Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų patobulinimas**“ (toliau – patobulinimas). Dauguma pataisų yra galiojančių tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų (TFAS) paaiškinimai arba pataisos arba pakeitimai, kuriuos reikia padaryti pagal anksčiau pakeistus TFAS (dauguma papildymų pradedami taikyti nuo 2010 m. birželio 30 d. ir nuo 2010 m. gruodžio 31 d.). Patvirtinta 2011 m. vasario 18 d.

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

1-ojo TFAS pataisa „Didelė hiperinflacija ir nustatytų datų panaikinimas taikantiems standartą pirmąjį kartą“. Kuomet įmonės perėjimo prie TFAS diena sutampa arba yra vėlesnė už jos normalizavimo datą, įmonė gali pasirinkti įvertinti visą turtą ir įsipareigojimus, įgytus anksčiau, tikrąja verte tą datą, kurią ji pereina prie TFAS.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2011 m. birželio 30 d.

Ši pataisa nėra aktuali Įmonei.

7-ojo TFAS pataisa „Atskleidimai – Finansinio turto perleidimas“ pataisa. Šios pataisos nustato naujus atskleidimo reikalavimus, susijusius su finansinio turto perleidimu.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2011 m. birželio 30 d.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

*Metinės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.*

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

Ši pataisa nėra aktuali Įmonei.

12-ojo TAS “Pelno mokesčiai” pataisa “Atidėtas mokestis: Susijusio turto atgavimas” pataisa. Ši pataisa įveda prielaidą, kad nuo investicinio turto, įvertinto tikrąja verte, apskaičiuoti atidėtieji mokesčiai bus panaudoti tą turtą parduodant.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2011 m. gruodžio 31 d.

Ši pataisa nėra aktuali Įmonei.

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

Pataisos keičia KBP pateiktų elementų grupavimą. Elementai, kurie galėtų būti perkelti (arba „grąžinti“) į pelną ar nuostolius ateityje, bus pateikiami atskirai nuo elementų, kurie niekada nebus perkeltami. Pataisa taikoma tik pateikimui, ji neturi įtakos Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams.

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

Bendrovė šiuo metu vertina šios pataisos poveikį Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

19 TAS „Išmokos darbuotojams“.

TASV išleido daug 19 TAS pataisų: nuo esminių pakeitimų, tokių kaip „koridoriaus“ metodo panaikinimas iki paprastų patikslinimų ir redakcinio pobūdžio pakeitimų.

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

Bendrovė šiuo metu vertina šios pataisos poveikį Bendrovės finansinei būklei ar veiklos rezultatams.

27 TAS „Konsoliduotos ir Atskiros finansinės ataskaitos“.

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

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

Šis pakeitimas nėra aktualus Įmonei.

28 TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir jungtinės veiklos įmones“.

Šis standartas pervadinamas į TAS „Investicijos į asocijuotas ir jungtinės veiklos įmones“ ir išdėsto nuosavybės metodo taikymo reikalavimus, apskaitant investicijas į asocijuotąsias įmones ir bendrai valdomas įmones.

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

Šis pakeitimas nėra aktualus Įmonei.

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

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

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

Šis standartas nėra aktualus Įmonei.

7 TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“ – išplėsti reikalavimai atskleidžiant pripažinimo nutraukimą.

TASV išlaido šiuos išplėstus reikalavimus tam, kad finansinių ataskaitų vartotojai ateityje turėtų geresnį supratimą apie operacijas apimančias finansinio turto perleidimą (pvz. paskolų vertimas investicijomis), apimant ir galimą bet kokių rizikų, kurios lieka turto perleidėjui, poveikį. Pataisa turi įtakos tik atskleidimui.

Taikoma finansiniams metams, prasidedantiems po 2011 m. liepos 1 d.

Bendrovė šiuo metu vertina šios pataisos poveikį Bendrovės finansinei būklei ar veiklos rezultatams.

7 TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“ – finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita.

Pataisa numato bendrus reikalavimus dėl atskleidimo. Atskleidimai privalo naudotojams suteikti informacijos, kuri būtų naudinga vertinant užskaitų poveikį ar potencialų poveikį bendrovės finansinei būklei. 7 TFAS pataisos turi būti taikomos retrospektyviai.

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

Šis standartas nėra aktualus Įmonei.

9 TFAS „Finansinės priemonės – klasifikavimas ir vertinimas“

9 TFAS Finansinės priemonės pirmajame etape aptariamas finansinių priemonių klasifikavimas ir vertinimas. 9 TFAS 1 etapas turės didelės įtakos (i) finansinio turto klasifikavimui ir vertinimui ir (ii) atskaitomybės pasikeitimams tose bendrovėse, kurios pasirinko finansinius įsipareigojimus apskaityti tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniuose etapuose TASV svarstys rizikos draudimo apskaitą ir finansinio turto vertės sumažėjimą.

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

Bendrovė šiuo metu vertina šios pataisos poveikį Bendrovės finansinei būklei ar veiklos rezultatams.

10 TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“

10 TFAS pakeičia dalį 27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“, nagrinėjančią konsoliduotas finansines ataskaitas. Taip pat įtraukti 12 NAK „Konsolidavimas“ – specialiosios paskirties įmonės“ iškelti klausimai. 10 TFAS pakeitimas nustato vieningą kontrolės nustatymo būdą, kuris bus taikomas visoms įmonėms, įskaitant ir specialiosios paskirties įmones.

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

Šis standartas nėra aktualus Įmonei.

11 TFAS „Bendros veiklos sutartys“

11 TFAS pakeičia 31 TAS „Dalys bendrose įmonėse“ ir 13 NAK „Bendrai kontroliuojamos įmonės – dalininkų nepiniginiai įnašai“. 11 TFAS panaikina jungtinės veiklos įmonių konsolidavimą taikant proporcingos dalies principą.

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

Šis standartas nėra aktualus Įmonei.

12 TFAS „Dalyvavimo kitose įmonėse atskleidimas“

12 TFAS apima visus atskleidimus, kurie anksčiau buvo įtraukti į 27 TAS, 31 TAS ir 28 TAS. Šie atskleidimai yra susiję su įmonės investicijomis į dukterines įmones, bendros veiklos sutartimis, investicijomis į asocijuotas įmones ir specialios paskirties įmones. Šiuo standartu reikalaujama ir papildomų informacijos atskleidimų.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

*Metinės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.*

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

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

Šis standartas nėra aktualus Įmonei.

13 TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“

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

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

Bendrovė šiuo metu vertina naujojo standarto poveikį Bendrovės finansinei būklei ar veiklos rezultatams.

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

Laikoma, kad nuodangos veiklos metu patirtos sąnaudos gali suteikti dvejopą naudą: a) tai atsargų gavyba einamuoju laikotarpiu ir (arba) b) geresnė prieiga prie kasamos rūdos ateityje (nuodangos veiklos turtas). Tais atvejais, kai sąnaudų neįmanoma tiksliai priskirti per laikotarpį pagamintoms atsargoms ar nuodangos veiklos turtui, reikalaujama, kad bendrovė naudotų paskirstymo bazę, remdamasi atitinkamu gavybos matavimo vienetu.

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

Šis išaiškinimas nėra aktualus Įmonei.

Aiškinamasis raštas

4 Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir sprendimai

Įvertinimai ir prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir yra paremti istorine patirtimi bei kitais veiksniais, atspindinčiais esamą situaciją bei pagrįstai tikėtiniais ateities įvykiais. Įmonės vadovybė, atsižvelgdama į prognozes ir biudžetą, skolinimosi poreikį, įsipareigojimų vykdymą, produktus ir rinkas, finansinės rizikos valdymą, atlikusi veiklos tęstinumo vertinimą mano, kad neaiškumų vertinant bendrovės veiklos tęstinumą, bei abejonių dėl tolesnės jos veikos nėra. Įmonė daro įvertinimus ir prielaidas dėl ateities įvykių, todėl apskaitos įvertinimai pagal apibrėžimą ne visada atitiks faktinius rezultatus. Žemiau aptariami įvertinimai ir prielaidos, kurie reikšmingai įtakoja turto ir įsipareigojimų vertes ir dėl kurių pasikeitimo tos vertės gali reikšmingai kisti kitais finansiniais metais.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonė peržiūri savo gautinas sumas, įvertindama vertės sumažėjimą bent kartą per ketvirtį. Įmonė nusprendama, ar vertės sumažėjimo nuostoliai turi būti apskaityti bendrųjų pajamų ataskaitoje, įvertina, ar yra prieinamų duomenų, rodančių, kad pinigų srautai iš gautinų sumų portfelio pastebimai sumažės prieš tai, kai šis sumažėjimas gali būti nustatytas šio portfelio kiekvienai gautinai sumai individualiai. Toks įrodymas gali būti prieinami duomenys rodantys, kad yra neigiami skolininkų mokėjimų arba nacionalinių ar vietinių ekonominių sąlygų pokyčiai, įtakojuantys gautinų sumų grupę.

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

Nebaigtos statybos vertės sumažėjimo nuostoliai

Nebaigta statyba yra susijusi su 1994 metais nutrauktomis nealkoholinių gėrimų gamybos patalpų statybomis, kurios buvo nutrauktos dėl Įmonės strateginių planų pasikeitimo. Nebaigtos statybos vertės sumažėjimas Įmonėje buvo tikrinamas kiekvieną ketvirtį ir atitinkamai remiantis vadovybės vertinimais buvo pripažįstami jos vertės sumažėjimo nuostoliai. Nuo 2009 metų nebaigtai statybai skaičiuojamas nusidėvėjimas.

Pastatų ir žemės vertės sumažėjimo nuostoliai

2009 metais buvo įsigytas pastatas su žeme. Laikiniai sustabdžius Įmonės strateginius planus, 2011 m. gruodžio mėn. atliktas turto vertinimas rinkos kainomis ir pripažinti 2 371 448 litų turto vertės sumažėjimo nuostoliai.

Prekių ženklų vertės sumažėjimo nuostoliai

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

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

Aiškinamasis raštas

5 Segmentų ataskaitos

Pagrindinė Įmonės veikla – gamyba ir prekyba alkoholiniais gėrimais. Įmonė gamina ir parduoda maistinį rektifikuotą, denatūruotą etilo alkoholį bei gauna kitų pajamų. Atsižvelgiant į parduodamų produktų pardavimų dalį, išskiriamas Įmonėje pagamintų produktų segmentas – alkoholiniai gėrimai, maistinis rektifikuotas etilo alkoholis, denatūruotas etilo alkoholis.

2011 metų pajamos ir bendrasis pelnas:

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

2010 metų pajamos ir bendrasis pelnas:

Litais	Alkoholiniai gėrimai	Rektifikuotas etilo alkoholis	Denatūruotas etilo alkoholis	Nepaskirstyta	Iš viso
Pajamos	34 278 206	5 214 675	108 312	2 227 825	41 829 018
Bendrasis pelnas	15 551 918	387 432	42 903	200 044	16 182 297

Pardavimai vykdomi Lietuvos rinkoje. Dalis produkcijos eksportuojama į Europos Sąjungos (toliau – ES) ir kitas užsienio šalis. 2011 m. sausio-gruodžio pardavimai ES ir kitose užsienio rinkose sudarė 5 695 489 litus (2010 m. sausio – gruodžio mėn. – 3 779 335 litus). Atsižvelgiant į pardavimo užsienio rinkose dalį visose pajamose, geografiniai segmentai neišskirti.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

Aiškinamasis raštas

Litais	2011 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
6 Kitos pajamos ir sąnaudos		
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	110 484	109 596
Medžiagų ir kitų atsargų pardavimo pelnas	96 922	152 750
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	0	162 890
Kitos	112 751	83 540
Iš viso kitų pajamų	320 157	508 776
Kitos sąnaudos	(40 101)	(35 963)
Medžiagų ir kitų atsargų pardavimo nuostoliai	0	0
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai	(32 331)	0
Iš viso kitų sąnaudų	(72 432)	(35 963)
Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	247 725	472 813
Litais	2011 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
7 Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos		
Reklama	3 341 986	3 987 118
Atlyginimai ir socialinis draudimas	956 151	1 125 841
Transportavimas	392 605	478 503
Rinkos tyrimai	84 263	115 422
Pakavimas	88 811	67 968
Kitos	401 182	477 429
Iš viso pardavimo ir paskirstymo sąnaudų	5 264 998	6 252 281

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

Aiškinamasis raštas

Litais		2011 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
8	Administracinės sąnaudos		
	Atlyginimai ir socialinis draudimas	3 145 330	3 485 553
	Veiklos mokesčiai	1 089 896	1 192 989
	Turto remontas ir priežiūra	217 382	632 910
	Amortizacija ir nusidėvėjimas	2 196 272	2 103 606
	Konsultacijos ir mokymai	583 145	601 821
	Iš jų: įstatymų numatytas auditas	53 519	53 519
	Krovininių automobilių eksploatavimas	232 891	352 910
	Apsauga	312 000	363 340
	Ryšių ir IT priežiūros sąnaudos	145 627	140 528
	Komunalinės paslaugos	608 961	283 437
	Ilgalaikio turto vertės sumažinimas	2 371 448	0
	Kitos	1 170 485	1 126 791
	Iš viso administracinių sąnaudų	12 073 437	10 283 885
Litais		2011 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
9	Personalo sąnaudos		
	Atlyginimai	3 904 496	4 909 732
	Įmokos į garantinį fondą	3 997	4 933
	Socialinis draudimas	1 208 059	1 524 446
	Iš viso personalo sąnaudų	5 116 552	6 439 111

Į personalo sąnaudas įskaičiuotas sukauptas atostogų rezervas ir nuo jo apskaičiuotos socialinio draudimo įmokos.

2011 m. sausio - gruodžio mėnesių išeitinės išmokos su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis sudarė 443 406 litus (2010 m. sausio - gruodžio mėnesių – 339 419 litus).

2011 m. sausio - gruodžio mėnesių atlyginimai vadovybei (direktoriams) su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis sudarė 626 536 litus (2010 m. sausio – gruodžio mėnesių 558 152 litus), iš jų 122 572 litai išeitinių išmokų su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis. Vadovybei (direktoriams) nebuvo suteikta paskolų ar garantijų. Kitų reikšmingų sandorių, reikšmingų gautinų ir mokėtinų sumų nebuvo.

2011 metų vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 149 (2010 metų 179 darbuotojas).

2011 metų vidutinis sąrašinis vadovų skaičius 4 (2010 metų 5 vadovai).

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

Aiškinamasis raštas

Litais	2011 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
10 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos		
Palūkanų pajamos	268 947	245 741
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	3 219	0
Kitos pajamos	1 200	0
Iš viso finansinės veiklos pajamų	273 366	245 741
Kreditų ir nuomos išsipareigojimų palūkanos	(626 687)	(588 084)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	0	(3 989)
Kitos	(97 803)	(174 381)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(724 490)	(766 454)
Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos grynąja verte	(451 124)	(520 713)

Litais	2011 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
11 Pelno mokesčio sąnaudos		
Einamasis mokestis	0	0
Atidėtojo mokesčio pokytis	(353 407)	(65 848)
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų	(353 407)	(65 848)

Galiojančio pelno mokesčio tarifo sutikrinimas:

Litais		2011 m.		2010 m.
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių		(3 194 124)		(401 769)
Pelno mokestis, taikant galiojantį tarifą	(15,0%)	(479 119)	(15,0%)	(60 265)
Atskaityta labdaros sąnaudų suma		0	0,6%	2 310
MTEP darbų sąnaudos	(1,7)	(54 638)	(14,0%)	(56 358)
Apmokestinamos pajamos	0,0	3 300		0
Neapmokestinamos pajamos	(0,0)	(796)		0
Kitos sąnaudos, nemažinančios apmokestinamojo pelno	4,9	156 246	18,3 %	73 352
Kitos sąnaudos, mažinančios apmokestinamąjį pelną	0,7	21 600	(6,2%)	(24 887)
	(11,1)	(353 407)	(16,3%)	(65 848)

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

Aiškinamasis raštas

12 Atidėtas mokestis	2011 m.		2010 m.	
	sausis-gruodis		sausis-gruodis	
Litais	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokestis (15%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtas mokestis (15%)
Kitų gautinų sumų vertės mažinimas	0	0	496 482	74 472
Pirkėjų įsiskolinimo vertės mažinimas	188 082	28 212	115 428	17 314
Nebaigtos statybos nusidėvėjimas	764 088	114 613	668 577	100 287
Pastato ir žemės vertės sumažinimas	2 371 448	355 718	0	0
Sukauptos atostogų rezervo socialinio draudimo sąnaudos	77 724	11 659	110 404	16 561
Mokestiniai nuostoliai	3 351 122	502 668	1 891 832	283 775
Iš viso atidėtojo mokesčio turto		1 012 870		492 409
Materialiojo turto nusidėvėjimo skirtumas	(2 751 249)	(412 688)	(2 654 326)	(398 149)
Nematerialiojo turto amortizacijos skirtumas	(6 547 041)	(982 056)	(5 455 867)	(818 380)
Ilgalaikio turto, kuriam buvo taikoma pelno mokesčio investicinė lengvata, likutinė vertė	(336 462)	(50 469)	(410 868)	(61 630)
Iš viso atidėtojo mokesčio įsipareigojimų		(1 445 213)		(1 278 159)
Atidėtas mokestis grynąja verte		(432 343)		(785 750)

Atidėtojo mokesčio pasikeitimas:

Litais	2011 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas sausio 1 d.	(785 750)	(851 598)
Atidėtojo mokesčio pokytis	353 407	65 848
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas gruodžio 31 d.	(432 343)	(785 750)

13 Pelno mokestis

Litais	2011 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimai) sausio 1 d.	72 720	216 969
Laikotarpio pelno mokestis	0	0
Užskaityta kitų mokesčių nepriemokai dengti	72 720	216 969
Sumokėtas pelno mokestis	0	72 720
Pelno mokesčio permoka (įsipareigojimas) gruodžio 31 d.	0	72 720

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

Aiškinamasis raštas**14 Ilgalaikis materialusis turtas**

Litais	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Savikaina 2010 m. sausio 1 d.	22 397 605	17 793 254	1 221 049	2 292 679	1 997 899	0	45 702 486
Įsigijimai	100 488	5 815 168	214 152	43 095	1 633 890	1 694 395	9 501 188
Nurašymai ir perleidimai	(307 579)	(1 068 085)	(132 440)	(116 417)	0	0	(1 624 521)
Pergrupavimai	0	0	0	0	0	0	0
Savikaina 2010 m. gruodžio 31 d.	22 190 514	22 540 337	1 302 761	2 219 357	3 631 789	1 694 395	53 579 153
Sukauptas nusidėvėjimas 2010 m. sausio 1 d.	7 863 819	13 021 950	736 632	1 943 368	573 066	0	24 138 835
Nusidėvėjimas	741 033	1 732 321	202 853	155 338	95 511	0	2 927 056
Vertės sumažėjimo nuostoliai	0	0	0	0	0	0	0
Nurašymai ir perleidimai	(228 617)	(1 063 710)	(100 136)	(116 365)	0	0	(1 508 828)
Sukauptas nusidėvėjimas 2010 m. gruodžio 31 d.	8 376 235	13 690 561	839 349	1 982 341	668 577	0	25 557 063
Grynoji likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.	13 814 279	8 849 776	463 412	237 016	2 963 212	1 694 395	28 022 090
Savikaina 2011 m. sausio 1 d.	22 190 514	22 540 337	1 302 761	2 219 357	3 631 789	1 694 395	53 579 153
Įsigijimai	1 730 870	7 051 549		11 096	404 020		9 197 535
Nurašymai ir perleidimai	(6 689)	(47 942)	(99 899)	(50 614)	0	0	(205 144)
Pergrupavimai	0	1 152 366	0	0	0	(1 152 366)	0
Savikaina 2011 m. gruodžio 31 d.	23 914 695	30 696 310	1 202 862	2 179 839	4 035 809	542 029	62 571 544
Sukauptas nusidėvėjimas 2011 m. sausio 1 d.	8 376 235	13 690 561	839 349	1 982 341	668 577	0	25 557 063
Nusidėvėjimas	742 771	1 633 471	186 868	117 340	95 511	0	2 775 961
Vertės sumažėjimo nuostoliai	2 371 448	0	0	0	0	0	2 371 448
Nurašymai ir perleidimai	(6 688)	(47 936)	(62 436)	(50 588)	0	0	(167 648)
Sukauptas nusidėvėjimas 2011 m. gruodžio 31 d.	11 483 766	15 276 096	963 781	2 049 093	764 088	0	30 536 824
Grynoji likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	12 430 929	15 420 214	239 081	130 746	3 271 721	542 029	32 034 720

Aiškinamasis raštas

14 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Nuo 2009 metų, pasikeitus apskaitos standartų reikalavimams, nebaigta statybai skaičiuojamas nusidėvėjimas. Iki 2009 metų skaičiuotas nebaigtos statybos nusidėvėjimas kas ketvirtį remiantis vadovybės vertinimais buvo pripažįstamas vertės sumažėjimo nuostoliais.

2011 m. gruodžio mėn. atliktas pastato su žeme, įsigyto 2009 metais, vertinimas rinkos kainomis. Pripažinti 2 371 448 litų turto vertės sumažėjimo nuostoliai.

Nusidėvėjimo sąnaudų paskirstymas:

Litais	2011 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
Pardavimų sąnaudos	1 324 235	1 604 865
Atsargos	173 170	157 661
Administracinės ir kitos sąnaudos	1 278 556	1 164 530
Iš viso	2 775 961	2 927 056

15 Nematerialusis ilgalaikis turtas

Litais	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kita	Iš viso
Savikaina 2010 m. sausio 1 d.	173 096	549 135	18 913 672	19 635 903
Įsigijimai	0	8 715	0	8 715
Nurašymai	(131 776)	(12 046)	0	(143 822)
Savikaina 2010 m. gruodžio 31 d.	41 320	545 804	18 913 672	19 500 796
Sukaupta amortizacija 2010 m. sausio 1 d.	173 096	496 675	5 043 646	5 713 417
Amortizacija	0	28 989	945 683	974 672
Nurašymai	(131 776)	(12 046)	0	(143 822)
Sukaupta amortizacija 2010 m. gruodžio 31 d.	41 320	513 618	5 989 329	6 544 267
Grynoji likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.	0	32 186	12 924 343	12 956 529
Savikaina 2011 m. sausio 1 d.	41 320	545 804	18 913 672	19 500 796
Įsigijimai	4 500	1 496	0	5 996
Nurašymai				
Savikaina 2011 m. gruodžio 31 d.	45 820	547 300	18 913 672	19 506 792
Sukaupta amortizacija 2011 m. sausio 1 d.	41 320	513 618	5 989 329	6 544 267
Amortizacija	875	11 256	945 684	957 815
Nurašymai	0	0	0	0
Sukaupta amortizacija 2011 m. gruodžio 31 d.	42 195	524 874	6 935 013	7 502 082
Grynoji likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	3 625	22 426	11 978 659	12 004 710

Visos amortizacijos sąnaudos yra apskaitytos veiklos sąnaudose.

Aiškinamasis raštas

Litais	2011 12 31	2010 12 31
16 Finansinis turtas		
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir palūkanos	3 919 097	3 615 486
Iš viso finansinio turto	3 919 097	3 615 486

Suteiktos ilgalaikės paskolos 3 164 077 litų (916 380 eurų) ir nuo jų priskaičiuotos palūkanos 755 020 litų (218 669 eurų) susijusiai įmonei. Suteiktų paskolų ir palūkanų grąžinimo terminas 2015 m. rugpjūčio mėn. Tame skaičiuje trumpalaikės paskolos 34 528 litų (10 000 eurų) ir palūkanų susijusiai įmonei terminas pratęstas iki 2015 m. rugpjūčio mėn. Paskola perklasifikuota į ilgalaikę paskolą.

Litais	2011 12 31	2010 12 31
17 Atsargos		
Žaliavos ir medžiagos	5 980 409	4 472 447
Pagamintos prekės	2 009 400	1 790 775
Prekės perpardavimui	1 000 432	921 474
Nebaigta gamyba	82 651	61 825
Iš viso atsargų	9 072 892	7 246 521

2011 m. gruodžio 31 d. pas trečiuosius asmenis buvo saugomi grūdai. Saugomų grūdų vertė 458 452 litai. 2010 m. gruodžio 31 d. saugomų atsargų pas trečiuosius asmenis nebuvo.

Litais	2011 12 31	2010 12 31
18 Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	52 767	28 518
Ateinančių laikotarpių reklamos sąnaudos	59 228	67 535
Ateinančių laikotarpių draudimas ir prenumerata	96 945	71 929
Kitos	76 706	60 539
Iš viso išankstinių mokėjimų ir atidėtųjų sąnaudų	285 646	228 521

Litais	2011 12 31	2010 12 31
19 Pirkėjų įsiskolinimas		
Pirkėjų įsiskolinimas	25 852 122	24 251 302
Vertės sumažinimas blogoms skoloms	(188 082)	(115 428)
Pirkėjų įsiskolinimas grynąja verte	25 664 040	24 135 874

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

Aiškinamasis raštas**19 Pirkėjų įsiskolinimas (tęsinys)****Vertės sumažinimo pirkėjų skoloms pokytis:**

Litais	2011 12 31	2010 12 31
Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms sausio 1 d.	(115 428)	(236 076)
Vertės sumažinimo pirkėjų pradelstoms skoloms pripažinimas	(106 757)	0
Vertės sumažinimo pirkėjų pradelstoms skoloms atstatymas	34 103	120 648
Vertės sumažinimas pirkėjų skoloms laikotarpio pabaigai	(188 082)	(115 428)

Pirkėjų skolų analizė pagal atsiskaitymo terminus 2011 m. gruodžio 31 d.:

Litais	Iš viso	Nesuėjusio termino skolos				Pradelstos skolos		
		nuo 91 ir > d.	nuo 61 iki 90 d.	nuo 31 iki 60 d.	iki 30 d.	iki 90 d.	nuo 91 iki 180 d.	nuo 181 ir > d.
Ne grupės įmonių skolos	22 689 126		288 532	20 241 173	1 887 049	82 131	2 159	188 082
Grupės įmonių skolos	3 162 996	232 860	34 122	65 250	2 191 126	297 253		342 385
Vertės sumažinim as skoloms	(188 082)							(188 082)
Iš viso pirkėjų skolos	25 664 040	232 860	322 654	20 306 423	4 078 175	379 384	2 159	342 385

20 Kitos gautinos sumos

Litais	2011 12 31	2010 12 31
Suteiktos paskolos	0	34 528
Užstatas mokesčių inspekcijai	300 480	302 480
Pelno mokesčio permoka	0	72 720
Iki 1 m. deponuotos sumos banko garantijai	41 230	0
Kitos gautinos sumos	174 597	30 223
Abejotinos gautinos sumos	495 581	496 482
Iš viso kitų gautinų sumų prieš vertės sumažinimą	1 011 888	936 433
Vertės sumažėjimas	(495 581)	(496 482)
Iš viso kitų gautinų sumų grynąja verte	516 307	439 951

Aiškinamasis raštas

20 Kitos gautinos sumos (tęsinys)

Užstatas mokesčių inspekcijai yra avansu sumokėtos akcizo sumos už išvežamus į Europos Sąjungos šalis alkoholio produktus.

Aiškinimas dėl suteiktos trumpalaikės paskolos ir jos palūkanų perklasifikavimo į ilgalaikį finansinį turtą 16 pastaboje.

Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms pokytis:

Litais	2011 12 31	2010 12 31
Vertės sumažinimas kitoms gautinoms sumoms sausio 1 d.	(496 482)	(832 923)
Vertės sumažinimo kitoms gautinoms sumoms atstatymas	901	336 441
Vertės sumažinimas kitoms gautinoms sumoms laikotarpio pabaigai	(495 581)	(496 482)

Litais	2011 12 31	2010 12 31
21 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai		
Pinigai banke ir kasoje	46 600	49 528
Iš viso grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų	46 600	49 528

22 Kapitalas ir rezervai

Akcinis kapitalas

Akcinių kapitalą sudaro 24 408 431 paprastoji akcija, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas, o bendra akcinio kapitalo suma yra 24 408 431 litas. Akcinis kapitalas yra pilnai apmokėtas. 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.

Įstatymo numatytas rezervas

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

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

Aiškinamasis raštas**23 Pelnas vienai akcijai**

Pelnas akcijai apskaičiuojamas padalijant laikotarpio pelną, tenkanti akcininkams, iš svertinio išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus metinio vidurkio.

	2011 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
Vidutinis akcijų skaičius	24 408 431	24 408 431
Grynasis laikotarpio rezultatas, priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	(2 840 717)	(335 921)
Vienai akcijai tenkanti pelno dalis, litais	(0,12)	(0,01)

Įmonė nėra išleidusi kitų vertybinių popierių potencialiai konvertuojamų į akcijas. Dėl to, sumažintas pelnas yra lygus paprastajam pelnui.

Litais	2011 12 31	2010 12 31
24 Kreditai ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Bankų kreditai	5 837 959	4 966 959
Finansinė nuoma (lizingas)	246 356	564 359
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	6 084 315	5 531 318
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Kredito linija	9 872 145	10 771 867
Bankų kreditai	3 379 813	1 866 739
Finansinė nuoma (lizingas)	318 895	619 581
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	13 570 853	13 258 187
Iš viso	19 655 168	18 789 505

Sąlygos ir gražinimo grafikas:

Litais	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
7 000 000 litų kredito linija –kintamos palūkanos: 3 mėn. VILIBOR+marža	4 872 145	4 872 145		
3 015 412 eurų (10 411 615 litų) kreditas –kintamos palūkanos: 3 mėn. LIBOR EUR +marža	4 966 959	1 295 312	3 671 647	
1 448 100 eurų (5 000 000 litų) kredito linija –kintamos palūkanos: 3 mėn. EURIBOR+marža	5 000 000	5 000 000		
1 736 272 eurų (5 995 000 litų) kreditas –kintamos palūkanos: 3 mėn. EURIBOR +marža	4 250 813	2 084 501	2 166 312	
Finansinė nuoma (lizingas) –kintamos palūkanos: 3 mėn. EURIBOR+marža	565 251	318 895	246 356	
Iš viso finansinių įsipareigojimų	19 655 168	13 570 853	6 084 315	0

Aiškinamasis raštas

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

Ilgalaikių kreditų grąžinimo terminas – 2015 m. gruodžio mėn., kredito linijų (7 000 000 litų ir 1 448 100 eurų) – 2012 m. rugpjūčio 31 d. Pagal finansinės nuomos sutartis įsigyti įrengimai ir transporto priemonės. Finansinės nuomos terminas iki 3 metų.

2009 metais bendrovė su banku pasirašė ilgalaikę 1 736 272 eurų kreditavimo sutartį bei ilgalaikę 879 865,62 eurų finansinių įsipareigojimų limito sutartį. Ilgalaikis kreditas ir finansinių įsipareigojimų limitas skirti projekto „Žliaugtų panaudojimas elektros energijos gamybai“ finansavimui. Ilgalaikio kredito grąžinimo terminas 2015 m. gruodžio mėn., limito sutartis baigė galioti 2011 m. gruodžio 31 d.

Kreditų grąžinimui užtikrinti Įmonė yra įkeitusi turtą. Daugiau informacijos 29 pastaboje.

Litais	2011 12 31	2010 12 31
25 Vyriausybės dotacijos		
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	4 137 227	0
Gautos dotacijos	4 037 982	4 137 227
Panaudota per laikotarpį	0	0
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	8 175 209	4 137 227

Įmonė yra gavusi iš ES struktūrinių fondų paramą pagal Sanglaudos augimo veiksmų programos 3-ą prioritetą „Energinės gamybos efektyvumo didinimas“. Parama gauta ilgalaikio turto įsigijimui.

Litais	2011 12 31	2010 12 31
26 Kitos mokėtinos sumos		
Mokėtinas akcizo mokesčiai	8 584 426	5 938 245
Mokėtinas PVM	2 894 271	2 657 368
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	481 807	665 968
Mokėtini mokesčiai	197 791	75 254
Sukauptos sąnaudos	134 078	71 645
Kitos mokėtinos sumos	82 502	59 438
Iš viso kitų mokėtinų sumų	12 374 875	9 467 918

Aiškinamasis raštas

27 Finansinės rizikos valdymas

Naudodamasi finansiniais instrumentais Įmonė susiduria su šia rizika:

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

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

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

Kredito rizika

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

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

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

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika yra rizika, kad suėjus terminui Įmonė nepajėgs įgyvendinti savo finansinių įsipareigojimų. Įmonės likvidumo valdymo tikslas yra kiek įmanoma geriau užtikrinti, pakankamą Įmonės likvidumą, leidžiantį įvykdyti įsipareigojimus tiek esant įprastoms, tiek sudėtingomis sąlygoms, nepatiriant nepriimtinių nuostolių ir nerizikuojant prarasti savo gerą vardą.

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

Aiškinamasis raštas

27 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Rinkos rizika

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

Palūkanų rizika

Įmonės finansinėms skoloms taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su EURIBOR, LIBOR EUR ir VILIBOR. 2011 m. gruodžio 31 d. Įmonė nesinaudojo 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.

Valiutos rizika

Įmonės funkcinė valiuta yra litas. Įmonė nesusiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pasiskolintų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei litais ar eurai. Rizika, susijusi su operacijomis eurai, laikoma nereikšminga, nes litas yra susietas su euru pastoviu santykiu. Įmonė neturėjo reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Kapitalo valdymas

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

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

Įmonės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

28 Sandoriai su susijusiomis šalimis

Įmonės susijusios šalys:

- šalys kontroliuojančios Įmonę, Įmonės kontroliuojamos kitos įmonės bei tos įmonės, kurios kontroliuoja kartu su Įmone;
- šalys galinčios reikšmingai įtakoti Įmonės veiklą;
- šalys, kurios yra Įmonės ar ją kontroliuojančios įmonės vadovybės nariai;
- asmenys susiję artimais giminystės ryšiais su aukščiau paminėtais asmenimis;
- įmonės, kurias kontroliuoja arba reikšmingai įtakoja aukščiau paminėti asmenys.

Aiškinamasis raštas

28 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Patruojanti ir vadovujančioji patruojanti įmonės:

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

Kitos pagrindinės susijusios šalys:

<u>Įmonė</u>	<u>Ryšiai</u>
UAB „Belvedere prekyba“	„Belvedere“ grupės įmonė
„Sobieski Destylarnia“ S.A.	„Belvedere“ grupės įmonė
„Vinimpex“ PLC	„Belvedere“ grupės įmonė
UAB „Belvedere Baltic“	„Belvedere“ grupės įmonė
„Fabryka Wodek Polmos Lancut“	„Belvedere“ grupės įmonė
„Gemaco“	„Belvedere“ grupės įmonė
PHP Wieslaw Wawrzyniak	„Belvedere“ grupės įmonė
Moncigale S.A.S.	„Belvedere“ grupės įmonė
Gognac Gautier	„Belvedere“ grupės įmonė
Marie Brizard&Roger Inten.	„Belvedere“ grupės įmonė
Marie Brizard Espagne	„Belvedere“ grupės įmonė
IOOO Galiart	„Belvedere“ grupės įmonė
Chais Beaucairois SAS	„Belvedere“ grupės įmonė
Domain Menada Sp. Z o.o.	„Belvedere“ grupės įmonė
Darius Žaromskis	Akcininkas, valdybos pirmininkas
Kita susijusi šalis	Vadovai

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

Aiškinamasis raštas

28 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Pirkimai ir pardavimai susijusioms šalims:

Įmonė	Sandorio rūšis	2011 m. sausis-gruodis	2010 m. sausis-gruodis
Pirkimai iš:			
„Belvedere“ grupės įmonių	Paslaugų ir kiti pirkimai	477 516	640 348
„Belvedere“ grupės įmonių	Atsargų pirkimai	657 569	803 805
Akcininko	Paslaugų pirkimai	309 600	309 600
Patronuojančios įmonės	Atsargų pirkimai	63 206	0
Vadovaujančios patron. įmonės	Atsargų pirkimai	0	24 070
Iš viso pirkimų		1 507 891	1 777 823
Pardavimai:			
	Produkcijos pardavimai įskaitant		
„Belvedere“ grupės įmonėms	akcizo mokestį	42 026 550	42 198 657
„Belvedere“ grupės įmonėms	Paslaugų ir kiti pardavimai	211 595	147 505
Akcininkui	Atsargų pardavimai	316	58
Patronuojančiai įmonei	Produkcijos pardavimai įskaitant		
	akcizo mokestį	0	131 308
Vadovaujančiai patron. įmonei	Kitos pajamos	266 261	243 025
Kita susijusi šalis	Ilgaliakio turto pardavimas	1 000	0
Kita susijusi šalis	Paslaugų pardavimas	6 010	6 160
Iš viso pardavimų		42 511 732	42 726 713
Akcizo mokestis		27 816 444	30 967 736
Iš viso pardavimų, atėmus akcizo mokestį		14 695 288	11 758 977

Aiškinamasis raštas

28 Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Gautinos ir mokėtinės sumos susijusioms šalims:

Įmonė	2011 12 31	2010 12 31
Gautinos sumos		
Iš „Belvedere“ grupės įmonių	3 126 723	3 155 343
Iš vadovaujančios patronuojančios įmonės	3 919 097	3 650 151
Iš patronuojančios įmonės	36 273	99 479
Kita susijusi šalis	942	524
Iš viso gautinos sumos	7 083 035	6 905 497
Mokėtinės sumos		
Vadovaujančiai patronuojančiai įmonei	45 242	45 242
„Belvedere“ grupės įmonėms	147 157	243 769
Iš viso mokėtinų sumų	192 399	289 011

Informacija apie susijusiai įmonei suteiktas paskolas pateikta 16 ir 20 pastabose. Išmokos vadovybei (direktoriams) atskleistos 9 pastaboje.

Taikomos palūkanų normos ir transakcijos su susijusiomis šalimis įkainojamos rinkos kainomis.

29 Įsipareigojimai, neatvaizduoti finansinės būklės ataskaitoje

Iš banko gautų kreditų grąžinimui užtikrinti įkeistas turtas:

Litais	2011 12 31	2010 12 31
Įkeistų pastatų ir statinių likutinė vertė	10 102 429	10 894 956
Įkeistų prekių ženklų likutinė vertė	11 978 659	12 924 343
Įkeistų atsargų likutinė vertė	9 072 892	7 246 521

Įmonė, užtikrindama įsipareigojimų pagal kreditavimo sutartį įvykdymą, perleido bankui esamas ir būsimas pinigines lėšas banko sąskaitose, kurių 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 28 202 litai (2010 m. gruodžio 31 d. – 13 650 litų), gautinas sumas iš pirkėjų, kurios 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 25 664 040 litų (2010 m. gruodžio 31 d. - 24 135 874 litai), turimas žemės sklypų nuomos teises.

Trumpalaikė banko garantija, suteikta iš finansinių įsipareigojimų limito lėšų, susijusi su projekto „Žliaugtų panaudojimas elektros energijos gamybai“ vykdymu ir suteikta Lietuvos verslo paramos agentūrai, baigė galioti 2011 m. gruodžio 31 d.

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

Aiškinamasis raštas

30 Finansinių priemonių tikroji vertė

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

Tikroji turto ir įsipareigojimų vertė reikšmingai nesiskiria nuo jų 2011 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitoje pateiktos likutinės (faktinės) vertės, išskyrus nekilnojamą ilgalaikį turtą, kurio nudėvėta savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

Finansinis turtas 2011 m. gruodžio 31 d.:

Litais	Faktinė vertė	Tikroji vertė
Suteiktos ilgalaikės paskolos ir kitos gautinos sumos	3 919 097	3 919 097
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	285 646	285 646
Pirkėjų įsiskolinimas	25 664 040	25 664 040
Kitos gautinos sumos	516 307	516 307
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	46 600	46 600
Iš viso	30 431 690	30 431 690

Finansiniai įsipareigojimai 2011 m. gruodžio 31 d.:

Litais	Faktinė vertė	Tikroji vertė
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	19 655 168	19 655 168
Skolos tiekėjams	6 786 787	6 786 787
Kitos mokėtinos sumos	12 374 875	12 374 875
Iš viso	38 816 830	38 816 830

31 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

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

Generalinis direktorius

Juozas Daunys

Vilnius,
2012 m. kovo 15 d.

Metinis pranešimas

1. Informacija apie įmonę

	Akcinė bendrovė „Vilniaus degtinė“ (toliau - Įmonė)
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1990 m. lapkričio 23 d. Valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filialas
Kodas	120057287
Buveinės adresas	Panerių g. 47/Smolensko g. 2, Vilnius, Lietuva
Telefonas	+ 370 5 233 08 19
Faksas	+ 370 231 5052
Elektroninis paštas	vd@degtine.lt
Interneto tinklalapis	www.degtine.lt
Filialas	Obelių spirito varykla
Filialo adresas	Vienožinskio g. 3, Audronių I k., Rokiškio r., Lietuva
Telefonas	+ 370 458 78723
Faksas	+ 370 458 78723
Elektroninis paštas	obeliai@degtine.lt

Įmonė gamina ir parduoda degtinės, likerio ir kitus alkoholinius gėrimus, maistinių rektifikuotą ir denatūruotą etilo alkoholį, maistinių distiliuotą etilo alkoholį, importuoja ir parduoda kitų šalių gamintojų alkoholinius gėrimus. Filialas Obelių spirito varykla iš grūdų gamina maistinių distiliuotą etilo alkoholį. Pagamintas maistinis distiliuotas etilo alkoholis rektifikuojamas Vilniuje.

2. Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai

Įstatinio kapitalo struktūra

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt	Dalis įstatiniame kapitale, proc.
Paprastosios vardinės akcijos	24 408 431	1	24 408 431	100,00

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

Bendras akcininkų skaičius 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 273 akcininkai.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinis pranešimas už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

Metinis pranešimas**2. Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai (tęsinys)**

Akcininkai, 2011 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 procentus įstatinio kapitalo

Akcininko vardas ir pavardė arba įmonės pavadinimas, buveinės adresas, įmonės kodas	Nuosavybės teise priklausančių akcijų kiekis, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Balsų dalis, proc.
SOBIESKI DYSTRIBUCJA SP. Z O. O. ul. Bellottiego 1, 01-022, Warszawa, Poland, 230030460	16 668 632	68,29	68,29
ARŪNAS TUMA	2 382 077	9,76	9,76
DARIUS ŽAROMSKIS	2 440 843	10,00	10,00
SKANDINAVISKA ENSKILDA BANKEN CLIENTS ACCOU Sergels Torg 2, 10640 Stockholm, Sweden, 502032908101	2 254 262	9,24	9,24

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

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

Vertybinių popierių prekybos istorija

Rodiklis	2008 sausis-gruodis	2009 sausis-gruodis	2010 sausis-gruodis	2011 sausis-gruodis
Atidarymo kaina, litais	3,500	0,800	1,400	1,519
Didžiausia kaina, litais	3,500	1,500	2,000	1,519
Mažiausia kaina, litais	0,800	0,500	1,170	0,694
Paskutinė kaina, litais	0,800	1,400	1,519	0,863
Apyvarta vnt.	67 163	104 134	120 659	80 571
Apyvarta, mln.litų	0,14	0,11	0,18	0,09
Kapitalizacija gruodžio 31 d., mln.litų	19,53	34,17	37,08	21,07

Šaltinis: www.nasdaqomxbaltic.com/market

2011 metais užbiržinių sandorių registruota nebuvo. Detalią informaciją apie prekybą AB „Vilniaus degtinė“ akcijomis galima rasti vertybinių popierių biržoje „NASDAQ OMX Vilnius”.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinis pranešimas už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

Metinis pranešimas

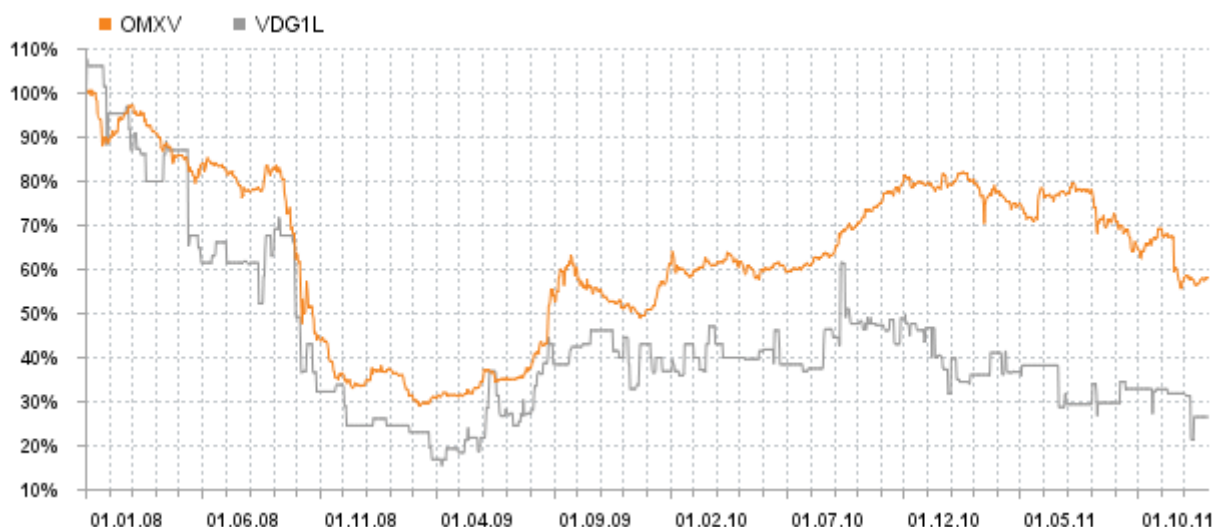
2. Įstatinis kapitalas ir vertybiniai popieriai (tęsinys)

Prekyba AB „Vilniaus degtinė” akcijomis biržoje „NASDAQ OMX Vilnius” 2008-2011 m.



Šaltinis: www.nasdaqomxbaltic.com/market

AB „Vilniaus degtinė” (VDG1L) akcijos kainos palyginimas su OMX Vilnius (OMXV) indeksu 2008-2011 m.



Indeksas/Akcijos	01.01.2008	31.12.2011	+/-%
—OMX Vilnius	514,23	298,78	-41,90
—VDG1L	0,94 EUR	0,25 EUR	-73,44

Šaltinis: www.nasdaqomxbaltic.com/market

Metinis pranešimas

3. Įmonės valdymas

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

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

Įmonės valdyba sudaryta iš 4 narių. Valdybą ketverių metų kadencijai renka stebėtojų taryba. Stebėtojų taryba gali atšaukti visą valdybą arba pavienius jos narius nepasibaigus jų kadencijai. Valdybos narys gali atsistatydinti iš pareigų kadencijai nesibaigus, apie tai ne vėliau kaip prieš 14 dienų įspėjęs raštu.

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

Santykiuose su kitais asmenimis Įmonės vardu vienvaldiškai veikia Įmonės vadovas.

2011 metais įvyko 7 valdybos, 7 stebėtojų tarybos posėdžiai ir 1 akcininkų susirinkimas. Posėdžių ir susirinkimų metu buvo priimti Įmonei svarbūs sprendimai.

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

Kolegialų priežiūros, valdymo organų nariai ir Įmonės vadovas 2011 m. gruodžio mėn. 31 d.

Vardas, pavardė	Pareigos	Dalyvavimas emitento įstatiniame kapitale, proc.	Kadencija
Dariusz Jamiola	Stebėtojų tarybos pirmininkas	-	2008-03 – 2012-03
Tomasz Kowalski	Stebėtojų tarybos narys	-	2008-03 – 2012-03
Iлона Šerlatienė	Stebėtojų tarybos narė	-	2008-03 – 2012-03
Darius Žaromskis	Valdybos pirmininkas	10,00	2011-12 – 2015-12
Juozas Daunys	Valdybos narys, generalinis direktorius	-	2011-12 – 2015-12
Dalius Rutkauskas	Valdybos narys, prekybos direktorius	-	2011-12 – 2015-12
Aistė Rasmussen	Valdybos narė, gamybos direktorė	-	2011-12 – 2015-12
Domas Kačinskas	Valdybos narys, generalinis direktorius	-	2011-04 – 2011-07
Renaldas Barauskas	Valdybos narys, gen.direktoriaus pavaduotojas	-	2009-03 – 2011-01
Danas Kerbelis	Valdybos narys, generalinis direktorius	-	2007-12 – 2011-04
Audra Jauniškienė	Valdybos narė, finansų ir administracijos direktorė	-	2007-12 – 2011-05
Juozas Daunys	Generalinis direktorius	-	nuo 2011-07-07
Domas Kačinskas	Generalinis direktorius	-	2011-04-08 – 2011-07-05
Danas Kerbelis	Generalinis direktorius	-	2005-07-18 – 2011-04-07

Metinis pranešimas

3. Įmonės valdymas (tęsinys)

2011 metais iš valdybos narių ir Įmonėje užimamų pareigų pasitraukė Renaldas Barauskas, Danas Kerbelis, Audra Jauniškienė, Domas Kačinskas. Vietoj jų išrinkti nauji nariai.

2011 m. gruodžio 4 d. stebėtojų taryba ketverių metų kadencijai perrinko valdybos narius. 2011 m. gruodžio 22 d. valdybos nariai valdybos pirmininku vienbalsiai išrinko Darių Žaromskį.

2011 m. liepos 05 d. valdybos sprendimu generaliniu direktoriumi išrinktas Juozas Daunys. Pareigas pradėjo eiti 2011 m. liepos 07 d.

Kolegialių organų nariams nėra atlyginama iš Įmonės lėšų. Kolegialių organų nariams Įmonė nesuteikė paskolų ar garantijų. Įmonė pirkė paslaugų už 309 600 litų (be mokesčių). Kitų reikšmingų sandorių, reikšmingų gautinų ir mokėtinų sumų nebuvo.

Išmokos vadovams (direktoriams) atskleistos pranešimo 8 skyriuje.

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

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

- 2011-01-26 valdybos nario ir generalinio direktoriaus pavaduotojo pasikeitimą;
- 2011-02-28 2010 metų dvylikos mėnesių tarpinį veiklos rezultatą;
- 2011-03-09 šaukiamą eilinį visuotinį akcininkų susirinkimą;
- 2011-03-25 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektus;
- 2011-04-06 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimus;
- 2011-04-06 2010 metų metinę informaciją;
- 2011-04-08 generalinio direktoriaus pasikeitimą;
- 2011-05-27 finansų ir administracijos direktorės atsistatydinimo ir valdybos narių pasikeitimo;
- 2011-06-01 2011 m. I ketvirčio tarpinį veiklos rezultatą;
- 2011-07-05 generalinio direktoriaus ir valdybos nario pasikeitimą;
- 2011-08-31 2011 m. I pusmečio veiklos rezultatą;
- 2011-11-28 tiesioginės įtakos nebuvimą Įmonės veiklai dėl banko Snoras nacionalizavimo;
- 2011-11-28 2011 m. 9 mėnesių tarpinį veiklos rezultatą.

Metinis pranešimas

3. Įmonės valdymas (tęsinys)

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

Įmonė priklauso šioms asocijuotoms struktūroms:

- Lietuvos prekybos, pramonės ir amatų rūmų asociacijai;
- Lietuvos maisto eksportuotojų asociacijai LitMEA;
- alkoholiniais gėrimais prekiaujančių įmonių asociacijai;
- pakuočių tvarkytojų asociacijai.

4. Gamybinė veikla

Pagrindinė Įmonės veikla – degtinių, aromatizuotų degtinių, trauktinių, likerių ir kitų alkoholinių gėrimų gamyba. 2011 metais Įmonės technologai sukūrė, o marketingo specialistai pristatė Lietuvos ir užsienio rinkoms dvidešimt devynius naujus gaminius:

- degtines: „Sobieski Classic”, „Pshenichnayja”, „Ruskij dux na moloke”;
- aromatizuotos degtines: „Sobieski Blitz”, „Admiral citrinų skonio”, „Admiral apelsinų skonio”, „Ruskij dux kliukvennayja”;
- spiritinius gėrimus: „Old Vilnius”, „Mama vodka”, „Monte Cristo”, „Kadaka gin“, „Sobieski like 15 %”;
- likerius: „Žiemos pasaka”, „Trollberry bruknė spanguolė”, „Trollberry vyšnia mėlynė”, „Slyvų ir juodųjų serbentų”;
- trauktinę „Old Vilnius Starka”;
- brendį „Queen Barbora” ir kitus.

Pagaminta produkcija

Pavadinimas	Mato vnt.	2011 sausis-gruodis	2010 sausis-gruodis	Pokytis (+,-), proc.
Alkoholiniai gėrimai	tūkst. litrų	6 317,6	5 878,0	+7,5

2011 metais alkoholinių gėrimų gamyba išaugo 7,5 procentiniais punktais.

Filialas Obelių spirito varykla iš rugių gamina maistinį distiliuotą etilo alkoholį. Pagamintas maistinis distiliuotas etilo alkoholis tiekiamas į Vilnių ir rektifikuojamas. Maistinis rektifikuotas etilo alkoholis naudojamas alkoholinių gėrimų gamyboje.

2011 metais buvo tęsiami kogeneracinės elektrinės statybos darbai filiale Obelių spirito varykla. Į šį projektą nuo jo pradžios investuota 16 267 941 litas. Pusė projekto vertės finansuojama Europos Sąjungos (toliau –ES) struktūrinių fondų lėšomis. Projektą numatoma užbaigti 2012 metų antrąjį ketvirtį. Instaliuota elektros galia siektų 1,6 MW, šilumos galia 1,7 MW. Bendra projekto sąmata 19 981 500 litų (be mokesčių), iš jų ES struktūrinių fondų finansavimo suma sudaro 9 990 750 litų. Kogeneracinėje jėgainėje iš grūdų atliekų bus gaminamos biodujos, kurios generuos elektros energiją ir Įmonė turės galimybę apsirūpinti šilumine ir elektros energija, o perteklinę elektros energiją planuojama parduoti skirstomiesiems tinklams. Šis projektas leis sumažinti energetinių resursų sąnaudas bei modernizuoti etilo alkoholio gamybos atliekų panaudojimą ir sumažinti aplinkos taršą.

Metinis pranešimas

4. Gamybinė veikla (tęsinys)

Įmonės vadovybė išskirtinį dėmesį skiria gamybos sąnaudų mažinimui, gamybos procesų efektyvumo didinimui, gaminamų produktų kokybės tobulinimui, saugiam ir intensyviai darbui.

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

2011 metais pradėta diegti pažangi LEAN gamybos valdymo sistema - efektyvių procesų valdymas. LEAN sistemos tikslas - naudojant mažesnius išteklius sukurti didesnę vertę klientui ir didinti savo konkurencinį pranašumą. Ši sistema apima tris etapus: veiklos vertinimą, mokymą ir ugdyimą, įgyvendinimą ir koordinavimą.

5. Komercinė veikla

2011 metų pardavimo pajamos sudarė 41 062 173 litus (2010 metų 41 829 018 litų). Lyginant su praėjusiais metais, pajamos sumažėjo 1,8 procentiniais punktais.

Didžiąją dalį įmonės pardavimo pajamų sudaro pardavimai Lietuvos rinkoje (86,1 procento). Pardavimo pajamos vidaus rinkoje sumažėjo 7,1 procentiniais punktais, o užsienio rinkose išaugo 50,7 procentiniais punktais. Sparčiausiai didėjo pardavimai Latvijos, Lenkijos, Danijos ir Bulgarijos rinkose.

Parduota produkcija

Pavadinimas	Mato vnt.	2011 sausis-gruodis	2010 sausis-gruodis	Pokytis (+,-), proc.
Alkoholiniai gėrimai	tūkst. litrų	6 863,5	6 267,6	+9,5

2011 metais parduota 595,9 tūkst. litrų alkoholinių gėrimų daugiau nei 2010 metais. Pardavimai padidėjo 9,5 procentiniais punktais. Didžiausią lyginamąjį svorį sudarė degtinės, t.y. 72,2 procento alkoholinių gėrimų pardavimo litrais. Degtinių pardavimai per metus sumažėjo 1,1 procentiniu punktu, nors degtinės paklausa rinkoje sumažėjo net 8,0 procentiniais punktais.

Marketingo ir pardavimo padalinių specialistai kuria naujų prekių ženklų įvaizdžio ir pardavimo strategijas, nuosekliai dirba rinkodaros formavimo srityje. Lėšos reklamai ir pardavimo skatinimui yra gan ribotos, nes alkoholio reklama Lietuvoje ribojama dviem įstatymais - Lietuvos Respublikos Reklamos įstatymu ir Alkoholio kontrolės įstatymu.

Išaugusios žaliavų, medžiagų, energetinių resursų kainos ir išaugusi pigių importuotų alkoholinių gėrimų paklausa įtakoją Įmonės parduodamų alkoholinių gėrimų bendrojo pelningumo mažėjimą.

Gamybai reikalingos žaliavos ir medžiagos perkamos iš Lietuvos ir užsienio tiekėjų palankiomis kainomis. Deje, pastaruoju metu žaliavų, medžiagų ir energetinių resursų kainos didėja. Įsigyjamų žaliavų ir medžiagų kokybę kontroliuojama, deramasi su tiekėjais dėl palankesnių mokėjimo atidėjimo terminų, vertinamas tiekėjų patikimumas.

Metinis pranešimas

6. Ekonominiai-finansiniai rodikliai

Detali informacija apie 2011 metų Įmonės veiklos rezultatus pateikta audituotose metinėse finansinėse ataskaitose už metus, pasibaigusius 2011 m. gruodžio 31 d. Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Ekonominiai – finansiniai rodikliai

Rodikliai	2011 sausis-gruodis	2010 sausis-gruodis	Pokytis (+,-), proc.
Pardavimo pajamos (nuostoliai) be akcizo, tūkst. Lt	41 062 173	41 829 018	-1,8
Bendrasis pelnas (nuostoliai), tūkst. Lt	14 347 710	16 182 297	-11,3
EBIT, tūkst. Lt	(2 743 000)	118 944	-2 406,1
EBITDA, tūkst. Lt	3 362 224	4 020 672	-16,4
Pelnas (nuostoliai) iki mokesčių, tūkst. Lt	(3 194 124)	(401 769)	+695,0
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), tūkst. Lt	(2 840 717)	(335 921)	+745,7
Nusidėvėjimas, amortizacija, vertės sumažin. tūkst. Lt	6 105 224	3 901 728	+56,5
Ilgalaikis turtas, tūkst. Lt	47 958 527	44 594 105	+7,5
Trumpalaikis turtas, tūkst. Lt	35 585 485	32 100 395	+10,9
Turtas iš viso, tūkst. Lt	83 544 012	76 694 500	+8,9
Akcinis kapitalas, tūkst. Lt	24 408 431	24 408 431	-
Nuosavas kapitalas, tūkst. Lt	36 119 630	38 960 347	-7,3
Ilgalaikiai įsipareigojimai, tūkst. Lt	14 691 867	10 454 295	+40,5
Trumpalaikiai įsipareigojimai, tūkst. Lt	32 732 515	27 279 858	+20,0
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai, tūkst. Lt	4 907 830	7 892 797	-37,8
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai, tūkst. Lt	(9 080 171)	(9 038 289)	+0,5
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai, tūkst. Lt	4 169 413	1 112 922	+274,6
Bendrojo pelningumo rodiklis, proc.	34,9	38,7	-9,8
Grynojo pelningumo rodiklis, proc.	(6,9)	(0,8)	+762,5
EBIT pelningumo rodiklis, proc.	(6,7)	0,3	-2 333,3
EBITDA pelningumo rodiklis, proc.	8,2	9,6	-14,6
ROE (savininkų nuosavybės pelningumas), Lt	(0,08)	(0,01)	+700,0
ROA (turto pelningumas), Lt	(0,03)	0,00	-
Skubaus mokumo koeficientas	0,801	0,903	-11,3
Grynojo apyvartinio kapitalo apyvartumas, koefic.	10,702	5,045	+112,1
Pelnas akcijai, Lt	(0,12)	(0,01)	+1 100,0
Skolos-nuosavybės koeficientas	1,313	0,969	+35,5

2011 metais Įmonė patyrė 2 840 717 litų nuostolių (2010 metais 335 921 litų nuostolių). Nuostolių dydį ir pelningumo rodiklius neigiamai įtakojo 2 371 448 litų turto vertės sumažėjimo nuostoliai, pripažinti 2011 m. gruodžio mėn. atlikus pastato ir žemės turto vertinimą rinkos kainomis.

Metinis pranešimas

6. Ekonominiai-finansiniai rodikliai (tęsinys)

2011 metais investicijoms skirti 10 355 897 litai, iš jų kogeneracinės elektrinės statybai 10 266 048 litai.

Įmonės turto vertė per metus padidėjo 8,9 procentiniais punktais. Turtas padidėjo įsigijus reikiamus įrengimus ir mašinas kogeneracinei elektrinei, o gruodžio mėnesį išaugus produkcijos paklausai, 6,3 procentiniais punktais padidėjo pirkėjų skolos, padidėjus gamybos apimtims padidėjo 33,7 procentiniais punktais žaliavų ir medžiagų (pagrindė grūdų ir etilo alkoholio) atsargos.

Didžiąją išsipareigojimų dalį metų pabaigai sudarė kogeneracinės elektrinės statybos projektui įgyvendinti skirta valstybės dotacija 8 175 209 litų sumai, banko kreditai projektui ir apyvartinėms lėšoms bei lizingo išsipareigojimai 19 655 168 litų sumai, mokėtini akcizo ir pridėtinės vertės mokesčiai 11 478 697 litų sumai. Padidėjus gamybos apimtims, skolos tiekėjams už žaliavas ir medžiagas padidėjo 49,0 procentiniais punktais.

Padidėję trumpalaikiai išsipareigojimai (skolos tiekėjams, mokėtini akcizo ir pridėtinės vertės mokesčiai, finansiniai išsipareigojimai bankui) skubaus mokumo koeficientą sumažino 11,3 procentiniais punktais.

Skolos-nuosavybės koeficiento padidėjimą (nuo 0,969 iki 1,313) įtakojo patirti nuostoliai dėl truto vertinimo ir padidėję finansiniai išsipareigojimai bankui dėl jo finansuojamo kogeneracinės elektrinės statybos projekto.

Padidėjęs grynojo apyvartinio kapitalo apyvartumo koeficientas (nuo 5,045 iki 10,702) rodo apyvartinių lėšų pakankamumą.

7. Rizikos veiksniai

Ekonominiai rizikos veiksniai

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

Įmonė neturėjo sunkumų aprūpinant gamybą reikiamomis žaliavomis ir medžiagomis. Pasirašytos tiekimų sutartys užtikrina žaliavų, medžiagų ir energetinių resursų tiekimą. Produkcijos pardavimo sutartys su pirkėjais sudaromos kalendoriniams metams. Numatyti mokėjimų atidėjimo terminai leidžia planuoti ir balansuoti pinigų srautus.

Finansiniai rizikos veiksniai

Iš banko gautų kreditų grąžinimui užtikrinti įmonė yra įkeitusi dalį turto. Detali informacija apie įkeistą turtą pateikta audituotų metinių finansinių ataskaitų už metus, pasibaigusius 2011 m. gruodžio 31 d., 29 pastaboje. Banko nustatytus rodiklius ir papildomus reikalavimus Įmonė kontroliuoja ir vykdo.

Metinis pranešimas

7. Rizikos veiksniai (tęsinys)

Ekologiniai rizikos veiksniai

Baudų už aplinkos teršimą, gamybinės veiklos apribojimo ar sustabdymo dėl žalos aplinkai nebuvo. Kitų ekologinių rizikos veiksnių ar avarių taip pat nebuvo. Įmonė kiekvienais metais sudaro sutartį su atliekų tvarkytoju dėl pakuočių atliekų tvarkymo. 2011 metais pakuočių atliekų tvarkymui patirta 834 552 litai sąnaudų. Atsižvelgiant į gamybos apimtis ir pakuočių atliekų naudojimo ir perdirbimo užduotis, tikėtina, kad perdirbamų atliekų kiekis ir sąnaudos didės.

Techniniai–technologiniai rizikos veiksniai

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

Socialiniai rizikos veiksniai

Įmonės darbuotojai nuolat kelia kvalifikaciją kursuose, seminaruose, mokosi aukštosiose mokyklose. Darbo rinkoje maža pasiūla kvalifikuotų darbininkų ir kompetetingų specialistų, atitinkančių Įmonės poreikius. Šiuo metu laisvų darbo vietų Įmonėje nėra. Darbo užmokestis mokamas laiku.

Informacija apie kitus rizikos veiksnius atskleista audituotų metinių finansinių ataskaitų už metus, pasibaigusius 2011 m. gruodžio 31 d., 27 pastaboje.

8. Darbuotojai

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius

Rodikliai	2011 sausis-gruodis	2010 sausis-gruodis
Darbuotojų skaičius	149	179

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius sumažėjo 16,8 procentiniais punktais pasiekus didesni gamybos procesų ir administracijos darbuotojų darbo efektyvumą.

Darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis

Darbuotojai	2011 sausis-gruodis		2010 sausis-gruodis	
	Skaičius 2011 12 31	Vid. darbo užm., litais	Skaičius 2010 12 31	Vid. darbo užm., litais
Vadovai (direktoriai)	3	12 032	5	9 111
Specialistai ir tarnautojai	57	3 135	54	3 262
Darbininkai	90	1 535	110	1 777
Iš viso	150	2 328	169	2 390

Metinis pranešimas

8. Darbuotojai (tęsinys)

Darbuotojai pagal išsilavinimą

Darbuotojai	Darbuotojų skaičius 2011 12 31	Darbuotojų skaičius 2010 12 31
Turintys aukštąjį išsilavinimą	47	50
Turintys aukštesnįjį išsilavinimą	40	38
Turintis vidurinį arba spec. vidurinį išsilavinimą	63	80
Turintys nebaigtą vidurinį išsilavinimą	0	1
Iš viso	150	169

Išmokos vadovams (direktoriams) ir kitiems susijusiems asmenims (kolegialių organų nariams) (tūkst. litų)

Rodiklai	2011 sausis-gruodis	2010 sausis-gruodis
1. Priskaičiuotos išmokos, susijusios su darbo santykiais (su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis):		
Vadovams	667,3	558,2
Kitiems susijusiems asmenims (kolegialių organų nariams)	-	-
2. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:		
Vadovams	-	-
Kitiems susijusiems asmenims (kolegialių organų nariams)	-	-
3. Kitos mokėtinos sumos (be PVM):		
Vadovams	-	-
Kitiems susijusiems asmenims (kolegialių organų nariams)	309,6	309,6
Vidutinis sąrašinis vadovų skaičius	4	5

Vadovams (direktoriams) 2011 metais priskaičiuotoje išmokėti sumoje išėtinės išmokos ir kompensacijos už nepanaudotas kasmetines atostogas sudaro 163,3 tūkst. litų su socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis. Vadovybei (direktoriams) ir kitiems susijusiems asmenims (kolegialių organų nariams) nebuvo suteikta paskolų ar garantijų. Kitų reikšmingų sandorių, reikšmingų gautinų ir mokėtinų sumų nebuvo.

2011 metais du kartus perrinktas generalinis direktorius. Iš pareigų atsistatydinus generalinio direktoriaus pavaduotojui ir finansų ir administracijos direktoriui, pareigybės liko neužimtos.

Įmonė vertina darbuotojus ir rūpinasi jais:

- laiku išmoka darbo užmokestį;
- skatina darbuotojus tobulėti.

Darbuotojai nuolat kelia kvalifikaciją kursuose, seminaruose, mokosi aukštosiose mokyklose. Šiuo metu įmonėje keletas darbuotojų tęsia studijas aukštosiose mokyklose. Šie darbuotojai studijuoja „Nano medžiagų chemiją” ir „Molekulinę biologiją ir biotechnologijas”.

Įmonė dalyvauja BPD projekte „Pramonės įmonių lyderių aukščiausio ir vidutinio lygio vadovų mokymuose, siekiant padidinti didžiausią ekonominį potencialą turinčių įmonių bendradarbiavimą ir konkurencingumą tarptautiniame kontekste” ir projekte, skirtame kelti darbuotojų kvalifikaciją gilinant ir plečiant užsienio kalbų žinias.

Metinis pranešimas

8. Darbuotojai (tęsinys)

Siekiant sukurti didesnę vertę klientui ir didinti konkurencinį pranašumą, nuo 2011 m. gegužės 9 d. buvo pradėta diegti LEAN gamybos valdymo sistema. Mokymo ir ugdymo metu darbuotojai yra sertifikuojami, o už sėkmingai įgyvendintus pasiūlymus ir idėjas, kurios atneša ekonominę naudą įmonei, skatinami.

Darbo sutartyse ar kolektyvinėje sutartyje nėra numatyta ypatingų Įmonės darbuotojų ar jų dalies teisių ir pareigų.

9. Tyrimų ir plėtros veikla

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

10. Aplinkosauga

Įmonė gamybinę veiklą vykdo vadovaujantis taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimu (TIPK). Įmonė siekia mažinti neigiamą poveikį aplinkai, įgyvendina taršos prevencijos priemones, užtikrinančias, kad vykdoma veikla nekeltų žalingos įtakos orui, vandeniui, žemei. Įmonė nuolat stebi savo veiklos rodiklius, planuoja ir diegia investicijas, kurios leistų sumažinti gamybos ir energetines sąnaudas, gerintų aplinkosauginę būklę.

Filiale Obelių spirito varykla pagrindiniai taršos šaltiniai yra katilinė ir etilo alkoholio gamybos cechasis. Katilinė gamina garą technologiniam procesui, tiekia šilumos energiją gamybinėms ir buitinėms patalpoms. Katilinės garo katilas dirba ištisą parą. Per metus katilinėje sudeginta 760 t skysto kuro (mazuto). Gamybos procese susidariusios atliekos ir nuotekos surenkamos ir valomos nuosavyse valymo įrenginiuose. Nuotekų valymo įrenginių darbo kontrolei gerinti Panevežio RAAD nuolat atlieka kontrolinius tyrimus. Vykdoma vandenvietės požeminio vandens monitoringo programa.

Vilniuje esančių gamybinių padalinių technologiniame procese naudojamos gamtinės dujos. Per metus sunaudota 767 tūkst. m³ gamtinių dujų. Gamybos, buitinės ir paviršinės nuotekos patenka į UAB „Vilniaus vandenys“ kanalizacijos tinklus. Įmonėje gamybos metu susidaranti visų rūšių atliekos (stiklas, metalas, popieriaus ir kartono pakuotės, plastikinės pakuotės ir kita) yra rūšiuojamos ir tiekiamos atliekas tvarkančioms įmonėms (per metus susidarė 147 t atliekų).

Atlikta pavojaus ir rizikos analizė, paruoštos avarių prevencijos priemonės, avarių likvidavimo planas. Įmonės pastatai įvertinti ir paženklinti pagal bendrąsias priešgaisrinės saugos taisykles.

Metinis pranešimas

10. Aplinkosauga (tęsinys)

Įmonė deklaruoja sunaudotus gamtinius vandens išteklius bei išmetamus teršalus iš mobilių ir stacionarių taršos šaltinių. Per 2011 metus priskaičiuota 15,6 tūkst. litų mokesčio už aplinkos teršimą iš stacionarių ir mobilių šaltinių, 1,9 tūkst. litų mokesčio už valstybinius gamtos išteklius (vandenį).

11. Vidaus kontrolės ir kokybės sistema

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

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

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

Organizacinė struktūra aiškiai apibrėžia darbuotojų funkcijas ir atskaitomybę už darbo kokybę. Esama apskaitos valdymo sistema užtikrina teisingą duomenų apskaitą ir kontrolę. Įmonėje vykdoma sisteminė ir momentinė turimo turto inventorizacija užtikrina turto apsaugojimą nuo neteisėto panaudojimo ar grobstymo. Vadovybė užtikrina, kad finansų tarnybos darbuotojai turėtų tinkamą kompetenciją, patirtį ir naujausias žinias, reikalingas patikimų finansinių ataskaitų paruošimui.

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

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

2011 metais pradėta diegti pažangi LEAN gamybos valdymo sistema - efektyvių procesų valdymas. LEAN sistemos tikslas - naudojant mažesnius išteklius, sukurti didesnę vertę klientui ir didinti konkurencinį pranašumą. Siekiama pašalinti esamus nuostolius, užtikrinti savalaikį užsakymų vykdymą, geresnį apyvartinių lėšų panaudojimą, įtraukti darbuotojus į pastovų gerinimo ir efektyvinimo procesą.

12. Veiklos planai ir perspektyvos

2011 metais Lietuvos degtinių rinka susitraukė daugiau nei 8,0 procentiniais punktais. Pagrindinės priežastys: silpnas vidaus vartojimo atsigavimas, mažėjantis gyventojų skaičius, šešėlinis verslas bei vartojimo tendencijos, kurios labiau palankios silpnesniam alkoholiui (vynams, alui, alkoholiniams kokteiliams). 2012 metais laukiamas rinkos stabilizavimasis ir

Metinis pranešimas

12. Veiklos planai ir perspektyvos (tęsinys)

tikimasi, kad Lietuvos degtinių rinka išlaikys 2011 metų apimtis. Optimistiškesnėms prognozėms trukdo lėtėjantis šalies ekonomikos augimas.

Nepaisant neigiamų tendencijų, 2011 metais Įmonė pardavė 6 863,5 tūkst. litrų alkoholinių gėrimų ir tai yra 9,5 procentiniais punktais daugiau nei 2010 metais. Apyvarta 2011 metais sudarė 41,1 mln. litų ir tai yra 1,8 procentiniais punktais mažiau nei 2010 metais. Pagrindinė priežastis, lėmusi apyvartos mažėjimą, yra vidutinės pardavimo kainos sumažėjimas. Priežastys:

- stiprėjanti konkurencija Lietuvos rinkoje, kuri įtakojo vidutinės pardavimo kainos mažėjimą šioje rinkoje;
- pigios baltarusiškos, ukrainietiškos degtinės importas ir stiprėjančios šios degtinės pozicijos Lietuvos rinkoje;
- privačios etiketės segmento augimas Lietuvos rinkoje ir Įmonės gaminių asortimente.

Planuojama, kad 2012 metais Įmonės alkoholinių gėrimų pardavimo apimtys litrais sudarys 7 549,8 tūkst. litrų arba 10,0 procentinių punktų daugiau nei 2011 metais. Planuojama apyvarta 52,6 mln. litų arba 28,0 procentiniais punktais daugiau nei 2011 metais.

Prielaidos augimui:

- *užsienio rinkų vystymas* - vienas iš prioritetinių Įmonės tikslų siekiant diversifikuoti pardavimų portfeli, kuris šiandien pasižymi didele priklausomybe nuo Lietuvos rinkos. Per 2011 metus pardavimai litrais į užsienio rinkas padidėjo 95,6 procentiniais punktais ir sudarė 648,4 tūkst. litrų alkoholinių gėrimų. 2012 metais planuojamas 85,1 procentinių punktų augimas ir tai sudarytų 1 200 tūkst. litrų per metus;
- *elektros gamyba ir pardavimas* - 2012 metų antrą ketvirtį planuojama užbaigti projekto „Žliaugtų panaudojimas elektros energijos gamybai“ įgyvendinimą filiale Obelių spirito varykla. Dar 2012 metais planuojama pagaminti 6 mln. kWh;
- *investicijos* į prekių ženklus ir naujų prekių ženklų kūrimas.
- *importo portfelio vystymas* – 2012 metais planuojami 821,5 tūkst. litrų importinių alkoholinių gėrimų pardavimai ir tai sudarytų 4,7 mln. litų apyvartą.

Pagrindiniai 2012 metų tikslai:

- LEAN gamybos valdymo sistemos įdiegimas;
- prekių ženklų „Bajorų“, „Sobieski“, „Čepkelių“, „Renaissance“ vystymas ir jų žinomumo bei konkurencingumo didinimas;
- projekto „Žliaugtų panaudojimas elektros energijos gamybai“ įgyvendinimo filiale Obelių spirito varykla pabaiga;
- asortimento užsienio rinkoms suformavimas ir naujų prekių ženklų sukūrimas;
- prekybos distribucinių kanalų stiprinimas Latvijos, Estijos, Lenkijos, Bulgarijos, Slovakijos, Čekijos, Izraelio, Bulgarijos, Baltarusijos ir Rusijos rinkose.

Planuojama, kad 2010-2011 metais atlikti procesų efektyvinimo, optimizavimo veiksmai ir investicijos leis pasiekti geresnius Įmonės veiklos rodiklius 2012 metais.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”
*Metinis pranešimas už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.*

PATVIRTINTA
Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

Metinis pranešimas

13. Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

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

Generalinis direktorius

Juozas Daunys

Vilnius,
2012 m. kovo 15 d.

Projekktas

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinis pranešimas už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

Priedas prie metinio pranešimo

AB „Vilniaus degtinė“ pranešimas apie vertybinių popierių biržoje „NASDAQ OMX Vilnius“ listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi 2011 metais

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

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Akcinė bendrovė „Vilniaus degtinė“ valdymo sistema užtikrina, kad visa informacija apie esminius bendrovės klausimus, finansinius rezultatus, veiklą, vystimosi perspektyvas yra atskleidžiama laiku ir tiksliai, kaip tai reglamentuoja įstatymo nuostatos, taip pat informacija skelbiama ir bendrovės interneto tinklapyje ir kituose šaltiniuose.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Visi bendrovės organai veikia siekdami kurti vertę akcininkams ir klientams, tiekiant kokybišką produkciją vartotojams .
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Bendrovės stebėtojų taryba, valdyba ir vadovas glaudžiai bendradarbiauja sprendžiant įvairius įmonės veikloje išylančius klausimus, rengia bendrus ypač svarbių klausimų aptarimus, siekiant priimti optimaliausius sprendimus, užtikrinančius kuo didesnę naudą bendrovei.
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	Bendrovės valdymo organai užtikrina, kad būtų gerbiamos visų interesų turėtojų teisės. Bendrovėje yra įdiegta Kokybės vadybos sistema (ISO 9001), įmonėje yra išrinkta darbo taryba, atstovaujanti darbuotojų interesus. Vyksta abipusiai naudingas bendradarbiavimas su tiekėjais, klientais, griežtai laikomasi sutartyse numatytų nuostatų ir terminų.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinis pranešimas už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

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

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinis pranešimas už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

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

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinis pranešimas už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

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

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinis pranešimas už metus, pasibaigusius

2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.	Ne	Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma valdymo organų narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.	Ne	Bendrovė reguliariai savo periodinėse ataskaitose nurodo stebėtojų tarybos ir valdybos ryšį su bendrove, nors bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma valdymo organų narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.
3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Neaktualu	Bendrovės valdymo organų nariais nėra atlyginama iš bendrovės lėšų. (neskaitant informacijos pateiktos 3 str. “Įmonės valdymas”)
IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.		
4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.	Taip	Bendrovėje renkama valdyba ir stebėtojų taryba pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl bendrovės metinės finansinės atskaitomybės, pelno paskirstymo projekto, bendrovės metinio pranešimo, taip pat atlieka kitas stebėtojų tarybos kompetencijai priskirtas funkcijas. Reguliarių stebėtojų tarybos ir valdybos posėdžių metu bendrovės administracija teikia pranešimus apie įmonės veiklą.
4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonų, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	Taip	Bendrovės turimais duomenimis, visi kolegialių organų nariai veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais.
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos nariai aktyviai dalyvauja kolegialių organų posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko ir dėmesio bendrovės reikalų sprendimui.
4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės	Taip	Bendrovės valdymo organų nariai

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinis pranešimas už metus, pasibaigusius

2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

<p>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>vadovaujasi įstatymų nustatytais komunikavimo su akcininkais principais ir, prieš priimdami svarbius bendrovei sprendimus, apsvaisto jų įtaką akcininkams ir pagrindinę informaciją apie bendrovės reikalus skelbia periodinėse ataskaitose.</p>
<p>4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdančią 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>	Taip	<p>Bendrovės valdymo organai sandorius sudaro ir tvirtina vadovaudamiesi teisės aktų ir bendrovės įstatų reikalavimais, vadovaudamiesi veikimo įmonės naudai principu.</p>
<p>4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.</p>	Taip	<p>Kolegialus valdymo organas, didžiąja dalimi priklausomas nuo pagrindinio akcininko, veikiančio panašiam versle, sprendimus priima vadovaudamasis tik bendrovės interesais.</p>
<p>4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbioje srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.</p>	Ne	<p>Bendrovė nepilnai laikosi šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į bendrovės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų komitetai. Audito komiteto funkcijas vykdo bendrovės stebėtojų taryba.</p>
<p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvaščius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekia susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>	Neaktualu	<p>Bendrovė nepilnai laikosi šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į bendrovės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų komitetai. Audito komiteto funkcijas vykdo bendrovės stebėtojų taryba.</p>
<p>4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.</p>	Ne	<p>Bendrovė nepilnai laikosi šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į bendrovės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų komitetai. Audito komiteto funkcijas vykdo bendrovės stebėtojų taryba.</p>

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinis pranešimas už metus, pasibaigusius

2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

<p>4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.</p>	Ne	Bendrovė nepilnai laikosi šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į bendrovės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų komitetai. Audito komiteto funkcijas vykdo bendrovės stebėtojų taryba.
<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>	Ne	Bendrovė nepilnai laikosi šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į bendrovės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų komitetai. Audito komiteto funkcijas vykdo bendrovės stebėtojų taryba.
<p>4.12. Skyrimo komitetas.</p> <p>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimai atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. <p>4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąją vadovybę, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>	Ne	Bendrovė nepilnai laikosi šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į bendrovės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų komitetai. Audito komiteto funkcijas vykdo bendrovės stebėtojų taryba
<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie 	Ne	Bendrovė nepilnai laikosi šios rekomendacijos, nes, atsižvelgiant į bendrovės dydį, struktūrą, joje nesudaromi Skyrimo, Atlyginimų komitetai. Audito komiteto funkcijas vykdo bendrovės stebėtojų taryba.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinis pranešimas už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

<p>bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;</p> <p>3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų bendrovės vykdomųjų direktorių arba valdymo organų ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui;</p> <p>4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimo nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą;</p> <p>5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutračių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formą;</p> <p>6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);</p> <p>7) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.</p> <p>4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:</p> <ol style="list-style-type: none">1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes. <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p> <p>4.13.4 Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>		
<p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none">1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių atskaitomybių konsolidavimo kriterijus);2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus;4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka	Taip	Audito komiteto funkcijas bendrovėje vykdo Stebėtojų taryba.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinis pranešimas už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

<p>bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų iširti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;</p> <p>5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;</p> <p>6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</p> <p>4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p> <p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prirėikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.</p> <p>4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.</p> <p>4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.</p> <p>4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.</p>		
<p>4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos</p>	Ne	Bendrovėje nėra valdymo organų veiklos vertinimo ir informavimo apie tai praktikos.

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinis pranešimas už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.		
V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka		
Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.		
5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiam 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.	Taip	Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą.
5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, koku periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.	Taip	Bendrovės priežiūros ir valdymo organų posėdžių tvarka nėra griežtai nustatyta, iškilus būtinybei, posėdžiai rengiami operatyviai.
5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykdyti naudingą diskusiją, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarka susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Bendrovės valdymo organų nariai apie posėdžius informuojami iš anksto, pateikiama visa reikalinga medžiaga sprendimų priėmimui.
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	Taip	Bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai derina tarpusavyje šaukiamų posėdžių datas, darbotvarkes ir glaudžiai bendradarbiauja priimdami visus svarbius bendrovės veiklai sprendimus.
VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės įstatinį kapitalą sudarančios paprastos vardinės akcijos visiems bendrovės akcijų savininkams suteikia vienodas teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Bendrovė naujų akcijų neleidžia.
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Taip	Visi bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai gauna visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą (bendrovės įstatuose yra nustatyti svarbių sandorių kriterijai). Visiems

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinis pranešimas už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

		akcininkams yra sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus.
6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo turėtų būti suteikta galimybė užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, ir gauti atsakymus į juos.	Taip	Visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo ir vedimo procedūros sudaro akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime. Visiems akcininkams sudaromos galimybės iki susirinkimo užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susipažinti su visa medžiaga, reikalinga svarbiems sprendimams priimti.
6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Taip	Visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant sprendimų projektus, bendrovė skelbia viešai interneto tinklalapyje. Visa informacija skelbiama lietuvių ir anglų kalbomis.
6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	Bendrovės akcininkai gali dalyvauti akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą. Bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato Akcinių bendrovių įstatymas.
6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galimais įrenginiais. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas telekomunikacijų įrenginių saugumas, teksto apsauga, galimybė identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsieniečiams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.	Neaktuali	Bendrovėje iki šiol nebuvo poreikio įgyvendinti šią rekomendaciją.
VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas		
Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.		
7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	Bendrovė laikosi šių rekomendacijų, jos stebėtojų tarybos ir valdybos nariai elgiasi pagal šias rekomendacijas.
7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.		
7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su		

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinis pranešimas už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

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

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinis pranešimas už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

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

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinis pranešimas už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

<p>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	<p>Bendrovė viešai neskelbia atlyginimų politikos, nes tai bendrovės konfidenciali informacija.</p> <p>Bendrovėje nėra praktikos atlyginti akcijomis.</p>
<p>8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.</p>		
<p>8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protėngumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.</p>		
<p>8.9. Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.</p>		
<p>8.10. Išėitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.</p>		
<p>8.11. Išėitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.</p>		
<p>8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.</p>		
<p>8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.</p>		
<p>8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamosi mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.</p>		
<p>8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plus kintamoji dalis) vertė.</p>		
<p>8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.</p>		
<p>8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami</p>		

AB „VILNIAUS DEGTINĖ“

Metinis pranešimas už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

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

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinis pranešimas už metus, pasibaigusius

2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

bendrovės interneto tinklalapyje.		
IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme		
Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka interesų turėtojai apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.		
9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Bendrovės valdymo sistema užtikrina, kad būtų gerbiamos visos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.
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.		
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.		
X principas: Informacijos atskleidimas		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai		
10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: <ol style="list-style-type: none"> 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.</p> <p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus.</p> <p>10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu.</p> <p>10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.</p>	<p>Taip</p> <p>Ne</p> <p>Ne</p>	<p>Informacija apie bendrovės finansinius rezultatus, ūkinę veiklą ir bendrovės valdymą yra reguliariai atskleidžiama platinant pranešimus spaudai, bendrovės tarpinėse ir metinėse finansinėse ataskaitose, pranešimuose. Visi dokumentai yra viešai skelbiami bendrovės tinklalapyje lietuvių ir anglų kalbomis.</p>
10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai	Taip	Bendrovė pateikia informaciją per

AB „VILNIAUS DEGTINĖ”

Metinis pranešimas už metus, pasibaigusius
2011 m. gruodžio 31 d.

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo 2012 m. balandžio 19 d.

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.		Vilniaus vertybinių popierių biržos naudojamą informacijos atskleidimo sistemą lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu. Bendrovė griežtai laikosi principo neatskleisti informacijos tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per biržos informacijos sistemą.
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Bendrovė visą informaciją, skirtą akcininkams, investuotojams tuo pačiu metu, tokia pat apimtimi skelbia lietuvių ir anglų kalbomis ir visą informaciją viešai skelbia bendrovės tinklalapyje, tuo užtikrindama nešališką, savalaikį priėjimą prie informacijos.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, metų prospektą-ataskaitą bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, savo tinklalapyje skelbia visą šioje rekomendacijoje išvardintą informaciją.
XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas		
Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, nepriklausoma audito įmonė atlieka bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų peržiūrą ir metinių finansinių ataskaitų bei metinio pranešimo patikrinimą (2011 metų auditą vykdė UAB „Grant Thornton Rimess“).
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo bendrovės stebėtojų taryba (valdybos teikimu).
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.	Neaktuali	Bendrovės audito įmonė nesuteikė ne audito paslaugų bendrovei ir nėra gavusi užmokesčio už tai iš bendrovės.