

Įmonių grupė „ALITA“, AB

2012 m. gruodžio 31 d. konsoliduotų
finansinių ataskaitų rinkinys

Turinys

TURINYS	2
INFORMACIJA APIE BENDROVĘ	3
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	4
KONSOLIDUOTA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	6
KONSOLIDUOTA BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	7
KONSOLIDUOTA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	8
KONSOLIDUOTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	9
PASTABOS	10
1. ATASKAITĄ PATEIKIANTI GRUPĖ	10
2. PARENGIMO PAGRINDAS	11
3. REIKŠMINGI APSKAITOS PRINCIPAI	15
4. PRAĖJUSIO LAIKOTARPIO KLaidŲ TAISYMAS, APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS IR PERKLASIFIKAVIMAS	22
5. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS	26
6. NEMATERIALUSIS TURTAS	31
7. NEKILNOJAMASIS TURTAS, ĮRANGA IR ĮRENGIMAI.....	32
8. INVESTICINIS TURTAS	34
9. GALIMAS PARDUOTI FINANSINIS TURTAS.....	34
10. ATSARGOS	35
11. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI	35
12. IŠ PIRKĖJŲ GAUTINOS SUMOS	35
13. KITOS GAUTINOS SUMOS	36
14. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	36
15. AKCININKŲ NUOSAVYBĖ	36
16. PAGRINDINIS IR SUMAŽINTAS PELNAS (NUOSTOLIS) VIENAI AKCIJAI.....	37
17. KITOS MOKĖTINOS SUMOS.....	37
18. ILGALAIKĖS IR TRUMPALAIKĖS BANKO PASKOLOS BEI FINANSINĖS SKOLOS.....	38
19. VALSTYBĖS DOTACIJOS	38
20. ILGALAIKĖS IŠMOKOS DARBUOTOJAMS	39
21. PARDAVIMO IR PASKIRSTYMO SĄNAUDOS	39
22. BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS.....	39
23. KITOS VEIKLOS PAJAMOS (SĄNAUDOS)	40
24. FINANSINĖS PAJAMOS (SĄNAUDOS).....	40
25. INFORMACIJA APIE VERSLO IR GEOGRAFINIUS SEGMENTUS.....	40
26. EINAMŲJŲ METŲ IR ATIDĖTASIS PELNO MOKĖSTIS.....	43
27. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS.....	44
28. NEAPIBRĖŽTI ĮSIPAREIGOJIMAI IR TURTAS	45
29. ĮVYKIAI PO BALANSO SUDARYMO DIENOS	48
30. INFORMACIJA APIE VEIKLOS TĖSTINUMĄ	48
31. INFORMACIJA, SUSIJUSI SU VEIKLOS REORGANIZAVIMU	49
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ 2012 METUS	50

Informacija apie Bendrovę

Įmonių grupė „ALITA“, AB

Telefonas: +370 315 57243
Telefaksas: +370 315 79467
Bendrovės kodas: 302444238
Įregistruota: Alytus, Miškininkų g. 17

Stebėtojų taryba

Leena Maria Saarinen (pirmininkė)
Jan Aberg
Mats A Andersson
Vytautas Junevičius

Valdyba

Carl Andreas de Neergaard (pirmininkas)
Vaidas Mickus
Algirdas Ragelis

Vadovybė

Vaidas Mickus (generalinis direktorius)
Justinas Damašas (finansų ir IT direktorius)
Algirdas Ragelis (gamybos direktorius)
Artūras Tiurinas (pardavimų direktorius)
Alina Miežiūnienė (vyriausioji buhalterė)

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

Swedbank, AB
AB Šiaulių bankas
Nordea Bank Finland Plc Lietuvos filialas

Nepriklausomo auditoriaus išvada

Įmonių grupė „ALITA“, AB akcininkams

Išvada apie konsoliduotas finansines ataskaitas

Mes atlikome pridedamo Įmonių grupė „ALITA“ AB ir jos dukterinės bendrovės (toliau – „Grupė“) konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. konsoliduota finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusių metų konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita, konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir konsoliduota pinigų srautų ataskaita bei pastabos, kurias sudaro reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kita aiškinamoji informacija, pateiktos 6–49 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už konsoliduotas finansines ataskaitas

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

Auditoriaus atsakomybė

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

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

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

Nuomonė

Mūsų nuomone, konsoliduotos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonių grupė „ALITA“, AB konsoliduotą finansinę būklę 2012 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusių metų konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Dalyko pabrėžimas

Nepateikdami išlygos savo nuomonei, mes atkreipiame Jūsų dėmesį į tai, kad dukterinė bendrovė AB „Anykščių vynos“ patyrė 2 331 tūkst. litų grynąjį nuostolį už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus (2011 m.: 6 222 tūkst. litų nuostolį), ir 2012 m. gruodžio 31 d. dukterinė bendrovė yra sukaupusi 6 657 tūkst. litų nuostolių. Pagal 2012 m. pratęstą sutartį su banku, dukterinė bendrovė buvo įsipareigojusi gražinti 8 632 tūkst. litų paskolą iki 2013 m. vasario 28 d.; bankas pratęsė paskolos gražinimo terminą iki 2013 m. birželio 30 d. Grupės vadovybė tikisi, kad 2013 m. birželio mėn. dukterinei bendrovei pavyks susitarti su banku dėl ilgalaikio paskolos gražinimo grafiko. Vadovybės parengtos dukterinės įmonės veiklos prognozės, ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo įvertinime naudotos prielaidos priklauso nuo suteikto finansavimo. Nors vadovybė yra įsitikinusi, kad derybos baigsis sėkmingai ir šios konsoliduotos finansinės ataskaitos buvo parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu, audito išvados dieną susitarimas su banku dėl termino pratęsimo nebuvo pasiektas. Dukterinės bendrovės veiklos tęstinumas priklauso nuo to, ar bankas ir toliau remis dukterinę bendrovę ir pratęs kredito gražinimo terminą ir ar akcininkai sugebės užtikrinti pakankamą papildomą finansavimą, kad galėtų įgyvendinti ilgalaikes vadovybės parengtas ir valdybos patvirtintas veiklos prognozes. Jei finansavimas nebūtų pratęstas ar papildomas finansavimas nebūtų suteiktas, yra mažai tikėtina, kad dukterinė bendrovė galėtų tęsti veiklą ateityje. Šiose konsoliduotose finansinėse ataskaitose neatsispindi koregavimai, jei tokių būtų, kuriuos reikėtų atlikti, jei dukterinė bendrovė negalėtų tęsti veiklos ateityje.

Be to, nesąlygodami savo nuomonės, atkreipiame Jūsų dėmesį į konsoliduotų finansinių ataskaitų 28 pastabą „Neapibrėžti įsipareigojimai ir turtas“, kurioje pateikta informacija apie teisinius ginčus, vykstančius su Serbijos privatizavimo agentūra, „Plass Investments Limited“ ir Grupe bei jos akcininkais, kurių baigtis audito išvados dieną nėra žinoma. Jeigu galutinės instancijos teismas priimtų Įmonių grupei „ALITA“, AB, Grupei arba/ir jos akcininkams nepalankų sprendimą, finansinės ataskaitos turėtų būti atšauktos, pataisytos ir iš naujo išleistos.

Išvada dėl teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme Įmonių grupę „ALITA“, AB konsoliduotą metinį pranešimą už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą konsoliduotų finansinių ataskaitų 50–71 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų Įmonių grupę „ALITA“, AB 2012 m. gruodžio 31 d. konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms.

„KPMG Baltics“, UAB vardu



Rokas Kasperavičius
Partneris pp
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2013 m. kovo 28 d.

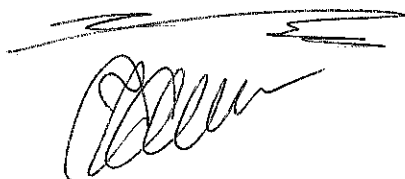
Konsoliduota finansinės būklės ataskaita

	Pasta- bos	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d. (koreguota)	2011 m. sausio 1 d. (koreguota)
Turtas				
Nematerialusis turtas	6	435	620	757
Investicinis turtas	8	1 596	900	1 491
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	7	54 544	59 687	65 057
Galimas parduoti finansinis turtas	9	5 520	5 854	8 053
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	26	1 037	1 602	761
Ilgalaikio turto iš viso		63 132	68 663	76 119
Atsargos	10	15 617	13 947	13 702
Išankstiniai apmokėjimai	11	584	526	549
Iš pirkėjų gautinos sumos	12	24 234	27 791	22 423
Kitos gautinos sumos	13	295	522	2 702
Turtas, skirtas parduoti		-	-	4 337
Pinigai ir jų ekvivalentai	14	2 347	950	6
Trumpalaikio turto iš viso		43 077	43 736	43 719
Turto iš viso		106 209	112 399	119 838
Nuosavas kapitalas				
Akcinis kapitalas	15	20 000	20 000	27 154
Akcijų priedai		74 198	74 198	-
Rezervai		2 128	1 820	3 689
Sukaupti nuostoliai / nepaskirstytas pelnas		(82 834)	(84 139)	(107 576)
Iš viso nuosavo kapitalo, priskirto patronuojančios Bendrovės savininkams		13 492	11 879	(76 733)
Nekontroliuojanti dalis		680	799	1 326
Akcininkų nuosavybės iš viso		14 172	12 678	(75 407)
Įsipareigojimai				
Valstybės dotacijos	19	1 992	2 726	3 467
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	20	290	290	-
Ilgalaikės banko paskolos ir finansinės skolos	18	44 778	47 275	11 038
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		47 060	50 291	14 505
Trumpalaikės banko paskolos ir finansinės skolos	18	22 278	17 045	154 682
Prekybos skolos		11 064	10 142	9 109
Kitos mokėtinos sumos	17	11 635	22 243	16 635
Įsipareigojimai, skirti parduoti		-	-	314
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		44 977	49 430	180 740
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		106 209	112 399	119 838

Pastabos, pateikiamos 10–49 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Finansų ir IT direktorius



Vaidas Mickus

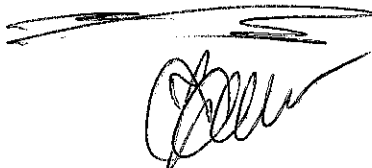
Justinas Damašas

Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita

	Pastabos	Metai, pasibaigę gruodžio 31 d.	
		2012	2011 koreguota
Pardavimo pajamos	25	77 935	84 883
Parduotų prekių savikaina	25	(50 007)	(55 610)
Bendrasis pelnas		27 928	29 273
Kitos pajamos	23	231	577
Pajamos iš dukterinių įmonių nuosavybės teisių perleidimo		-	598
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	21	(9 502)	(11 093)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	22	(13 702)	(19 384)
Kitos sąnaudos	23	(182)	(119)
Veiklos pelnas		4 773	(148)
Finansinės pajamos	24	8	1
Finansinės sąnaudos	24	(3 085)	(6 259)
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos		(3 077)	(6 258)
Pelnas prieš apmokestinimą		1 696	(6 406)
Pelno mokestis	26	(510)	467
Grynasis pelnas (nuostolis)		1 186	(5 939)
Kitos bendrosios pajamos			
Ilgalaikės išmokos darbuotojams		-	(290)
Atidėtojo pelno mokesčio įtaka		-	44
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perkainojimas		696	-
Atidėtojo pelno mokesčio įtaka		(104)	-
Galimo parduoti finansinio turto tikrosios vertės pokytis	9	(334)	(2 199)
Atidėtojo pelno mokesčio įtaka	26	50	330
Kitų bendrųjų pajamų iš viso		308	(2 115)
Ataskaitinių metų bendrųjų pajamų iš viso		1 494	(8 054)
Grynasis pelnas (nuostolis), tenkantis:			
Bendrovės savininkams		1 305	(5 606)
Nekontroliuojančiai daliai		(119)	(333)
Grynasis pelnas (nuostolis) iš viso		1 186	(5 939)
Bendrosios pajamos iš viso, tenkančios:			
Bendrovės savininkams		1 613	(7 721)
Nekontroliuojančiai daliai		(119)	(333)
Bendrųjų pajamų iš viso		1 494	(8 054)
Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) vienai akcijai (litàis)	16	0,07	(0,22)

Pastabos, pateikiamos 10–49 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius



Vaidas Mickus

Finansų ir IT direktorius

Justinas Damašas

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Pastabos	Priskiriamas Bendrovės akcininkams						Nepaskirstytas pelnas (sukaupti nuostoliai)	Akcininkų nuosavybės iš viso	Nekontroliuojanti dalis	Iš viso nuosavo kapitalo
	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Tikrosios vertės rezervas	Perkainojimo rezervas					
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	27 154	-	5 083	(1 394)	-	(107 576)	(76 733)	1 326	(75 407)	
Dukterinės įmonės akcijų perleidimas nekontroliuojančiai daliai	-	-	-	-	-	-	-	(194)	(194)	
Akcinio kapitalo mažinimas, dengiant sukauptus nuostolius	(24 028)	-	-	-	-	24 028	-	-	-	
Nuostolių padengimas papildomais akcininkų įnašais	-	-	-	-	-	5 261	5 261	-	5 261	
Išleista nauja akcijų emisija	16 874	74 198	-	-	-	-	91 072	-	91 072	
Grynasis metų pelnas (nuostolis) (koreguotas)	-	-	-	-	-	(5 606)	(5 606)	(333)	(5 939)	
Kitų bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	(1 869)	-	(246)	(2 115)	-	(2 115)	
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	20 000	74 198	5 083	(3 263)	-	(84 139)	11 879	799	12 678	
Grynasis metų pelnas (nuostolis) (koreguotas)	-	-	-	-	-	1 305	1 305	(119)	1 186	
Kitų bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	(284)	592	-	308	-	308	
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	20 000	74 198	5 083	(3 547)	592	(82 834)	13 492	680	14 172	

Pastabos, pateikiamos 10–49 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Vaidas Mickus

Finansų ir IT direktorius

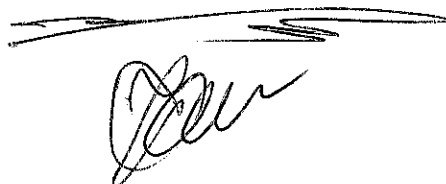
Justinas Damašas

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	Metai, pasibaigę gruodžio 31 d.	
		2012	2011 koreguota
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos (veiklai):			
Grynasis pelnas		1 186	(5 939)
Pataisos, suderinančios grynąjį pelną su pinigų srautais iš įprastinės veiklos:			
	6, 7, 8,		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	19	4 153	5 105
Gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas) ir nurašymas	12	66	(43)
Investicinio turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimas	7, 8	(76)	601
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nurašymas	7	867	97
(Pelnas) nuostolis iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimo	23	133	(87)
Atsargų nurašymas	22	236	57
Palūkanų sąnaudos	24	2 586	5 910
Paūtkanų pajamos	24	(1)	(1)
Atidėtojo pelno mokestis	26	510	(467)
		<u>9 660</u>	<u>5 233</u>
Trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų pasikeitimai:			
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	10	(1 931)	(298)
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	12	3 491	(5 386)
Išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	11	(58)	23
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	13	227	6 273
Prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas)		823	1 033
Kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	17	(10 607)	5 294
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos		<u>1 605</u>	<u>12 172</u>
Pinigų srautai iš investicinės veiklos (veiklai):			
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimas	7	(110)	(142)
Nematerialiojo turto įsigijimai	6	(116)	(197)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimas (nurašymas)	23	(133)	88
Gautos palūkanos	24	1	1
Grynieji pinigų srautai, panaudoti investicinei veiklai		<u>(358)</u>	<u>(250)</u>
Pinigų srautai iš finansinės veiklos (veiklai):			
Gautos paskolos		7 000	-
Paskolų grąžinimai		(4 264)	(5 068)
Sumokėtos palūkanos	24	(2 586)	(5 910)
Grynieji pinigų srautai, panaudoti finansinei veiklai		<u>150</u>	<u>(10 978)</u>
Pinigų ir jų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		<u>1 397</u>	<u>944</u>
Pinigai ir jų ekvivalentai metų pradžioje		<u>950</u>	<u>6</u>
Pinigai ir jų ekvivalentai metų pabaigoje	14	<u>2 347</u>	<u>950</u>

Pastabos, pateikiamos 10–49 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius



Vaidas Mickus

Finansų ir IT direktorius

Justinas Damašas

Pastabos

1. Ataskaitą pateikianti Grupė

2009 m. rugsėjo 29 d. AB „Alita“ (vėlesnis pavadinimas – AB „ALT investicijos“) neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas nutarimas patvirtinti AB „Alita“ atskyrimo sąlygas ir 2009 m. spalio 7 d. nuo AB „Alita“ buvo atskirta ir įregistruota Įmonių grupė „ALITA“, AB.

Įmonių grupė „ALITA“, AB registruota adresu Miškininkų g. 17, Alytus, Lietuva.

2012 m. gruodžio 31 d. Įmonių grupė „ALITA“, AB įstatinis kapitalas buvo lygus 20 000 000 litų ir padalintas į 20 000 000 vienetų paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 1 litas.

Visos akcijos yra autorizuotos, išleistos ir visiškai apmokėtos. Įmonių grupė „ALITA“, AB akcijomis prekiaujama NASDAQ OMX Vilnius Papildomajame prekybos sąraše.

2012 m. gruodžio 31 d. akcininkai:

	Nominali vertė (litas)	Procentai
„FR&R Invest IGA“ S.A.	16 911 188	84,56 %
Vytautas Junevičius	2 895 364	14,48 %
Kiti akcininkai	193 448	0,96 %
Iš viso	20 000 000	100,00 %

Didžiausias Bendrovės akcininkas „FR&R Invest IGA“ S.A netiesiogiai priklauso Švedijoje registruotai bendrovei „Swedbank“, AB.

Įmonių grupė „ALITA“, AB (Patronuojančiai bendrovei) priklauso 18 980 045 vienetų arba 94,90 % AB „Anykščių vynas“ vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas.

2012 m. liepos 26 d. Grupės dukterinėje įmonėje AB „Anykščių vynas“ įvyko neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas, kuriame buvo priimtas sprendimas sumažinti Grupės dukterinės įmonės įstatinį kapitalą 17 000 000 litų, t. y. nuo 37 000 000 litų iki 20 000 000 litų, anuliuojant ir paskelbiant negaliojančiomis 17 000 000 paprastųjų vardinių 1 lito vertės Grupės dukterinės įmonės akcijų.

Konsoliduotos finansinės ataskaitos apima patronuojančią bendrovę Įmonių grupė „ALITA“, AB ir jos dukterinę įmonę AB „Anykščių vynas“ (94,90 %). 2011 m. birželio 28 d. vadovybės sprendimu buvo parduota 100 proc. UAB „Vilkmėgės alus“ akcijų. Konsoliduotų finansinių ataskaitų atitinkamuose 2011 m. skaičiuose atspindėtas UAB „Vilkmėgės alus“ šešių mėnesių finansinis rezultatas ir rezultatas iš nuosavybės teisių perleidimo.

Grupė gamina bei platina alkoholinius gėrimus: putojančius vynus, alkoholinius kokteilius, sidrą, natūralius ir spirituotus vynus, stiprius alkoholinius gėrimus bei koncentruotas vaisių sultis.

2. Parengimo pagrindas

Atitikimas nustatytiems standartams

Šios finansinės ataskaitos yra Įmonių grupė „ALITA“, AB konsoliduotos finansinės ataskaitos. Jos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Patronuojanti bendrovė taip pat rengia atskiras finansines ataskaitas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Šis konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys buvo patvirtintas valdybos 2013 m. kovo 28 d. Akcininkai gali nepritari konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms ir prašyti, kad konsoliduotos finansinės ataskaitos būtų koreguojamos ir leidžiamos iš naujo.

Apskaita tvarkoma pagal Lietuvos Respublikos įstatymus ir reglamentus.

Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai

Grupė taiko vienodus apskaitos principus visiems atskaitiniams laikotarpiams šiose finansinėse ataskaitose, jeigu nenurodyta kitaip. Buvo išleista keletas naujų ir peržiūrėtų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų ir jų paaiškinimų, kurie bus privalomi rengiant Grupės konsoliduotas finansines ataskaitas už atskaitinius laikotarpius, prasidėjusius 2013 m. sausio 1 d. Grupė nusprendė nepradėti naudoti pataisų, naujų standartų ir paaiškinimų anksčiau. Žemiau yra pateikiami Grupės vadovybės įvertinimai dėl galimos naujų ir peržiūrėtų standartų bei išaiškinimų įtakos juos pirmą kartą pritaikius.

- 7-ojo TFAS ir 32-ojo TAS pataisos „Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“

7-ojo TFAS „Atskleidimas“ pataisose (galioja 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams atskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai) pateikiami nauji atskleidimo reikalavimai, susiję su finansiniu turto ir įsipareigojimais, kurie finansinės būklės ataskaitoje užskaitomi tarpusavyje arba kuriems taikoma bendroji tarpusavio užskaitos sutartis arba panašūs susitarimai.

- 32-ojo TAS pataisose (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams atskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai) aiškinama, kad ūkio subjektas šiuo metu turi teisiškai įgyvendinamą užskaitos teisę, jei ši teisė nepriklauso nuo ateities įvykio ir yra teisiškai įgyvendinama ūkio subjekto ir visų sandorio šalių tiek įprastomis veiklos sąlygomis, tiek įsipareigojimų nevykdymo, nemokumo ar bankroto atveju.

Grupė nemano, kad standarto pataisos turės reikšmingos įtakos konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms, nes ji nėra sudariusi bendrųjų tarpusavio užskaitų ar panašių sutarčių.

- 10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“, 11-asis TFAS „Jungtinė veikla“, 12-asis TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams atskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai). 10-ajame TFAS pateiktas bendras modelis, kuris taikomas visų ūkio subjektų, į kuriuos investuojama, kontrolės analizėje, įskaitant ūkio subjektus, kurie šiuo metu laikomi specialiosios paskirtiems įmonėmis pagal SIK 12-ąjį aiškinimą. 10-ajame TFAS pateikti nauji kontrolės vertinimo reikalavimai, kurie skiriasi nuo 27-ajame TAS (2008 m.) nustatytų reikalavimų. Pagal naują bendrą kontrolės modelį, investuotojas kontroliuoja ūkio subjektą, į kurį investuojama, kai:

- (1) jis gali arba turi teisę gauti kintamą grąžą iš savo ryšio su ūkio subjektu, į kurį investuojama;
- (2) jis gali paveikti šią grąžą naudodamasis savo galia valdyti ūkio subjektą, į kurį investuojama; ir
- (3) yra galios valdyti ir grąžos ryšys.

Į naują 10-ąjį TFAS taip pat įtraukti atskleidimo reikalavimai ir reikalavimai, susiję su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimu.

Pagal 11-ąjį TFAS išskiriamos dvi jungtinės veiklos rūšys, ir kiekvienai iš jų taikomas skirtingas apskaitos modelis:

- bendra veikla – kai bendrai kontroliuojančios šalys, vadinamieji bendros veiklos vykdytojai, turi teisių į tos veiklos turtą ir prievolių vykdyti su ta veikla susijusius įsipareigojimus;
- bendra įmonė – kai bendrai kontroliuojančios šalys, vadinamieji bendros įmonės dalininkai, turi teisių į tos veiklos grynąjį turtą.

2. Parengimo pagrindas (tęsinys)

Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai (tęsinys)

11-asis TFAS išskiria iš 31-ojo TAS „bendrai kontroliuojamų įmonių“ tuos atvejus, kuriais toks atskyrimas tam tikrais atvejais yra neveiksmingas, nors jungtinei veiklai ir numatyta tam tikra struktūra. Tokia veikla vertinama panašiai kaip bendrai kontroliuojamas turtas ir (arba) veikla pagal 31-ąjį TAS, ir dabar vadinama bendra veikla. 11-uju TFAS panaikinama galimybė laisvai pasirinkti, kurį metodą taikyti: nuosavybės ar proporcingo konsolidavimo; finansinėse ataskaitose visada privalo būti naudojamas nuosavybės metodas.

12-ajame TFAS reikalaujama atskleisti papildomą informaciją, susijusią su priimtais reikšmingais sprendimais ir prielaidomis, padarytomis nustatant turimų dalių pobūdį ūkio subjekte arba struktūroje, turimų dalių pobūdį dukterinėse įmonėse, jungtinėje veikloje ir asocijuotose įmonėse ir nekonsoliduojamuose struktūriniuose ūkio subjektuose.

Naujųjų standartų pirminio taikymo įtaka priklausys nuo konkrečių faktų ir aplinkybių, susijusių su ūkio subjektais, į kuriuos Grupė investuoja, ir nuo konkrečių Grupės jungtinės veiklos faktų ir aplinkybių pirminio taikymo datą. Todėl nėra praktiška atlikti šios įtakos konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms analizę iki šių pataisų pirminio taikymo datos.

- 13-asis TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“ (taikomas perspektyviai 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams). 13-asis TFAS pakeičia atskiruose TFAS pateiktas tikrosios vertės nustatymo gaires vienu tikrosios vertės nustatymo gairių šaltiniu. Jame apibrėžiama tikroji vertė, nustatoma tikrosios vertės nustatymo sistema ir išdėstomi informacijos apie tikrosios vertės nustatymą atskleidimo reikalavimai. 13-ajame TFAS paaiškinama, kaip nustatyti tikrąją vertę, kai to reikalaujama arba tai leidžiama pagal kitus TFAS. Grupė nemano, kad 13-asis TFAS turės reikšmingos įtakos konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms, nes vadovybė mano, kad metodai ir prielaidos, naudojami nustatant turto tikrąją vertę, reikšmingais atžvilgiais atitinka 13-ojo TFAS reikalavimus.
- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas. Kitų bendrųjų pajamų elementų pateikimas“ pataisos (galioja 2012 m. liepos 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai). Pataisose:
 - reikalaujama, kad ūkio subjektas tuos kitų bendrųjų pajamų straipsnius, kurie ateityje galėtų būti pergrupuojami į pelno (nuostolių) ataskaitą, pateiktų atskirai nuo tų, kurie niekada nebus pergrupuojami. Jeigu kitų bendrųjų pajamų straipsniai pateikiami prieš atskaičiuojant susijusius mokesčius, bendra mokesčių suma turi būti paskirstyta tarp šių skyrių;
 - pakeičiamas ataskaitos pavadinimas iš „Bendrųjų pajamų ataskaita“ į „Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita“, tačiau leidžiama vartoti ir kitus pavadinimus.

Pataisų taikymo pirmą kartą įtaka priklausys nuo konkrečių kitų bendrųjų pajamų straipsnių pirminio taikymo datą.

- 12-ojo TAS „Atidėtasis mokestis. Turto vertės atgavimas“ pataisos (galioja 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai). Šiomis pataisomis įvedama paneigiama prielaida, kad tikrąją vertę įvertinto investicinio turto balansinė vertė būtų atgauta vien tik parduodant tą turtą. Vadovybės ketinimas nebūtų svarbus, išskyrus tuos atvejus, kai investicinis turtas yra nudėvimasis ir yra laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas – iš esmės sunaudoti visą su investiciniu turtu susijusią ekonominę naudą per jo naudingojo tarnavimo laikotarpį. Tai yra vienintelis atvejis, kai minėta prielaida gali būti paneigiama. Grupė nemano, kad šios pataisos turės įtakos konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms, kadangi dėl jų Grupės apskaitos politika nėra keičiama. Atidėtojo mokesčio turto ir įsipareigojimų, susijusių su investiciniu turtu, įvertintu tikrąją vertę pagal 40-ąjį TAS, vertinimas nesikeis.
- 19-asis TAS (2011 m.) „Išmokos darbuotojams“ (galioja 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai. Taikomos pereinamojo laikotarpio nuostatos). Pagal pataisą reikalaujama, kad aktuarinis pelnas ir nuostoliai būtų iš karto pripažįstami kitose bendrosiose pajamose. Pagal pataisą panaikinamas aktuarinio pelno ir nuostolių pripažinimui anksčiau taikytas „koridoriaus“ metodas ir eliminuojama pasirinkimo galimybė pripažinti visus nustatytų išmokų įsipareigojimų bei plano turto pokyčius pelno (nuostolių) ataskaitoje, kas šiuo metu yra leidžiama pagal 19-ojo TAS reikalavimus. Pagal pataisą taip pat reikalaujama, kad pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažinta tikėtina plano turto grąža būtų apskaičiuojama remiantis nustatytų išmokų įsipareigojimų taikoma diskonto norma. Grupė nemano, kad pataisos turės reikšmingos įtakos konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms, kadangi dėl jų Grupės apskaitos politika nėra keičiama. Grupė ir toliau pripažįsta aktuarinį pelną ir nuostolius kitose bendrosiose pajamose.

2. Parengimo pagrindas (tęsinys)

Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai (tęsinys)

- 27-ajame TAS (2011 m.) „Atskiros finansinės ataskaitos“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams atskaitiniams laikotarpiams) pateikiami nedideli paaiškinimai. Standartas nebenagrinėja kontrolės principo ir reikalavimų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimu, kurie įtraukti į 10-ąjį TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“. Grupė nemano, kad 27-asis TAS (2011 m.) turės reikšmingos įtakos konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms, kadangi dėl jo Grupės apskaitos politika nėra keičiama.
- 28-asis TAS (2011 m.) „Investicijos į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams atskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai). Buvo padarytos nedidelės 28-ojo TAS (2008 m.) pataisos:
 - *Asocijuotosios įmonės ir bendros įmonės, laikomos pardavimui.* Investicijai į asocijuotąją ar bendrą įmonę arba tokios investicijos daliai, kuri atitinka priskyrimo skirtam parduoti turto kriterijus, ūkio subjektas turi taikyti 5-ąjį TFAS „Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, ir nutraukta veikla“. Bet kuri išlaikyta investicijos dalis, neklasifikuojama kaip skirta parduoti, turi būti apskaitoma taikant nuosavybės metodą iki dalies, kuri klasifikuojama kaip skirta parduoti, perleidimo. Po perleidimo bet kokią išlaikytą dalį ūkio subjektas turi apskaityti nuosavybės metodu, jei ta išlaikyta dalis ir toliau yra asocijuotoji ar bendra įmonė.
 - *Nuosavybės dalies asocijuotoje ar bendroje įmonėje pokytis.* Anksčiau 28-ajame TAS (2008 m.) ir 31-ajame TAS buvo aiškinama, kad dėl reikšmingos įtakos ar bendros kontrolės nutraukimo visais atvejais būtina iš naujo įvertinti išlaikytą nuosavybės dalį, net jei reikšminga įtaka buvo pasiekta dėl bendros kontrolės. Dabar pagal 28-ąjį TAS (2011 m.) reikalaujama, kad esant tokioms aplinkybėms, išlaikytos investicijos dalies iš naujo vertinti nereikia.

Grupė nemano, kad standarto pataisos turės reikšmingos įtakos konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms, kadangi Grupė neturi investicijų į asocijuotąsias ar bendras įmones, kurioms minėtos pataisos turėtų įtakos.

Vertinimo pagrindas

Finansinės ataskaitos yra parengtos istorinės savikainos pagrindu, išskyrus galimą parduoti finansinį turtą ir investicinį turtą, kurie pateikiami tikrąja verte.

Šios konsoliduotos finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu. Daugiau informacijos apie tai, kokių veiksmų Grupės vadovybė imasi veikloje tęstinumui užtikrinti, yra pateikta 30 pastaboje „Informacija apie veiklos tęstinumą“.

Konsolidavimo pagrindas

(i) Dukterinės įmonės

Dukterinės įmonės yra Grupės kontroliuojamos įmonės. Kontrolė egzistuoja, kai kontroliuojanti bendrovė gali valdyti dukterinės įmonės finansų ir veiklos politiką, siekiant gauti naudos iš jos veiklos. Įvertinant kontrolės buvimą, atsižvelgiama į turimas balsavimo teises bei potencialias balsavimo teises (dėl potencialiai konvertuojamų į akcijas instrumentų). Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra įtrauktos į konsoliduotas finansines ataskaitas nuo tos dienos, kai įgyjama kontrolė, iki tol, kol kontrolė prarandama.

(ii) Sandoriai, eliminuojami konsoliduojant

Rengiant konsoliduotas finansines ataskaitas eliminuojami Grupės tarpusavio įsiskolinimai ir visos pajamos ir sąnaudos iš Grupės tarpusavio operacijų bei nerealizuotas pelnas ir nuostolis.

Funkcinė ir pateikimo valiuta

Šis finansinių ataskaitų rinkinys yra pateiktas litais, kuri yra funkcinė Patronuojančios bendrovės valiuta. Visa litais pateikta finansinė informacinė yra suapvalinta iki artimiausio tūkstančio, jei nurodyta kitaip.

2. Parengimo pagrindas (tęsinys)

Sprendimų ir įvertinimų taikymas (tęsinys)

Rengdama finansines atskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios daro įtaką apskaitos principų taikymui bei su turto ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusiems skaičiams. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi. Įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama tuo laikotarpiu, kuriuo įvertinimas yra peržiūrimas, jei jis turi įtakos tik šiam laikotarpiui, arba įvertinimo peržiūros laikotarpiu bei ateinančiais laikotarpiais, jei įvertinimas daro įtaką ir peržiūros, ir ateinantiems laikotarpiams.

Vadovybės sprendimai, susiję su Europos Sąjungos priimtų TFAS, kurie turi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms ir vertinimams bei keliančių reikšmingą esminių koregavimų per ateinančius finansinius metus riziką, taikymu, yra aptariami toliau.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo nuostoliai

Grupės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutinės vertės yra peržiūrimos kiekvienų ataskaitų sudarymo datai, siekiant nustatyti vertės sumažėjimą. Jeigu yra požymių, kad vertė gali būti sumažėjusi, yra apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė. Vertės sumažėjimo testavimo tikslais, turtas yra grupuojamas į mažiausią turto grupę, kuri generuoja pinigų įplaukas tą turtą nepertraukiamai naudojant ir kuri yra nepriklausoma nuo kito turto ar turto grupių generuojamų pinigų srautų („pinigus generuojantis vienetas“ arba „PGV“).

Turto arba grynuosius pinigus uždirbančio vieneto atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: naudojimo vertė arba tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas. Naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turto. Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Grupė peržiūri savo gautinas sumas, įvertindama vertės sumažėjimą kartą per ketvirtį. Grupė, nusprendama, ar vertės sumažėjimo nuostoliai turi būti apskaityti bendrųjų pajamų ataskaitoje, įvertina, ar yra požymių, rodančių, kad pinigų srautai iš gautinų sumų portfelio pastebimai sumažės. Tokie požymiai gali būti neigiami skolininkų mokėjimai arba nacionalinių ar vietinių ekonominių sąlygų pokyčiai, darantys įtaką gautinų sumų grupei.

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

Atidėtojo pelno mokesčio turto pripažinimas

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

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingo tarnavimo laikotarpiai

Turto naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi bent kartą metuose. Jie keičiami, kai reikia, atsižvelgiant į technologinius pasikeitimus, tolesnę ekonominę panaudojimą ir turto faktinę būklę.

Veiklos testinumas

Veiklos testinumo vertinimas pateiktas 30 pastaboje.

3. Reikšmingi apskaitos principai

Užsienio valiuta

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

Finansinės priemonės

Neišvestinės finansinės priemonės

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

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

Neišvestinės finansinės priemonės iš pradžių pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus priemonėms, apskaitomoms tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos taip, kaip nurodyta toliau.

Finansinės priemonės apskaitoje pripažįstamos sandorio sudarymo dieną. Grupė nustoja pripažinti finansinį turtą, kai baigia 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.

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

Galimas parduoti finansinis turtas yra neišvestinis finansinis turtas, kuris negali būti priskiriamas kitoms finansinio turto grupėms (paskoloms ir gautinoms sumoms, iki išpirkimo termino laikomam finansiniam turtui). Po pirminio pripažinimo galimas parduoti finansinis turtas yra pripažįstamas tikrąja verte, o atsirandantys pokyčiai, išskyrus vertės sumažėjimo nuostolius bei valiutos kursų pasikeitimus, susijusius su galimais parduoti nuosavybės komponentais, pripažįstami kitose bendrosiose pajamose ir pateikiami konsoliduotoje nuosavybėje tikrosios vertės rezerve. Kai investicijos pripažinimas yra nutraukiamas, konsoliduotose kitose bendrosiose pajamose sukauptas pelnas arba nuostoliai yra įtraukiami į bendrųjų pajamų ataskaitą.

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

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

Išvestinės finansinės priemonės

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

Akcinis kapitalas – paprastosios akcijos

Paprastosios akcijos yra klasifikuojamos kaip nuosavas kapitalas. Prieauginės sąnaudos, tiesiogiai priskirtinos paprastųjų akcijų išleidimui ir akcijų opcionams, yra pripažįstamos kaip išskaitymas iš nuosavo kapitalo, atėmus bet kokią mokestinę įtaką.

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Pripažinimas ir įvertinimas

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra vertinami savikaina (arba menama savikaina – kaip aprašyta žemiau), atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Pastatai buvo apskaitomi kaip pateikta žemiau:

- Bendrovės pastatai, įsigyti iki 1996 m. sausio 1 d., buvo pateikiami indeksuota verte atėmus indeksuotą sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.
- Bendrovės pastatai, įsigyti po 1996 m., sausio 1 d., buvo pateikti įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

Pagal 1-ojo TFAS taikomą menamos savikainos išimtį, kuri leidžia TFAS priminio taikymo dieną įvertinti nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutinę vertę menama savikaina, pastatai, įsigyti iki 1996 m. sausio 1 d., buvo įvertinti indeksuota verte atėmus indeksuotą sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius, ir šios vertės buvo naudojamos kaip menama savikaina tai datai.

Po 1995 m. gruodžio 31 d. įsigytas nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra vertinami įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Savikainą sudaro išlaidos, kurios yra tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Grupės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir kitos sąnaudos, tiesiogiai susijusios su turto parengimu naudojimui, turto išmontavimo ir išvežimo bei vietos, kurioje buvo turtas, atstatymo sąnaudos, taip pat kapitalizuotos skolinimosi lėšos, susijusios su šiuo turto.

Kai nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vienetų dalys turi skirtingą naudingojo tarnavimo laikotarpį, šios dalys yra apskaitomos kaip atskiri ilgalaikio turto vienetai.

Pelnas ir nuostolis iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimo yra nustatomas sulyginant pardavimo pajamas su turto likutine verte ir yra apskaitomas grynąja verte kitų pajamų straipsnyje bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Vėliau patirtos sąnaudos

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

Nusidėvėjimas

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

Numatomas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

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

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

Perklasifikavimas į investicinį turtą

Kai nekilnojamasis turtas nebenaudojamas savoms reikmėms ir tampa naudojamas kaip investicinis turtas, savoms reikmėms naudojamas turtas įvertinamas tikrąja verte ir perklasifikuojamas kaip investicinis turtas. Bet koks pelnas iš pervertinimo pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje mažinant prieš tai patirtus vertės sumažėjimo nuostolius, susijusius su šiuo turto. Likęs pelnas pripažįstamas kitose bendrosiose pajamos ir apskaitomas nuosavo kapitalo perkainojimo rezerve. Bet koks nuostolis iš karto pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Nematerialusis turtas

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

Amortizacija bendrųjų pajamų ataskaitoje apskaitoma tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis yra 1–3 metai.

Investicinis turtas

Grupės investicinį turtą sudaro pastatai, kurie laikomi siekiant gauti pajamas iš nuomos ar dėl kapitalo vertės padidėjimo, bet ne gamybos tikslais, prekių ar paslaugų tiekimui, administracijos poreikiams ar pardavimui įprastomis verslo sąlygomis. Iki 2011 m. gruodžio 31 d. visas investicinis turtas būdavo apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Nuo 2012 m. sausio 1 d. Grupės vadovybė perspektyviai pakeitė investiciniam turtui taikomą apskaitos politiką iš savikainos į tikrosios vertės, nes toks įvertinimas tiksliau atspindi turto vertę pagal turto pobūdį. Vėlesni turto tikrosios vertės pasikeitimai apskaitomi Grupės bendrųjų pajamų ataskaitos kitų pajamų arba kitų sąnaudų straipsnyje. Tikrosios vertės nustatymas aprašomas toliau, skyriuje „Tikrosios vertės nustatymas“.

Nuomojamas turtas

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

Aplinkos taršos leidimai

Remiantis Europos Sąjungos direktyva 2003/07/EB, buvo sukurta prekybos šiltnamio efektą sukeliančių dujų emisijomis sistema, kuri įsigaliojo nuo 2005 m. sausio 1 d. Pirmasis šios sistemos veikimo laikotarpis buvo 3 metai, kuris prasidėjo 2005 m. ir baigėsi 2007 m., antrasis – 5 metų, nuo 2008 m. iki 2012 m., kuris sutampa su Kioto sutartyje numatytu laikotarpiu. 2012 m. pradžioje Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos sprendimu nepanaudoti aplinkos taršos leidimai perkelti į trečiąjį 2013–2020 m. laikotarpį.

Sistema veikia „Cap and Trade“ pagrindu. Iš Europos Sąjungos šalių narių vyriausybių yra reikalaujama, kad šios nustatytų ribas kiekvienam šios sistemos taršos objektui bei įgyvendinimo laikotarpiui. Ši riba yra nustatoma Nacionaliniame paskirstymo plane (NPP), kurį parengia kiekvienos šalies narės atsakinga institucija. NPP nustato metinį taršos kiekį (matuojama anglies dioksido tonomis ekvivalentui) kiekvienam taršos objektui bei laikotarpiui bei paskirsto metinius aplinkos taršos leidimus jiems.

Šalis narė privalo paskirstyti aplinkos taršos leidimus iki kiekvienų metų vasario 28 d. remdamasi NPP (dalis aplinkos taršos leidimų yra rezervuojama naujiems objektams).

Šalis narė turi užtikrinti, kad iki sekančių metų balandžio 30 d. kiekvieno taršos objekto valdytojas pateiktų taršos objekto faktinės išmestos taršos į aplinką duomenis per einamuosius kalendorinius metus.

Grupė apskaito paskirtus aplinkos taršos leidimus ir vyriausybės susijusias subsidijas nominalia 0 litų verte. Tuomet, kada tarša yra sukeliama, atsiranda įsipareigojimas ją padengti taršos leidimais. Šis įsipareigojimas yra padengiamas turimais paskirtais taršos leidimais. Jeigu sukelta tarša viršija turimus aplinkos taršos leidimus, tuomet šis perviršis įvertinamas aplinkos taršos leidimų ataskaitų sudarymo datos rinkos verte.

Jeigu nepanaudoti taršos leidimai yra parduodami, uždirbtos pajamos yra pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Atsargos

Atsargos, įskaitant nebaigtą gamybą, apskaitomos mažesniąja iš įsigijimo savikainos ir grynosios realizacinės vertės. Grynoji realizacinė vertė apskaičiuojama iš pardavimo kainos (esant įprastinėms verslo sąlygoms) atėmus numatomas užbaigimo, rinkodaros ir pardavimo sąnaudas.

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Atsargos (tęsinys)

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

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

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

Turtas ir įsipareigojimai, skirti pardavimui

Ilgalaikis turtas, perleidžiamų grupių turtas ir perleidžiamų grupių įsipareigojimai, klasifikuojami kaip skirti pardavimui, priskiriami trumpalaikiam turtui ir įsipareigojimams finansinės būklės ataskaitoje, nes juos tikimasi realizuoti per 12 mėnesių po priskyrimo skirtiems pardavimui dienos. Prieš priskiriant šį turtą kaip skirtą pardavimui, jis yra iš naujo įvertinamas balansine arba tikrąja verte, priklausomai nuo to, kuri mažesnė, atėmus pardavimo sąnaudas. Bet koks nuostolis dėl vertės sumažėjimo pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Vertės sumažėjimas

Finansinio turto

Finansinis turtas, kuris nėra apskaitomas tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje, yra peržiūrimas kiekvienai konsoliduotos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dienai, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą. Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, jei yra objektyvių įrodymų, kad po turto pirminio pripažinimo įvyko nuostolingas įvykis, neigiamai paveikęs iš to turto gautinus ateityje pinigų srautus, kurie gali būti patikimai įvertinti.

Objektyvūs įrodymai, kad finansinio turto (įskaitant nuosavybės vertybinius popierius) vertė yra sumažėjusi, gali apimti kitos šalies įsipareigojimų nevykdymą, gautinos sumos padengimo restruktūrizavimą tokiomis sąlygomis, kurios nebūtų naudojamos esant įprastiniams verslo santykiams, požymius, kad kita šalis gali bankrutuoti, aktyvios finansinio turto rinkos išnykimą. Be to, nuosavybės vertybinių popierių atveju, reikšmingas arba ilgalaikis tikrosios vertės sumažėjimas žemiau finansinio turto įsigijimo savikainos reiškia objektyvų įrodymą, kad šio finansinio turto vertė yra sumažėjusi.

Grupė apsvarsto gautinų sumų vertės sumažėjimo įrodymus tiek individualiai, tiek bendrai. Visos individualiai reikšmingos gautinos sumos įvertinamos dėl konkretaus vertės sumažėjimo.

Galimo parduoti finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai pardavimo metu pripažįstami, perkeltiant sukauptą nuostolį, pripažintą kitose bendrosiose pajamose ir pateiktą nuosavo kapitalo tikrosios vertės rezerve, į bendrųjų pajamų ataskaitą. Iš kitų bendrųjų pajamų iškeltas ir bendrųjų pajamų ataskaitoje apskaitytas sukauptas nuostolis yra skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir dabartinės tikrosios vertės, atėmus anksčiau bendrųjų pajamų ataskaitoje apskaitytus vertės sumažėjimo nuostolius.

Jei vėlesniu laikotarpiu nuvertėjusio galimo parduoti nuosavybės vertybinio popieriaus tikroji vertė padidėja ir šis padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, įvykusi po vertės sumažėjimo apskaitymo bendrųjų pajamų ataskaitoje, vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi ta suma, kuri buvo apskaityta bendrųjų pajamų ataskaitoje. Tačiau bet koks nuvertėjusio galimo parduoti nuosavybės vertybinio popieriaus tikrosios vertės vėlesnis atstatymas yra pripažįstamas kitose bendrosiose pajamose.

Nefinansinio turto

Grupės nefinansinio turto (išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą) likutinės vertės yra peržiūrimos, siekiant nustatyti jų vertės sumažėjimą. Jei tokie požymiai egzistuoja, yra apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė.

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Vertės sumažėjimas (tęsinys)

Nefinansinio turto (tęsinys)

Turto ar grynuosius pinigus generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė yra jo naudojimo vertė arba tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, priklausomai nuo to, kuri yra didesnė. Tikroji vertė nustatoma remiantis pardavimo kaina. Įvertinant naudojimo vertę, apskaičiuoti būsimieji pinigų srautai yra diskontuojami iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartines rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu. Vertės sumažėjimo testavimo tikslais turtas, kurio neįmanoma testuoti atskirai, yra grupuojamas į mažiausią turto grupę, kuri generuoja pinigų įplaukas tą turtą nepertraukiamai naudojant ir kuri yra nepriklausoma nuo kito turto ar turto grupių generuojamų pinigų srautų („pinigus generuojantis vienetas, arba PGV“).

Praeitais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas tuomet, kai yra įrodymų, jog apskaityti turto vertės sumažėjimo nuostoliai nebeegzistuoja arba yra sumažėję. Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi tiek, kad turto likutinė vertė neviršytų tos likutinės vertės, kuri būtų buvusi nustatyta, atėmus nusidėvėjimą ar amortizaciją, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę apskaityti.

Dividendai

Grupės akcininkams paskirstyti dividendai yra pripažįstami Grupės finansinėse ataskaitose kaip įsipareigojimas tuo laikotarpiu, kuriuo dividendai buvo patvirtinti Grupės akcininkų.

Valstybės dotacijos ir subsidijos

Pripažįstamos dvi dotacijų rūšys:

- a) dotacijos, susijusios su turtu – dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos nekilnojamajam turtui, įrangai ir įrengimams pirkti, statyti arba kitaip įsigyti;
- b) dotacijos, susijusios su pajamomis – dotacijos, gaunamos išlaidoms kompensuoti.

Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje per susijusio nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, kuriems dotacija buvo gauta, likusį naudingo tarnavimo laikotarpį.

Dotacijos yra pripažįstamos, kai yra pagrįstas užtikrinimas arba sprendimas, kad jos bus gautos. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos tais laikotarpiais, kai patiriamos susijusios išlaidos.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi, kai dėl praeityje įvykusių įvykių Grupė turi įsipareigojimų, kurie gali būti patikimai įvertinti, ir kai yra tikėtina, kad jiems įvykdyti reikės papildomų lėšų. Atidėjiniai apskaičiuojami diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo įsipareigojimu. Diskonto padengimas pripažįstamas finansinėmis sąnaudomis.

Išmokos darbuotojams

Trumpalaikės išmokos darbuotojams

Trumpalaikės išmokos darbuotojams yra pripažįstamos kaip laikotarpio, kurio metu darbuotojai teikė paslaugas, einamosios išlaidos. Jas sudaro atlyginimai ir darbo užmokestis, socialinio draudimo įnašai, premijos, apmokamos atostogos ir kitos išmokos.

Socialinio draudimo įmokos

Grupė moka Valstybiniam socialinio draudimo fondui (toliau – „Fondas“) socialinio draudimo įmokas už savo darbuotojus pagal nustatytą įmokų planą, kaip tai numato šalies įstatymai. Nustatytas įmokų planas yra planas, pagal kurį Grupė moka nustatyto dydžio įmokas Fondui ir neturės juridinių ar konstruktyvių įsipareigojimų tęsti įmokų mokėjimą, jei Fondas nebeturės pakankamai turto sumokėti visiems darbuotojams išmokas už darbą ataskaitiniu ir praėjusiais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos yra pripažįstamos sąnaudomis kaupimo pagrindu ir yra įtraukiamos į personalo išlaikymo sąnaudas.

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Išmokos darbuotojams (tęsinys)

Išaitinės išmokos

Išaitinės išmokos pripažįstamos kitose bendrosiose pajamose, kai Grupė yra juridiskai ar konstruktyviai įsipareigojusi, be realios galimybės nutraukti, laikytis patvirtinto detalaus plano arba atleisti darbuotoją iš darbo anksčiau numatytos išėjimo į pensiją datos, arba išmokėti išaitines pašalpas kaip skatinimą, sutikus priimti Grupės pasiūlymą savanoriškai nutraukti darbo sutartį. Išaitinės pašalpos, darbuotojui savanoriškai sutikus nutraukti darbo sutartį, pripažįstamos sąnaudomis, jei Grupė yra pasiūliusi darbuotojui savanoriškai nutraukti darbo sutartį ir yra tikimybė, kad šis pasiūlymas bus priimtas, bei sutikimų skaičius gali būti patikimai įvertintas. Jei išmokos mokamos ilgiau nei 12 mėnesių po finansinių ataskaitų datos, jos yra diskontuojamos iki dabartinės vertės.

Ilgalaikės išmokos darbuotojams

Kiekvienas darbuotojas pagal Grupėje galiojančią kolektyvinę sutartį, išeidamas iš darbo prasidėjus pensiniam amžiui, turi teisę gauti tam tikro dydžio išaitinę išmoką. Išmokos dydis priklauso nuo darbuotojo darbo stažo Grupėje. Aktuariniai skaičiavimai yra atlikti, siekiant įvertinti tokių išmokų įsipareigojimą. Įsipareigojimas apskaitomas dabartine verte, diskontuojant rinkos palūkanų norma.

Pajamos

Prekių ir paslaugų pardavimai

Pajamos iš prekių ir paslaugų pardavimo įprastinėje veikloje yra pripažįstamos gautos ar gautinos sumos tikrąja verte, atėmus prekių sugražinimus ir prekybines ir kiekybines nuolaidas. Pajamos pripažįstamos, kai egzistuoja patikimi įrodymai, dažniausiai įvykdyto pardavimo sutartis, jog visa reikšminga su prekėmis susijusi rizika ir nauda yra perduota pirkėjui, yra tikimybė, kad suma bus atgauta, susijusios sąnaudos ir galimas prekių gražinimas gali būti patikimai įvertinti, nėra tolesnio su prekėmis susijusio vadovybės dalyvavimo, ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Jei tikėtina, kad bus suteiktos nuolaidos ir jų suma gali būti patikimai įvertinta, nuolaidos, apskaičius pardavimus, yra pripažįstamos kaip pajamų sumažėjimas.

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

Rizikos ir naudos perdavimo laikas skiriasi priklausomai nuo atskirų pardavimo sutarčių sąlygų. Tačiau dažniausiai jos perleidžiamos, kai prekės yra pakraunamos pristatymui iš Grupės sandėlio ir yra išduodama pardavimo sąskaita-faktūra.

Nuomos pajamos

Nuomos pajamos yra pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tiesiniu būdu per nuomos laikotarpį.

Nuomos mokėjimai

Mokėjimai pagal veiklos nuomos sutartis yra pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje tiesiogiai proporcingu būdu per visą nuomos laikotarpį.

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansines pajamas sudaro investuotų lėšų palūkanos (įskaitant galimą parduoti finansinį turtą), pelnas iš galimo parduoti finansinio turto pardavimo, dėl valiutų kursų pokyčių susidaręs pelnas. Palūkanų pajamos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje jas sukaupus, taikant efektyvių palūkanų metodą.

Finansines sąnaudas sudaro palūkanos už finansines skolas, atidėjinių diskonto padengimo sąnaudos, finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai, nuostoliai, susidarę dėl perimtų finansinių įsipareigojimų, dėl valiutų kursų pokyčių susidarę nuostoliai. Finansinės skolos, kurios nėra tiesiogiai susijusios su atitinkamo turto įsigijimu, statyba ar gamyba, yra pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, taikant efektyvių palūkanų metodą.

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Pelno mokestis

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

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

Atidėtas mokestis apskaičiuojamas atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų likutinių verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtas mokestis neskaičiuojamas laikiniams skirtumams, atsiradusiems turto arba įsipareigojimų pradinio pripažinimo momentu, kai tie skirtumai nedaro įtakos nei atskaitinio laikotarpio apskaitytam, nei apmokestinamajam pelnui. Atidėtas mokestis yra vertinamas taikant mokesčio normas, kurios galios, kai minėti laikini mokesčiai skirtumai realizuosis remiantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais konsoliduotos finansinės būklės ataskaitos pateikimo dieną.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Grupė turės pakankamai mokesčio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas yra mažinamas tokia suma, kokia mokesstinė nauda, tikėtina, nebus realizuota.

Segmentų ataskaita

Veikiantis segmentas yra Grupės dalis, dalyvaujanti ekonominėje veikloje, iš kurios ji gali uždirbti pajamas ir patirti sąnaudas (įskaitant sandorius, vykdomus su kitais segmentais), kurios veiklos rezultatus reguliariai tikrina Grupės vadovai, priimantys pagrindinius sprendimus dėl Grupės veiklos, priimdami sprendimą dėl išteklių, kuriuos reikia paskirti segmentui ir įvertinti jo veiklos rezultatus, ir kurie teikia atskirą finansinę informaciją.

Pelnas vienai akcijai

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

Tikrosios vertės nustatymas

Daugelis Grupės apskaitos principų ir atskleidimų reikalauja, kad būtų nustatyta tiek finansinio, tiek nefinansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė. Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią žinančios ir norinčios šalys gali apsieisti priemonėmis „ištiesiosios rankos“ principo pagrindu, išskyrus priverstinio ar likvidacinio pardavimo atvejus. Tikrosios vertės yra nustatomos pagal kotiruojamas rinkos kainas, diskontuotų pinigų srautų analizės ir opciono kainų modelius, kaip tinka.

Investicinis turtas

Tikrosios vertės nustatomos remiantis rinkos kaina, nustatyta remiantis lyginamųjų kainų, diskontuotų pinigų srautų ar kitais metodais, atsižvelgiant į tai, kuris metodas pateikia patikimesnę informaciją. Rinkos kaina gali būti nustatoma remiantis išorinių turto vertintojų pateiktomis turto vertinimo ataskaitomis arba Grupės vadovybės atliktais vertinimais. Rinkos kaina apibrėžiama kaip suma, už kurią žinančios ir norinčios šalys gali apsieisti turtu vertinimo dieną „ištiesiosios rankos“ principo pagrindu.

Nuosavybės vertybiniai popieriai

Nuosavybės vertybinių popierių tikroji vertė nustatoma pagal rinkos viešai paskelbtą vertinimo dieną rinkos uždarymo kainą. Jeigu vertybiniai popieriai nekotiruojami, jų tikroji vertė nustatoma naudojant vertinimo metodą.

Naudojami vertinimo metodai – diskontuotų pinigų srautų analizė naudojant numatomus pinigų srautus ir rinkos diskonto norma.

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Tikrosios vertės nustatymas (tęsinys)

Prekybos skolos ir kitos gautinos sumos

Prekybos ir kitų gautinų sumų tikroji vertė yra apskaičiuota būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų taikant palūkanų rinkos normą, esančią ataskaitų parengimo dieną, dabartinė vertė. Tikroji vertė nustatoma atskleidimo tikslais.

Finansiniai įsipareigojimai

Tikroji vertė, nustatoma atskleidimo tikslais, skaičiuojama remiantis būsimųjų pagrindinės dalies ir palūkanų normų pinigų srautų, diskontuotų taikant palūkanų rinkos normą ataskaitų parengimo dieną, dabartine verte. Finansinės nuomos rinkos palūkanų norma nustatoma pagal panašias nuomos sutartis.

4. Praėjusio laikotarpio klaidų taisymas, apskaitos politikos keitimas ir perklasifikavimas

Praėjusio laikotarpio klaidų taisymas

2012 m. Grupės vadovybė identifikavo klaidas, padarytas rengiant patronuojančios bendrovės (toliau – Bendrovė) atskiras ir Grupės konsoliduotas 2011 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas, bei rengdama 2012 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas jas ištaisė. Šiose finansinėse ataskaitose atlikti praėjusio laikotarpio klaidų taisymai (klaidų įtaka finansinių ataskaitų straipsniams pateikiama lentelėse po klaidų paaiškinimais):

a) Produkcijos pardavimai

Bendrovė, peržiūrėjusi pardavimus, nustatė, kad rengiant 2011 m. finansines ataskaitas tam tikros operacijos nepagrįstai buvo palaikytos pardavimais bei buvo neteisingai įvertinta tam tikrų pardavimų data. Kai kurie Bendrovės prekių pardavimai buvo užregistruoti anksčiau (2011 m.), nei realiai visa prekės teikiama nauda ir rizika perėjo pirkėjams. Grupė pakoregavo 2011 m. Bendrovės atskirose ir Grupės konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateiktas sumas. Pardavimo pajamos buvo sumažintos 1 888 tūkst. litų, parduotų prekių savikaina buvo sumažinta 777 tūkst. litų ir bendrosios ir administracinės sąnaudos buvo sumažintos 28 tūkst. litų. Koregavimai yra pateikti lentelėje žemiau.

b) Reklamos paslaugų pirkimai

Rengdama 2011 m. finansines ataskaitas Bendrovė klaidingai priskyrė įsigytas paslaugas klaidingo laikotarpio sąnaudoms, dėl ko dalis patirtų reklamos išlaidų, t. y. 380 tūkst. litų suma, nebuvo pripažintos 2011 m. sąnaudomis. Grupė retrospektyviai pakoregavo 2011 m. Bendrovės atskirose ir Grupės konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateiktas sumas.

c) Premijos vadovybei

Rengdama 2011 m. finansines ataskaitas, Bendrovė nesukauptė premijų vadovų komandai už 2011 m. veiklos rezultatus. Premijos buvo išmokėtos 2012 m. pirmą ketvirtį ir buvo patvirtintos išmokėjimui prieš patvirtinant 2011 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas. Nesukauptų premijų suma sudaro 204 tūkst. litų ir turėjo būti pripažinta 2011 m. bendrosiose ir administracinėse sąnaudose. Grupė peržiūrėjo šias išlaidas ir pakoregavo 2011 m. Bendrovės atskirose ir Grupės konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateiktas sumas.

d) Ilgalaikės išmokos darbuotojams

Ankstesnių laikotarpių finansinėse ataskaitose Bendrovė neapskaitė rezervo darbuotojų išmokoms, susijusioms su kompensacijomis, mokamomis darbuotojui išeinant į pensiją. Bendrovės suformuoto ilgalaikių išmokų darbuotojams rezervo suma 2011 m. sudaro 290 tūkst. litų, šios sąnaudos mažina kitas bendrąsias pajamas. Grupė suskaičiavo šias išmokas ir pakoregavo 2011 m. Bendrovės atskirose ir Grupės konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateiktas sumas.

4. Praėjusio laikotarpio klaidų taisymas, apskaitos politikos keitimas ir perklasifikavimas (tęsinys)

Praėjusio laikotarpio klaidų taisymas (tęsinys)

e) Investicinio turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimas

Rengdama 2011 m. finansines ataskaitas Bendrovė nusprendė neapskaityti vertės sumažėjimo turtui, turėjusiam vertės sumažėjimo požymių. Taisydama šią klaidą, Bendrovė nustatė, kad pastatų grupėje nepripažintas vertės sumažėjimas sudaro 76 tūkst. litų, o investicinio turto grupėje – 525 tūkst. litų sumas, kurie buvo apskaičiuoti remiantis prieš patvirtinant 2011 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas gautomis nekilnojamojo turto vertinimo ataskaitomis. Grupė, rengdama 2011 m. Bendrovės atskiras ir Grupės konsoliduotas finansines ataskaitas, klaidingai nepripažino šioms anksčiau paminėtoms ilgalaikio turto grupėms vertės sumažėjimo sumų. Grupė atitinkamai pakoregavo 2011 m. Bendrovės atskirose ir Grupės konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateiktas sumas.

f) Sukauptos prekybos nuolaidos

Peržiūrėdama prekybinių nuolaidų sukaupimo principus, Bendrovė nustatė, kad 2011 m. finansinėse ataskaitose atspindėtas prekybinės nuolaidos dydis buvo per mažas ir neatitiko faktiškai suteiktų prekybinių nuolaidų. Papildomai apskaičiuota prekybinės nuolaidos suma sudaro 243 tūkst. litų ir atlikus koregavimus mažina 2011 m. grynąsias pajamas. Grupė peržiūrėjo šiuos sukaupimus ir atitinkamai pakoregavo 2011 m. Bendrovės atskirose ir Grupės konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateiktas sumas.

g) Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) vienai akcijai

Rengdama 2011 m. finansines ataskaitas Grupė neteisingai apskaičiavo svertinį paprastųjų vardinių akcijų vidurkį per laikotarpį, nes nebuvo atsižvelgta į paprastųjų vardinių akcijų pokyčius per laikotarpį. Grupė peržiūrėjo svertinio paprastųjų vardinių akcijų vidurkio skaičiavimą ir pakoregavo 2011 m. pelno (nuostolio) vienai akcijai sumą.

Praėjusio laikotarpio klaidų taisymo įtaka atidėtojo pelno mokesčiui

Atlikus aukščiau išvardintus praėjusio laikotarpio klaidų taisymus buvo įvertinta jų įtaka atidėtojo pelno mokesčiui ir atlikti reikalingi retrospektyviniai koregavimai finansinės būklės ataskaitos atidėtojo pelno mokesčio turto straipsnyje bei bendrųjų pajamų ataskaitos pelno mokesčio ir kitų bendrųjų pajamų straipsniuose.

Perklasifikavimas

h) Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų bei turto, skirto pardavimui, perklasifikavimas

Iki 2011 m. gruodžio 31 d. pajamos iš turto, skirto pardavimui, ir pagalbinių atsargų pardavimo bei transporto paslaugų buvo apskaitomos kaip kitos veiklos pajamos. Nuo 2012 m. sausio 1 d. Grupės vadovybė retrospektyviai perklasifikavo šias pajamas ir apskaito jas kaip pagrindinės veiklos pajamas. Vadovybė tiki, kad naujas pateikimas teikia aktualesnę informaciją ir didina palyginamumą su kitais rinkos dalyviais.

Atitinkamai turtas, skirtas pardavimui, retrospektyviai buvo perklasifikuotas į atsargų straipsnį, kadangi buvo įgytas su tikslu parduoti. Perklasifikavimas atliktas 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitoje, atitinkamai perkeliant 76 tūkst. litų ir 129 tūkst. litų iš turto, skirto pardavimui, eilutės į atsargų eilutę.

Apskaitos politikos keitimas

i) Investicinio turto apskaitos politikos keitimas

Iki 2011 m. gruodžio 31 d. visas investicinis turtas būdavo apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Nuo 2012 m. sausio 1 d. Grupės vadovybė perspektyviai pakeitė investiciniam turtui taikomą apskaitos metodą iš savikainos į tikrosios vertės, nes toks įvertinimas tiksliau atspindi turto vertę pagal turto pobūdį.

Vėlesni turto tikrosios vertės pasikeitimai atsispindės Grupės kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Šis apskaitos politikos keitimas neturėjo įtakos 2011 m. ar ankstesniems finansiniams laikotarpiams.

4. Praėjusio laikotarpio klaidų taisymas, apskaitos politikos keitimas ir perklasifikavimas (tęsinys)

Praėjusio laikotarpio klaidų taisymo, apskaitos politikos keitimo ir perklasifikavimo įtaka

Toliau pateikiamas sutikrinimas tarp Grupės ankstesnėje 2011 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitoje pateiktų sumų ir koreguotų 2011 m. gruodžio 31 d. sumų, pateikiamų šiose finansinėse ataskaitose:

	Ankstesnės 2011 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos								h)*	Koreguota 2011 m. gruodžio 31 d.
	a)	b)	c)	d)	e)	f)	g)			
Turtas										
Nematerialus turtas	620									620
Investicinis turtas	1 425					(525)				900
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai	59 763					(76)				59 687
Galimas parduoti finansinis turtas	5 854									5 854
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	1 182	162	57	31	44	90	36			1 602
Ilgalaikio turto iš viso	68 844	162	57	31	44	(511)	36	-	-	68 663
Atsargos	13 094	777							76	13 947
Išankstiniai apmokėjimai	498	28								526
Iš pirkėjų gautinos sumos	27 791									27 791
Kitos gautinos sumos	522									522
Turtas, skirtas pardavimui	76								(76)	-
Pinigai ir jų ekvivalentai	950									950
Trumpalaikio turto iš viso	42 931	805	-	-	-	-	-	-	-	43 736
Turto iš viso	111 775	967	57	31	44	(511)	36	-	-	112 399
Nuosavas kapitalas										
Akcinis kapitalas	20 000									20 000
Akcijų priedai	74 198									74 198
Rezervai	1 820									1 820
Sukaupti nuostoliai / nepaskirstytas pelnas	(81 758)	(921)	(323)	(173)	(246)	(511)	(207)			(84 139)
Nuosavo kapitalo iš viso	14 260	(921)	(323)	(173)	(246)	(511)	(207)	-	-	11 879
Nekontroliuojanti dalis	799									799
Akcininkų nuosavybės iš viso	15 059	(921)	(323)	(173)	(246)	(511)	(207)	-	-	12 678
Valstybės dotacijos	2 726									2 726
Ilgalaikės banko paskolos ir finansinės skolos	47 275									47 275
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	-				290					290
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso	50 001	-	-	-	290	-	-	-	-	50 291
Trumpalaikės banko paskolos ir finansinės skolos	17 045									17 045
Prekybos skolos	10 142									10 142
Kitos mokėtinos sumos	19 528	1 888	380	204			243			22 243
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso	46 715	1 888	380	204	-	-	243	-	-	49 430
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso	111 775	967	57	31	44	(511)	36	-	-	112 399

* Perklasifikavimo įtaka. Visi kiti stulpeliai atspindi praėjusio laikotarpio klaidų taisymo įtaką.

4. Praėjusio laikotarpio klaidų taisymas, apskaitos politikos keitimas ir perklasifikavimas (tęsinys)

Praėjusio laikotarpio klaidų taisymo, apskaitos politikos keitimo ir perklasifikavimo įtaka (tęsinys)

Toliau pateikiamas sutikrinimas tarp Grupės ankstesnėse 2011 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose pateiktų bendrųjų pajamų ataskaitos sumų ir koreguotų 2011 m. sumų, pateikiamų šiose finansinėse ataskaitose:

	Ankstesnės 2011 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos								Koreguota 2011 m. gruodžio 31 d.
	a)	b)	c)	d)	e)	f)	g)	h)*	
Pardavimo pajamos	86 481	(1 888)					(243)	533	84 883
Parduotų prekių savikaina	(56 251)	777						(136)	(55 610)
Bendrasis pelnas	30 230	(1 111)	-	-	-	-	(243)	-	397
Kitos pajamos	1 103							(526)	577
Pajamos iš dukterinių įmonių nuosavybės teisių perleidimo	598								598
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	(10 713)		(380)						(11 093)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(18 607)	28		(204)		(601)			(19 384)
Kitos sąnaudos	(248)							129	(119)
Veiklos pelnas	2 363	(1 083)	(380)	(204)	-	(601)	(243)	-	(148)
Finansinės pajamos	1								1
Finansinės sąnaudos	(6 259)								(6 259)
Grynosios finansinės veiklos sąnaudos	(6 258)	-	-	-	-	-	-	-	(6 258)
Pelnas prieš apmokestinimą	(3 895)	(1 083)	(380)	(204)	-	(601)	(243)	-	(6 406)
Pelno mokesčiai	91	162	57	31		90	36		467
Grynasis pelnas (nuostolis)	(3 804)	(921)	(323)	(173)	-	(511)	(207)	-	(5 939)
Kitos bendrosios pajamos									
Ilgalaikės išmokos darbuotojams					(290)				(290)
Atidėtojo pelno mokesčio įtaka					44				44
Investicinio turto pirminis perkainojimas									-
Atidėtojo pelno mokesčio įtaka									-
Galimo parduoti finansinio turto tikrosios vertės pokytis	(2 199)								(2 199)
Atidėtojo pelno mokesčio įtaka	300								300
Kitų bendrųjų pajamų iš viso Ataskaitinių metų bendrųjų pajamų iš viso	(1 869)	-	-	-	(246)	-	-	-	(2 115)
Grynasis pelnas (nuostolis), tenkantis:									
Bendrovės acininkams	(3 471)	(921)	(323)	(173)	-	(511)	(207)	-	(5 606)
Nekontroliuojančiai daliai	(333)								(333)
Grynasis metų pelnas (nuostolis) iš viso	(3 804)	(921)	(323)	(173)	-	(511)	(207)	-	(5 939)
Bendrosios pajamos iš viso, tenkančios:									
Bendrovės acininkams	(5 340)	(921)	(323)	(173)	(246)	(511)	(207)	-	(5 606)
Nekontroliuojančiai daliai	(333)								(333)
Bendrųjų pajamų iš viso	(5 673)	(921)	(323)	(173)	(246)	(511)	(207)	-	(8 054)
Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) vienai akcijai (litais)	(0,17)	(0,04)	(0,01)	(0,01)	-	(0,02)	(0,01)	0,04	(0,22)

* Perklasifikavimo įtaka. Visi kiti stulpeliai atspindi praėjusio laikotarpio klaidų taisymo įtaką.

Aukščiau išvardinti praėjusio laikotarpio klaidų taisymai, apskaitos politikos keitimai bei perklasifikavimai neturėjo įtakos 2010 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitai ir 2010 m. bendrųjų pajamų ataskaitai, išskyrus kitos veiklos pajamų ir sąnaudų bei turto, skirto pardavimui, perklasifikavimą. 2010 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitoje 129 tūkst. litų buvo perkelti iš turto, skirto pardavimui, eilutės į atsargų eilutę.

5. Finansinės rizikos valdymas

Naudodamasi finansinėmis priemonėmis Grupė susiduria su šia rizika:

- kredito rizika,
- likvidumo rizika,
- rinkos rizika,
- veiklos rizika.

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

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

Kredito rizika

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

Dėl veiklos specifikos Grupei būdinga didelė kredito rizikos koncentracija (virš 85 % visos apyvartos), susijusi su trimis pagrindiniais klientais.

Grupėje taikomos procedūros, užtikrinančios, jog produkcija parduodama tik žinomiems patikimiems klientams. Dauguma Grupės užsienio klientų yra drausti kredito draudimo kompanijoje, jiems suteikti atitinkamo dydžio kredito limitai. Grupė suteikia mokėjimo nuolaidas (diskontus) klientams, mokantiems iš anksto.

Apskaitytos finansinio turto vertės atspindi maksimalią kredito riziką. Todėl Grupė mano, kad maksimalią riziką atspindi gautinos sumos iš pirkėjų (12 pastaba), atėmus konsoliduotos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius, ir pinigai ir jų ekvivalentai. Pinigus ir jų ekvivalentus sudaro gryniesi pinigai Lietuvos bankuose ir kasoje, todėl su jais susijusi kredito rizika yra minimali.

Maksimali kredito rizika konsoliduotų finansinių ataskaitų dieną buvo tokia:

	Apskaitinė vertė	
	2012	2011
Iš pirkėjų gautinos sumos	24 234	27 791
Pinigai ir jų ekvivalentai	2 347	950
Iš viso	26 581	28 741

Prekybos gautinų sumų senėjimas ataskaitos dieną gali būti išskaidomas taip:

	Bendra suma 2012 m.	Vertės sumažėjimas 2012 m.	Bendra suma 2011 m.	Vertės sumažėjimas 2011 m.
Neuždelstos	23 101	-	26 630	-
Uždelstos 0–30 dienų	942	-	1 070	-
Uždelstos 30–60 dienų	44	-	-	-
Uždelstos 61–90 dienų	-	-	2	-
Daugiau nei 90 dienų	621	(474)	505	(416)
Iš viso	24 708	(474)	28 207	(416)

Dauguma Grupės prekybos gautinų sumų yra susijusios su Lietuvos arba Europos Sąjungos pirkėjais, todėl Grupės vadovybės vertinimu su prekybos gautinomis sumomis susijusi geografinė rizika yra minimali. Prekybos gautinos sumos pagal valiutas atskleidžiamos prie valiutos rizikos dalies.

5. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Likvidumo rizika

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

2012 m. rugpjūčio mėn. Įmonių grupė „ALITA“, AB pasirašė faktoringo sutartis vienerių metų laikotarpiui faktorizuoti gautinas sumas, kurių limitas 5 000 tūkst. litų. 2012 m. lapkričio mėn. papildomu susitarimu limitas buvo padidintas iki 7 000 tūkst. litų. 2012 m. gruodžio 31 d. visas limitas buvo panaudotas.

Grupės vadovybė sutarė su banku dėl dukterinės bendrovės AB „Anykščių vynas“ kredito grąžinimo terminų pratęsimo iki 2013 m. birželio mėn. pabaigos. Tikimasi, kad ateityje Grupei pavyks susitarti su banku dėl naujų dukterinės bendrovės AB „Anykščių vynas“ kredito grąžinimo grafikų.

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

2012 m. gruodžio 31 d.	Likutinė vertė	Sutartiniai		6 mėn.		
		grynųjų pinigų srautai	pinigų srautai	arba mažiau	6–12 mėnesių	1–2 metai
Finansiniai įsipareigojimai						
Paskolos ir finansinės skolos	67 056	71 984	15 163	9 109	20 521	27 191
Prekybos skolos	11 064	11 064	11 064	-	-	-
Iš viso	78 120	83 048	26 227	9 109	20 521	27 191

2011 m. gruodžio 31 d.	Likutinė vertė	Sutartiniai		6 mėn.		
		grynųjų pinigų srautai	pinigų srautai	arba mažiau	6–12 mėnesių	1–2 metai
Finansiniai įsipareigojimai						
Paskolos ir finansinės skolos	64 320	72 541	10 763	8 992	17 173	35 613
Prekybos skolos	10 142	10 142	10 142	-	-	-
Iš viso	74 462	82 683	20 905	8 992	17 173	35 613

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

	2012	2011
Paskolos ir lizingo įsipareigojimai	2,925 % – 5,9 %	4,3 % – 7,6 %

5. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Rinkos rizika

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

Palūkanų rizika

Grupės skoloms taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su LIBOR, VILIBOR ir EURIBOR. 2012 m. gruodžio 31 d. Grupė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, kad apsisaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma, arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

Pateikiame kintančių palūkanų normos finansinius įsipareigojimus:

	Sutarties valiuta	2012	2011
Ilgalaikės paskolos ir finansinės skolos	EUR	40 338	47 107
Trumpalaikės paskolos ir finansinės skolos	EUR	16 161	9 274
Trumpalaikės paskolos ir finansinės skolos	LTL	7 340	7 596
Ilgalaikės paskolos ir finansinės skolos	LTL	3 108	-
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	EUR	109	343
Iš viso		67 056	64 320

Pagal šias sutartis taikoma palūkanų norma 2012 m. gruodžio 31 d. svyruoja nuo 2,925 % iki 7,6 %.

Pelno ir nuostolių jautrumas Grupės paskolų ir finansinių skolų vidutinės metinės palūkanų normos padidėjimui 0,5 proc., kitiems kintamiesiems nekintant, padidintų palūkanų sąnaudas ir padidintų 2012 m. nuostolį apie 335 tūkst. litų.

Valiutos rizika

Didžioji dalis Grupės valiutos rizikos atsiranda dėl to, kad Grupė skolinasi užsienio valiuta bei importuoja ir eksportuoja. Grupė nenaudoja jokių finansinių priemonių, kad išvengtų užsienio valiutos keitimo rizikos.

Metų eigoje buvo tokie valiutos keitimo kursai lito atžvilgiu:

	2012-12-31	Vidurkis 2012
1 EUR =	3,4528 LTL	3,4528 LTL

Grupės turtas ir įsipareigojimai pagal valiutas:

	2012		2011	
	LTL	EUR	LTL	EUR
Iš pirkėjų gautinos sumos	20 719	3 515	25 804	1 987
Pinigai ir jų ekvivalentai	2 300	47	777	173
Paskolos ir finansinės skolos	(11 969)	(55 087)	(7 939)	(56 381)
Prekybos skolos	(7 949)	(3 115)	(9 005)	(1 137)
Iš viso valiutos keitimo rizikos finansinės būklės ataskaitoje	3 101	(54 640)	9 637	(55 358)

Patronuojančios bendrovės funkcinė valiuta yra litas (Lt). Grupė susiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pasiskolintų sumų bei pardavimų ir gautinų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei litais ar eurai. Rizika, susijusi su operacijomis eurai, yra laikoma nereikšminga, nes litas yra susietas su euru pastoviu santykiu. 2012 m. gruodžio 31 d. Grupė neturėjo reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

5. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Rinkos rizika (tęsinys)

Rinkos kainos rizika

Galimas parduoti finansinis turtas yra apskaitomas tikrąja verte, todėl, Grupės vadovybės vertinimu, maksimalią rinkos kainos riziką atspindi galimo parduoti finansinio turto vertė atėmus tikrosios vertės sumažėjimą.

Maksimali rinkos kainos rizika konsoliduotų finansinių ataskaitų dieną buvo tokia:

	Apskaitinė vertė	
	2012	2011
Galimas parduoti finansinis turtas	5 520	5 854
Iš viso	5 520	5 854

Veiklos rizika

Veiklos rizika yra rizika, susijusi su tiesioginiais ir netiesioginiais nuostoliais, atsirandančiais dėl įvairių priežasčių, kurias lemia Grupės verslo procesai, personalas, technologijos, infrastruktūra bei išorės veiksniai (išskyrus kredito, rinkos ir likvidumo riziką). Šie veiksniai – teisiniai ir privalomi reikalavimai bei visuotinai pripažįstami įmonių funkcionavimo standartai. Veiklos rizika kyla iš visos Grupės veiklos.

2011 m. spalio 3 d. įvykusiame Įmonių Grupė „ALITA“, AB neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas suformuoti kolegialų Grupės priežiūros organą – stebėtojų tarybą. Jos kompetenciją nustato Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas ir Bendrovės įstatatai.

Vyriausieji Grupės vadovai yra atsakingi už veiklos rizikos kontrolės sukūrimą ir įdiegimą. Ši atsakomybė yra grindžiama tokiais veiklos rizikos valdymo standartais:

- Grupėje egzistuoja griežta atliekamų operacijų tvirtinimo sistema, kuomet operaciją pagrindžiantys pirminiai apskaitos dokumentai, prieš įvedant juos į apskaitos valdymo sistemą, turi praeiti kelias tvirtinimo ir kontrolės pakopas. Taip užtikrinama ūkinės operacijos atlikimo kontrolė visose grandyse.
- Pagrindinė Grupės veikla – alkoholinių produktų gamyba ir prekyba jais – yra licencijuojama ir apribota atitinkamais LR įstatymais. Keičiantis šios srities teisės aktams, pakeitimai tiesiogiai paliečia Grupės veiklą, produkcijos pardavimus, daro įtaką Grupės veiklos rezultatams. Nesugebėjimas laiku prisitaikyti prie naujų teisės aktų ar sprendimų, reguliuojančių alkoholinių gėrimų gamybą ir prekybą, reikalavimų (kokybei, ženklinimui, tarai) gali laikinai apriboti gamybą, o tai gali paveikti Grupės veiklą ir daryti įtaką verslo perspektyvoms, nulemti nenumatytas išlaidas, būtinas tam tikriems įsipareigojimams įgyvendinti ar baudoms sumokėti.
- Grupėje įdiegta kokybės, aplinkos apsaugos vadybos sistema atitinkanti ISO 9001 ir ISO 14001 standartų reikalavimus. Kokybės ir aplinkos apsaugos sistemos užtikrinimui atliekami vidiniai ir išoriniai auditai visuose padaliniuose.
- Grupės vadovybė nuolat stebi ir vertina su veikla susijusias rizikas ir taiko prevencines priemones, kurios leidžia kontroliuoti veiklos rizikas.
- Grupėje kiekvienais metais skiriamos lėšos darbuotojų mokymui ir kvalifikacijos kėlimui.
- Grupėje yra patvirtintos vidaus tvarkos taisyklės, periodiškai yra kontroliuojama, kaip jų laikomasi.

5. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Veiklos rizika (tęsinys)

Lietuvoje alkoholio produkcija apmokestinama akcizo mokesčiu. Akcizo mokesčio tarifai pateikti lentelėje žemiau. Akcizo mokesčių tarifų pasikeitimai turėtų tiesioginės įtakos Grupės parduodamos produkcijos kainai ir gali turėti neigiamų pasekmių produkcijos paklausai vietinėje rinkoje.

Gėrimas	Tūrinė alkoholio koncentracija	Akcizo tarifai 2012 m. (litai už hektolitą)	Akcizo tarifai 2011 m. (litai už hektolitą)
Putojantis vynas	11 %	198 LT/HTL	198 LT/HTL
Gazuotas putojantis gėrimas	9,50 %	198 LT/HTL	198 LT/HTL
Natūralus vynas	10,50 %	198 LT/HTL	216 LT/HTL
Gazuotas aromatizuotas vyno gėrimas	7–8 %	58 LT/HTL	58 LT/HTL
Sidrai	4,7 %	58 LT/HTL	58 LT/HTL
Spirituotas vynuogių vynas	21 %	304 LT/HTL	304 LT/HTL
Vaisių vynas	18–19 %	304 LT/HTL	304 LT/HTL
Alkoholiniai kokteiliai	5–6 %	4 416 LT/100 %/HTL	4 416 LT/100 %/HTL
Stiprūs alkoholiniai gėrimai	37,5–50 %	4 416 LT/100 %/HTL	4 416 LT/100 %/HTL

Kapitalo valdymas

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

Per metus Grupės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

2012 m. gruodžio 31 d. Įmonių grupė „ALITA“, AB nuosavas kapitalas atitiko Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimą, kad įmonės nuosavas kapitalas negali būti mažesnis nei ½ akcinio kapitalo.

6. Nematerialusis turtas

	Prekių ženklai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Savikaina				
2012 m. sausio 1 d. likutis	5 305	1 448	1 858	8 611
Įsigijimai	-	116	-	116
Nurašymai, pardavimai	(5 305)	-	-	(5 305)
Perklasifikavimas į turtą, skirtą pardavimui	-	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	-	1 564	1 858	3 422
Sukaupta amortizacija ir vertės sumažėjimas:				
2012 m. sausio 1 d. likutis	5 305	1 406	1 280	7 991
Amortizacija per laikotarpį	-	21	280	301
Nurašymai, pardavimai	(5 305)	-	-	(5 305)
Perkėlimai	-	-	-	-
Perklasifikavimas į turtą, skirtą pardavimui	-	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	-	1 427	1 560	2 987
2012 m. gruodžio 31 d. apskaitinė vertė	-	137	298	435

	Prekių ženklai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Savikaina				
2011 m. sausio 1 d. likutis	5 305	1 423	1 686	8 414
Įsigijimai	-	25	172	197
Nurašymai, pardavimai	-	-	-	-
Perklasifikavimas į turtą, skirtą pardavimui	-	-	-	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	5 305	1 448	1 858	8 611
Sukaupta amortizacija ir vertės sumažėjimas:				
2011 m. sausio 1 d. likutis	5 305	1 370	982	7 657
Amortizacija per laikotarpį	-	36	298	334
Nurašymai, pardavimai	-	-	-	-
Perkėlimai	-	-	-	-
Perklasifikavimas į turtą, skirtą pardavimui	-	-	-	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	5 305	1 406	1 280	7 991
2011 m. gruodžio 31 d. apskaitinė vertė	-	42	578	620

Kitą nematerialųjį turtą sudaro įvairios licencijos, etikečių dizainas ir Grupės įsigytas kitas nematerialusis turtas.

Amortizacija apskaitoma bendrosiose ir administracinėse sąnaudose.

7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

	Žemė	Pastatai	Transporto priemonės ir įrengimai	Kitas nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	Nebaigta statyba	Iš viso
Savikaina						
2012 m. sausio 1 d. likutis	28	72 267	113 071	13 861	13	199 240
Įsigijimai	-	-	-	110	-	110
Nurašymai ir pardavimai	(28)	(628)	(1 475)	(173)	-	(2 304)
Perklasifikavimas iš ilgalaikio turto, skirto pardavimui	-	-	25	-	-	25
Perkainojimas prieš perklasifikavimą į investicinį turtą	-	696	-	-	-	696
Perklasifikavimas į investicinį turtą	-	(1 169)	-	-	-	(1 169)
Perkėlimai tarp straipsnių	-	3 128	(808)	(2 320)	-	-
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	-	74 294	110 813	11 478	13	196 598
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas:						
2012 m. sausio 1 d. likutis	-	32 883	93 176	13 494	-	139 553
Nusidėvėjimas per laikotarpį	-	1 321	3 006	160	-	4 487
Nurašymai ir pardavimai	-	(227)	(1 039)	(171)	-	(1 437)
Perklasifikavimas į investicinį turtą	-	(473)	-	-	-	(473)
Perkėlimai tarp straipsnių	-	2 846	(667)	(2 179)	-	-
Vertės sumažėjimo atstatymas	-	(76)	-	-	-	(76)
Vertės sumažėjimo pasikeitimas per metus	-	-	-	-	-	-
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	-	36 274	94 476	11 304	-	142 054
2012 m. gruodžio 31 d. apskaitinė vertė	-	38 020	16 337	174	13	54 544
Savikaina (koreguota)						
2011 m. sausio 1 d. likutis	28	72 264	114 010	14 189	13	200 504
Įsigijimai	-	3	109	30	-	142
Nurašymai ir pardavimai	-	-	(1 060)	(346)	-	(1 406)
Perklasifikavimas į turtą, skirtą pardavimui	-	-	-	-	-	-
Perkėlimai tarp straipsnių	-	-	12	(12)	-	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	28	72 267	113 071	13 861	13	199 240
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas (koreguota):						
2011 m. sausio 1 d. likutis	-	31 429	90 497	13 521	-	135 447
Nusidėvėjimas per laikotarpį	-	1 378	3 691	270	-	5 339
Nurašymai ir pardavimai	-	-	(1 012)	(297)	-	(1 309)
Perklasifikavimas į turtą, skirtą pardavimui	-	-	-	-	-	-
Vertės sumažėjimo pasikeitimas per metus (koreguota)	-	76	-	-	-	76
2011 m. gruodžio 31 d. likutis (koreguota)	-	32 883	93 176	13 494	-	139 553
2011 m. gruodžio 31 d. koreguota apskaitinė vertė	28	39 384	19 895	367	13	59 687

Praėjusių laikotarpių klaidų taisymo įtaka atskleista 4 pastaboje.

7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Butas Vilniuje buvo perklasifikuotas iš pastatų į investicinį turtą 2012 m. sausio 1 d., pasikeitus šio turto naudojimo paskirčiai. Prieš perklasifikavimą šis turtas buvo pervertintas remiantis tikrąja verte, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų 2012 m.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. buvo 49 523 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d.: 51 370 tūkst. litų), yra įkeisti už paskolas ir finansines skolas (18 pastaba).

Grupė yra apdraudusi nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus bei investicinį turtą, kurių likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. buvo 56 140 tūkst. litų (2011 m.: 59 732 tūkst. litų), nuo gaisro, gamtinių jėgų ir kitos žalos.

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas pasiskirstė taip:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	970	706
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	182	685
Katilinės, kuriai gauta dotacija, nusidėvėjimas (dengiamas su dotacijos nusidėvėjimu)	635	634
Pardavimo savikaina ir atsargos (pagaminta produkcija)	<u>2 700</u>	<u>3 314</u>
Iš viso	<u>4 487</u>	<u>5 339</u>

Vertės sumažėjimas

Dėl ne vienerius metus iš eilės patiriamų Grupės dukterinės bendrovės AB „Anykščių vynas“ nuostolių, Grupė atliko dukterinės bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo įvertinimą. Įvertinimo metu buvo parengtos ilgalaikės (5 metų) dukterinės bendrovės veiklos prognozės ir apskaičiuota ilgalaikio turto naudojimo vertė. Remiantis atliktu vertinimu, Grupės vadovybė nustatė, kad dukterinės bendrovės nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai nėra nuvertėję.

Ilgalaikės veiklos prognozės remiasi vadovybės įvertinimais dėl verslo veiklos ateityje ir dukterinės bendrovės sugebėjimu užsitikrinti ilgalaikį ir apyvartinio kapitalo finansavimą. Naudotos prielaidos remiasi beveik visu optimizuotų gamybinių žmoniškųjų resursų pajėgumų išnaudojimu ir dukterinės bendrovės galimybėmis išlaikyti turimas rinkos dalis bei tam tikruose segmentuose susigrąžinti prarastas rinkas.

Remiantis atliktu vertinimu, Grupės vadovybė nustatė, kad bendrovės nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai nėra nuvertėję. Naudojimo vertei apskaičiuoti buvo naudota 10 % diskonto norma bei 0,75 % ilgalaikio augimo po prognozuojamo laikotarpio norma.

Diskonto normos keitimas turi reikšmingos įtakos diskontuotiems pinigų srautams, kurie sudaro apytiksliai 21 mln. litų ir pagal kuriuos yra įvertinama turto naudojimo vertė. Žemiau pateikiama lentelė su galimomis diskonto ir ilgalaikio augimo po prognozuojamo periodo normomis ir potencialiais vertės sumažėjimo (nuostoliais), apskaičiuotais pagal nurodytas normas.

<u>Diskonto norma</u>	<u>Ilgalaikio augimo po prognozuojamo periodo norma</u>			
	<u>1,25 %</u>	<u>0,75 %</u>	<u>0,25 %</u>	<u>0,00 %</u>
9,65 %	-	-	-	-
10,00 %	-	-	-	33
10,35 %	-	-	482	800
10,70 %	-	596	1 224	1 516
11,05 %	706	1 342	1 919	2 188
11,40 %	1 455	2 039	2 570	2 818
11,75 %	2 154	2 691	3 182	3 411

Reikšmingos įtakos diskontuotiems pinigų srautams taip pat turi ir prielaida dėl papildomo finansavimo apyvartiniam kapitalui gavimo, kuris užsitikrintų kitų ilgalaikėse prognozėse numatytų prielaidų įgyvendinimą. Į prielaidas įskaičiuotas papildomo finansavimo dydis 2014 m. yra 5 000 tūkst. litų.

8. Investicinis turtas

	2012	2011 koreguota
Sausio 1 d. likutis	900	1 491
Nusidėvėjimas		(66)
Perklasifikavimas iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų	696	-
Vertės sumažėjimo nuostoliai	-	(525)
Gruodžio 31 d. likutis	1 596	900

Grupės investicinį turtą sudaro kavinė bei viešbutis Palangoje ir butas Vilniuje. Butas Vilniuje buvo perklasifikuotas iš pastatų į investicinį turtą 2012 m. sausio 1 d., pasikeitus šio turto naudojimo paskirčiai.

Investicinio turto nuomos pajamos 2012 m. sudarė 31 tūkst. litų (2011 m.: 29 tūkst. litų).

Nuo 2012 m. sausio 1 d. Grupės vadovybė perspektyviai pakeitė investiciniam turtui taikomą apskaitos politiką iš savikainos į tikrosios vertės. Vėlesni turto tikrosios vertės pasikeitimai atspindės Grupės bendrųjų pajamų ataskaitos kitų pajamų arba kitų sąnaudų straipsnyje. 2012 m. pabaigoje nepriklausomas turto vertinimas nebuvo atliktas, kadangi, Grupės vadovybės nuomone, tikroji turto vertė per 2012 m. nesikeitė. Apskaitos politikos keitimo įtaka atskleista 4 pastaboje.

Metų pabaigoje nebuvo jokių kitų sutartinių įpareigojimų pirkti, statyti, kurti ir remontuoti, taisyti investicinį turtą ar didinti jo vertę.

9. Galimas parduoti finansinis turtas

Galimą parduoti finansinį turtą sudaro:

	2012	2011
Akcinės bendrovės Šiaulių bankas akcijos	9 693	9 693
Iš viso	9 693	9 693
Tikrosios vertės padidėjimas (sumažėjimas) metų pradžioje	(3 839)	(1 640)
Tikrosios vertės padidėjimas (sumažėjimas) per laikotarpį	(334)	(2 199)
Tikrosios vertės padidėjimas (sumažėjimas) metų pabaigoje	(4 173)	(3 839)
Iš viso	5 520	5 854

2012 m. gruodžio 31 d. Įmonių grupė „ALITA“, AB valdė 2,947 % arba 6 920 480 vienetų vardinių Akcinės bendrovės Šiaulių bankas akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 1 litas. Akcijų vertė yra apskaitoma ataskaitų sudarymo dieną pagal Akcinės bendrovės Šiaulių bankas kotiruojamą kainą aktyviojoje rinkoje. Bendrovės apskaitoje įvertintas Akcinės bendrovės Šiaulių bankas turimų akcijų tikrosios vertės pokytis, kuris sudaro 334 tūkst. litų, apskaitytas kitose bendrosiose pajamose (15 pastaba).

Pagal prisiimtus sutartinius įsipareigojimus kartu su kitais AB Šiaulių banko akcininkais, Įmonių grupė „ALITA“, AB teisės disponuoti jai priklausančiomis 6 920 480 vienetų vardinėmis AB Šiaulių banko akcijomis yra apribotos. Suvaržymai galioja tol, kol pagrindinis banko akcininkas turės tam tikrą dalį AB Šiaulių banko akcijų.

10. Atsargos

	<u>2012</u>	<u>2011</u> <u>koreguota</u>
Žaliavos	3 824	2 953
Pakavimo medžiagos	2 868	2 050
Pagalbinės medžiagos	343	11
Nebaigta gamyba	4 294	4 725
Pagaminta produkcija:		
- alkoholiniai gėrimai	4 195	3 920
- obuolių produktai	-	134
Prekės, skirtos perpardavimui	93	154
Iš viso atsargų savikaina metų pabaigoje	<u>15 617</u>	<u>13 947</u>

Praėjusių laikotarpių klaidų taisymo įtaka atskleista 4 pastaboje.

Atsargų vertės nurašymas iki grynosios realizacinės vertės 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 666 tūkst. litų (2011 m.: 551 tūkst. litų).

Atsargų nuvertėjimas apskaitytas:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Pagalbinės medžiagos	454	551
Pagamintos prekės	162	-
Nebaigta gamyba	50	-
Iš viso	<u>666</u>	<u>551</u>

Grupė yra apdraudusi atsargas 19 600 tūkst. litų sumai nuo gamtinių jėgų, gaisro ir kitos žalos. 15 617 tūkst. litų atsargos yra įkeistos bankui už paskolas ir finansines skolas (18 pastaba).

Bendra metinė atsargų vertės, pripažintos bendrųjų pajamų ataskaitoje parduotų prekių savikainoje ir bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis 2012 m., suma yra 41 904 tūkst. litų (2011 m.: 50 367 tūkst. litų).

2012 m. Grupė veikė neišnaudodama visų savo gamybos pajėgumų, todėl priskirtinos 808 tūkst. litų (2011 m.: 1 362 tūkst. litų) pridėtinės gamybos išlaidos, patirtos dėl neišnaudotų pajėgumų, buvo pripažintos einamųjų metų bendrosiose ir administracinėse sąnaudose.

11. Išankstiniai apmokėjimai

	<u>2012</u>	<u>2011</u> <u>koreguota</u>
Išankstiniai apmokėjimai vietiniams tiekėjams	158	241
Išankstiniai apmokėjimai užsienio tiekėjams	260	80
Kiti išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	166	205
Iš viso	<u>584</u>	<u>526</u>

Praėjusių laikotarpių klaidų taisymo įtaka atskleista 4 pastaboje.

12. Iš pirkėjų gautinos sumos

Iš pirkėjų gautinas sumas sudaro:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte	24 708	28 207
Vertės sumažėjimas metų pradžioje	(416)	(515)
Abejotinų gautinų sumų iš pirkėjų nurašymas	8	99
Papildomas vertės sumažėjimas per laikotarpį	(66)	-
Vertės sumažėjimas metų pabaigoje	<u>(474)</u>	<u>(416)</u>
Iš viso	<u>24 234</u>	<u>27 791</u>

Papildomas vertės sumažėjimas per laikotarpį apskaitytas bendrosiose ir administracinėse sąnaudose.

13. Kitos gautinos sumos

Kitas gautinas sumas sudaro:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gautinas importo PVM	23	55
Gautina valstybės dotacija	-	99
Kitos gautinos sumos	272	368
Iš viso	<u>295</u>	<u>522</u>

2011 m. gruodžio 31 d. nurašytos buvusiai susijusiai įmonei AB „ALT investicijos“ suteiktos 3 279 tūkst. litų paskolos ir 54 tūkst. litų sukauptos palūkanos, nes įmonė 2011 m. buvo pripažinta bankrutavusi. 2010 m. šiai visai suteiktų paskolų ir sukauptų palūkanų sumai buvo apskaitytas 3 333 tūkst. litų vertės sumažėjimas.

14. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Pinigai banke	2 347	950
Pinigai kasoje	-	-
Iš viso	<u>2 347</u>	<u>950</u>

Už ilgalaikes paskolas ir finansines skolas Grupė yra įkeitusi visas esamas ir būsimas Grupės lėšas bankų sąskaitose.

15. Akcininkų nuosavybė

Akcinis kapitalas

2011 m. spalio 6 d. Įmonių grupė „ALITA“, AB (toliau – Bendrovė) ir investicinė įmonė „FR&R Invest IGA“ S.A. (su pagrindiniu Grupę finansuojančiu banku susijusi įmonė) (toliau – Investuotojas) pasirašė Bendrovės akcijų pasirašymo sutartį dėl 16 874 000 vnt. paprastųjų vardinių 1 (vieno) lito nominalios vertės Bendrovės akcijų pasirašymo ir įsigijimo, kurių kiekvienos emisijos kaina yra lygi 5,3971841 lito. Bendra visų pasirašytų Bendrovės akcijų emisijos kaina, t. y. 91 072 tūkst. litų, buvo sumokėta įskaitant Bendrovės ir Investuotojo paskolas reikalavimus, kylančius iš Bendrovės akcijų pasirašymo sutarties ir 2006 m. birželio 29 d. kredito sutarties Nr. 06-046799-KL (su vėlesniais pakeitimais) bei 2011 m. rugpjūčio 2 d. reikalavimo perleidimo sutarties.

Bendrovė šiuo metu yra išleidusi 20 000 000 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 (vienas) litas:

- 3 126 000 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kuriomis yra prekiaujama Nasdaq OMX Baltijos vertybinių popierių biržoje;
- 16 874 000 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurios nėra įtrauktos į prekybą biržoje.

Visos akcijos pilnai apmokėtos.

Paprastųjų akcijų turėtojai turi vieno balso teisę vienai akcijai akcininkų susirinkime, teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, teisę atsiimti kapitalo dalį kapitalo mažinimo atveju bei kitas įstatymuose numatytas teises. Viena paprastoji akcija suteikia vieno balso teisę balsuoti akcininkų susirinkime.

15. Akcininkų nuosavybė (tęsinys)

Privalomasis rezervas

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

Perkainojimo rezervas

Perkainojimo rezerve apskaitomas nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perkainojimas prieš perklasifikavimą į investicinį turtą. Nuo 2012 m. sausio 1 d. Grupės vadovybė pakeitė investiciniam turtui taikomą apskaitos metodą iš savikainos į tikrosios vertės. Vėlesni turto tikrosios vertės pasikeitimai bus apskaityti Grupės bendrųjų pajamų ataskaitos kitų pajamų straipsnyje (8 pastaba).

Tikrosios vertės rezervas

	<u>Vertės padidėjimas (sumažėjimas)</u>	<u>Atidėtojo pelno mokestis</u>	<u>Vertės (sumažėjimas) apskaičius atidėtojo pelno mokestį</u>
Tikrosios vertės pokytis per laikotarpį	(2 199)	330	(1 869)
Perkainojimo rezervas 2011 m. pabaigoje	(3 839)	576	(3 263)
Tikrosios vertės pokytis per laikotarpį	(334)	50	(284)
Perkainojimo rezervas 2012 m. pabaigoje	(4 173)	626	(3 547)

16. Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) vienai akcijai

Pelnas (nuostolis) vienai akcijai skaičiuojamas taip:

	<u>2012</u>	<u>2011 koreguota</u>
Grynasis metų pelnas (nuostolis), paskirstytinas akcininkams	1 305	(5 606)
Akcijų skaičius laikotarpio pabaigoje (tūkstančiais)	20 000	20 000
Vidutinis svertinis akcijų skaičius per laikotarpį (tūkstančiais)	20 000	25 366
Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai (litas)	0,07	(0,22)

Įmonių grupė „ALITA“, AB nėra išleidusi vertybinių popierių, kurie galėtų būti konvertuojami į akcijas. Pelnas (nuostolis), tenkantis akcijai, ir pelnas (nuostolis), tenkantis išleistai ir potencialiai konvertuojamai akcijai, sutampa.

Praėjusių laikotarpių klaidų taisymo įtaka atskleista 4 pastaboje.

17. Kitos mokėtinos sumos

	<u>2012</u>	<u>2011 koreguota</u>
Akcizas	6 351	11 306
Pridėtinės vertės mokestis (PVM)	2 844	5 112
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	740	1 231
Atostogų rezervas	569	708
Gauti avansai	102	102
Ateinančių laikotarpių pajamos	-	1 888
Išėtinės kompensacijos	-	285
Kitos mokėtinos sumos	1 029	1 611
Iš viso	11 635	22 243

Praėjusių laikotarpių klaidų taisymo įtaka atskleista 4 pastaboje.

18. Ilgalaikės ir trumpalaikės banko paskolos bei finansinės skolos

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ilgalaikės paskolos ir finansinės skolos	44 778	47 107
Ilgalaikiai išperkamosios nuomos įsipareigojimai	-	168
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	44 778	47 275
Ilgalaikių paskolų ir finansinių skolų trumpalaikė dalis	6 337	-
Trumpalaikės paskolos ir finansinės skolos	15 832	16 870
Ilgalaikių išperkamosios nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	109	175
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	22 278	17 045
Iš viso finansinių įsipareigojimų	67 056	64 320

2012 m. gruodžio 31 d. Grupė turi ilgalaikes 51 115 tūkst. litų paskolas, kurios turi būti gražintos iki 2016 m. Šių ilgalaikių paskolų einamųjų metų gražintina dalis sudaro 6,337 tūkst. litų. Vidutinės kintamos šių paskolų palūkanų normos per 2012 m. buvo 3,59 % – 4,35 %.

Grupės turimos trumpalaikės paskolos sudaro 8 832 tūkst. litų. Vidutinės kintamos šių paskolų palūkanų normos per 2012 m. buvo 3,6 % – 7,6 %, gražinimo terminas – 2013 m. birželio mėn.

„Swedbank“, AB suteikė dukterinei bendrovei 8 632 tūkst. litų (2 500 tūkst. eurų) kredito liniją. Kredito linijos gražinimo terminas buvo 2013 m. vasario 28 d. 2013 m. vasario 28 d. bankas ir bendrovė susitarė dėl gražinimo termino pratęsimo iki 2013 m. birželio 30 d. 2012 m. gruodžio 31 d. bendrovė naudojos visa 8 632 tūkst. litų suma (2011 m. – 8 632 tūkst. litų).

2012 m. rugpjūčio mėn. Įmonių grupė „ALITA“, AB pasirašė faktoringo sutartis vienerių metų laikotarpiui faktorizuoti gautinas sumas, kurių limitas – 5 000 tūkst. litų. 2012 m. lapkričio mėn. papildomu susitarimu limitas buvo padidintas iki 7 000 tūkst. litų. 2012 m. gruodžio 31 d. visas limitas buvo panaudotas. Vidutinė kintama palūkanų norma 2012 m. siekė 3,26 %.

Užtikrinant ilgalaikių paskolų ir finansinių skolų pagal atitinkamas kreditavimo sutartis gražinimą, Grupė yra įkeitusi nekilnojamąjį turtą, kurio likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. buvo 38 067 tūkst. litų, įrengimus, kurių likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. buvo 11 456 tūkst. litų, atsargas už 15 617 tūkst. litų, visas esamas ir būsimas Grupės lėšas bankų sąskaitose, prekių ženklus, Grupės įmonių akcijas, visas esamas ir būsimas nuomos teises į žemę, turtines teises į gautinas sumas pagal sąrašą, taip pat išrašiusi 5 000 tūkst. litų vertės vekselį.

Ilgalaikės išperkamosios nuomos įsipareigojimų gražinimo terminai:

	Būsimi		Dabartinė išperkamosios
	mokėjimai	Palūkanos	nuomos įsipareigojimų
			vertė
Iki vienerių metų	111	2	109
Iš viso	111	2	109

Išperkamosios nuomos būdu įsigyto turto (transporto priemonių) likutinės vertės 2012 m. gruodžio 31 d. sudaro 184 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d.: 355 tūkst. litų).

19. Valstybės dotacijos

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Dotacijos, susijusios su turtu		
Likutis sausio 1 d.	2 627	3 261
Amortizacija	(635)	(634)
Likutis gruodžio 31 d.	1 992	2 627
Dotacijos, susijusios su pajamomis		
Likutis sausio 1 d.	99	206
Lėšos, panaudotos išlaidų kompensavimui	(99)	(107)
Likutis gruodžio 31 d.	-	99
Likutis lėšų, gautų iš ES struktūrinių fondų	1 992	2 726

Grupė, siekdama produkcijos konkurencingumo bei aplinkos taršos mažinimo, įgyvendino katilinės rekonstrukciją ir modernizavo šilumos ūkį. Šiam projektui įgyvendinti LR ūkio ministerija skyrė 3 473 tūkst. litų Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir LR valstybės biudžeto lėšų paramą. Bendra projekto vertė – apie 7 mln. litų. Projektas buvo įgyvendintas 2010 m. birželio mėnesį.

20. Ilgalaikės išmokos darbuotojams

Įsipareigojimų, susijusių su ilgalaikėmis išmokomis darbuotojams, dabartinė vertė per 2012 m. ir 2011 m. nesikeitė ir sudarė 290 tūkst. litų. Pagal ilgalaikių išmokų darbuotojams planą turtas atitinkamiems įsipareigojimams įvykdyti nėra kaupiamas.

Pagrindinės aktuarinės prielaidos, naudotos įvertinant ilgalaikes išmokas darbuotojams 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d., buvo 4,582 % diskonto norma ir atlyginimų augimas pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos prognozes:

2013 m. – 3,4 %;
2014 m. – 5 %;
2015 m. – 6 %;
2017 m. ir vėlesniais metais – 5 %.

Praėjusių laikotarpių klaidų taisymo įtaka atskleista 4 pastaboje.

21. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos

Pardavimo ir paskirstymo sąnaudas sudaro:

	2012	2011 koreguota
Reklama	6 345	7 915
Pardavimų ir rinkodaros sąnaudos	1 596	1 772
Transportavimas ir logistika	832	761
Sandėliavimas	520	549
Kita	209	96
Iš viso	9 502	11 093

Praėjusių laikotarpių klaidų taisymo įtaka atskleista 4 pastaboje.

22. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

	2012	2011 koreguota
Atlyginimai ir socialinis draudimas	4 340	7 058
Konsultacinių paslaugų sąnaudos	2 292	2 406
Eksplotacija ir remontas, energetinės sąnaudos	2 033	3 606
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1 271	1 106
Pakuotės perdirbimo sąnaudos	1 264	1 344
Netiesioginės sąnaudos, susijusios su gamyba ne pilnu pajėgumu	808	1 362
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokesčių)	705	661
Atsargų nurašymas	236	60
Draudimo sąnaudos	184	182
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)	66	(154)
Parama	15	21
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas	-	601
Kitos	488	1 131
Iš viso	13 702	19 384

Praėjusių laikotarpių klaidų taisymo įtaka atskleista 4 pastaboje.

Atlyginimai, premijos ir kitos išmokos darbuotojams, įskaitant pajamų mokesčių ir socialinį draudimą, Grupės konsoliduotoje bendrųjų pajamų ataskaitoje pasiskirstė taip:

	2012	2011 koreguota
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	4 340	7 058
Parduotų prekių savikaina	3 769	4 947
Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos	1 500	1 715
Iš viso	9 609	13 720

22. Bendrosios ir administracinės sąnaudos (tęsinys)

Darbo užmokesčio sąnaudos pagal rūšis:

	<u>2012</u>	<u>2011 koreguota</u>
Atlyginimai	6 679	8 264
Socialinio draudimo mokesčiai	2 265	3 272
Išaitinės kompensacijos	403	1 435
Premijos	196	700
Kitos išmokos darbuotojams	66	49
Iš viso	<u>9 609</u>	<u>13 720</u>

23. Kitos veiklos pajamos (sąnaudos)

	<u>2012</u>	<u>2011 koreguota</u>
Pajamos už suteiktas paslaugas	196	214
Pelnas iš perleisto nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų	-	199
Kitos pajamos	35	164
Pajamų iš viso	<u>231</u>	<u>577</u>
Suteiktų paslaugų savikaina	(49)	(119)
Nuostolis iš perleisto ilgalaikio turto	(133)	-
Sąnaudų iš viso	<u>(182)</u>	<u>(119)</u>

Apskaitos politikos keitimo įtaka atskleista 4 pastaboje.

24. Finansinės pajamos (sąnaudos)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Palūkanų pajamos	1	1
Kitos pajamos iš finansinės veiklos	7	-
Pajamų iš viso	<u>8</u>	<u>1</u>
Palūkanų sąnaudos	(2 586)	(5 910)
Palūkanos už vėluojančius atsiskaitymus	(340)	(271)
Valiutos keitimo pelnas (nuostolis), grynąja verte	(5)	(11)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(154)	(67)
Sąnaudų iš viso	<u>(3 085)</u>	<u>(6 259)</u>

25. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

Geografiniai segmentai

	<u>2012</u>	<u>2011 koreguota</u>
Pajamos iš vietinių pirkėjų	65 201	76 372
Pajamos iš užsienio pirkėjų	12 734	8 511
Iš viso	<u>77 935</u>	<u>84 883</u>

Visas Grupės turtas yra Lietuvoje.

Pardavimų išskaidymas

	<u>2012</u>	<u>2011 koreguota</u>
Pardavimai, įskaitant akcizo mokesčių	136 583	160 020
Akcizo mokesčiai	(58 648)	(75 137)
Pardavimai, grynąja verte	<u>77 935</u>	<u>84 883</u>

Praėjusių laikotarpių klaidų taisymo įtaka atskleista 4 pastaboje.

25. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus (tęsinys)

2012 m. gruodžio 31 d. informacija apie verslo segmentus pateikiama toliau:

	Pagaminti alkoholiniai produktai	Obuolių produktai	Nepriskirtina	Iš viso
Segmentų pardavimai, grynąja verte	72 609	3 801	1 525	77 935
Savikaina	(46 745)	(2 562)	(700)	(50 007)
Bendrasis pelnas	25 864	1 239	825	27 928
Kitos pajamos	-	-	231	231
Veiklos sąnaudos	(10 829)	(14)	(10 708)	(21 551)
Turto vertės sumažėjimas	(130)	(91)	-	(221)
Kitos sąnaudos	-	-	(182)	(182)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(287)	(70)	(1 075)	(1 432)
Veiklos rezultatas	14 618	1 064	(10 909)	4 773
Finansinės pajamos	-	-	8	8
Finansinės sąnaudos	-	-	(3 085)	(3 085)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	-	-	(510)	(510)
Grynasis metų rezultatas prieš nekontroliuojančią dalį	14 618	1 064	(14 496)	1 186
Grynasis metų rezultatas, tenkantis nekontroliuojančiai daliai	-	-	119	119
Grynasis metų rezultatas, tenkantis akcininkams	14 618	1 064	(14 377)	1 305
<i>Segmentų turtas</i>				
Ilgalaikis turtas	43 141	3 681	16 310	63 132
Atsargos	15 180	-	437	15 617
Kitas trumpalaikis turtas	26 926	320	214	27 460
Segmentų turto iš viso	85 247	4 001	16 961	106 209
<i>Segmentų įsipareigojimai</i>				
Valstybės dotacijos	1 992	-	-	1 992
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	290	-	-	290
Finansiniai įsipareigojimai*	7 000	-	60 056	67 056
Prekybos skolos	10 311	-	753	11 064
Kiti įsipareigojimai	8 779	-	2 856	11 635
Segmentų įsipareigojimų iš viso	28 372	-	63 665	92 037
Nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimais	-	-	226	226

* Finansiniai įsipareigojimai, išskyrus įsipareigojimus pagal faktoringo sutartis, nepriskirti nė vienam iš konkrečių segmentų, nes Grupė skolintas lėšas naudoja visai savo veiklai finansuoti.

25. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus (tęsinys)

2011 m. gruodžio 31 d. koreguota informacija apie verslo segmentus pateikiama toliau (praėjusių laikotarpių klaidų taisymo įtaka atskleista 4 pastaboje):

	Pagaminti alkoholiniai produktai	Obuolių produktai	Nepriskirtina	Iš viso
Segmentų pardavimai, grynąja verte	80 407	3 079	1 397	84 883
Savikaina	(52 730)	(2 215)	(665)	(55 610)
Bendrasis pelnas	27 677	864	732	29 273
Kitos pajamos	-	-	577	577
Pajamos iš dukterinių įmonių nuosavybės teisių perleidimo	-	-	598	598
Veiklos sąnaudos	(12 326)	(116)	(15 643)	(28 085)
Turto vertės sumažėjimas	-	-	(601)	(601)
Kitos sąnaudos	-	-	(119)	(119)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(516)	-	(1 275)	(1 791)
Veiklos rezultatas	14 835	748	(15 731)	(148)
Finansinės pajamos	-	-	1	1
Finansinės sąnaudos	-	-	(6 259)	(6 259)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	-	-	467	467
Grynasis metų rezultatas prieš nekontroliuojančią dalį	14 835	748	(21 522)	(5 939)
Grynasis metų rezultatas, tenkantis nekontroliuojančiais daliais	-	-	333	333
Grynasis metų rezultatas, tenkantis akcininkams	14 835	748	(21 189)	(5 606)
<i>Segmentų turtas</i>				
Ilgalaikis turtas	46 340	4 032	18 291	68 663
Atsargos	13 022	134	791	13 947
Kitas trumpalaikis turtas	29 467	-	322	29 789
Segmentų turto iš viso	88 829	4 166	19 404	112 399
<i>Segmentų įsipareigojimai</i>				
Valstybės dotacijos	2 726	-	-	2 726
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	290	-	-	290
Finansiniai įsipareigojimai*	-	-	64 320	64 320
Prekybos skolos	8 211	-	1 931	10 142
Kiti įsipareigojimai	14 863	-	7 380	22 243
Segmentų įsipareigojimų iš viso	26 090	-	73 631	99 721
Nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimas	284	-	55	339

* Finansiniai įsipareigojimai nepriskirti nė vienam iš konkrečių segmentų, nes Grupė skolintas lėšas naudoja visai savo veiklai finansuoti.

Pardavimai pirkėjams alkoholinių gėrimų ir obuolių produktų segmentuose, sudarantys daugiau kaip 10 % nuo visų pardavimų:

	2012	2011
Pirkėjas 1	19 125	20 438
Pirkėjas 2	21 151	16 848
Pirkėjas 3	9 071	8 136
Iš viso pardavimai grynąja verte	49 347	45 422

26. Einamųjų metų ir atidėtasis pelno mokestis

	2012	2011 koreguota
Einamasis pelno mokestis	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pokytis	510	(467)
Pelno mokestis	510	(467)

Mokesčio tarifo sutikrinimas gali būti pateiktas taip:

	2012		2011 koreguota	
Pelnas prieš mokesčius		1 696		(6 406)
Pelno mokestis taikant galiojantį tarifą	15,0 %	254	15,0 %	(961)
Neapmokestinamos pajamos, susijusios su praėjusių laikotarpių koregavimu (4 pastaba)	(23,9 %)	(407)	-	-
Kitos neapmokestinamos pajamos	(0,1 %)	(1)	0,6 %	(38)
Neleidžiami atskaitymai	29,6 %	502	(5,9 %)	376
Anksčiau nepripažintų atskaitomų laikinųjų skirtumų pokytis	9,2 %	157	(2,4 %)	156
Parama, labdara	0,3 %	5	-	-
Iš viso	30,1 %	510	7,3 %	(467)

Praėjusių laikotarpių klaidų taisymo įtaka atskleista 4 pastaboje.

Keliamas mokestinis nuostolis:

	2012	2011 koreguota
Keliamas mokestinis nuostolis sausio 1 d.	30 713	37 986
Dukterinės bendrovės pardavimo įtaka	-	(13 078)
Sudengimas su einamojo laikotarpio mokesčiu	(1 926)	-
Laikotarpio mokestinis nuostolis	2 521	5 805
Keliamas mokestinis nuostolis gruodžio 31 d.	31 308	30 713

Atidėtojo mokesčio paskaičiavimas gali būti pateikiamas taip:

	2012		2011 koreguota	
	Laikini skirtumai	Atidėtasis mokestis 15%	Laikini skirtumai	Atidėtasis mokestis 15%
Atidėtojo mokesčio turtas				
Galimas parduoti finansinis turtas	4 173	626	3 839	576
Investicinis turtas	1 441	216	1 631	245
Atsargų vertės nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	666	100	551	83
Sukauptos nuolaidos	482	72	852	128
Pirkėjų skolų ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	474	71	416	62
Sukauptos išmokos darbuotojams	290	44	290	44
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimas	285	43	316	47
Atostogų rezervas	264	40	332	50
Sukauptos reklamos sąnaudos	141	21	380	57
Sukauptos premijos	60	9	204	31
Sukauptos ateinančių laikotarpių pajamos	-	-	1 083	162
Sukauptos išeitinės kompensacijos	-	-	285	43
Perkeliami mokestiniai nuostoliai	31 308	4 696	30 713	4 606
Iš viso atidėtojo mokesčio turto	39 584	5 938	40 892	6 134
Nepripažinta atidėtojo mokesčio turto dalis	(26 238)	(3 936)	(24 287)	(3 643)
Pripažintas atidėtojo mokesčio turtas	13 346	2 002	16 605	2 491
Atidėtojo mokesčio išipareigojimas				
Nekilnojamojo turto, kuriam buvo taikoma investicinė lengvata, likutinė vertė	(5 739)	(861)	(5 924)	(889)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perkainojimas prieš perklasifikavimą į investicinį turtą	(696)	(104)	-	-
Iš viso atidėtojo mokesčio išipareigojimas	(6 435)	(965)	(5 924)	(889)
Grynasis atidėtojo mokesčio turtas	6 911	1 037	10 681	1 602

26. Einamųjų metų ir atidėtasias pelno mokestis (tęsinys)

Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas gali būti pateikiamas taip:

	2012		2011 koreguota	
	Laikini skirtumai	Nepripažintas atidėtasias mokestis 15%	Laikini skirtumai	Nepripažintas atidėtasias mokestis 15%
Perkeliami mokestiniai nuostoliai	25 403	3 810	23 115	3 467
Sukauptos išeitinės kompensacijos	-	-	285	43
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimas	285	43	316	47
Gautinų skolų iš pirkėjų vertės sumažėjimas	224	34	224	34
Atsargų vertės nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	171	26	131	20
Atostogų rezervas	155	23	216	32
Iš viso nepripažinta atidėtojo mokesčio turto dalis	26 238	3 936	24 287	3 643

2012 m. ir 2011 m. pelno mokesčio tarifas yra 15 %.

2012 m. gruodžio 31 d. 626 tūkst. litų atidėtojo mokesčio turtas (2011 m: 576 tūkst. litų) yra apskaitytas nuosavame kapitale ir didina Akcinės bendrovės Šiaulių bankas akcijų tikrosios vertės rezervą.

Atidėtojo mokesčio pasikeitimas gali būti išskaidytas taip:

	2012	2011 koreguota
	Atidėtojo mokesčio turtas (įsipareigojimas) sausio 1 d.	1 602
Pripažintas bendrųjų pajamų ataskaitoje	(510)	467
Pripažintas kitose bendrosiose pajamose	(54)	374
Apvalinimo įtaka	(1)	-
Atidėtojo mokesčio turtas (įsipareigojimas) gruodžio 31 d.	1 037	1 602

27. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Susijusi šalis yra asmuo arba ūkio subjektas, susijęs su Grupe. Asmuo arba artimas to asmens šeimos narys yra susijęs su Grupe, jei tas asmuo kontroliuoja arba bendrai kontroliuoja Grupę, turi reikšmingos įtakos Grupei arba yra vienas iš Grupės arba Grupės patronuojančios įmonės pagrindinių vadovujančių darbuotojų. Ūkio subjektas yra susijęs su Grupe, jei ūkio subjektas ir Grupė priklauso tai pačiai grupei, ūkio subjektą kontroliuoja arba bendrai kontroliuoja susijęs asmuo, susijęs asmuo turi reikšmingos įtakos ūkio subjektui arba yra vienas iš ūkio subjekto (arba ūkio subjekto patronuojančios įmonės) pagrindinių vadovujančių darbuotojų arba kitais atvejais, apibrėžtais 24-ajame TAS.

Per laikotarpį Grupė turėjo sandorių su šiomis susijusiomis šalimis:

- Juridiniai asmenys, susiję su stebėtojų tarybos nariais
- „FR&R Invest IGA“ S.A. (Grupės akcininkas)

Didžiausias Bendrovės akcininkas „FR&R Invest IGA“ S.A netiesiogiai priklauso Švedijoje registruotai bendrovei „Swedbank“, AB, kuriai taip pat priklauso Lietuvoje registruota „Swedbank“, AB – pagrindinis Grupės kreditorius. Bendrovės, kaip skolininko, ir „Swedbank“, AB (reg. Lietuvoje), kaip kreditoriaus, tarpusavio teisės ir pareigos yra apibrėžtos ir vykdomos kreditavimo sutartyje numatyta tvarka.

Per laikotarpį Grupės sandoriai su aukščiau nurodytomis susijusiomis šalimis yra pateikiami žemiau:

Sandoriai su susijusiomis šalimis

	2012	2011
Juridinių asmenų, susijusių su stebėtojų tarybos nariais, suteiktos konsultacinės paslaugos	751	416
Sumokėtos palūkanos „FR&R Invest IGA“ S.A.	-	723

Mokėtinos sumos susijusiems asmenims

	2012	2011
Juridiniams asmenims, susijusiems su stebėtojų tarybos nariais	21	125

27. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

Per 2012 m. Grupės vadovybės atlyginimų sąnaudos sudarė 1 276 tūkst. litų, iš jų 91 tūkst. litų premijų (2011 m. – 1 357 tūkst. litų, iš jų 391 tūkst. litų premijų).

Bendrovės akcininkai už Įmonių grupę „ALITA“, AB paimtas paskolas ir finansines skolas yra įkeitę 2 895 364 vnt. paprastųjų vardinių Įmonių grupę „ALITA“, AB akcijų.

28. Neapibrėžti įsipareigojimai ir turtas

Apyvartiniai taršos leidimai

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės įmonės turi nepanaudojusios 21 876 šiltnamio efektą sukeliančių dujų apyvartinių taršos leidimų (toliau – ATL) (2011 m. gruodžio 31 d. – 15 454 vnt.). Leidimai yra įkainoti nuline verte.

Išduotos garantijos, laidavimai

2012 m. gruodžio 31 d. Įmonių grupė „ALITA“, AB yra suteikusi garantiją bankui „Swedbank“, AB už dukterinės bendrovės AB „Anykščių vynas“ 2 500 tūkst. eurų paskolos ir kitų finansinių skolų mokėjimą pagal atitinkamą kredito sutartį.

2012 m. gruodžio 31 d. dukterinė bendrovė AB „Anykščių vynas“ suteikė garantiją bankui „Swedbank“, AB už Įmonių grupę „ALITA“, AB suteiktas 13 647 tūkst. eurų paskolas (2011 m. gruodžio 31 d.: 13 647 tūkst. eurų).

Įmonių grupė „ALITA“, AB yra pasirašiusi faktoringo sutartį, kurios limitas – 7 000 tūkst. litų. Faktoringo sutartis kartu yra ir laidavimo sutartis. Įmonių grupė „ALITA“, AB kaip pardavėjas visu savo turtu laidavo ir yra besąlygiškai ir neatšaukiamai atsakinga už pirkėjų iš sąskaitų faktūrų kylančių įsipareigojimų vykdymą finansuotojui.

Grupė nuomoja iš valstybės žemės sklypus. Metinis nuomos mokestis per 2012 m. sudarė 101 tūkst. litų (2011 m.: 103 tūkst. litų). Grupė turi atlikti su iš valstybės nuomojamais žemės sklypais susijusius aplinkos apsaugos darbus (valymo, atstatymo ir kt.). 2012 m. gruodžio 31 d. konsoliduotose finansinėse ataskaitose atidėjimys šių darbų sąnaudoms nėra apskaitytas, nes vadovybė negalėjo įvertinti šių darbų atlikimo terminų ir apimčių.

Užtikrinant ilgalaikių paskolų ir finansinių skolų pagal atitinkamas kreditavimo sutartis grąžinimą, Grupė bankams yra įkeitusi turtą (nurodyta 18 pastaboje).

Neapibrėžtumai, susiję su mokesčių mokėjimu

2012 metais mokesčių inspekcija atliko Grupės patronuojančios įmonės mokesčių tyrimą. Šios peržiūros metu buvo tikrinti gyventojų pajamų bei pelno mokesčiai už 2009–2010 m. Visus peržiūros metu nustatytus trūkumus ir prieštaravimus Bendrovė pašalino.

Tais pačiais metais mokesčių inspekcija atliko ir Grupės dukterinės įmonės mokesčių patikrinimą, kurio metu buvo papildomai apskaičiuota į biudžetą 413 tūkst. litų mokėtino PVM mokesčio už 2010 metus, 82 tūkst. litų delspinigių ir 41 tūkst. litų baudos. 2012 m. gruodžio 31 d. Grupės dukterinė įmonė pateikė Vilniaus apygardos administraciniam teismui skundą dėl VMI patikrinimo metu priimto sprendimo. Grupė nėra padariusi jokių papildomų sukaupimų dėl galimai nesumokėto PVM mokesčio.

Pagal galiojančius įstatymus, mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu patikrinti Grupės apskaitos registrus ir įrašus už 5 metus, einančius prieš ataskaitinį mokesčių laikotarpį, bei gali apskaičiuoti papildomus mokesčius ir sankcijas. Išskyrus aukščiau paminėtus, Grupės vadovybei nėra žinoma apie jokiais kitas aplinkybes, dėl kurių Grupei galėtų būti apskaičiuoti papildomi reikšmingi mokesčių įsipareigojimai.

Pagrindiniai teismo ir arbitražo procesai

1. Lietuvos vyriausiam administraciniam teisme apeliacine tvarka buvo išnagrinėta byla dėl Vilniaus apygardos administracinio teismo 2012 m. balandžio 2 d. sprendimo byloje, kuriuo atmestas „Plass Investments Limited“ skundas prieš LR konkurencijos tarybą, kuriuo „Plass Investments Limited“ teismo prašė panaikinti LR konkurencijos tarybos 2011 m. rugsėjo 28 d. nutarimą Nr. 1S-194 bei 2011 m. rugsėjo 29 d. sprendimą ir perduoti Konkurencijos tarybai iš naujo išspręsti klausimą dėl leidimo „FR&R Invest IGA“ S.A. vykdyti koncentraciją įsigyjant iki 100 proc. Įmonių grupę „ALITA“, AB akcijų. Įmonių grupė „ALITA“, AB į bylą įtraukta trečiuoju asmeniu. Lietuvos vyriausiojo administracinio teismo 2012 m. liepos 27 d. galutine nutartimi „Plass Investments Limited“ apeliacinis skundas atmestas.

28. Neapibrėžti įsipareigojimai ir turtas (tęsinys)

Pagrindiniai teismo ir arbitražo procesai (tęsinys)

2. Vilniaus apygardos administracinis teismas išnagrinėjo „Plass Investments Limited“ inicijuotą administracinę bylą prieš Lietuvos banką, kurioje „Plass Investments Limited“ be kita ko prašė teismo panaikinti Lietuvos banko 2012 m. sausio 18 d. priimtą sprendimą patvirtinti privalomo nekonkurencinio oficialaus siūlymo supirkti likusias balsavimo teisę suteikiančias Įmonių grupė „ALITA“, AB akcijas cirkuliara. Įmonių grupė „ALITA“, AB į bylą įtraukta trečiuoju asmeniu. Vilniaus apygardos administracinio teismo 2013 m. vasario 20 d. sprendimu pareiškėjo „Plass Investments Limited“ skundas atmestas.

3. Kauno apygardos teisme buvo nagrinėjamas Įmonių grupė „ALITA“, AB ginčas su „Plass Investments Limited“ pagal „Plass Investments Limited“ pareikštus ir į vieną bylą sujungtus ieškinius, kuriais „Plass Investments Limited“ be kita ko prašo teismo pripažinti negaliojančiais 2011 m. spalio 3 d. neeilinio visuotinio Įmonių grupė „ALITA“, AB akcininkų susirinkimo sprendimus dėl bendrovės įstatinio kapitalo sumažinimo nuo 27 153 193 litų iki 3 126 000 litų ir dėl įstatinio kapitalo padidinimo nuo 3 126 000 litų iki 20 000 000 litų, akcijų pasirašymo sutartį tarp Įmonių grupė „ALITA“, AB ir „FR&R Invest IGA“ S.A., Įmonių grupė „ALITA“, AB 2011 m. spalio 3 d. įstatų redakciją, kurioje Įmonių grupė „ALITA“, AB įstatinis kapitalas nurodytas 3 126 000 litų, ir Įmonių grupė „ALITA“, AB 2011 m. spalio 3 d. įstatų redakciją, kurioje Įmonių grupė „ALITA“, AB įstatinis kapitalas nurodytas 20 000 000 litų.

Įmonių grupė „ALITA“, AB nuomone, „Plass Investments Limited“ reikalavimai yra nepagrįsti ir atmestini.

Kauno apygardos teismo 2012 m. kovo 8 d. nutartimi buvo patenkintas „Plass Investments Limited“ prašymas dėl laikinųjų apsaugos priemonių taikymo ir nuspręsta: (i) uždrausti Įmonių grupė „ALITA“, AB akcininkams V. Junevičiui ir „FR&R Invest IGA“ S.A. kreiptis į Lietuvos banką dėl kainos priverstiniam Įmonių grupė „ALITA“, AB akcijų išpirkimui suderinimo; (ii) pateikti Įmonių grupė „ALITA“, AB pranešimą apie akcijų išpirkimą; (iii) uždrausti Įmonių grupė „ALITA“, AB, kiekvienam Įmonių grupė „ALITA“, AB akcininkui, priežiūros institucijai ir reguliuojamos rinkos operatoriui registruotu laišku išsiųsti pranešimą apie akcijų išpirkimą; (iv) apie akcijų išpirkimą viešai paskelbti Įmonių grupė „ALITA“, AB įstatuose nurodytame šaltinyje. Išnagrinęs atskirąjį skundą dėl minėtos nutarties, Lietuvos apeliacinis teismas šią nutartį paliko nepakeistą.

Kauno apygardos teismo 2012 m. gegužės 16 d. nutartimi (ir ją iš dalies keičiančia 2012 m. gegužės 21 d. nutartimi) buvo patenkintas „Plass Investments Limited“ prašymas dėl laikinųjų apsaugos priemonių taikymo ir nuspręsta: (i) areštuoti visas Įmonių grupė „ALITA“, AB akcijas, nuosavybės teise priklausančias „FR&R Invest IGA“ S.A., apribojant „FR&R Invest IGA“ S.A. teisę valdyti akcijas ir jomis disponuoti; (ii) uždrausti „FR&R Invest IGA“ S.A. ir V. Junevičiui naudotis Įmonių grupė „ALITA“, AB akcijų suteikiamomis balsavimo teisėmis, priimant sprendimus dėl Įmonių grupė „ALITA“, AB įstatinio kapitalo didinimo, įstatinio kapitalo mažinimo, įstatų keitimo ir pelno (nuostolių) paskirstymo; (iii) uždrausti Įmonių grupė „ALITA“, AB sudaryti visus sandorius, susijusius su nekilnojamųjų daiktų, kilnojamojo turto – vertybinių popierių (akcijų) ir prekinė ženklių (įskaitant, bet neapsiribojant AB „Anykščių vynas“) – perleidimu; (iv) uždrausti „FR&R Invest IGA“ S.A. naudotis bet kokiais Įmonių grupė „ALITA“, AB akcijų suteikiamomis subjektinėmis teisėmis, kurių naudojimas sudaro sąlygas bendrovei „FR&R Invest IGA“ S.A. įgyti naujų Įmonių grupė „ALITA“, AB akcijų. Minėta nutartis buvo apskūsta atskiruoju skundu. 2012 m. rugpjūčio 3 d. nutartimi Lietuvos apeliacinis teismas pakeitė Kauno apygardos teismo 2012 m. gegužės 16 d. nutartį ir paliko galioti Kauno apygardos teismo 2012 m. gegužės 16 d. nutartimi pritaikytą atsakovui „FR&R Invest IGA“ S.A., nuosavybės teise priklausančių Įmonių grupė „ALITA“, AB akcijų areštą, uždraudžiant atsakovui šiomis akcijomis disponuoti bei jas valdyti kaip civilinės apyvartos objektus, visos kitos Kauno apygardos teismo 2012 m. gegužės 16 d. nutartimi pritaikytos laikinosios apsaugos priemonės buvo panaikintos.

28. Neapibrėžti įsipareigojimai ir turtas (tęsinys)

Pagrindiniai teismo ir arbitražo procesai (tęsinys)

2013 m. kovo 27 d. Įmonių grupė „ALITA“, AB iš Kauno apygardos teismo gavo sprendimą dėl Plass Investments Limited pateikto ieškinio, kuriuo Kauno apygardos teismas, be kita ko nusprendė: (i) pripažinti negaliojančiais Bendrovės 2011 m. spalio 3 d. neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimus dėl Bendrovės įstatinio kapitalo sumažinimo, sumažinant Įmonių grupės „ALITA“, AB įstatinį kapitalą nuo 27 153 193 litų iki 3 126 000 litų, anuliuojant Bendrovės akcijas bei patvirtinant naują Įmonių grupės „ALITA“, AB įstatų redakciją, pripažinti negaliojančia Įmonių grupės „ALITA“, AB 2011 m. spalio 3 d. įstatų redakciją, kurioje Įmonių grupės „ALITA“, AB įstatinis kapitalas nurodytas 3 126 000 litų nuo įstatų įregistravimo momento; (ii) pripažinti negaliojančiais Bendrovės 2011 m. spalio 3 d. neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimus dėl įstatinio kapitalo padidinimo, padidinant Bendrovės įstatinį kapitalą nuo 3 126 000 litų iki 20 000 000 litų, išleidžiant naują Įmonių grupės „ALITA“, AB akcijų emisiją, taip pat sprendimus dėl Įmonių grupės „ALITA“, AB akcininkų pirmumo teisės įsigyti Įmonių grupės „ALITA“, AB naujai išleidžiamas akcijas atšaukimo bei suteikimo teisės įsigyti naujai išleidžiamas akcijas „FR&R Invest IGA“ S.A., bei sprendimus pripažinti negaliojančia Įmonių grupės „ALITA“, AB 2011 m. spalio 3 d. įstatų redakciją, kurioje Įmonių grupės „ALITA“, AB įstatinis kapitalas nurodytas 20 000 000 litų, nuo įstatų įregistravimo momento; (iii) pripažinti negaliojančia 2011 m. spalio 6 d. akcijų pasirašymo sutartį tarp Įmonių grupės „ALITA“, AB ir „FR&R Invest IGA“ S.A. nuo sutarties sudarymo momento.

Įmonių grupė „ALITA“, AB nuomone, šis sprendimas yra nepagrįstas, ir Bendrovė teiks apeliacinį skundą.

4. Lietuvos vyriausiam administraciniame teisme apeliacine tvarka išnagrinėta byla dėl 2012 m. birželio 18 d. Vilniaus apygardos administracinio teismo sprendimo byloje, kuriuo atmetas „Plass Investments Limited“ skundas prieš VĮ „Registru centras“, kuriuo „Plass Investments Limited“ teismo prašė panaikinti VĮ „Registru centras“ Alytaus filialo 2011 m. spalio 5 d. ir 2011 m. spalio 6 d. sprendimus įregistruoti Įmonių grupę „ALITA“, AB įstatus su atitinkamai sumažintu ir padidintu įstatiniu kapitalu, kaip nurodyta 3 punkte aukščiau. Įmonių grupė „ALITA“, AB į bylą įtraukta trečiuoju asmeniu. Lietuvos vyriausiojo administracinio teismo 2013 m. sausio 21 d. galutine nutartimi „Plass Investments Limited“ apeliacinis skundas atmetas.

5. Įmonių grupė ALITA, AB yra gavusi Užsienio prekybos arbitražo teismo prie Serbijos prekybos ir pramonės rūmų (toliau – Arbitražo tribunolas) laišką dėl Serbijos Respublikos privatizacijos agentūros (toliau – Privatizavimo agentūra) pateikto prašymo įtraukti Įmonių grupę „ALITA“, AB trečiuoju atsakovu Arbitražo tribunolo arbitražo byloje Nr. T-12/10-205, pradėtoje pagal Privatizacijos agentūros ieškinį BAB „ALT investicijos“ ir „United Nordic Beverages“ AB (toliau – UNB) dėl 2007-07-24 akcinės bendrovės „Beogradska industrija piva, slada i bezalkoholnih pica“ akcijų pirkimo-pardavimo sutarties (toliau – Privatizavimo sutartis) tarp Serbijos Respublikos akcijų fondo ir Privatizavimo agentūros, iš vienos pusės, bei AB „ALITA“ (naujas pavadinimas – BAB „ALT investicijos“) ir UNB, veikiančių kaip konsorciumas, iš kitos pusės. Privatizavimo agentūra siekė prisiteisti solidariai iš BAB „ALT investicijos“, UNB ir Įmonių grupė „ALITA“, AB iš viso 68 347 168 EUR už tariamus Privatizavimo sutarties pažeidimus. 2011 m. lapkričio 15 d. Arbitražo tribunolas priėmė dalinį sprendimą dėl savo jurisdikcijos Įmonių grupė „ALITA“, AB atžvilgiu, kuriuo nusprendė įtraukti Įmonių grupę „ALITA“, AB trečiuoju atsakovu arbitražo byloje.

Įmonių grupė „ALITA“, AB: (i) Serbijos Respublikos bendrosios kompetencijos – Belgrado komerciniame – teisme užginčijo Arbitražo tribunolo 2011 m. lapkričio 15 d. dalinį sprendimą dėl jurisdikcijos (Belgrado komercinis teismas (Serbija) patenkino Įmonių grupę „ALITA“, AB prašymą ir savo 2012 m. rugsėjo 10 d. sprendimu panaikino Arbitražo tribunolo 2011 m. lapkričio 15 d. dalinį sprendimą, tačiau 2012 m. lapkričio 20 d. Įmonių grupė „ALITA“, AB atstovai Serbijoje gavo Privatizavimo agentūros apeliacinį skundą, todėl Arbitražo tribunolo 2011 m. lapkričio 15 d. dalinio sprendimo galiojimo klausimą dabar spręs Serbijos Respublikos bendrosios kompetencijos – aukštesnės instancijos – teismas), be to (ii) Lietuvos apeliaciniam teismui yra pateikusi prašymą dėl atsisakymo pripažinti ir neleidimo vykdyti Lietuvos Respublikoje Arbitražo tribunolo 2011 m. lapkričio 15 d. dalinio sprendimo dėl jurisdikcijos (Lietuvos apeliacinis teismas šį prašymą nagrinėjo 2013 m. vasario 25 d. ir nutarė civilinę bylą sustabdyti iki įsiteisės Serbijos Respublikos atitinkamo teismo sprendimas dėl Arbitražo tribunolo 2011 m. lapkričio 15 d. dalinio sprendimo).

Tuo tarpu Arbitražo tribunolas 2012 m. rugsėjo 17 d. priėmė sprendimą, kuriuo Privatizavimo agentūros naudai iš atsakovų priteisė 16 848 655 eurų (vietoj prašytos 68 347 168 eurų) dydžio baudą ir 1,95 % dydžio metines palūkanas, tačiau Įmonių grupė „ALITA“, AB atsakomybė yra apribota maksimalia 39 196 065 litų suma (11 351 965 eurų). Taip pat Privatizavimo agentūros naudai iš atsakovų priteistos 204 832 eurų proceso išlaidos ir nurodyta, kad už minėtas proceso išlaidas atsakovų atsakomybė nėra apribota.

28. Neapibrėžti įsipareigojimai ir turtas (tęsinys)

Pagrindiniai teismo ir arbitražo procesai (tęsinys)

Įmonių grupė „ALITA“, AB nepripažįsta Arbitražo tribunolo jurisdikcijos, be to, Įmonių grupė „ALITA“, AB laikosi pozicijos, kad visi Privatizavimo agentūros reikalavimai Įmonių grupė „ALITA“, AB atžvilgiu yra nepagrįsti ir atmestini. Įmonių grupė ALITA, AB Serbijos Respublikos bendrosios kompetencijos – Belgrado komerciniame – teisme užginčijo Arbitražo tribunolo 2012 m. rugsėjo 17 d. sprendimą. Įmonių grupė „ALITA“, AB ketina imtis visų kitų prieinamų teisėtų gynybos būdų nuo Arbitražo tribunolo 2012 m. rugsėjo 17 d. sprendimo.

Alytaus rajono apylinkės teismas 2011 m. lapkričio 25 d. nutartimi pritaikė laikinąsias apsaugos priemones Įmonių grupė „ALITA“, AB ir BAB „ALT investicijos, kurių suma sudarė 236 291 079 litus, siekiant užtikrinti galimo būsimo Arbitražo tribunolo sprendimo įvykdymą. Tačiau Kauno apygardos teismas 2012 m. vasario 2 d. nutartimi panaikino visas laikinąsias apsaugos priemones, pritaikytas Alytaus rajono apylinkės teismo Įmonių grupė „ALITA“, AB ir BAB „ALT investicijos“.

29. Įvykiai po balanso sudarymo dienos

2013 m. sausio 24 d. įvyko neeilinis visuotinis Įmonių grupė „ALITA“, AB akcininkų susirinkimas, kurio metu buvo priimti sprendimai nedengti Įmonių grupė „ALITA“, AB nuostolių akcininkų įnašais bei nemažinti Įmonių grupė „ALITA“, AB įstatinio kapitalo ir netvirtinti Įmonių grupė „ALITA“, AB įstatų naujos redakcijos.

2013 m. vasario 11 d. įvyko Grupės dukterinės įmonės valdybos posėdis, kuriame buvo priimtas sprendimas mažinti darbuotojų skaičių, nes susidariusi nepalanki verslo aplinka neleidžia užtikrinti stabilaus verslo apimčių augimo. Taip pat 2013 m. vasario 28 d. Grupės dukterinė įmonė pasirašė su „Swedbank“, AB kredito susitarimo pratęsimą iki 2013 m. birželio 30 d.

2013 m. kovo 27 d. Įmonių grupė „ALITA“, AB iš Kauno apygardos teismo gavo sprendimą dėl „Plass Investments Limited“ pateikto ieškinio. Detaliau apie priimtą teismo sprendimą parašyta 28 pastabos 3 dalyje.

30. Informacija apie veiklos tęstinumą

2012 m. Grupė uždirbo 1 186 tūkst. litų grynojo pelno, trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 1 900 tūkst. litų.

Stengdamasi subalansuoti pinigų srautus, Grupės vadovybė aktyviai veikia siekdami užtikrinti finansinį Grupės stabilumą. 2010 metais pradėtas naujos Įmonių grupė „ALITA“, AB vadovybės komandos būrimas buvo tęsiamas ir 2012 m. Šiai dienai Grupėje dirba nauji pirkimų, gamybos, marketingo, finansų, pardavimų padalinių vadovai. Grupė sėkmingai realizavo 2012 metams iškeltus uždavinius, užtikrinant veiklos tęstinumą:

- Baigtas darbuotojų skaičiaus optimizavimas, atsižvelgiant į gamybos ir pardavimų apimtį, optimizavimas gamyboje bei administracijos padaliniuose. Tai leido sumažinti veiklos sąnaudas ir padidinti produktų pelningumą;
- Sustiprintos pardavimų ir rinkodaros padalinių komandos;
- Atliktos sėkmingos derybos su išoriniais partneriais dėl žaliavos tiekimo;
- Sėkmingai įvykdyti IT infrastruktūros atnaujinimo projektai;
- Dukterinėje bendrovėje įvykdytos pertvarkos, optimizavusios administracines ir gamybines sąnaudas.

30. Informacija apie veiklos tęstinumą (tęsinys)

Sudaryti susitarimai su bankais dėl paskolų ir finansinių skolų grąžinimo terminų atidėjimo:

- 2011 m. spalio mėnesį su „Swedbank“ AB pasiektas susitarimas, kuriuo kreditų suma buvo sumažinta nuo 138 179 tūkst. litų iki 47 107 tūkst. litų; grąžinimo terminai išdėstyti iki 2016 m. balandžio mėn.
- 2012 m. gruodžio 3 d. Įmonių grupė „ALITA“, AB su AB Šiaulių banku pasirašė susitarimą dėl galutinio kredito grąžinimo termino pagal 2007 m. rugsėjo 25 d. Kreditavimo sutartį pratęsimo iki 2016 m. spalio 5 d. Įmonių grupė „ALITA“, AB pratęsė AB Šiaulių bankui įkeisto turto įkeitimą bei įkeitė papildomą turtą. 2012 m. gruodžio 31 d. kredito likutis sudarė 4 769 tūkst. litų.
- 2013 m. dukterinė bendrovė ir „Swedbank“, AB pasirašė 2004 m. rugpjūčio 10 d. kredito sutarties pakeitimą, kuriuo 8 632 tūkst. litų kredito grąžinimo terminas pratęstas iki 2013 m. birželio 30 d. Vadovybės įsitikinimu, birželio mėnesį pavyks pasiekti susitarimą su „Swedbank“, AB banku dėl naujo paskolos grąžinimo grafiko.

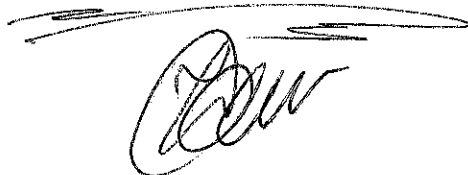
Atsižvelgiant į aukščiau išvardintus veiksmus ir pasiektus ilgalaikius susitarimus su bankais dėl paskolų grąžinimo išdėstymo ilgesniam nei vienerių metų laikotarpiui, vadovybės nuomone, Grupės veiklos tęstinumas yra užtikrintas.

31. Informacija, susijusi su veiklos reorganizavimu

2009 m. rugsėjo 29 d. AB „Alita“ neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas nutarimas patvirtinti AB „Alita“ atskyrimo sąlygas, ir 2009 m. spalio 7 d. nuo AB „Alita“ buvo atskirta ir įregistruota Įmonių grupė „ALITA“, AB.

Išsamią informaciją apie AB „Alita“ (vėlesnis pavadinimas – AB „ALT investicijos“) atskyrimą galima rasti AB NASDAQ OMX Vilnius internetiniame tinklalapyje adresu: www.nasdaqomxbaltic.com.

Generalinis direktorius



Vaidas Mickus

Finansų ir IT direktorius

Justinas Damašas



ĮMONIŲ GRUPĖ „ALITA“, AB
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
2012 m.

*Parengtas pagal Lietuvos banko valdybos patvirtintas
Periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisykles*

Turinys

1. BENDRA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ	52
2. KITA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ.	54
3. DUOMENYS APIE EMITENTO VEIKLĄ	68
4. FINANSAI.....	70
5. BENDROVĖ IR VISUOMENĖ.....	71
6. BENDROVĖS PLANAI IR PROGNOZĖS	71

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

„Bendrovė“ arba „Emitentas“ – pagal Lietuvos Respublikos įstatymus įsteigta ir veikianti Įmonių grupė „ALITA“, AB.

„Grupės įmonės“ apima Įmonių grupę „ALITA“, AB ir AB „Anykščių vynas“ kartu.

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

1. BENDRA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

1.1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas tarpinis pranešimas.

Metinis pranešimas parengtas už ataskaitinį laikotarpį nuo 2012 m. sausio 1 d. iki 2012 m. gruodžio 31 d.

1.2. Emitentas ir jo kontaktiniai duomenys ataskaitos pateikimo datai.

Pavadinimas	Įmonių grupė „ALITA“, AB
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	2009 m. spalio 7 d., Registrų centro Alytaus filialas
Įmonės rejestro kodas	302444238
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie juridinį asmenį	VĮ Registrų centras Alytaus filialas
Buveinės adresas	Miškininkų g. 17, Alytus, LT-62200, Lietuvos Respublika
Telefono numeris	(8 315) 5 72 43
Fakso numeris	(8 315) 7 94 67
Elektroninio pašto adresas	alita@alita.lt
Interneto svetainės adresas	www.alita.lt

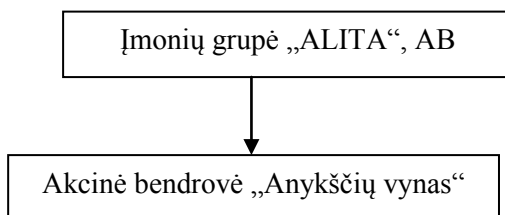
Emitento dukterinė įmonė ir jos kontaktiniai duomenys:

Pavadinimas	„Anykščių vynas“
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1990 m. lapkričio 21 d., Registrų centro Utenos filialas
Perregistravimo data ir vieta	2004 m. liepos 28 d., Registrų centro Utenos filialas
Rejestro numeris	BĮ 97-340
Įmonės rejestro kodas	254111650
Buveinės adresas	Dariaus ir Girėno g. 8, Anykščiai, LT-29131
Telefono numeris	(8 381) 50 233
Fakso numeris	(8 381) 50 350
Elektroninio pašto adresas	info@anvynas.lt
Interneto svetainės adresas	www.anvynas.lt

1.3. Emitento pagrindinės veiklos pobūdis ir organizacinė struktūra.

Įmonių grupė „ALITA“, AB ir AB „Anykščių vynas“ veiklos pobūdis: alkoholinių gėrimų ir koncentruotų obuolių sulčių gamyba ir pardavimas. Grupė gamina bei platina putojančius vynus, gazuotus putojančius gėrimus, alkoholinius kokteilius, sidrą, natūralius ir specialios technologijos spirituotus vynus, degtinę, brendį, trauktines, stiprių grūdų gėrimus bei koncentruotas vaisių sultis.

Grupės įmonių organizacinė struktūra ataskaitos pateikimo datai.



Įmonių grupė „ALITA“, AB turi atstovybę Latvijoje. Atstovybės kontaktiniai duomenys:

Pavadinimas	„Alita“
Teisinė forma	Atstovybė
Įregistravimo data ir vieta	2006 m. gruodžio 1 d. Ryga
Rejestro numeris	P 000715
Įmonės registro kodas	40006011900
Buveinės adresas	Ūnijas iela 74-1d, LV-1084, Ryga
Telefono numeris	(371) 7 283 153
Fakso numeris	(371) 7 240 425
Elektroninio pašto adresas	alita@alita.lv

Grūpei taip pat priklauso UAB „A.L.D.“, kuriai 2011 m. buvo iškelta bankroto byla ir tais pačiais metais UAB „A.L.D.“ buvo pripažinta bankrutavusia.

1.4. Informacija apie sutartis su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais.

Įmonių grupė „ALITA“, AB 2009 m. spalio 7 d. pasirašė Emitento vertybinių popierių apskaitos tvarkymo sutartį su „Swedbank“, AB, atstovaujama Operacijų vertybiniais popieriais skyriaus, (kodas 112029651, adresas – Konstitucijos pr. 20A, Vilnius, LT-03502, tel. (8-5) 258 24 85, faksas (8-5) 258 21 70).

AB „Anykščių vynas“ su „Swedbank“, AB, atstovaujama Operacijų vertybiniais popieriais skyriaus, pasirašė Emitento vertybinių popierių apskaitos tvarkymo sutartį 2004 m. birželio 29 d.

1.5. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose.

Duomenys apie prekybą Įmonių grupės „ALITA“, AB vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

Įmonių grupės „ALITA“, AB vertybiniai popieriai NASDAQ OMX Vilnius valdybos sprendimu (2009 m. gruodžio 23 d., protokolo Nr.108) 2010 m. sausio 4 d. įtraukti į Papildomąjį prekybos sąrašą. Įmonių grupės „ALITA“, AB akcijos yra padalintos į dvi dalis: 3 126 000 (trys milijonai vienas šimtas dvidešimt šeši tūkstančiai) vnt., ISIN kodas LT0000128266, trumpinys AGP1L, ir 16 874 000 (šešiolika milijonų aštuoni šimtai septyniasdešimt keturi tūkstančiai) vnt., ISIN kodas LT0000128589. Akcijomis, kurių ISIN kodas LT0000128589, vertybinių popierių biržoje neprekiuojama.

Įmonių grupė „ALITA“, AB savų akcijų 2012 m. įsigijusi nebuvo.

Duomenys apie prekybą AB „Anykščių vynas“ vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose.

AB „Anykščių vynas“ išleistos paprastosios vardinės akcijos 1995 m. liepos 3 d. įtrauktos į AB NASDAQ OMX Vilnius Papildomąjį prekybos sąrašą. 2012 metų pradžioje buvo 37 000 000 paprastųjų AB „Anykščių vynas“ vardinųjų akcijų. Bendra akcijų nominali vertė – 37 000 000 Lt. Šių vertybinių popierių ISIN kodas LT0000112773 (trumpinys ANK 1L). 2012 m. liepos 26 d. AB „Anykščių vynas“ neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą sumažinti bendrovės įstatinį kapitalą iki 20 000 000 Lt. Užbaigus įstatinio kapitalo mažinimo procedūrą, AB „Anykščių vynas“ paprastųjų vardinųjų akcijų apskaitos įrašai buvo sutvarkyti 2012 m. rugpjūčio 14 d. Vietoj anksčiau registruotos paprastųjų vardinųjų akcijų emisijos, kurios dydis buvo 37 000 000 vienetų paprastųjų vardinųjų akcijų, sumažinus įstatinį kapitalą AB „Anykščių vynas“ akcijų emisiją sudaro 20 000 000 paprastųjų vardinųjų 1 Lt nominalios vertės akcijų. AB „Anykščių vynas“ vertybinių popierių ISIN kodas nepasikeitė – LT0000112773.

AB „Anykščių vynas“ savų akcijų 2012 m. įsigijusi nebuvo.

2. KITA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ.

2.1. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

Įmonių grupės „ALITA“, AB įstatinis kapitalas yra 20 000 000 (dvidešimt milijonų) litų.

Įmonių grupės „ALITA“, AB įstatinio kapitalo struktūra pagal akcijų rūšis 2012 m. gruodžio 31 d.:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius	Nominali vertė (Lt)	Bendra nominali vertė (Lt)	Dalis įstatiniame kapitale (%)
Paprastosios vardinės akcijos	20 000 000	1	20 000 000	100,00
Iš viso:	20 000 000	-	20 000 000	100,00

Visos Įmonių grupės „ALITA“, AB akcijos yra apmokėtos. Kiekviena visiškai apmokėta akcija jos savininkui visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia vieną balsą.

AB „Anykščių vynas“ įstatinio kapitalo struktūra pagal akcijų rūšis 2012 m. gruodžio 31 d.:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius	Nominali vertė (Lt)	Bendra nominali vertė (Lt)	Dalis įstatiniame kapitale (%)
Paprastosios vardinės akcijos	20 000 000	1	20 000 000	100,00
Iš viso:	20 000 000	-	20 000 000	100,00

Visos AB „Anykščių vynas“ akcijos yra pilnai apmokėtos. Kiekviena visiškai apmokėta akcija jos savininkui visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia vieną balsą.

2.2. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai

Įmonių grupės „ALITA“, AB vertybinių popierių perleidimo apribojimų nėra, išskyrus tai, kad Kauno apygardos teismo 2012 m. gegužės 16 d. nutartimi, kuri vėliau dalinai buvo pakeista Lietuvos apeliacinio teismo 2012 m. rugpjūčio 3 d. nutartimi, buvo pritaikyta laikinoji apsaugos priemonė civilinėje byloje Nr. 2-1506/2012 ir areštuotos akcininkui „FR&R Invest IGA“ S.A., nuosavybės teise priklausančios Įmonių grupės „ALITA“, AB akcijos, uždraudžiant minėtam akcininkui šiomis akcijomis disponuoti bei jas valdyti kaip civilinės apyvartos objektus.

Apie emitentui žinomus akcininkų tarpusavio susitarimus, dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas, prašome žr. 2.5. p.

AB „Anykščių vynas“ vertybinių popierių perleidimo apribojimų nėra.

2.3. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį padarytų pagrindinių investicijų apibūdinimą.

Stengdamasi subalansuoti pinigų srautus, Bendrovės vadovybė aktyviai veikia siekdama užtikrinti finansinį Bendrovės stabilumą. Per ankstesnius kelerius metus nemažai lėšų buvo skirta investicijoms ir išspręsta daug gamybos tobulinimo ir efektyvumo didinimo klausimų. Visa tai nulėmė, kad 2012 metais Grupės įmonėse poreikis investicijoms sumažėjo ir Įmonių grupėje „ALITA“, AB sudarė 226 tūkst. Lt (pagrindinės investicijos padarytos tobulinant programinę įrangą ir informacines sistemas). AB „Anykščių vynas“ per 2012 metus pagrindinių investicijų nebuvo.

2.4. Informacija apie akcininkus

2013 m. sausio 2 d. Įmonių grupės „ALITA“, AB akcininkų sąrašuose buvo 591 akcininkas.

Akcininkai, 2013 m. sausio 2 d. turėję daugiau kaip 5 % Bendrovės įstatinio kapitalo:

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, įmonių registro kodas)	Akcininkui nuosavybės teise priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius (vnt.)	Turima įstatinio kapitalo dalis (%)	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis (%)
„FR&R Invest IGA“ S.A., Boulevard Royal 25A, L- 2449, Liuksemburgas, įmonės kodas – B161760	16 911 188	84,56	84,56
Vytautas Junevičius	2 895 364	14,48	14,48

Kiti Bendrovės akcininkai 2013 m. sausio 2 d. nuosavybės teisėmis valdė (kartu sudėjus) 193 448 Bendrovės akcijas. Tai sudarė 0,96 % visų Bendrovės išleistų akcijų bei šioms akcijoms tenkančių balsų.

Akcininkų, turinčių specialių kontrolės teisių, nėra.

Akcininkų, turinčių balsavimo teisių apribojimus, nėra, išskyrus 2.5. punkte numatytus akcininkus.

2.5. Informacija apie akcininkų tarpusavio susitarimus.

Akcininkų tarpusavio susitarimų, apie kuriuos emitentas žino ir dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir / arba balsavimo teisės, nėra, išskyrus akcininkų „FR&R Invest IGA“ S.A ir Vytauto Junevičiaus tarpusavio susitarimą, ribojantį jiems priklausančių Bendrovės akcijų laisvą perleidimą ir minėtų akcininkų laisvą balsavimą tam tikrais akcininkų kompetencijai priklausančiais klausimais.

2.6. Informacija apie turimas kitų įmonių akcijas

Informacija apie įmones, kurių akcijos tiesiogiai arba netiesiogiai priklausė Įmonių grupei „ALITA“, AB 2012 m. gruodžio 31 d., kai turimos akcijos gali turėti didelės įtakos vertinant jos nuosavą turtą ir įsipareigojimus, finansinę padėtį, pelną ir nuostolius:

Įmonės pavadinimas	Valdoma akcijų dalis %	Turimų balsų dalis %
AB „Anykščių vynas“	94,9	94,9
AB Šiaulių bankas	2,95	2,95

Įmonių grupė „ALITA“, AB 2012 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėjo 18 980 045 vienetus (arba 94,90 %) paprastųjų vardinių dukterinės įmonės AB „Anykščių vynas“ akcijų, kurių nominali vertė – 1 Lt. Kitiems smulkiems akcininkams 2012 m. gruodžio 31 d. priklausė 1 019 955 vienetai (arba 5,10 %) AB „Anykščių vynas“ akcijų.

Akcinės bendrovės „Anykščių vynas“ finansiniai rezultatai yra konsoliduojami su Bendrovės rezultatais, sudarant konsoliduotas metines finansines ataskaitas.

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nuosavybės teise valdė 6 920 480 vienetų (arba 2,95 %) vardinių AB Šiaulių bankas akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 1 (vienas) litas. Įmonės apskaitoje yra įvertinamas AB Šiaulių bankas turimų akcijų vertės pasikeitimas remiantis AB Šiaulių bankas akcijų rinkos verte finansinių ataskaitų sudarymo dieną. AB Šiaulių bankas akcijų vertės pokytis apskaitomas balanso nuosavybės dalyje.

Bendrovei taip pat priklauso UAB „A.L.D.“, kuriai 2011 m. buvo iškelta bankroto byla ir tais pačiais metais UAB „A.L.D.“ buvo pripažinta bankrutavusia.

2.7. Informacija apie darbuotojus.

Bendras Grupės įmonių darbuotojų skaičius:

2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
272	233

Įmonių grupės „ALITA“, AB vidutinis darbuotojų skaičius bei vidutinio mėnesinio atlyginimo kitimas per 2011 ir 2012 metus, Lt (be išmokėtų kompensacijų) pagal personalo grupes:

Darbuotojai	2011 metai			2012 metai		
	Vidutinis darbuotojų skaičius	%	Vidutinis atlyginimas	Vidutinis darbuotojų skaičius	%	Vidutinis atlyginimas
Vadovai	5	2,8	18 067	4	2,5	18 618
Specialistai ir tarnautojai	88	48,9	3 124	82	50,3	3 078
Darbininkai	87	48,3	1 635	77	47,2	1 717
Iš viso:	180	100	2 787	163	100	2 847

Vidutinis darbuotojų skaičius sumažėjo 17 žmonių arba 9,4 % dėl gamybos ir valdymo funkcijų optimizavimo. Vidutinis darbuotojų darbo užmokestis padidėjo 60 litų arba 2,2 %. Vidutinio darbo užmokesčio padidėjimą lėmė tai, kad daugiau darbuotojų buvo atleista su mažesniu darbo užmokesčiu.

Įmonių grupės „ALITA“, AB palyginamieji duomenys apie darbuotojų struktūrą pagal išsilavinimą 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d.:

Darbuotojų išsilavinimas	2011-12-31		2012-12-31	
	Darbuotojų skaičius	%	Darbuotojų skaičius	%
Aukštasis	65	37,8	67	42,4
Aukštesnysis	59	34,3	52	32,9
Vidurinis	48	27,9	39	24,7
Iš viso:	172	100	158	100

Bendrovėje yra sudaryta kolektyvinė sutartis, veikia Lietuvos profesinės maistininkų sąjungos Įmonių grupės „ALITA“, AB profkomitetas.

Ypatingų Įmonių grupės „ALITA“, AB darbuotojų ar jų dalies teisių ir pareigų nėra.

Toliau pateikiami palyginamieji duomenys apie AB „Anykščių vynu“ darbuotojus:

AB „Anykščių vynu“ vidutinis darbuotojų skaičius bei vidutinio mėnesinio atlyginimo kitimas per 2011 ir 2012 metus, Lt (be išmokėtų kompensacijų) pagal personalo grupes:

Darbuotojai	2011 metai			2012 metai		
	Vidutinis darbuotojų skaičius	%	Vidutinis atlyginimas	Vidutinis darbuotojų skaičius	%	Vidutinis atlyginimas
Vadovai	2	1,4	4 829	2	2,5	4 522
Specialistai ir tarnautojai	49	34,3	1 827	29	35,8	1 811
Darbininkai	92	64,3	1 318	50	61,7	1 545
Iš viso:	143	100	1 541	81	100	1 719

Vidutinis darbuotojų skaičius sumažėjo 62 žmonėmis arba 43,4 % dėl gamybos ir valdymo funkcijų optimizavimo bei sumažėjusių pardavimo ir gamybos apimčių. Vidutinis darbuotojų darbo užmokestis padidėjo 178 litais arba 11,6 %. Vidutinio darbo užmokesčio padidėjimą lėmė tai, kad sumažėjo žemesnės kvalifikacijos darbuotojų skaičius.

AB „Anykščių vynu“ palyginamieji duomenys apie darbuotojų struktūrą pagal išsilavinimą 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d.

Darbuotojų išsilavinimas	2011-12-31		2012-12-31	
	Darbuotojų skaičius	%	Darbuotojų skaičius	%
Aukštasis	29	29,0	22	29,4
Aukštesnysis	36	36,0	25	33,3
Vidurinis	34	34,0	25	36,0
Nebaigtas vidurinis	1	1,0	1	1,3
Iš viso:	100	100	75	100

Bendrovėje yra sudaryta kolektyvinė sutartis, veikia Lietuvos profesinės maistininkų sąjungos ir Darbininkų sąjungos „Solidarumas“ AB „Anykščių vynu“ komitetai.

Ypatingų AB „Anykščių vynu“ darbuotojų ar jų dalies teisių ir pareigų nėra.

2.8. Emitento organų įgaliojimai išleisti ir supirkti emitento akcijas.

Emitento organų įgaliojimų išleisti ar supirkti emitento akcijas per 2012 metus nebuvo.

2.9. Informacija apie bendrovės stebėtojų tarybos, valdybos narius, bendrovės vadovus, vyriausiąjį finansininką.

Bendra informacija apie Bendrovės valdymo organus.

Pagal Įmonių grupės „ALITA“, AB įstatus, Bendrovės organai yra:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- Stebėtojų taryba (renkama visuotinio akcininkų susirinkimo 4 metams iš 4 narių);
- Valdyba (renkama stebėtojų tarybos 4 metams iš 4 narių);
- Bendrovės vadovas (generalinis direktorius), kurį renka Bendrovės valdyba.

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

Visuotinis akcininkų susirinkimas turi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo ir Įmonių grupės „ALITA“, AB įstatuose nustatytą kompetenciją.

Stebėtojų taryba yra kolegialus Bendrovės priežiūros organas. Stebėtojų taryba iš savo narių renka stebėtojų tarybos pirmininką. Stebėtojų tarybos nario kadencijų skaičius neribojamas.

Valdyba yra kolegialus Bendrovės valdymo organas. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką. Valdybos nario kadencijų skaičius neribojamas.

Bendrovės stebėtojų tarybai ir valdybai yra priskirtos įstatymuose ir įstatuose numatytos funkcijos.

Bendrovės vadovas – generalinis direktorius – yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas, kurio kompetenciją nustato Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas, Bendrovės įstatai. Bendrovės vadovas tvirtina administracijos darbo reglamentą, organizuoja kasdienę Bendrovės veiklą, atstovauja Bendrovei santykiuose su trečiaisiais asmenimis, vykdo kitas funkcijas.

Kita informacija apie Bendrovės valdymo organus.

Stebėtojų taryba:

Vardas, Pavardė	Užimamos pareigos	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Leena Maria Saarinen	Pirmininkė	2011-10-03	2015-10-03
Vytautas Junevičius	Narys	2011-10-03	2015-10-03
Jan Aberg	Narys	2011-10-03	2015-10-03
Mats A Andersson	Narys	2011-10-03	2015-10-03

Papildoma informacija apie stebėtojų tarybos narius:

Leena Maria Saarinen

Išsilavinimas – aukštasis, tikslųjų mokslų magistras, maisto technologija.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje: suomių įmonės „Virvo“ Oy valdybos narė, suomių įmonės „Suomen fromFinland.fi“ Oy valdybos pirmininkė, suomių įmonės „Nofu“ Oy valdybos pirmininkė (turi 7 % akcijų), suomių įmonės „Helsingin Mylly“ Oy valdybos narė, suomių įmonės „Arla Ingman“ Oy valdybos narė, suomių įmonės „Digia“ Oy valdybos narė, suomių įmonės „Image Wear“ Oy valdybos narė.

Įmonių grupės „ALITA“, AB ir AB „Anykščių vynas“ akcijų neturi.

Vytautas Junevičius

Išsilavinimas – aukštasis, inžinierius ekonomistas, tarptautinių santykių specialistas.

Nuo 1994 m. dirbo AB „Alita“ (2009 m. spalio 7 d. pavadinimas buvo pakeistas į „ALT investicijos“) generalinio direktoriaus pareigose. 2009 m. spalio 7 d. – lapkričio 30 d. Įmonių grupės „ALITA“, AB generalinis direktorius, 2009 m. gruodžio 1 d. – 2011 m. spalio 31 d. dirbo Įmonių grupės „ALITA“, AB generalinio direktoriaus patarėju, nuo 2011 m. lapkričio 1 d. Įmonių grupės „ALITA“, AB vyresnioju patarėju.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje: AB „Anykščių vynas“ valdybos pirmininkas, AB Šiaulių bankas tarybos narys, Vilniaus prekybos, pramonės ir amatų rūmų viceprezidentas.

Turi 2 895 364 vnt., t. y. 14,48 %, Įmonių grupės „ALITA“, AB akcijų, 301 144 vnt., t. y. 0,13 %, AB Šiaulių bankas akcijų. AB „Anykščių vynas“ akcijų neturi.

Jan Aberg

Išsilavinimas – aukštasis, Verslo administravimo ir ekonomikos bakalauras, Stokholmo ekonomikos mokykla/institutas vadovams – integruota lyderystė, Švedijos kokybės institutas – tikrintojas.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje: Švedijos įmonės „FR&R Invest“ AB vykdytojas, Liuksemburgo bendrovių „FR&R Invest Lux Holding“ S.A., „FR&R Invest IGA“ S.A. ir „FR&R Invest CH“ S.A. valdybos narys, olandų bendrovės „FR&R Nemo“ BV valdybos narys, Estijos bendrovių AS „Arealis“ ir „Sportland International“ AS stebėtojų tarybos narys.

Įmonių grupės „ALITA“, AB ir AB „Anykščių vynas“ akcijų neturi.

Mats A Andersson

Išsilavinimas – aukštasis, verslo administravimo magistras, verslo administravimas ir rinkodara.

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje: Švedijos įmonės „Henkell&Co“ AB valdybos narys ir vykdytysis direktorius, Švedijos įmonės „CEMAB“ AB valdybos pirmininkas ir vykdytysis direktorius, „DDMA Business Consulting“ – Kinijoje, Šanchajuje, veikiančios konsultacinės įmonės partneris.

Įmonių grupės „ALITA“, AB ir AB „Anykščių vynas“ akcijų neturi.

Valdyba:

Vardas, Pavardė	Užimamos pareigos	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Bendrovės valdyba iki 2012-07-23			
Paulius Kibiša	Pirmininkas	2011-08-02	2012-07-23
Martynas Grigalavičius	Narys	2011-08-02	2012-03-15
Loreta Nagulevičienė	Narė	2011-08-02	2012-05-24
Ramunė Petravičienė	Narė	2012-03-15	2012-07-23
Vaidas Mickus	Narys	2012-05-24	2012-07-23
Bendrovės valdyba nuo 2012-07-23			
Carl Andreas De Neegaard	Pirmininkas	2012-07-23	2016-07-23
Vaidas Mickus	Narys	2012-07-23	2016-07-23
Algirdas Ragelis	Narys	2012-07-23	2016-07-23

Papildoma informacija apie esamus valdybos narius:

Carl Andreas De Neegaard

Išsilavinimas – aukštasis (apskaitos ir įmonių finansų magistras, ekonomika ir teisė). Įmonių grupės „ALITA“, AB ir AB „Anykščių vynas“ akcijų neturi.

Vaidas Mickus

Išsilavinimas – aukštasis (verslo administravimas (bakalauro laipsnis), apskaita ir auditas (magistro laipsnis). Nuo 2012 m. gegužės 24 d. iki 2012 m. liepos 23 d. dirbo Įmonių grupės „ALITA“, AB finansų ir IT direktoriumi, nuo 2012 m. liepos 24 d. dirba Įmonių grupės „ALITA“, AB generaliniu direktoriumi. Vaidas Mickus nuo 2012 m. liepos 26 d. yra AB „Anykščių vynas“ valdybos narys. Įmonių grupės „ALITA“, AB ir AB „Anykščių vynas“ akcijų neturi. Kitų įmonių veikloje nedalyvauja.

Algirdas Ragelis

Išsilavinimas – aukštasis (mechanikos inžinerijos bakalauras). Nuo 2012 m. sausio 16 d. dirba Įmonių grupės „ALITA“, AB gamybos direktoriumi. Įmonių grupės „ALITA“, AB ir AB „Anykščių vynas“ akcijų neturi. Kitų įmonių veikloje nedalyvauja.

Papildoma informacija apie buvusius valdybos narius:

Paulius Kibiša

Išsilavinimas – aukštasis (vadyba). Nuo 2009 m. gruodžio 1 d. iki 2012 m. liepos 23 d. dirbo Įmonių grupės „ALITA“, AB generaliniu direktoriumi. Nuo 2011 m. rugpjūčio 2 d. iki 2012 m. lapkričio 9 d. AB „Anykščių vynas“ valdybos narys. Įmonių grupės „ALITA“, AB ir AB „Anykščių vynas“ akcijų neturėjo.

Martynas Grigalavičius

Išsilavinimas – aukštasis (marketingo vadyba). Nuo 2009 m. gruodžio 1 d. iki 2012 m. kovo 15 d. dirbo Įmonių grupės „ALITA“, AB Rinkodaros ir pardavimų direktoriumi. Nuo 2011 m. rugpjūčio 2 d. iki 2012 m. kovo 29 d. buvo AB „Anykščių vynas“ valdybos narys. Įmonių grupės „ALITA“, AB ir AB „Anykščių vynas“ akcijų neturėjo.

Loreta Nagulevičienė

Išsilavinimas – aukštasis (ekonominė kibernetika, ekonomistė – matematikė). Nuo 2010 m. balandžio 4 d. iki 2012 m. gegužės 24 d. dirbo Įmonių grupės „ALITA“, AB finansų ir IT direktore. Nuo 2011 m. rugpjūčio 2 d. iki 2012 m. gegužės 24 d. buvo AB „Anykščių vynas“ valdybos nare. Įmonių grupės „ALITA“, AB ir AB „Anykščių vynas“ akcijų neturėjo.

Ramunė Petravičienė

Išsilavinimas – aukštasis (prancūzų kalbos filologija). Nuo 2010-05-03 dirba Įmonių grupės „ALITA“ AB Personalo vadove (nuo 2011-11-01 – Personalo ir administracijos vadovė). Nuo 2012 m. balandžio 26 d. iki 2012 m. lapkričio 9 d. buvo AB „Anykščių vynas“ valdybos nare. Įmonių grupės „ALITA“, AB ir AB „Anykščių vynas“ akcijų neturi.

Valdybos nariai Paulius Kibiša (iki 2012-07-23), Loreta Nagulevičienė (iki 2012-05-24), Martynas Grigalavičius (iki 2012 m. kovo 15 d.) Bendrovėje dirbo ir kaip darbuotojai; Ramunė Petravičienė, Vaidas Mickus, Algirdas Ragelis Bendrovėje dirba ir kaip darbuotojai, už ką mokamas atlyginimas pagal darbo sutartis bei garantuojamos kitos socialinės išmokos, nustatytos Kolektyvinėje sutartyje. Su valdybos nariais nėra sudaryta papildomų sutarčių ir už veiklą valdyboje ar šiai veiklai pasibaigus išmokos nėra numatytos.

Bendrovės vadovas (generalinis direktorius) ir vyriausias finansininkas:

Vardas, Pavardė	Užimamos pareigos	Darbo užimamose pareigose pradžia	Darbo užimamose pareigose pabaiga
Paulius Kibiša	Generalinis direktorius	2009-12-01	2012-07-23
Vaidas Mickus	Generalinis direktorius	2012-07-23	
Loreta Nagulevičienė	Finansų ir IT direktorė	2010-04-04	2012-05-24
Vaidas Mickus	Finansų ir IT direktorius	2012-05-24	2012-07-23
Justinas Damašas	Finansų ir IT direktorius	2013-02-18	
Alina Miežiūnienė	Vyriausioji buhalterė	2009-10-07	

Papildoma informacija apie esamą vadovą ir vyriausiąjį finansininką:

Vaidas Mickus – generalinis direktorius. Išsamesni duomenys apie generalinį direktorių pateikti prie informacijos apie valdybos narius.

Justinas Damašas – finansų ir IT direktorius. Išsilavinimas – aukštasis (vadybos ir verslo administravimas – bakalauras ir magistras). Įmonių grupės „ALITA“, AB ir AB „Anykščių vynas“ akcijų neturi.

Alina Miežiūnienė – vyriausioji buhalterė. Išsilavinimas – aukštasis (buhalterinė apskaita ir auditas, ekonomistė). Įmonių grupės „ALITA“, AB ir AB „Anykščių vynas“ akcijų neturi.

Bendrovės vadovui, finansų ir IT vadovui, vyr. buhalteriu mokamas atlyginimas pagal darbo sutartis, jiems garantuojamos kitos socialinės išmokos, nustatytos Kolektyvinėje sutartyje.

Papildoma informacija apie buvusį vadovą ir vyriausiąjį finansininką:

Paulius Kibiša – buvęs generalinis direktorius. Išsamesni duomenys apie buvusį generalinį direktorių pateikti prie informacijos apie valdybos narius.

Loreta Nagulevičienė – buvusi finansų ir IT direktorė. Išsamesni duomenys apie buvusią finansų ir IT direktorę pateikti prie informacijos apie valdybos narius.

Per 2012 metus Įmonių grupės „ALITA“, AB valdymo organų nariams nebuvo skirtos paskolos, suteiktos garantijos ar laidavimai, kuriais užtikrintas jų prievolių vykdymas.

Dukterinės įmonės AB „Anykščių vynas“ valdymo organai

Pagal AB „Anykščių vynas“ įstatus, bendrovės valdymo organai yra:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- Valdyba (visuotinio akcininkų susirinkimo renkama 4 metams iš 4 narių);
- Bendrovės vadovas (direktorius), kurį skiria arba atšaukia bendrovės valdyba.

Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija ir šaukimo tvarka nesiskiria nuo visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijos ir šaukimo tvarkos, nustatytos akcinių bendrovių įstatyme.

Visuotiniame akcininkų susirinkime ne mažesne kaip 2/3 susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų dauguma, kai susirinkime dalyvauja akcininkai, kuriems priklausančios akcijos suteikia daugiau kaip ½ visų balsų, gali būti pakeisti Emitento įstatai.

Valdyba yra kolegialus bendrovės valdymo organas, kurį iš 4 narių 4 metams renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką. Valdybos nario kadencijų skaičius neribojamas.

Bendrovės vadovas – direktorius – yra vienasmenis bendrovės valdymo organas, kurio kompetenciją nustato Akcinių bendrovių įstatymas, bendrovės įstatai. Bendrovės vadovas tvirtina administracijos darbo reglamentą, organizuoja kasdienę bendrovės veiklą, atstovauja bendrovei santykiuose su trečiaisiais asmenimis, vykdo kitas funkcijas.

Valdyba:

Vardas, Pavardė	Užimamos pareigos	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Vytautas Junevičius	Pirmininkas	2011-08-02	2012-04-26
Paulius Kibiša	Narys	2011-08-02	2012-04-26
Loreta Nagulevičienė	Narė	2011-08-02	2012-04-26
Martynas Grigalavičius	Narys	2011-08-02	2012-03-29
Valdyba nuo 2012-04-26			
Vytautas Junevičius	Pirmininkas	2012-04-26	2016-04-25
Paulius Kibiša	Narys	2012-04-26	2012-11-09
Loreta Nagulevičienė	Narė	2012-04-26	2012-05-24
Ramunė Petravičienė	Narė	2012-04-26	2012-11-09
Vaidas Mickus	Narys	2012-07-26	2016-04-25
Audrius Zuzevičius	Narys	2012-11-09	2016-04-25
Artūras Tiurinas	Narys	2012-11-09	2016-04-25

Papildoma informacija apie AB „Anykščių vynas“ valdybos narius:

Audrius Zuzevičius

Išsilavinimas – aukštasis, inžinierius mechanikas. Nuo 2012 m. sausio 23 d. – AB „Anykščių vynas“ direktorius. Įmonių grupės „ALITA“, AB ir AB „Anykščių vynas“ akcijų neturi.

Artūras Tiurinas

Išsilavinimas – aukštasis, vadybos ir verslo administravimas (bakalauras ir magistras). Įmonių grupės „ALITA“, AB ir AB „Anykščių vynas“ akcijų neturi.

Papildoma informacija apie AB „Anykščių vynas“ esamus valdybos narius Vytautą Junevičių ir Vaidą Mickų bei buvusius valdybos narius Paulių Kibišą, Loreta Nagulevičienę, Martyną Grigalavičių ir Ramunę Petravičienę pateikta Metiniame pranešime aukščiau prie papildomos informacijos apie Įmonių grupės „ALITA“ AB valdymo organų narius.

AB „Anykščių vynas“ vadovas (direktorius) ir vyriausias finansininkas:

Vardas, Pavardė	Užimamos pareigos	Darbo užimamose pareigose pradžia	Darbo užimamose pareigose pabaiga
Violeta Labutienė	Direktorė	2008-06-16	2012-01-20
Audrius Zuzevičius	Direktorius	2012-01-20	
Audronė Zemlevičienė	Vyriausioji buhalterė	2005-05-19	

Audrius Zuzevičius nuo 2012 m. sausio 23 d. yra AB „Anykščių vynas“ direktorius. Išsamesni duomenys apie direktorių pateikti prie informacijos apie valdybos narius.

Audronė Zemlevičienė nuo 2005 m. gegužės 19 d. yra AB „Anykščių vynas“ vyr. buhalterė. Išsilavinimas aukštasis, ekonomistė. AB „Anykščių vynas“ ir Įmonių grupės „ALITA“, AB akcijų neturi.

Papildoma informacija apie buvusį vadovą:

Violeta Labutienė nuo 2008 m. birželio 16 d. iki 2012 m. sausio 20 d. buvo AB „Anykščių vynas“ direktorė. Išsilavinimas aukštasis, ekonomistė. AB „Anykščių vynas“ ir Įmonių grupės „ALITA“, AB akcijų neturėjo.

Per 2012 metus AB „Anykščių vynas“ valdymo organų nariams nebuvo skirtos paskolos, suteiktos garantijos ar laidavimai, kuriais užtikrintas jų prievolių vykdymas.

Palyginamieji duomenys apie išmokas bei paskolas Grupės įmonių valdymo organų nariams per 2011–2012 metus, tūkst. Lt:

Rodikliai	Išmokos valdymo organų nariams 2011 metais		Išmokos valdymo organų nariams 2012 metais	
	Įmonių grupė „ALITA“, AB	AB „Anykščių vynas“	Įmonių grupė „ALITA“, AB	AB „Anykščių vynas“
Vadovams per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	1 002,0	115,9	1 373,3	179,6
Kitos reikšmingos sumos, per metus apskaičiuotos vadovams (dividendai)	-	-	-	-
Vadovų vidutinis skaičius per metus	5	2	4	2
Vadovams per mėnesį apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais, tenkančios vienam asmeniui	18,1	4,8	18,6	4,5*
Vadovų (valdybos narių) gautos sumos iš įmonių, kuriose emitento dalis įstatiniame kapitale sudaro daugiau kaip 20 procentų	-	-	-	-

* - neįskaitant išeitinių kompensacijų

2.10. Audito komitetas.

2009 m. rugsėjo 29 d. Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas 4 metams išrinko audito komitetą, kurio nariais išrinktos Jolanta Setkauskienė, Rima Ambraziejienė ir nepriklausoma auditorė Ona Katlauskienė. Susirinkimas patvirtino audito komiteto nuostatus, kuriuose apibrėžtos pagrindinės funkcijos:

- teikti Bendrovės valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu bei sutarties su audito įmone sąlygomis;
- stebėti išorės audito atlikimo procesą;
- stebėti, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;

- stebėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą;
- nedelsiant informuoti Bendrovės vadovą apie audito įmonės pateiktą informaciją Audito komitetui apie su auditu susijusius probleminius klausimus, ypač kai nustatomi reikšmingi vidaus kontrolės trūkumai, susiję su finansinėmis ataskaitomis;
- vykdyti kitas Lietuvos Respublikos teisės aktų bei Vilniaus vertybinių popierių biržoje NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso rekomendacijų numatytas funkcijas.

2010 m. balandžio 27 d. Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime vietoj Onos Katlauskienės nepriklausoma audito komiteto nare buvo išrinkta Vyda Marcevičienė.

Audito komiteto narės Jolanta Setkauskienė ir Rima Ambraziejienė dirba Įmonių grupėje „ALITA“, AB, jos abi užima ekonomisčių pareigas.

Audito komiteto narės Jolanta Setkauskienė, Rima Ambraziejienė ir Vyda Marcevičienė nei Įmonių grupės „ALITA“, AB, nei AB „Anykščių vynas“ akcijų neturi.

AB „Anykščių vynas“ nesudaromas audito komitetas. Audito komiteto funkcijas, vadovaujantis Audito įstatymo nuostatomis, atlieka patronuojančios bendrovės Įmonių grupės „ALITA“, AB audito komitetas.

2.11. Reikšmingi susitarimai ir susijusių šalių sandoriai.

Susijusi šalis yra asmuo arba ūkio subjektas, susijęs su Bendrove. Asmuo arba artimas to asmens šeimos narys yra susijęs su Bendrove, jei tas asmuo kontroliuoja arba bendrai kontroliuoja Bendrovę, turi reikšmingos įtakos Bendrovei arba yra vienas iš Bendrovės arba Bendrovės patronuojančios įmonės pagrindinių vadovujančių darbuotojų. Ūkio subjektas yra susijęs su Bendrove, jei ūkio subjektas ir Bendrovė priklauso tai pačiai grupei, ūkio subjektą kontroliuoja arba bendrai kontroliuoja susijęs asmuo, susijęs asmuo turi reikšmingos įtakos ūkio subjektui arba yra vienas iš ūkio subjekto (arba ūkio subjekto patronuojančios įmonės) pagrindinių vadovujančių darbuotojų arba kitais atvejais, apibrėžtais 24-ajame TAS.

Bendrovę ir jos darbuotojus sieja darbo santykiai, už kuriuos yra mokamas atlyginimas.

Taip pat yra sudarytos konsultacinių paslaugų teikimo sutartys su juridiniais asmenimis, susijusiais su stebėtojų tarybos nariais, sutartys su stebėtojų tarybos nariais dėl stebėtojų tarybos narių pareigų vykdymo. Kitų reikšmingų sandorių su akcininkais, darbuotojais, Valdybos ir Stebėtojų tarybos nariais ir jų artimais giminėmis nėra sudaryta.

Bendrovė yra sudariusi sutartis su kitais nei ankstesnėje pastraipoje paminėtais susijusiais asmenimis, kurios yra reikšmingos Bendrovės ir/ar tų susijusių asmenų veiklai. Šios sutartys apima laidavimo, prekių pirkimo-pardavimo, paslaugų teikimo sandorius.

Kita informacija apie 2012 metais įvykusius sandorius su susijusiomis šalimis pateikta atskirų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 28 pastaboje ir konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 27 pastaboje.

Laidavimai tarp Grupės įmonių.

Bendrovės dukterinė įmonė AB „Anykščių vynas“ yra laidavusi „Swedbank“, AB savo turtu, taip pat įkeitusi AB „Anykščių vynas“ priklausantį nekilnojamąjį turtą, įrengimus, nuomos teises į žemės sklypą, visas apyvartoje esančias prekių atsargas, visas esamas ir būsimas pinigines lėšas sąskaitose, atidarytose „Swedbank“, AB, dalį prekių ženklų, užtikrinant Bendrovės įsipareigojimų pagal kredito sutartis, pasirašytas su „Swedbank“, AB, įvykdymą. AB „Anykščių vynas“ taip pat yra įkeitusi dalį jai priklausančių prekių ženklų užtikrinant Bendrovės įsipareigojimų pagal kredito sutartį, pasirašytą su AB Šiaulių bankas, įvykdymą.

Bendrovė yra laidavusi „Swedbank“, AB, užtikrinant dukterinės įmonės AB „Anykščių vynas“ turimos 8,6 mln. litų kredito linijos grąžinimą bei kitų įsipareigojimų įvykdymą „Swedbank“, AB.

Kiti laidavimai

Bendrovė yra pasirašiusi faktoringo sutartį. Faktoringo sutartis kartu yra ir laidavimo sutartis – Bendrovė kaip pardavėjas visu savo turtu laidavo ir yra besąlygiškai ir neatšaukiamai atsakinga už pirkėjų (UAB „Palink“ ir MAXIMA LT, UAB) iš sąskaitų faktūrų kylančių įsipareigojimų vykdymą finansuotojui.

2.12. Emitento ar jo organų narių, sudarytų komitetų narių ar darbuotojų susitarimai.

Bendrovės kolektyvinėje sutartyje ir/ar atskiruose susitarimuose su Bendrovės darbuotojais yra numatyta kompensacijų, kurios tam tikromis sąlygomis turėtų būti mokamos darbuotojams, jeigu jie išeitų iš darbo ar būtų atleisti be svarbios priežasties.

2.13. Informacija apie kitus didesnius susijusių šalių sandorius.

2012 metų ir istorinė informacija apie reikšmingus susitarimus ir susijusių šalių sandorius yra pateikiama Įmonių grupės „ALITA“, AB 2012 m. audituotose finansinėse ataskaitose bei ankstesnių metų finansinėse ataskaitose, kurias galima rasti Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje www.nasdaqomxbaltic.com ir interneto tinklalapyje www.alita.lt.

2.14. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją.

Vykdamas vertybinių popierių rinką reglamentuojančius teisės aktus, per AB NASDAQ OMX Vilnius informacijos atskleidimo ir platinimo sistemos „OMX Company News Service“ tinklalapį www.nasdaqomx.com/vilnius ir Įmonių grupės „ALITA“, AB tinklalapį www.alita.lt/investuotojams viešai paskelbta ši svarbiausia informacija:

Data	Pranešimo pavadinimas
2012-01-09	Dėl reikalavimo užtikrinimo priemonės panaikinimo
2012-01-19	Dėl privalomo nekonkurencinio oficialaus siūlymo cirkuliario patvirtinimo
2012-01-20	Dėl didžiausio bendrovės akcininko ketinimo delistinguoti įmonę
2012-01-30	Įmonių grupės „ALITA“, AB valdybos nuomonė apie paskelbtą privalomą nekonkurencinį oficialų siūlymą supirkti bendrovės akcijas
2012-02-03	Dėl visų laikinųjų apsaugos priemonių, pritaikytų bendrovei Alytaus rajono apylinkės teismo, panaikinimo
2012-02-20	Gauta privalomo nekonkurencinio oficialaus siūlymo įgyvendinimo ataskaita
2012-02-21	Gautas „Plass Investments Limited“ skundas dėl Lietuvos banko sprendimo patvirtinti oficialaus siūlymo cirkuliarą panaikinimo
2012-02-29	Įmonių grupės „ALITA“, AB 2011 metų neaudituos konsoliduotos veiklos rezultatas
2012-03-02	Bendrovė ketina pradėti AB „Anykščių vynas“ pardavimo procesą
2012-03-13	Dėl laikinųjų apsaugos priemonių taikymo byloje dėl visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų pripažinimo negaliojančiais
2012-03-16	Dėl naujo bendrovės valdybos nario išrinkimo
2012-04-05	Atmestas „Plass Investments Limited“ skundas dėl Konkurencijos tarybos nutarimo leisti vykdyti bendrovės koncentraciją panaikinimo
2012-04-05	Dėl Įmonių grupės „ALITA“, AB eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo
2012-04-05	Dėl Įmonių grupės „ALITA“, AB valdybos priimtų nutarimų, susijusių su šaukiamu eiliniu visuotiniu akcininkų susirinkimu
2012-04-11	Dėl informacijos, pateikiamos žiniasklaidoje apie Įmonių grupės „ALITA“, AB pelno (nuostolių) paskirstymo projektą
2012-04-27	Įmonių grupės „ALITA“, AB eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai
2012-04-27	Įmonių grupės „ALITA“, AB 2011 m. metinė informacija
2012-05-03	Bendrovė gavo „Plass Investments Limited“ apeliacinį skundą dėl teismo sprendimo byloje dėl leidimo vykdyti bendrovės koncentraciją
2012-05-14	Gautas „Plass Investments Limited“ ieškinys dėl bendrovės įstatų ir akcijų pasirašymo sutarties pripažinimo negaliojančiais
2012-05-18	Dėl laikinųjų apsaugos priemonių taikymo byloje dėl bendrovės įstatų ir akcijų pasirašymo sutarties pripažinimo negaliojančiais
2012-05-25	Dėl naujo bendrovės valdybos nario išrinkimo
2012-05-31	Įmonių grupės „ALITA“, AB 2012 metų 3 mėnesių tarpinė informacija

2012-06-06	Pasikeitimai dėl informacijos apie teismines bylas pateikimo rinkai
2012-06-29	Dėl sutrumpintos darbo savaitės
2012-07-24	Dėl naujų bendrovės valdybos narių ir vadovo išrinkimo
2012-07-30	Dėl laikinųjų apsaugos priemonių panaikinimo
2012-08-14	Sumažintas Bendrovės dukterinės įmonės AB „Anykščių vynos“ įstatinis kapitalas
2012-08-31	Įmonių grupės „ALITA“, AB 2012 metų neaudituos konsoliduotas veiklos rezultatas
2012-09-03	Koregavimas: Įmonių grupės „ALITA“, AB 2012 m. I pusmečio neaudituos konsoliduotas veiklos rezultatas
2012-09-24	Dėl kreditavimo sutarties pakeitimo
2012-10-02	Dėl Bendrovės gauto Užsienio prekybos arbitražo teismo prie Serbijos Prekybos Rūmų pranešimo dėl arbitražo sprendimo
2012-10-23	Dėl Įmonių grupės „ALITA“, AB neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo
2012-10-25	Dėl kreditavimo sutarties pakeitimo
2012-11-06	Belgrado (Serbija) komercinis teismas panaikino Serbijos arbitražo teismo dalinį sprendimą
2012-11-21	Serbijos Respublikos privatizavimo agentūra apskundė Belgrado komercinio teismo (Serbija) sprendimą
2012-11-30	Įmonių grupės „ALITA“, AB 2012 m. 9 mėnesių neaudituos konsoliduotas veiklos rezultatas
2012-12-04	Dėl kredito gražinimo termino pratęsimo
2012-12-18	Dėl Įmonių grupės „ALITA“, AB neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkės pakeitimo ir siūlomų sprendimų projektų
2013-01-09	Neįvyko bendrovės neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas
2013-01-09	Dėl Įmonių grupės „ALITA“, AB pakartotinio neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo
2013-01-22	Lietuvos vyriausiasis administracinis teismas atmetė „Plass Investments Limited“ apeliacinį skundą dėl Valstybės įmonės Registrų centro sprendimų
2013-01-23	Dėl Įmonių grupės „ALITA“, AB nuosavo kapitalo
2013-01-24	Įmonių grupės „ALITA“, AB pakartotinio neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai
2013-02-13	Įmonių grupės „ALITA“, AB informacija
2013-02-28	Įmonių grupės „ALITA“, AB 2012 m. 12 mėn. neaudituos konsoliduotas veiklos rezultatas
2013-03-27	Gautas sprendimas dėl „Plass Investments Limited“ ieškinio dėl bendrovės įstatų ir akcijų pasirašymo sutarties pripažinimo negaliojančiais

2.15. Rizikos veiksniai, susiję su emitento veikla

Galima būtų pažymėti šiuos pagrindinius rizikos veiksnius, turėjusius įtakos Bendrovės ūkinei–finansinei veiklai 2012 metais arba galinčius turėti įtakos ateityje:

Teisinė rizika.

Bendrovės veiklai ir produkcijos pardavimui tiek vietinėse, tiek užsienio rinkose įtakos gali turėti valstybės politika ir priimti nauji teisės aktai ar sprendimai, susiję su akcijų didinimu, muitais, produkcijos ženkliniu, kiti reikalavimai produkcijai ar gamybos procesams, reklamos ir mažmeninės prekybos apribojimai, taip pat teismų ar arbitražų priimti sprendimai.

Nesugebėjimas laiku prisitaikyti prie naujų teisės aktų ar sprendimų, reguliuojančių alkoholinių gėrimų gamybą ir prekybą, reikalavimų (kokybei, ženklinimui, tarai) gali laikinai apriboti gamybą, o tai gali paveikti Bendrovės veiklą ir verslo perspektyvas, nulemti nenumatytas išlaidas, būtinas tam tikriems įsipareigojimams įgyvendinti ar baudoms sumokėti.

Vartojimas.

Dauguma Bendrovės prekinių ženklų gerai žinomi vietinėje rinkoje. Konkurencingos prekinių ženklų pozicijos išsaugojimas priklauso nuo Bendrovės galimybių pateikti pirkėjui produktą, kuris yra jam (pirkėjui) patrauklus. Tačiau vartotojų teikiama pirmenybė tam tikriems produktams gali keistis priklausomai nuo socialinių ir ekonominių faktorių.

Vartojimo įpročius taip pat lemia bendra ekonominė situacija ir pajamų lygio (pragyvenimo lygio) vienam gyventojui sumažėjimas, papildomi mokesčiai. Dalis vartotojų gali pasirinkti pigesnius Bendrovės (arba jos konkurentų) gaminamus produktus. Išaugusi konkurencija alkoholinių gėrimų rinkoje skatina bendrojo kainų lygio mažėjimą.

Rinkos rizika. Valiutos kursai.

Bendrovės funkcinė valiuta yra litas. Bendrovė susiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pasiskolintų sumų bei pardavimų ir gautinų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei litais ar eurai. Rizika, susijusi su operacijomis eurai, yra laikoma nereikšminga, kol litas yra susietas su euru fiksuotu santykiu. Litui nuvertėjus euro atžvilgiu, Bendrovė gali susidurti su padidėjusiomis išlaidomis, kurios turės būti dengiamos iš vidinių Bendrovės resursų.

Tiekimas.

Pagrindinių žaliavų, naudojamų alkoholinių gėrimų gamyboje, kainų svyravimui įtaką gali daryti pasaulinės pasiūlos/paklausos pasikeitimai, gamtos ir oro sąlygų neapibrėžtumas ir/arba vyriausybės politika. Tokie neprognozuojami žaliavų, pakuotės pirkimo kainų svyravimai gali daryti įtaką veiklos rezultatui.

Energetiniai resursai, kuriuos naudoja Bendrovė, yra gamtinės dujos, elektra ir vanduo. Kai kurių resursų pirkimo kainos vietinėje rinkoje priklauso nuo tendencijų pasaulinėse energetinių resursų rinkose.

Sezoniškumas.

Ryškus sezoniškumas pasireiškia tik obuolių produktų gamybos veikloje, kurių žaliavų tiekimas tiesiogiai priklauso nuo gamtinių sąlygų, o pardavimų apimtys – nuo kainų Europos rinkoje.

Kredito rizika.

Dėl veiklos specifikos Bendrovei yra būdinga didelė kredito rizikos koncentracija: beveik 80% visos apyvartos susijusi su keliais pagrindiniais pirkėjais didmenininkais. Bendrovėje taikomos procedūros, užtikrinančios klientų patikimumo įvertinimą bei monitoringą, Bendrovei palankesnių atsiskaitymo terminų skatinimą. Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prekybinius įsipareigojimus.

Finansavimo rizika.

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės įmonės turėjo 44,8 mln. Lt (13,0 mln. EUR) ilgalaikių paskolų ir išperkamosios nuomos įsipareigojimų ir 22,3 mln. Lt (6,5 mln. EUR) trumpalaikių paskolų ir išperkamosios nuomos įsipareigojimų. Einamasis Bendrovės finansinio įsiskolinimo lygis gali lemti, kad papildomų skolinto kapitalo lėšų pritraukimas būsimų papildomų finansavimo poreikių tenkinimui būtų santykinai sudėtingas ir/arba santykinai brangus.

Daugiau informacijos apie paskolas, palūkanų normas žr. pateiktame 2012 m. audituotų atskirų finansinių ataskaitų 19 pastaboje ir konsoliduotų finansinių ataskaitų 18 pastaboje.

Pagrindinių vadovų ir aukštos kvalifikacijos darbuotojų komanda.

Tiek pačios Bendrovės, tiek jos dukterinės įmonės gebėjimą išsilaikyti konkurencingoje aplinkoje ir įgyvendinti ilgalaikę strategiją daugiausia lemia pagrindinių vadovų ir kitų aukštos kvalifikacijos darbuotojų patirtis, žinios, asmeninės bei kitos savybės. Bendrovės sugebėjimas pritraukti ir samdyti aukštos kvalifikacijos darbuotojus irgi prisideda prie visų grupės įmonių sėkmės. Vykstant nuolatinei ir stipriai konkurencijai dėl aukštos kvalifikacijos personalo yra tikimybė, kad Bendrovės vadovai bei pagrindiniai darbuotojai gali nuspręsti keisti darbo vietą. Tokių darbuotojų netekimas ar Bendrovės nesugebėjimas pasamdyti naujų vadovaujančių darbuotojų, turinčių atitinkamų žinių ir sugebėjimų, ar tokių žmonių trūkumas rinkoje gali turėti didelę neigiamą įtaką visų grupės įmonių veiklos perspektyvoms, finansinei padėčiai ir rezultatams.

Aplinkos apsauga.

Grupės įmonės vykdydamos savo veiklą privalo vadovautis įvairiomis aplinkosaugos taisyklėmis, numatančiomis įvairių kenksmingų medžiagų, naudojamų grupės įmonių veikloje, žymėjimą, naudojimą, saugojimą. Šios taisyklės įpareigoja įdiegti procedūras ir technologijas, leidžiančias tinkamai tvarkyti bet kokias kenksmingas medžiagas, numato atsakomybę tvarkant ir panaikinant bet kokią aplinkos taršą. Be atsakomybės už dabartinę veiklą, grupės įmonėms gali tekti atsakyti už bet kokią savo praeities veiklą, jei paaiškėtų, kad buvo padaryta žala aplinkai. Be to, bet kokie aplinkos apsaugos reguliavimo pokyčiai tiek nacionaliniu, tiek ir tarptautiniu lygiu, gali įpareigoti Grupės įmones diegti naujus standartus atitinkančias priemones. Tai gali turėti neigiamos įtakos grupės įmonių veiklai, finansinei padėčiai ir rezultatams.

Produktų kokybė.

Tikri ar numanomi pavojai, susiję su grupės įmonių siūlomų produktų kokybe, saugumu ar poveikiu sveikatai, gali užtraukti atsakomybę grupės įmonėms bei pakenkti jų veiklai ir reputacijai. Nepaisant visų grupės įmonių veikloje taikomų kontrolės mechanizmų, nėra jokių užtikrinimų ar garantijų, kad kuris nors grupės įmonių siūlomas produktas nebus pripažintas, kaip neatitinkantis kokybės reikalavimų ar netinkamas tolimesniam perdirbimui ir vartojimui. Todėl grupės įmonės gali būti priverstos tokius produktus atšaukti ar sunaikinti ir prisiimti atsakomybę, jei bet kokie tokie produktai sukeltų žalą vartotojų sveikatai. Didelės produktų dalies atšaukimas bei bet kokie reikalavimai atlyginti žalą, sukeltą dėl tokių produktų panaudojimo, gali nulemti ilgalaikius atitinkamų produktų patekimo į rinką apribojimus bei pasitikėjimo grupės įmonėmis ir jų siūlomais produktais praradimą. Net paaiškęjus, kad įtarimai dėl produktų saugumo yra nepagrįsti, neigiama viešoji nuomonė gali stipriai neigiamai paveikti grupės įmonių reputaciją, įvaizdį ir vardą.

Intelektinė nuosavybė.

Bendrovė deda daug pastangų saugodama savo intelektinės nuosavybės teises, įskaitant prekės ženklų registraciją, patentus ir tinklalapių adresus. Bendrovė taip pat naudoja saugumo priemones ir pasirašo sutartis, kad apsaugotų savo konfidencialią informaciją. Vis dėlto Bendrovė negali būti užtikrinta, kad priemonės, kurių buvo imtasi, bus pakankamos, ar kad trečiosios šalys nepažeis ar neteisėtai nepasisavins jos intelektinės nuosavybės teisių. Dėl Bendrovės prekių vardų patrauklumo vartotojams Bendrovės gaminami produktai gali būti klastojami. Dėl žemesnės kokybės ar net pavojingų sveikatai klastotų produktų patekimo į rinką Bendrovė gali patirti nuostolių. Bendrovei nesugebant apsaugoti savo intelektinės nuosavybės teisių nuo kėsಿನimosi ar neteisėto pasisavinimo, tai gali neigiamai paveikti jos veiklos rezultatus ir tolimesnę verslo plėtrą.

Manoma, jog kiti socialiniai, techniniai-technologiniai bei ekologiniai veiksniai didesnės įtakos bendrovės ūkinei-finansinei veiklai 2013 metais neturės.

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

Gamybos nutraukimo per dvejus paskutinius metus nebuvo. Valdybos sprendimu dėl sumažėjusių pardavimų 2012 metais atskirais mėnesiais buvo trumpinamas darbo laikas iki keturių darbo dienų per savaitę.

2.17. Pagrindiniai teismo ir arbitražo procesai.

Informacija apie pagrindinius teismo ir arbitražo procesus pateikta 2012 m. audituotų atskirų finansinių ataskaitų 29 pastaboje ir konsoliduotų finansinių ataskaitų 28 pastaboje.

2.18. Informacija, kaip laikomasi Bendrovių valdymo kodekso.

Informaciją, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso, prašome žiūrėti prie metinio pranešimo.

2.19. Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos.

Ši informacija atskleidžiama finansinių ataskaitų rinkinio 31 pastaboje ir konsoliduotų finansinių ataskaitų 29 pastaboje.

3. TRUMPA EMITENTO ISTORIJA IR PAGRINDINIŲ GAMINIŲ APŽVALGA

Įmonių grupė „ALITA“, AB buvo įkurta 2009 m. spalio 7 d., ją atskyrus nuo AB „Alita“ (vėlesnis pavadinimas – AB „ALT investicijos“). Pagal AB „Alita“ atskyrimo sąlygas Įmonių grupei „ALITA“, AB perėjo AB „Alita“ vykdyta gamybos veikla (įskaitant veiklą, susijusią su turėtomis AB „Anykščių vynas“ ir UAB „Alita Distribution“ akcijomis) ir šiai veiklai pagal atskyrimo sąlygas priskirtas turtas, teisės ir pareigos.

Įmonių grupė „ALITA“, AB ir AB „Anykščių vynas“ – tai dvi Lietuvos įmonės, naudojančios senas vyno gamybos tradicijas, o Įmonių grupė „ALITA“, AB yra vienintelė įmonė Lietuvoje pagal senolių gamybos tradicijas gaminanti gėrimą „Samanė“ bei vienintelė lietuvišką vardą turinti konjaką „Alita“. Šių bendrovių pagrindinės veiklos nuostatos – gaminti kokybišką produktą, siekti profesinių aukštumų, kelti vis didesnius tikslus. Lietuvos vartotojas – įmonių prioritetas. Džiugu, kad nepaisant neigiamų pokyčių rinkoje, Lietuvos gyventojai vertina pastangas siūlyti aukščiausios kokybės gėrimus.

Populiariausias Bendrovės prekinis ženklas – putojantis vynas „Alita“. Putojantis vynas yra laikomas vienu svarbiausių ir reprezentaciniu Bendrovės gaminiu. Šio vyno gamyba yra artima klasikinei šampano gamybos technologijai, nes natūralios fermentacijos metu talpose vyksta tie patys biocheminiai procesai, kaip ir buteliuose, rauginant šampaną klasikiniu metodu. Šių procesų metu vynas yra natūraliai prisotinamas angliarūgšte. 2012 metais buvo atnaujintos putojančio vyno „Alita“ etiketės, kas susilaukė palankaus vartotojų vertinimo. Putojantis vynas „Alita“ saldus 2012 metais Lietuvos prekybos įmonių asociacijos ir didžiųjų prekybos tinklų konkurse buvo pripažintas populiariausia preke savo kategorijoje.

Vartotojai taip pat vertina brendžius „Alita“, „Alita XO“, „Alita Reserva“. 2011 metais vartotojams pristatytas analogo Lietuvos rinkoje neturintis baltas brendis „Pure“. Šis brendis 2012 metais buvo apdovanotas sidabro medaliu Maskvoje vykusioje „Prodexpo 2012“ parodoje.

Kitas populiarus Bendrovės gaminys – natūrali spanguolių trauktinė „Bobelinė“. Pagaminta iš natūralių, vėlyvą rudenį surinktų spanguolių sulčių, ji yra sodrios spalvos ir aromato, ilgai išliekančio skonio. PTrauktinė gaminama 20 % ir 35 % stiprumo. 2012 metais rinkai pristatyta nauja trauktinė – „Božolinė“.

Bendrovės dukterinė įmonė AB „Anykščių vynas“, kuri buvo įkurta dar 1926 metais, turi didžiausią patirtį natūralių vaisių ir uogų vynu gamyboje. Vynas iš uogų čia pradėtas gaminti 1927 metais. Asortimentą koregavo nuolat besikeičiantis vartotojų skonis, tačiau natūralus juodųjų serbentų vynas išliko vienas populiariausių. 2007 metais juodųjų serbentų vynas pavadintas legendinės karaliaus Mindaugo pilies, kuri, kaip spėja tyrinėtojai, stovėjo šalia Anykščių, vardu (Voruta). Prieš keliolika metų buvęs populiarūs, tradiciniai lietuviški gėrimai – natūralūs vynai – šiandien vėl atranda savo vartotojų ir gerbėjų būrį. Tą įrodo 2009 metų gruodžio mėnesį vynui „Voruta“ Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerijos suteiktas Tautos paveldo vardas. Natūralus juodųjų serbentų vynas „Voruta“ konkurse „Lietuvos metų gaminys 2010“ pelnė aukso medalį. Tai buvo jau antras šio produkto gautas apdovanojimas. 2009 metais Jaltoje alkoholinių gėrimų konkurse „Zolotoj grifon“ „Voruta“ taip pat pelnė aukso medalį. 2011 metais natūralus vynas „Voruta“ pasipildė nauju skoniu – aronijos. Šis naujas gaminys iš karto buvo įvertintas – konkurse „Lietuvos metų gaminys – 2011“ gavo aukso medalį.

3.1. Kokybės valdymo ir aplinkos vadybos sistemos

Įmonių grupė „ALITA“, AB nuolat tobulina savo Kokybės vadybos sistemą pagal EN ISO 9001:2008 standarto reikalavimus. Kokybės samprata taikoma ne tik galutiniam produktui, bet ir tam, kaip Bendrovė pateikia savo produkciją rinkai, kaip greitai ir koku būdu reaguoja į vartotojų atsiliepimus.

Kiekvienos organizacijos veikla turi įtakos ne tik gaminamo produkto kokybei, bet ir aplinkai, gyventojų ir darbuotojų sveikatai. Norėdama dar geriau valdyti savo veiklos, produktų poveikį aplinkai bendrovė dirba pagal Aplinkos vadybos sistemos EN ISO 14001:2004 standarto reikalavimus. 2012 m. birželio 27 d. Įmonių grupėje „ALITA“, AB buvo atliktas kokybės vadybos sistemos (standartas EN ISO 9001:2008) ir aplinkos vadybos sistemos (standartas EN ISO 14001:2004) pirmas priežiūros auditas. Audito metu neatitiktųjų nenustatyta. Įmonei 2011 m. suteiktų minėtų standartų sertifikatų galiojamas pratęstas iki 2014 m. rugpjūčio 25 d.

2012 metais Įmonių grupė „ALITA“, AB vykdė aplinkosaugos tikslus ir uždavinius. Pagrindinis atmosferos taršos šaltinis yra katilinė, tačiau teršalų emisijos į atmosferą normatyvai atskaitiniais metais neviršyti. Baudų už aplinkos teršimą, gamybinės veiklos apribojimo ar sustabdymo dėl žalos aplinkai skirta nebuvo. Kitų ekologinių rizikos veiksnių ar avarijų nebuvo.

2012 m. balandžio 26 d. Alytaus regiono aplinkos apsaugos departamentas atliko planinį kompleksinį aplinkosaugos patikrinimą. Patikrinimo metu trūkumų nenustatyta.

2012 m. lapkričio 12 d. Narkotikų, tabako ir alkoholio kontrolės departamentas atliko cheminių, narkotinių ir psichotropinių medžiagų pirmtakų (prekursorių) laikymo ir naudojimo reikalavimų laikymosi Bendrovėje patikrinimą. Teisinių reikalavimų pažeidimų nenustatyta.

2012 m. lapkričio 30 d. Alytaus regiono aplinkos apsaugos departamento Teisės ir administravimo skyriaus Mokesčių kontrolės poskyris atliko mokesčio už aplinkos teršimą iš mobilių taršos šaltinių, mokesčio už aplinkos teršimą iš stacionarių taršos šaltinių ir mokesčio už aplinkos teršimą pakuotės atliekomis apskaičiavimo, deklaravimo ir sumokėjimo teisingumo patikrinimą, kurio metu pažeidimų nenustatyta.

Aplinkos apsaugos 2012 metų priemonių plane numatytos priemonės įvykdytos. 2012 metais bendrovė sunaudavo 2 796 MWh (2011 m. – 2 937 MWh) elektros energijos, 33,8 tūkst. m³ (2011 m. – 39,5 tūkst. m³) vandens, 718,2 tūkst. m³ (2011 m. – 806,0 tūkst. m³) gamtinių dujų.

Dėl apmokestinamosios pakuotės tvarkymo sudarytos sutartys su pakuotės atliekų perdirbėjais. 2012 metais Bendrovė pirko 4 064 tonų stiklo pakuotės, 10 tonų plastikinės pakuotės, 4 tonų PET pakuotės, 170 tonų popierinės ir kartoninės pakuotės, 4 tonų medinės pakuotės atliekų sutvarkymo paslaugų.

Ypatingas dėmesys skiriamas gaminių kokybei. Produkcijos kokybę nuolat kontroliuojama gamybos technologijos laboratorijos darbuotojų, kurie dirba pagal ISO 9001 ir MS RVASVT kokybės valdymo sistemų metodines instrukcijas. Per 2012 metus nebuvo gauta oficialių nusiskundimų iš vartotojų ar kontroliuojančių institucijų dėl gaminamos produkcijos kokybinių rodiklių neatitikimo. Gamybos technologijos laboratorijos darbuotojai nuolat susipažįsta su naujais gėrimų gamybą reglamentuojančių ES ir nacionalinių teisės aktų reikalavimais, nagrinėja naujas alkoholinių gėrimų tyrimo metodikas, savo darbe pritaiko technologijos ir kontrolės metodų pasikeitimus.

2012 m. spalio 4 d. Bendrovės laboratorija iš naujo atestuota vyno, fermentuotų gėrimų, sidrų, vaisių vyno, spiritinių gėrimų, alkoholinių kokteilių, etilo alkoholio fizikinių ir cheminių rodiklių analizei atlikti. Atestavimo pažymėjimas galioja iki 2015 m. spalio 4 d.

Gamybinė laboratorija turi Aplinkos apsaugos agentūros patvirtintą pažymėjimą ir gali atlikti taršos šaltinių išmetamų į aplinką teršalų ir teršalų aplinkos elementuose matavimus ir tyrimus.

3.2. Priklausymas asocijuotoms struktūroms.

Įmonių grupė „ALITA“, AB priklausė šioms asocijuotoms struktūroms:

- Vilniaus prekybos, pramonės ir amatų rūmų asociacija;
- Asociacija „Lietuvos maisto pramonė“;
- Alkoholiniais gėrimais prekiaujančių įmonių asociacija;
- Lietuvos verslo konfederacija;
- Asociacija „GS1 LITHUANIA“;
- Nacionalinė elektros tinklų valdytojų asociacija.

Bendrovė išvardintų struktūrų kapitale nedalyvauja, bet yra jos narys, moka nario mokesčius.

3.3. *Trumpa veiklos apžvalga*

Įmonių grupė, „ALITA“, AB yra didžiausia natūralios fermentacijos putojančio vyno gamintoja Baltijos šalyse. Bendrovė gamina putojantį vyną, brendį, konjaką, kokteilius, trauktines, putojančius gazuotus fermentuotus gėrimus, degtinę ir stipriuosius grūdų gėrimus. Bendrovės produkcija realizuojama Lietuvos rinkoje bei eksportuojama į Latviją, Estiją, Didžiąją Britaniją, Airiją, Rusiją, JAV, Suomiją, Vokietiją, Bulgariją, Libaną, Kiniją, Japoniją ir kt. šalis.

Įmonė dirba atsižvelgdama į 2010 metais sudarytą strateginį verslo planą, apimančią ne tik pačios Įmonių grupės „ALITA“, AB, bet ir visos grupės strategiją iki 2014 metų, kuris patvirtina įmonės gyvybingumą ir veiklos tęstinumą.

Informaciją apie pardavimų apimtis galima rasti Bendrovės atskirų finansinių ataskaitų 26 pastaboje ir konsoliduotų finansinių ataskaitų 25 pastaboje.

2012 metais alkoholinių gėrimų eksporto apimtys išaugo 51 %, o eksportuojamos produkcijos dalis bendruose pardavimuose išaugo iki 20 %. Tai jau trečius metus tebesitęsianti augimo tendencija, kryptingai išlaikoma visose pagrindinėse eksporto rinkose – Latvijoje (33 %), Estijoje (30 %), JK (22 %) ir kitose šalyse (44 %). Ypatingi rezultatai pasiekti Rusijos rinkoje, kur pardavimai augo daugiau kaip 4 kartus. Didžiausias eksporto pardavimų augimas pasiektas gazuotų gėrimų, putojančio vyno ir alkoholinių kokteilių kategorijose. Sėkmingai pradėti eksportuoti specialios technologijos spirituoti vaisių vynai. Taip pat pradėtas putojančio vyno eksportas į tolimuosius rytus – Kiniją, Libaną.

Šiuos rezultatus lėmė sėkmingas bendradarbiavimo vystymas su didžiaisiais prekybos tinklais Pabaltijo regione ir užsakomųjų projektų įgyvendinimas. 2012 metais aktyviai dirbta plečiant privačių prekių ženklų produkcijos eksportą. Praplėstas asortimentas esamiems užsakovams bei pasirašytos naujos sutartys dėl gazuotų gėrimų gamybos.

2012 metais sėkmingai užbaigtas projektas „AB „ALITA“ alkoholinių gėrimų eksporto skatinimas“, įgyvendinant Ekonomikos augimo veiksmų programos priemonę „Naujos galimybės“ pagal Europos Sąjungos struktūrinės paramos panaudojimo strategiją. Pasinaudodama struktūrine parama, Bendrovė dalyvavo tarptautinėse parodose, lėšas skyrė naujų galimybių tyrimams bei rinkodariniams veiksams. Projekto įgyvendinimo metu buvo sudalyvauta septyniose parodose, tokiose šalyse kaip Rusija, Prancūzija, Vokietija, Nyderlandai, Bulgarija, kur užsimezgė naujos bendradarbiavimo bei eksporto galimybės. Nupirktas ir darbe panaudotas Čekijos alkoholio rinkos tyrimas. Pasinaudojus ES parama, pavyko atverti kelius į vieną perspektyviausių Rusijos rinkų bei įsitvirtinti minėtose šalyse.

Didelis dėmesys bendrovėje skiriamas naujų produktų kūrimui, jų kokybei. 2012 metais vartotojams buvo pristatyti 38 nauji produktai.

4. FINANSAI

Įmonių grupė „ALITA“, AB 2012 metų konsoliduotos veiklos rezultatas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus – 1,7 mln. Lt (0,56 mln. EUR) grynasis pelnas prieš apmokestinimą. Per 2011 metų 12 mėnesių buvo patirtas 6,4 mln. Lt (1,86 mln. EUR) koreguotas konsoliduotos veiklos nuostolis prieš apmokestinimą.

2012 m. 12 mėnesių konsoliduotos pardavimų pajamos sudaro 77,9 mln. Lt (22,7 mln. EUR) ir, palyginti su 2011 metų tuo pačiu laikotarpiu, sumažėjo 8,2 proc.

Bendrovė aptiko klaidų, kurios buvo padarytos rengiant 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atskiras ir Grupės konsoliduotas finansines ataskaitas ir jas ištaisė rengdama 2012 m. 12 mėnesių konsoliduotas finansines ataskaitas. Atitinkamai buvo pakoreguota 2011 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės palyginamoji informacija. Išsamesnė informacija yra pateikiama 2012 metų 12 mėnesių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio 4 pastaboje.

Kita finansinės veiklos informacija pateikta atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinyje už 2012 metų laikotarpį, pasibaigusį 2012 m. gruodžio 31 d.

Įmonių grupės „ALITA“, AB konsoliduotas bei atskiras audituotas finansines ataskaitas galima rasti AB NASDAQ OMX Vilnius informacijos atskleidimo ir platinimo sistemos „OMX Company News Service“ tinklalapyje www.nasdaqomx.com/vilnius ir Įmonių grupės „ALITA“, AB tinklalapyje www.alita.lt/investuotojams.

5. BENDROVĖ IR VISUOMENĖ

Įmonių grupė „ALITA“, AB ir AB „Anykščių vynas“ įneša nemažą indėlį į šalies bei miestų, kuriuose veikia įmonės, socialinį ir kultūrinį gyvenimą. 2012 metais priskaičiuota 86,4 mln. Lt įvairių mokesčių į Lietuvos Respublikos biudžetą. Mokesčiai pasiskirstė taip (tūkst. Lt):

Mokesčio pavadinimas	Įmonių grupė „ALITA“, AB	AB „Anykščių vynas“	Iš viso
Akcizo mokestis	54 001,4	8 126,7	62 128,1
Pridėtinės vertės mokestis	16 980,0	2 704,4	19 684,4
Soc. draudimo įmokos	2 368,0	800,0	3 168,0
Pajamų mokestis iš atlyginimų	815,8	258,3	1 074,1
Kiti mokesčiai	227,6	87,8	315,4
Iš viso	74 392,8	11 977,2	86 370,0

Įmonių grupėje „ALITA“, AB ir AB „Anykščių vynas“ yra sudarytos kolektyvinės sutartys, kuriose numatytos socialinei rūpybai skirtos priemonės, skiriant pašalpas darbuotojams. 2012 metais įvairioms išmokoms Bendrovės darbuotojams buvo skirta 89,9 tūkst. Lt, AB „Anykščių vynas“ – 18,1 tūkst. Lt. Kiekvienais metais yra skiriama lėšų darbuotojų socialinei–kultūrinei programai.

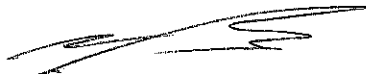
6. BENDROVĖS PLANAI IR PROGNOZĖS

2013 metais pardavimų apimtims didžiausią įtaką turės susiklosčiusi ekonominė ir socialinė situacija, todėl sunku tokiomis sąlygomis prognozuoti įmonės apyvartą ir pelną. Planuojama, kad pagrindiniai 2013 m. tikslai, kuriuos įmonės vadovybė sieks įgyvendinti, bus:

- veiklos efektyvumo bei sąnaudų optimizavimas;
- prekinių ženklų vertės auginimas;
- naujų rinkų paieška;
- produktų portfelio optimizavimas, atsižvelgiant į rinkos pokyčius;
- pelningumo ir rinkos dalies didinimas;
- pinigų srautų gerinimas;
- vidinių procesų supaprastinimas.

Stengdamasi subalansuoti pinigų srautus, vadovybė aktyviai veikia siekdama užtikrinti finansinį Bendrovės stabilumą. Per ankstesnius kelerius metus nemažai lėšų buvo skirta investicijoms ir išspręsta daug gamybos tobulinimo ir efektyvumo didinimo klausimų. Visa tai nulėmė, kad 2013 metais Grupės įmonėse poreikis investicijoms sumažėjo ir sudaro 316 tūkst. Lt.

Generalinis direktorius



Vaidas Mickus

Valdymo kodekso laikymosi atskleidimas

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

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAK- TUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos		
Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė skelbia savo plėtros strategiją ir tikslus metinėse ir tarpinėse veiklos ataskaitose, kurios skelbiamos Vilniaus vertybinių popierių biržos ir bendrovės interneto tinklalapyje.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovės valdyba yra suformavusi ilgalaikius ir trumpalaikius bendrovės veiklos plėtros strateginius tikslus. Bendrovės vadovybė, atitinkamų sričių vadovai deda visas pastangas šių tikslų įgyvendinimui: optimizuojama bendrovės ir grupės įmonių padalinių struktūra, keliami atsakingų asmenų bei specialistų kvalifikacija.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Šią rekomendaciją įgyvendina stebėtojų taryba, valdyba ir vadovas.
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	Bendrovėje yra gerbiamos akcininkų, darbuotojų, klientų, kitų, su bendrovės veikla susijusių, asmenų teisės ir interesai, laikomasi darbo kodekso reikalavimų, su klientais ir tiekėjais sudarytų sutarčių nuostatų. Aktuali informacija apie bendrovę skelbiama Vilniaus vertybinių popierių biržos ir bendrovės interneto puslapiuose, respublikinėje spaudoje. Bendrovė aktyviai dalyvauja miesto renginiuose, bendradarbiauja su tiekėjais ir kreditoriais, organizuoja pirkėjams akcijas, vykdo apklausas ir vertina pirkėjų pastabas bei atsiliepimus apie bendrovės veiklą ir produkciją.

II principas: Bendrovės valdymo sistema		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnę ir skaidresnę bendrovės valdymo procesą.	Taip	Bendrovės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba (pradėjo veikti nuo 2011 10 06, juridinių asmenų registre įregistravus pakeistus bendrovės įstatus), valdyba ir bendrovės vadovas.
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 stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą (renka valdybos narius ir atšaukia juos iš pareigų; jei bendrovė dirba nuostolingai, privalo svarstyti, ar valdybos nariai tinka eiti pareigas; prižiūri valdybos ir vadovo veiklą; pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui pasiūlymus ir atsiliepiamus dėl bendrovės veiklos strategijos, valdybos ir vadovo veiklos; vykdo kitą įstatymuose bei kituose teisės aktuose jai priskirtą veiklą). Bendrovės valdyba atsako už tinkamą strateginį bendrovės valdymą (tvirtina bendrovės veiklos strategiją, priima svarbiausius teisės aktuose numatytus sprendimus dėl bendrovės organizacinės valdymo struktūros, sandorių, įvairių įsipareigojimų prisiėmimo ir pan.).
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 sudaryta tiek valdyba, tiek stebėtojų taryba.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai. ¹	Taip	Pakeitus bendrovės įstatus, bendrovėje nuo 2011 10 06 veiklą pradėjo visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas – stebėtojų taryba. Kandidatai į stebėtojų tarybos narius keliami ir už juos balsuojama laikantis įstatymuose nustatytų procedūrų bei laikantis akcininkų sutarties (-čių), kiek tai leidžia Lietuvos Respublikos įstatymai.

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

<p>2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus.²</p>	<p>Taip</p>	<p>Pagal įstatus bendrovės valdyba susideda iš 4 valdybos narių. 2012 07 23 į valdybą buvo išrinkti 3 valdybos nariai (iš 4 galimų). Pagal įstatus stebėtojų taryba susideda iš 4 stebėtojų tarybos narių. Į stebėtojų tarybą yra išrinkti visi 4 stebėtojų tarybos nariai. Kiekvienas narys, šiems organams priimant sprendimus, turi po vieną balsą.</p>
<p>2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.</p>	<p>Taip</p>	<p>Stebėtojų tarybos nariai yra renkami Akcinių bendrovių įstatyme numatytam maksimaliam laikotarpiui – 4 metų terminui, jų kadencijų skaičius yra neribojamas. Be to, jokių apribojimų narių perrinkimui nėra. Visuotinis akcininkų susirinkimas gali atšaukti stebėtojų tarybą ar pavienius jų narius ir nesibaigus jų kadencijai. Stebėtojų tarybos narys taip pat gali atsistatydinti jo kadencijai nesibaigus, apie tai raštu išpėjęs bendrovę ne vėliau kaip prieš 14 kalendorinių dienų. Stebėtojų tarybos nario atleidimo procedūra nėra lengvesnė už valdybos nario atleidimo procedūrą.</p>
<p>2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.</p>	<p>Taip</p>	<p>Stebėtojų tarybos pirmininkas nebuvo bendrovės vadovu, jo esamos arba buvusios pareigos nėra kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti.</p>

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

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

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

<p>3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.</p>	Taip	<p>Pagal bendrovės įstatus (juridinių asmenų registre įregistruoti 2011 10 06) visuotinis akcininkų susirinkimas renka stebėtojų tarybą. Kandidatai į stebėtojų tarybos narius keliami ir už juos balsuojama laikantis įstatymuose nustatytų procedūrų bei laikantis akcininkų sutarties (-čių), kiek tai leidžia Lietuvos Respublikos įstatymai. Stebėtojų taryba pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl bendrovės veiklos strategijos, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio, pelno (nuostolio) paskirstymo projekto, bendrovės metinio pranešimo, taip pat dėl valdybos ir bendrovės vadovo veiklos, praneša susirinkimui, jeigu bendrovės finansinė padėtis tapo prastesnė, nei strateginiame veiklos plane nurodyti skaičiai.</p>
<p>3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.</p>	Taip	<p>Informacija apie kandidatus į stebėtojų tarybos narius yra pateikiama akcininkų susirinkimo medžiagoje (kai kandidatai pasiūlomi iš anksto), su kuria akcininkai gali susipažinti iš anksto Akcinių bendrovių įstatyme nustatyta tvarka. Duomenys apie stebėtojų tarybos narius yra kaupiami, patikslinami ir pateikiami bendrovės metiniame pranešime, taip pat Juridinių asmenų registre.</p>
<p>3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.</p>	Taip	<p>Kandidatai į stebėtojų tarybos narius informuoja visuotinį akcininkų susirinkimą apie savo išsilavinimą, darbinę patirtį ir kompetenciją. Metiniame pranešime nurodoma stebėtojų tarybos sudėtis, jos narių išsilavinimas, darbinė veikla.</p>

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

<p>3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.</p>	<p>Taip/Ne</p>	<p>Bendrovės stebėtojų tarybos nariai turi reikiamą kvalifikaciją, ilgametę patirtį ir įvairiapusių žinių bei patirties savo užduotims tinkamai vykdyti, tačiau periodinis vertinimas neatliekamas.</p> <p>Audito komiteto nariai yra kvalifikuoti specialistai, turi atitinkamą patirtį finansų, apskaitos ir audito srityse.</p> <p>Bendrovėje Atlyginimų komiteto nėra. Atskiras šio komiteto funkcijas atlieka Bendrovės valdyba.</p>
<p>3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.</p>	<p>Ne</p>	<p>Nauji stebėtojų tarybos nariai individualiai susipažįsta su savo pareigomis, bendrove ir jos veikla. Metinis patikrinimas nėra atliekamas, laikantis nuostatos, kad asmenys, dalyvaujantys Bendrovės ir kitų organizacijų veikloje, turi pakankamai žinių ir įgūdžių.</p>
<p>3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas⁴ nepriklausomų⁵ narių skaičius.</p>	<p>Ne</p>	<p>Iki šiol Bendrovėje nebuvo vertinamas renkamų kolegialaus organo narių nepriklausomumas ir nebuvo aptartas nepriklausomų narių pakankamumo sąvokos turinys. Bet koku atveju atlikdami savo pareigas, stebėtojų tarybos nariai siekia išvengti interesų konfliktų. Turėti ar ne nepriklausomą narį stebėtojų taryboje sprendžia visuotinis akcininkų susirinkimas, kuriame išrenkami daugiausiai balsų gavę kandidatai. Akcininkai, siūlantys kandidatus į stebėtojų tarybą ir už juos balsuodami, vadovaujasi savo požiūriu, kurie kandidatai geriausiai atstovaus jų interesams.</p>

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

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

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

<p>6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;</p> <p>7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;</p> <p>8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</p> <p>9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.</p>		
<p>3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.</p>	Ne	Bendrovė nėra nustačiusi papildomų kriterijų dėl stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo.
<p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.</p>	Ne	Bendrovė iki šiol kodekse nurodytų nepriklausomumo kriterijų skelbimo praktikoje netaikė (žr. 3.6, 3.7 punktus).

<p>3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištikus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma kolegialaus organo narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika (žr. 3.6, 3.7 punktus).</p>
<p>3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų⁶. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Žr. 3.6, 3.7 punktus.</p>

IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų⁷ priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.

<p>4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.⁸</p>	<p>Taip</p>	<p>Pagal Bendrovės įstatus stebėtojų taryba vertina bendrovės finansinę padėtį, be kita ko lygindama bendrovės veiklos finansinius rezultatus, atspindėtus finansinėse ataskaitose, su strateginiame plane nurodytais skaičiais. Stebėtojų taryba pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl bendrovės veiklos strategijos, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio, pelno (nuostolio) paskirstymo projekto, bendrovės metinio pranešimo, taip pat dėl valdybos bei bendrovės vadovo veiklos, taip pat vykdo kitas bendrovės įstatuose ir Akcinių bendrovių įstatyme numatytas funkcijas.</p>
<p>4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).</p>	<p>Taip/Ne</p>	<p>Bendrovės turimais duomenimis, jos stebėtojų tarybos nariai veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės ir akcininkų, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais, stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimant sprendimus.</p> <p>Nepriklausomų stebėtojų tarybos narių bendrovėje nėra.</p>

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

⁷ Žr. 3 išnašą.

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

<p>4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje⁹ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.</p>	<p>Taip</p>	<p>Stebėtojų tarybos nariai aktyviai dalyvauja posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko ir dėmesio savo pareigoms vykdyti. Iki šiol nebuvo stebėtojų tarybos nario, dalyvavusio mažiau nei pusėje posėdžių.</p>
<p>4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi nurodytų rekomendacijų, ir stebėtojų taryba su visais bendrovės akcininkais elgiasi sąžiningai ir nešališkai. Kolegialių organų nariai prieš priimdami sprendimus, kurių kriterijai apibrėžti bendrovės įstatuose, apsvarsto jų įtaką akcininkams. Akcininkams suteikiama informacija bendrovės įstatuose numatyta tvarka, ir daugiau negu numatytas teisės aktuose akcininkų informavimas nevykdomas.</p>
<p>4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės įstatuose, įregistruotuose juridinių asmenų registre 2011 10 06, numatyta, kad bendrovės stebėtojų taryba priima sprendimus dėl sandorių su valdybos nariais ir (ar) bendrovės vadovu sudarymo ir dėl tokių sandorių sąlygų. Bendrovės įstatuose taip pat numatyta, kad valdyba priima sprendimus atlikti arba vykdyti kokį nors sandorį, sutartį arba susitarimą (įskaitant kokios nors pretenzijos arba teisės atsisakymą, kompromisą dėl jų, jų gynimą arba įgyvendinimą), arba sudaryti, taisyti, keisti, pratęsti ar nutraukti bet kokią sutartį arba kitokį susitarimą tarp bendrovės ir bet kurių jos akcininkų arba su tokiu akcininku susijusio (-ių) asmens (-ų) arba su bendrove susijusių asmenų (tokiam valdybos sprendimui reikalingas stebėtojų tarybos pritarimas).</p>
<p>4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų¹⁰. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais. Naudodamasis minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo</p>	<p>Taip/Ne</p>	<p>Stebėtojų tarybos darbui ir sprendimams nedaro įtakos juos išrinkę asmenys. Stebėtojų tarybos nariai per bendrovės valdybą ir vadovą turi teisę gauti informaciją ir dokumentus, reikalingus tinkamai atlikti savo pareigas. Bendrovės kolegialūs organai savo darbui turi visas finansines ir kitas sąlygas. Bendrovėje nėra Atlyginimų komiteto.</p>

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

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

<p>komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.</p>		
<p>4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus¹¹. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.</p>	<p>Taip/Ne</p>	<p>Stebėtojų tarybos sudėtyje nepriklausomų narių nėra, tačiau kolegialaus organo veikla organizuota taip, kad šio organo nariai turi didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su valdybos narių skyrimu, sandorių su susijusiais asmenimis patvirtinimu.</p> <p>Skyrimo ir atlyginimų komitetai nėra sudaromi, tačiau atskiras jų funkcijas vykdo valdyba: reguliariai vertina atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį; svarsto bendrą atlyginimų (įskaitant skatinimo) sistemų taikymo politiką.</p> <p>Yra sudarytas Audito komitetas, kurio veiklos funkcijos nustatytos akcininkų susirinkime patvirtintuose Audito komiteto nuostatuose.</p>

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

<p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>	<p>Taip/Ne</p>	<p>Stebėtojų taryba yra visiškai atsakinga už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p> <p>Skyrimo ir atlyginimų komitetai nėra sudaromi, tačiau atskiras jų funkcijas vykdo valdyba: reguliariai vertina atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį; svarsto bendrą atlyginimų (įskaitant skatinimo) sistemų taikymo politiką.</p>
<p>4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.</p> <p>Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.</p>	<p>Taip/Ne</p>	<p>Audito komitetas sudarytas iš trijų narių, iš kurių vienas yra nepriklausomas auditorius.</p> <p>Skyrimo ir atlyginimų komitetai nėra sudaromi, tačiau atskiras jų funkcijas vykdo valdyba: reguliariai vertina atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį; svarsto bendrą atlyginimų (įskaitant skatinimo) sistemų taikymo politiką.</p>
<p>4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi siekiant prieiti prie tokios išvados.</p>	<p>Ne</p>	<p>Skyrimo ir atlyginimų komitetai nėra sudaromi, tačiau atskiras jų funkcijas vykdo valdyba: reguliariai vertina atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį; svarsto bendrą atlyginimų (įskaitant skatinimo) sistemų taikymo politiką.</p>
<p>4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.</p>	<p>Taip/Ne</p>	<p>Audito komitetas turi teisę į savo posėdžius kviešti Bendrovės vadovą, valdybos, stebėtojų tarybos narius (nari), darbuotojus, atsakingus už finansus, apskaitą bei išorės auditorius.</p> <p>Audito komiteto priimti sprendimai ir kiti rašytiniai dokumentai pateikiami Bendrovės vadovui, valdybai ir stebėtojų tarybai. Priimti sprendimai ir kiti rašytiniai dokumentai Bendrovei yra rekomendacinio pobūdžio.</p>

		Skyrimo ir atlyginimų komitetai nėra sudaromi, tačiau atskiras jų funkcijas vykdo valdyba: reguliariai vertina atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį; svarsto bendrą atlyginimų (įskaitant skatinimo) sistemų taikymo politiką.
<p>4.12. Skyrimo komitetas.</p> <p>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius;</p> <p>2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;</p> <p>3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;</p> <p>4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui;</p> <p>5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.</p> <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 vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>	Ne	Skyrimo ir atlyginimų komitetai nėra sudaromi, tačiau atskiras jų funkcijas vykdo valdyba: reguliariai vertina atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį; svarsto bendrą atlyginimų (įskaitant skatinimo) sistemų taikymo politiką.
<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir 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;</p>	Ne	Skyrimo ir atlyginimų komitetai nėra sudaromi, tačiau atskiras jų funkcijas vykdo valdyba: reguliariai vertina atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį; svarsto bendrą atlyginimų (įskaitant skatinimo) sistemų taikymo politiką.

<p>2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlygį, 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 narių ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui;</p> <p>4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą;</p> <p>5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;</p> <p>6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);</p> <p>7) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.</p> <p>4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:</p> <p>1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;</p> <p>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</p> <p>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</p> <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p>		
--	--	--

<p>4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>		
<p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų iširti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą; 6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei. 	<p>Taip</p>	<p>Yra sudarytas Audito komitetas, kurio veiklos funkcijos nustatytos akcininkų susirinkime patvirtintuose Audito komiteto nuostatuose bei atitinka šio kodekso 4.14 p. rekomendacijas.</p>

<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 procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovės vidaus dokumentuose nėra numatytas atskiras kolegialaus organo veiklos vertinimas, kadangi to nenustato LR teisės aktai. Sprendimus dėl bendrovės veiklos priima bendrovės valdyba, kuri atsiskaito akcininkų susirinkimui.</p>
<p>V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka</p> <p>Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</p>		
<p>5.1. Bendrovės kolegialiams priežiūros ir valdymo organams (šiam principui šaukiami <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>	<p>Taip</p>	<p>Šias rekomendacijas įgyvendina bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės stebėtojų tarybos pirmininkas.</p>
<p>5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, koku periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.¹²</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdyba rengia posėdžius ne rečiau nei vieną kartą per mėnesį, o esant poreikiui ir kelis kartus per mėnesį. Stebėtojų taryba posėdžius rengia ne rečiau kaip kartą per metų ketvirtį.</p>

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

<p>5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.</p>	<p>Taip</p>	<p>Stebėtojų tarybos nariai ir valdybos nariai iš anksto informuojami apie šaukiamą posėdį, nustatytu laiku pateikiama medžiaga susipažinimui.</p>
<p>5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų.</p>
<p>VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</p>		
<p>6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, suteikiančios visiems akcininkams vienodas teises.</p>
<p>6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė emitento metinėje ir pusmečio ataskaitose atskleidžia išsamią informaciją, padedančią investuotojui daryti pagrįstas išvadas dėl akcijų įsigijimo ir jų teisių. Informacija skelbiama Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje www.crib.lt ir bendrovės internetiniame tinklalapyje.</p>

<p>6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą¹³. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovės įstatuose yra numatytas valdybos ir stebėtojų tarybos sprendimų, kurie priimami be visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimo, sąrašas. Atskiriems įstatuose nurodytiems valdybos sprendimams reikia gauti stebėtojų tarybos pritarimą. Galimybė susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus visiems akcininkams nėra sudaroma.</p>
<p>6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime.</p>	<p>Taip</p>	<p>Apie visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimą nustatyta tvarka paskelbiama Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje www.crib.lt ir bendrovės interneto puslapyje. Taip pat sudaroma galimybė akcininkams susipažinti su bendrovės dokumentais, susijusiais su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke tais terminais ir tvarka, kuri numatyta Akcinių bendrovių įstatyme ir bendrovės įstatuose.</p>
<p>6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.</p>	<p>Taip</p>	<p>Visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus bei priimtus nutarimus, bendrovė pateikia Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje www.crib.lt ir bendrovės tinklalapyje.</p> <p>Informacija, susijusi su šaukiamu visuotiniu akcininkų susirinkimu ir su jo priimtais sprendimais biržos informacinėje sistemoje ir bendrovės tinklalapyje skelbiama lietuvių ir anglų kalbomis.</p>
<p>6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės akcininkai gali įgyvendinti teisę dalyvauti akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamai įformintą įgaliojimą. Bendrovė taip pat sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato Akcinių bendrovių įstatymas, nedalyvaujant susirinkime.</p>

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

<p>6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.</p>	<p>Ne</p>	<p>Šios rekomendacijos nebuvo laikomasi. Iki šiol nebuvo tokio poreikio bei akcininkų pageidavimo.</p>
<p>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</p>		
<p>7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protinę terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.</p>	<p>Taip/Ne</p>	<p>Bendrovės nuomone, 2012 m. buvo šio principo nesilaikymo atveju, susijusių su buvusių Bendrovės valdymo organų narių skatinimu.</p>
<p>7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.</p>	<p>Taip</p>	
<p>7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės įstatuose, įregistruotuose juridinių asmenų registre 2011 10 06, numatyta, kad bendrovės stebėtojų taryba priima sprendimus dėl sandorių su valdybos nariais ir (ar) bendrovės vadovu sudarymo ir dėl tokių sandorių sąlygų. Bendrovės įstatuose taip pat numatyta, kad valdyba priima sprendimus atlikti arba vykdyti kokį nors sandorį, sutartį arba susitarimą (įskaitant kokios nors pretenzijos arba teisės atsisakymą, kompromisą dėl jų, jų gynimą arba įgyvendinimą), arba sudaryti, taisyti, keisti, pratęsti ar nutraukti bet kokią sutartį arba kitokį susitarimą tarp bendrovės ir bet kurių jos akcininkų arba su tokiu akcininku susijusio (-ių) asmens (-ų) arba su bendrove susijusių asmenų (tokiam valdybos sprendimui reikalingas stebėtojų tarybos pritarimas). Pagal bendrovės įstatus, valdybos narys sandorius su bendrove turi sudaryti laikantis „ištiesiosios rankos principo“.</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/Ne</p>	<p>Bendrovės valdybos nariai ir stebėtojų tarybos yra supažindinti su šiomis nuostatomis ir turi laikytis šių rekomendacijų. Pagal Bendrovės įstatus stebėtojų tarybos sprendimai dėl pritarimo Bendrovei sudaryti sandorius su susijusiais asmenimis (tame tarpe stebėtojų tarybos nariais) turi būti priimti vienbalsiai.</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), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši atlyginimų ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė viešai neskelbia savo atlyginimų politikos, nes tai yra Bendrovės vidinis ir konfidencialus dokumentas. Bendra informacija apie vidutinius atskirų darbuotojų grupių atlyginimų dydžius bei bendra bendrovės vadovams per metus išmokėta atlyginimų suma yra viešai skelbiama metiniame pranešime.</p>
<p>8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Žr. 8.1 punktą.</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; 	<p>Neaktualu</p>	<p>Žr. 8.1 punktą.</p>

<p>11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti 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, <i>inter alia</i>, 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>	Neaktualu	Žr. 8.1 punktą.
<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; 	Neaktualu	Žr. 8.1 punktą.

<p>2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje;</p> <p>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;</p> <p>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.</p> <p>8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <p>1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;</p> <p>2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.</p> <p>8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p>		
<p>8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.</p>	Neaktualu	Žr. 8.1 punktą.
<p>8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.</p>	Neaktualu	Žr. 8.1 punktą.
<p>8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.</p>	Neaktualu	Žr. 8.1 punktą.
<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>	Ne	Bendrovė šios nuostatos praktikoje netaiko.
<p>8.10. Išėtinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.</p>	Ne	Bendrovėje tokios praktikos nėra.
<p>8.11. Išėtinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.</p>	Ne	Bendrovėje tokios praktikos nėra.

<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>	Ne	Bendrovėje tokios praktikos nėra.
<p>8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.</p>	Neaktualu	Bendrovėje tokios praktikos nėra.
<p>8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojama 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>	Neaktualu	Bendrovėje tokios praktikos nėra.
<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>	Neaktualu	Bendrovėje tokios praktikos nėra.
<p>8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.</p>	Neaktualu	Bendrovėje tokios praktikos nėra.
<p>8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.</p>	Neaktualu	Bendrovėje tokios praktikos nėra.
<p>8.18. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.</p>	Ne	Bendrovėje tokios praktikos nėra.
<p>8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.</p>	Ne	Bendrovėje tokios praktikos nėra.

<p>8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. <p>Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.</p>	Ne	Bendrovėje tokios praktikos nėra.
<p>8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritari akcininkai.</p>	Ne	Bendrovėje tokios praktikos nėra.
<p>8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>	Ne	Bendrovėje tokios praktikos nėra.
<p>8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p>	Ne	Bendrovėje tokios praktikos nėra.

<p>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietas bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</p>		
9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai, yra gerbiamos.
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.	Taip	Interesų turėtojai gali dalyvauti įmonės valdyme, kiek tai leidžia Lietuvos Respublikos įstatymai.
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.	Taip	Šios nuostatos laikomasi tiek, kiek tai leidžia Lietuvos Respublikos įstatymai.
<p>X principas: Informacijos atskleidimas</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.</p>		
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>	Taip/Ne	Informacija, nurodyta šiose rekomendacijose, išskyrus 4 punkte numatytą informaciją apie atlyginimus, atskleidžiama šiuose šaltiniuose: bendrovės metiniame pranešime, finansinėse atskaitose bei jos aiškinamajame rašte, pranešimuose apie esminius įvykius. Ši informacija skelbiama: Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje www.crib.lt arba bendrovės interneto tinklalapyje.

<p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.</p>		<p>Taip. Atskleidžiami įmonių grupės konsoliduotos veiklos rezultatai.</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>Taip</p>	<p>Bendrovės metiniame pranešime skelbiama informacija apie kolegialių organų narių turimą kvalifikaciją ir patirtį. Atlyginimų politika viešai neskelbiama, nes tai yra Bendrovės vidinis ir konfidencialus dokumentas. Bendra informacija apie vidutinius Bendrovės vadovams per metus išmokėtus atlyginimus bei bendra suma yra viešai skelbiama metiniame pranešime.</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>Ne</p>	<p>Bendrovėje tokios praktikos nėra.</p>
<p>10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.</p>	<p>Taip</p>	<p>Esminė informacija skelbiama Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje www.crib.lt, bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalbomis.</p>
<p>10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintą priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.</p>	<p>Taip</p>	<p>Esminė informacija skelbiama Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje www.crib.lt, bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalbomis.</p>
<p>10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė atsižvelgia į šią rekomendaciją ir informacija yra skelbiama tinklalapyje.</p>

XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas		
Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Nepriklausoma audito įmonė atlieka bendrovės metinės finansinės ataskaitos ir metinio pranešimo patikrinimą.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Ne	Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo valdyba.
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokesį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Neaktualu	Bendrovės audito įmonė nėra gavusi užmokesčio už ne audito paslaugas iš bendrovės.