

2013 m. balandžio 5 d.
Vilnius

BENDROVĖS ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Šiuo patvirtinime, kad, mūsų žiniomis, 2012 m. konsoliduota finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo APB „Apranga“ ir bendrą konsoliduotų „Aprangos“ grupės įmonių turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Taip pat patvirtinime, kad, mūsų žiniomis, 2012 m. konsoliduotame metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, APB „Apranga“ ir „Aprangos“ grupės būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.



„Aprangos“ grupės generalinis direktorius
Rimantas Perveneckas



„Aprangos“ grupės finansų ir ekonomikos
direktorius Saulius Bačauskas

KIRTIMŲ G. 31
LT-02244 VILNIUS

TELEFONAS
(5) 2390800

BENDROVĖS KODAS
121933274

AB „SEB BANKAS“
VILNIAUS FILIALAS

ATSISKAITOMŲJŲ SĄSKAITA
LT04 7044 0600 0090 8237

LR ĮMONIŲ REJISTRAS
VALSTYBĖS ĮMONĖS REGISTRŲ CENTRAS

ELEKTRONINIS PAŠTAS
INFO@APRANGA.LT

FAKSAS
(5) 2390800

PVM MOKĖTOJO KODAS
LT 21933274

BANKEO KODAS
70440

VALUTINĖ SĄSĖAITA
LT50 7044 0600 0090 82B2

VILNIAUS FILIALAS
ŠUTRIGAILOS G. 7, VILNIUS

APB „APRANGA“

Konsoliduotos ir Įmonės finansinės ataskaitos,
Konsoliduotas metinis pranešimas ir
Nepriklausomo auditoriaus išvada

už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

TURINYS

	PUSLAPIAI
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3 – 4
FINANSINĖS ATASKAITOS:	
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	5
BALANSAS	6
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	7
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	8
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	9 - 36
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS	37 – 74



Nepriklausomo auditoriaus išvada

APB „APRANGA“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 5 - 36 puslapiuose pateiktų, APB „APRANGA“ (toliau – Bendrovė) ir jos dukterinių įmonių (toliau kartu – Grupė) atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. atskirasis ir konsoliduotasis balansai ir tuomet pasibaigusių metų atskirosios ir konsoliduotosios bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamasis raštas, apimantis apibendrintus reikšmingus apskaitos principus ir kitą aiškinamąją informaciją (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje, bei už vidaus kontrolės sistemas, kurios, vadovybės nuomone, yra būtinos finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias finansines ataskaitas savo nuomonę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontroles, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

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

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo Bendrovės ir Grupės 2012 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį bei tuomet pasibaigusių metų jų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.



Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme 37 - 74 puslapiuose pateiktą konsoliduotąjį metinį pranešimą už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Rimvydas Jogėla', written over a large, light blue circular scribble.

Rimvydas Jogėla
Partneris
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Rasa Selevičienė', written in a cursive style.

Rasa Selevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000504

Vilnius, Lietuvos Respublika
2013 m. balandžio 5 d.

BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITA


	Pastaba	Grupė		Įmonė	
		Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.	
		pasibaigę metai		pasibaigę metai	
		2012	2011	2012	2011
Pajamos	4	423 441	340 781	180 002	153 071
Parduotų prekių savikaina	5	(224 960)	(180 820)	(107 035)	(90 395)
Bendrasis pelnas		198 481	159 961	72 967	62 676
Pardavimų sąnaudos	5	(131 377)	(111 303)	(53 388)	(47 040)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	5	(24 719)	(19 641)	(19 341)	(15 037)
Kitos pajamos	6	1 608	1 012	31 197	28 193
Grynasis pelnas (nuostolis) dėl valiutų kursų pokyčių		90	(61)	84	(21)
Veiklos pelnas (nuostolis)		44 083	29 968	31 519	28 771
Finansinės veiklos sąnaudos	7	(64)	(219)	(212)	(450)
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą		44 019	29 749	31 307	28 321
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	8	(7 122)	(4 935)	(1 774)	(1 610)
Laikotarpio pelnas (nuostolis)	11	36 897	24 814	29 533	26 711
Kitos bendrosios pajamos					
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		66	342	-	-
VISO BENDRŪJŲ PAJAMŲ		36 963	25 156	29 533	26 711
Vienai akcijai tenkantis paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostolis), Lt	11	0,67	0,45	0,53	0,48

9 – 36 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas 2013 m. balandžio 5 d. patvirtino Valdyba ir pasirašė



Rimantas Perveneckas
 Generalinis direktorius



Saulius Bačauskas
 Finansų direktorius

BALANSAS

Pastaba	Grupė		Įmonė		
	Gruodžio 31 d.		Gruodžio 31 d.		
	2012	2011	2012	2011	
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis materialusis turtas	12	78 356	71 555	50 376	49 978
Ilgalaikis nematerialusis turtas	13	330	608	244	445
Investicijos į dukterines įmones	14	-	-	16 101	16 101
Išankstiniai apmokėjimai	17	899	862	202	326
Prekybos ir kitos gautinos sumos	20	113	151	113	151
		79 698	73 176	67 036	67 001
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	15	75 232	64 034	40 846	37 035
Pardavimui skirtas finansinis turtas	18	16 239	10 510	16 239	10 510
Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimui	16	1 118	1 118	1 118	1 118
Išankstiniai apmokėjimai	17	3 319	1 831	1 929	1 349
Prekybos ir kitos gautinos sumos	20	10 447	2 440	29 697	13 393
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	21	8 804	8 056	1 999	3 040
		115 159	87 989	91 828	66 445
TURTO IŠ VISO		194 857	161 165	158 864	133 446
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Įstatinis kapitalas	22	55 292	55 292	55 292	55 292
Privalomasis rezervas	23	4 612	3 262	4 612	3 262
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		(45)	92	-	-
Nepaskirstytas pelnas		79 748	64 456	51 216	43 492
		139 607	123 102	111 120	102 046
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	9	3 540	3 763	1 205	1 335
Kiti įsipareigojimai		339	392	339	392
		3 879	4 155	1 544	1 727
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Paskolos	24	-	1 178	23 639	14 053
Lizingo įsipareigojimai		-	3	-	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai		4 727	972	1 910	79
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	25	46 644	31 755	20 651	15 541
		51 371	33 908	46 200	29 673
Įsipareigojimų iš viso		55 250	38 063	47 744	31 400
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		194 857	161 165	158 864	133 446

9 – 36 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas 2013 m. balandžio 5 d. patvirtino Valdyba ir pasirašė


Rimantas Perveneckas
Generalinis direktorius


Saulius Bačauskas
Finansų direktorius

NUOSAVO KAPITALO POKYČIO ATASKAITA

GRUPĖ	Pastaba	Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Valiutų perskaičiavimo rezervas	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
Likutis 2011 m. sausio 1 d.		55 292	2 912	(385)	53 950	111 769
Bendrosios pajamos						
2011 m. pelnas		-	-	-	24 814	24 814
Kitos bendrosios pajamos						
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		-	-	477	(135)	342
Viso bendrųjų pajamų		-	-	477	24 679	25 156
Sandoriai su akcininkais						
Pervesta į privalomąjį rezervą	23	-	350	-	(350)	-
Išmokėti dividendai	10, 23	-	-	-	(13 823)	(13 823)
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.		55 292	3 262	92	64 456	123 102
Bendrosios pajamos						
2012 m. pelnas		-	-	-	36 897	36 897
Kitos bendrosios pajamos						
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		-	-	(137)	203	66
Viso bendrųjų pajamų		-	-	(137)	37 100	36 963
Sandoriai su akcininkais						
Pervesta į privalomąjį rezervą	23	-	1 350	-	(1 350)	-
Išmokėti dividendai	10, 23	-	-	-	(20 458)	(20 458)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.		55 292	4 612	(45)	79 748	139 607
ĮMONĖ		Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso	
Likutis 2011 m. sausio 1 d.		55 292	2 912	30 954	89 158	
Bendrosios pajamos						
2011 m. pelnas		-	-	26 711	26 711	
Sandoriai su akcininkais						
Pervesta į privalomąjį rezervą	23	-	350	(350)	-	
Išmokėti dividendai	10, 23	-	-	(13 823)	(13 823)	
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.		55 292	3 262	43 492	102 046	
Bendrosios pajamos						
2012 m. pelnas		-	-	29 533	29 533	
Sandoriai su akcininkais						
Pervesta į privalomąjį rezervą	23	-	1 350	(1 350)	-	
Išmokėti dividendai	10, 23	-	-	(20 458)	(20 458)	
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.		55 292	4 612	51 217	111 121	

9 – 36 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas 2013 m. balandžio 5 d. patvirtino Valdyba ir pasirašė



Rimantas Perveneckas
 Generalinis direktorius



Saulius Bačauskas
 Finansų direktorius


PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Pastaba	Grupė		Įmonė	
	Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
	2012	2011	2012	2011
Pagrindinė veikla				
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	44 019	29 749	31 307	28 321
Koregavimai:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5	17 329	17 644	8 823
Turto vertės sumažėjimas	12	297	424	296
Atsargų nukainojimo pokytis	5	(57)	(908)	(89)
(Pelnas), gautas perleidus ilgalaikį materialųjį turtą		(28)	(22)	(28)
Nurašytas ilgalaikis materialusis turtas		209	26	208
Dividendų pajamos	6	-	-	(20 325)
Palūkanų sąnaudos, atėmus pajamas	6, 7	(527)	76	(409)
		61 242	46 989	19 783
				17 667
Trumpalaikio turto ir įsipareigojimų pokytis:				
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)		(11 141)	(11 144)	(3 722)
Gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(1 467)	(2 093)	(8 093)
Nerealizuota valiutų kursų pokyčių įtaka		66	342	-
Mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		14 663	7 890	5 045
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos		63 363	41 984	13 013
				13 115
Sumokėtas pelno mokestis		(3 590)	(3 502)	(87)
Sumokėtos palūkanos	7	(64)	(219)	(212)
				(450)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos		59 709	38 263	12 714
				12 665
INVESTICINĖ VEIKLA				
Gautos palūkanos		564	26	594
Gauti dividendai	6	-	-	20 325
Suteiktos paskolos	26	(98 500)	(20 000)	(123 754)
Paskolų grąžinimai	26	90 500	20 000	115 150
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimai	12, 13	(25 769)	(9 759)	(10 491)
Įplaukos, gautos perleidus ilgalaikį materialųjį turtą		1 439	2 398	995
Finansinio turto įsigijimas	18	(5 729)	(10 393)	(5 729)
Investicijos į dukterines įmones	14	-	-	(148)
Grynieji pinigų srautai panaudoti investicinėje veikloje		(37 495)	(17 728)	(3 058)
				7 434
FINANSINĖ VEIKLA				
Išmokėti dividendai		(20 285)	(13 707)	(20 285)
Gautos paskolos		-	14 400	131 640
Sugrąžintos paskolos		-	(14 400)	(120 875)
Lizingo mokėjimai		(3)	(10)	-
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos		(20 288)	(13 717)	(9 520)
				(15 497)
GRYNASIS PINIGŲ IR BANKO SĄSKAITOS KREDITO PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS) PINIGAI IR BANKO SĄSKAITOS KREDITAS: LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	21	6 878	60	1 863
LAIKOTARPIO PABAIGOJE	21	8 804	6 878	1 999
				1 863

9 – 36 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas 2013 m. balandžio 5 d. patvirtino Valdyba ir pasirašė


Rimantas Perveneckas
Generalinis direktorius


Saulius Bačauskas
Finansų direktorius

**APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTŲ IR ĮMONĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

1. BENDRA INFORMACIJA

APB „Apranga“ (toliau – Įmonė) įsteigta ir pradėjo savo veiklą Lietuvoje 1993 m. kovo mėn. Įmonės buveinės adresas yra Kirtimų g. 51, Vilnius, Lietuva. Įmonė įregistruota kaip akcinė bendrovė pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą. Pagrindinė Įmonės ir dukterinių įmonių (toliau – Grupė) veikla yra mažmeninė prekyba drabužiais.

Gruodžio 31 d. Įmonės akcininkai buvo:

	2012		2011	
	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis proc.	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis proc.
UAB „MG Baltic Investment“	29 677 397	53,7	29 677 397	53,7
Swedbank AS (Estonia) klientai	7 606 400	13,8	6 948 159	12,6
UAB „Minvista“	4 314 604	7,8	4 022 349	7,3
SEB AB klientai	2 919 023	5,3	3 245 056	5,9
Kiti	10 774 536	19,5	11 398 999	20,6
Iš viso	55 291 960	100,0	55 291 960	100,0

Pagrindinė patronuojanti įmonė, kurios finansinės ataskaitos skelbiamos viešai, yra UAB Koncernas „MG Baltic“. Pagrindinis Grupę kontroliuojantis asmuo yra p. D.J. Mockus.

Įmonės akcijomis prekiaujama „NASDAQ OMX Vilnius“ vertybinių popierių biržoje.

2012 m. gruodžio 31 d. Grupę sudarė Įmonė ir žemiau išvardintos 100 proc. jai priklausančios dukterinės įmonės:

Pavadinimas	Šalis	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
UAB Apranga LT	Lietuva	Kirtimų 51, Vilnius	Mažmeninė prekyba drabužiais
UAB Apranga BPB LT	Lietuva	Kirtimų 51, Vilnius	Mažmeninė prekyba drabužiais
UAB Apranga PLT	Lietuva	Kirtimų 51, Vilnius	Mažmeninė prekyba drabužiais
UAB Apranga SLT	Lietuva	Kirtimų 51, Vilnius	Mažmeninė prekyba drabužiais
UAB Apranga MLT	Lietuva	Kirtimų 51, Vilnius	Mažmeninė prekyba drabužiais
SIA Apranga	Latvija	Elizabetes 51, Riga	Mažmeninė prekyba drabužiais
SIA Apranga LV	Latvija	Elizabetes 51, Riga	Mažmeninė prekyba drabužiais
SIA Apranga BPB LV	Latvija	Elizabetes 51, Riga	Mažmeninė prekyba drabužiais
SIA Apranga PLV	Latvija	Elizabetes 51, Riga	Mažmeninė prekyba drabužiais
SIA Apranga SLV	Latvija	Terbatas 30, Riga	Mažmeninė prekyba drabužiais
SIA Apranga MLV	Latvija	Terbatas 30, Riga	Mažmeninė prekyba drabužiais
OÜ Apranga ¹	Estija	Pärnu mnt 10/Väike-Karja 12 Tallinn	Mažmeninė prekyba drabužiais
OÜ Apranga Estonia	Estija	Pärnu mnt 10/Väike-Karja 12 Tallinn	Mažmeninė prekyba drabužiais
OÜ Apranga BEE	Estija	Pärnu mnt 10/Väike-Karja 12 Tallinn	Mažmeninė prekyba drabužiais
OÜ Apranga PB Trade	Estija	Pärnu mnt 10/Väike-Karja 12 Tallinn	Mažmeninė prekyba drabužiais
OÜ Apranga ST Retail	Estija	Pärnu mnt 10/Väike-Karja 12 Tallinn	Mažmeninė prekyba drabužiais

¹ Įmonė tiesiogiai kontroliuoja 33,33% akcijų ir netiesiogiai per dukterinę įmonę likusius 66,67% akcijų (14 pastaba)

Gruodžio 31 d. Grupės prekybos tinklo parduotuvių skaičius buvo:

Šalis	Tinklo parduotuvių skaičius iš viso		Tinklo parduotuvės, esančios Grupei nuosavybės teise priklausančiose patalpose	
	2012	2011	2012	2011
Lietuva	89	78	7	7
Latvija	33	32	-	-
Estija	12	11	-	-
Iš viso	134	121	7	7

2012 m. gruodžio 31 d. Grupėje ir Įmonėje dirbo atitinkamai 1 567 ir 693 darbuotojų (2011 m. – 1 325 ir 598).

Įmonės akcininkai turi teisę patvirtinti arba nepatvirtinti šių finansinių ataskaitų bei reikalauti parengti naujas finansines ataskaitas.

2. PAGRINDINIŲ APSKAITOS PRINCIPŲ APIBENDRINIMAS

Pagrindiniai apskaitos principai, kuriais vadovaujantis buvo parengtos šios finansinės ataskaitos, išdėstyti toliau. Šie apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi visiems pateiktiems metų laikotarpiams, jeigu nenurodyta kitaip.

2.1 RENGIMO PAGRINDAS

Šios finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, patvirtintais taikyti Europos Sąjungoje (ES).

Šios finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorinės savikainos samprata, išskyrus pardavimui skirtą finansinį turtą, apskaitytą tikrąja verte.

Šios finansinės ataskaitos apima Grupės konsoliduotas finansines ataskaitas ir Įmonės atskiras finansines ataskaitas.

2.2 SVARBŪS APSKAITINIAI VERTINIMAI IR PRIELAIDOS

Rengiant finansines ataskaitas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, Įmonės ir Grupės vadovybei reikia atlikti įvertinimus ir prielaidas, turinčius įtakos apskaitomo turto ir įsipareigojimų vertėms bei reikalaujamiems atskleidimams finansinių ataskaitų parengimo dieną bei per atskaitinį laikotarpį apskaitytoms pajamų ir sąnaudų sumoms. Šie vertinimai gali skirtis nuo faktinių rezultatų. Nėra kitų sričių, kuriose tenka priimti reikšmingus ir sudėtingus sprendimus, arba sričių, kurių atžvilgiu daromos prielaidos ir taikomi apskaitiniai vertinimai turi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, išskyrus toliau nurodytas sritis:

(a) Pelno mokesčiai

Mokesčių inspekcija bet kuriuo metu per 5 iš eilės einančius metus po atskaitinių mokesčių metų gali patikrinti Įmonės ir jos dukterinių įmonių Lietuvoje buhalterines knygas ir apskaitos įrašus (dukterinių įmonių Latvijoje ir Estijoje atžvilgiu per atitinkamai 3 ir 7 metų laikotarpį po atskaitinių metų) ir apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Įmonės vadovybei nėra žinomos jokios aplinkybės, dėl kurių Įmonei ir Grupei galėtų atsirasti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

(b) Sandoriai su susijusiomis šalimis

Vykdydamos įprastinę veiklą, Įmonė ir Grupė sudaro sandorius su susijusiomis šalimis. Šie sandoriai, išskyrus Įmonės sandorius su dukterinėmis įmonėmis, dažniausiai įkainojami pagal rinkos kainas. Įvertinus visas sąlygas, nustatoma, ar sandoriai yra įkainojami pagal rinkos kainas ar ne rinkos kainas, jei tokiems sandoriams aktyvi rinka neegzistuoja. Tai nustatoma remiantis panašių sandorių kainodara su nesusijusiomis šalimis.

Įmonės sandoriai su dukterinėmis įmonėmis dažniausiai įkainojami savikaina. Metiniai valdymo mokesčiai nustatomi dukterinėms įmonėms kaip suma, kuria koreguojama visų sandorių, įvykdytų su dukterinėmis įmonėmis per metus, kaina į rinkos kainas.

(c) Pajamų pripažinimas

Vadovybei tenka priimti sprendimus, siekiant nustatyti, ar pajamos iš tam tikrų pardavimo sandorių turėtų būti apskaitomos bendrosios (bruto) ar grynosios (neto) vertės pagrindu. Pajamos apskaitomos bendrąja verte, kuomet sandoryje prisiimtas vaidmuo yra pagrindinio dalyvio. Kuomet taikomas bendrosios vertės pagrindas, pardavimo savikaina, įvertinus nuolaidas, kartu su visomis susijusiomis išlaidomis, pripažįstama sąnaudomis. Jeigu Įmonė ar Grupė tam tikrame sandoryje veiktų kaip tarpininkė, pajamos būtų pripažįstamos grynosios vertės pagrindu, o atsargos, laikomos konsignaciniais pagrindais, neapskaitomos balanse.

(d) Apskaitiniai vertinimai, susiję su ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpiu

Vadovybė nustato ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiką jo įsigijimo metu, o vėliau kasmet jį peržiūri. Naudingo tarnavimo laikas nustatomas remiantis panašaus turto praeities patirtimi bei numatomais įvykiais ateityje, kurie gali turėti įtakos naudingo tarnavimo laikui. Jeigu vadovybės nustatyti ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpiai būtų vieneriais metais ilgesni, 2012 metų Įmonės ir Grupės nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos būtų atitinkamai 625 tūkst. Lt ir 984 tūkst. Lt mažesnės.

(e) Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas

Kiekviena parduotuvė laikoma atskiru pinigų srautus kuriančiu vienetu ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo patikrinimo atžvilgiu. Vadovaudamasi 2.9 pastaboje nurodytais apskaitos principais, Grupė ir Įmonė vertino, ar išsinuomoto turto remonto ir kito ilgalaikio turto vertė nėra sumažėjusi. Grupė ir Įmonė vertės sumažėjimą vertino remdamasi apskaičiuota naudojimo verte, nes informacijos apie tikrąją vertę, atėmus pardavimo išlaidas, nebuvo įmanoma gauti. Šiems apskaičiavimams atlikti būtina atlikti vertinimus (12 pastaba).

2.3 NAUJŲ IR PERSVARSTYTŲ TARPTAUTINIŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTŲ TAIKYMAS

Ataskaitiniais metais Grupė ir Įmonė pradėjo taikyti visus naujus ar persvarstytus standartus bei interpretacijas, kurie yra aktualūs veiklai ir taikomi ataskaitiniams laikotarpiams, prasidėjusiems nuo 2012 m. sausio 1 d.

(a) Standartai, jų pakeitimai ir interpretacijos, galiojantys nuo ar po 2012 m. sausio 1 d.

- Atskleidimas – Finansinio turto perleidimas – 7-ojo TFAS pakeitimai (paskelbti 2010 m. spalio mėn. ir taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. liepos 1 d. arba vėliau). Pakeitimas numato reikalavimą atskleisti papildomą informaciją apie riziką, kylančią dėl perleisto finansinio turto. Pakeitime taip pat reikalaujama pagal turto grupes atskleisti finansinio turto, kuris buvo perleistas kitai šaliai, tačiau toliau pripažįstamas perleidėjo balanse, pobūdį, balansinę vertę ir susijusią riziką bei naudą. Informaciją reikalaujama atskleisti tam, kad finansinių ataskaitų skaitytojai galėtų suprasti, kokio dydžio yra susiję įsipareigojimai ir koks ryšys yra tarp finansinio turto ir susijusių finansinių įsipareigojimų. Jeigu finansinio turto pripažinimas nutraukiamas, tačiau ūkio subjektas vis tiek patiria tam tikrą riziką ir gauna naudos, susijusios su perleistu turto, privaloma atskleisti papildomą informaciją tam, kad būtų paaiškintas šios rizikos poveikis.

(b) Šie nauji standartai, taikomų standartų pakeitimai ir interpretacijos buvo paskelbti ir patvirtinti taikyti ES, bet dar negaliojo, taip pat Grupės ir Įmonės nebuvo taikomi anksčiau laiko, tačiau gali turėti įtaką Grupės ir Įmonės finansinėms ataskaitoms ateityje:

- 10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d.). Šis Standartas pakeičia 27-ojo TAS „Konsoliduotosios ir atskirosios finansinės ataskaitos“ ir 12-ojo NAK „Konsolidavimas – specialiosios paskirties įmonės“ dalis, susijusias su kontrole ir konsolidavimu. 10-asis TFAS pakeitė kontrolės sąvokos apibrėžimą taip, kad nustatant kontrolę būtų taikomi vienodi kriterijai visiems ūkio subjektams. Šį sąvokos apibrėžimą papildė įvairios taikymo gairės. Šiuo metu Grupė ir Įmonė vertina naujo Standarto įtaką jos finansinėms ataskaitoms.
- 12-asis TFAS „Investicijų į kitus ūkio subjektus atskleidimas“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šis Standartas taikomas įmonėms, turinčioms nuosavybės dalį dukterinėje įmonėje, bendrame susitarime, asocijuotoje įmonėje ar nekonsoliduojamame struktūriniame ūkio subjekte. 12-asis TFAS numato privalomus atskleidimus toms įmonėms, kurios taiko du naujus standartus: 10-ąjį TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“ ir 11-ąjį TFAS „Bendri susitarimai“. Šis Standartas pakeičia atskleidimo reikalavimus, šiuo metu taikomus pagal 28-ąjį TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones“. 12-asis TFAS reikalauja, kad ūkio subjektai atskleistų informaciją, kuri padeda finansinių ataskaitų skaitytojams įvertinti ūkio subjekto turimos nuosavybės dalies dukterinėje įmonėje, asocijuotoje įmonėje, bendrame susitarime ir nekonsoliduojamame struktūriniame ūkio subjekte pobūdį, riziką ir finansinį poveikį. Siekiant įvykdyti šiuos tikslus, naujasis standartas reikalauja atskleisti informaciją keliose srityse, įskaitant reikšmingus sprendimus ir prielaidas, kurie buvo atliekami nustatant, ar ūkio subjektas kontroliuoja, bendrai kontroliuoja ar turi reikšmingos įtakos savo daliai kituose ūkio subjektuose, taip pat atskleisti papildomą informaciją apie nekontroliuojančios dalies grupės veikloje bei pinigų srautus, apibendrintą dukterinių įmonių su reikšminga nekontroliuojančia dalimi finansinę informaciją bei išsamią informaciją apie dalį nekonsoliduojamuose struktūriniuose ūkio subjektuose. Šiuo metu Grupė ir Įmonė vertina naujo Standarto įtaką jos finansinėms ataskaitoms.
- 13-asis TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn., taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau). Standartu siekiama nuoseklumo ir paprastumo, pateikiant tikslų tikrosios vertės apibrėžimą ir apibendrintą tikrosios vertės nustatymo būdą bei atskleidimo reikalavimus, taikytinus visuose TFAS. Šiuo metu Grupė ir Įmonė vertina šio standarto įtaką jos finansinėms ataskaitoms.
- 27-asis TAS „Atskiros finansinės ataskaitos“ (peržiūrėtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šis Standartas pakeistas ir jo tikslas – nustatyti apskaitos ir atskleidimo reikalavimus investicijoms į dukterines įmones, bendras įmones ir asocijuotas įmones, kai ūkio subjektas renigia atskiras finansines ataskaitas. Gaires, susijusias su kontrole ir konsoliduotosiomis finansinėmis ataskaitomis, pakeitė 10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“. Šiuo metu Grupė ir Įmonė vertina šio Standarto pakeitimo įtaką jos finansinėms ataskaitoms.
- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimai (paskelbti 2011 m. birželio mėn., taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. liepos 1 d. ar vėliau). Pakeistas kitų bendrųjų pajamų komponentų atskleidimas. Šie pakeitimai reikalauja, kad ūkio subjektas atskirai pateiktų kitų bendrųjų pajamų komponentus dvejose grupėse, atsižvelgiant į tai, ar ateityje jie gali būti perklasifikuojami į pelno ar nuostolių straipsnį. 1-ajame TAS siūlomas pavadinimas pakeistas į „pelno ar nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą“. Grupė ir Įmonė numato, kad dėl šio Standarto pakeitimų pasikeis jos finansinių ataskaitų pateikimas, tačiau jie neturės jokios įtakos sandorių ir likučių vertinimui.
- Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas – 32-ojo TAS pakeitimai (paskelbti 2011 m. gruodžio mėn. ir taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šiuo pakeitimu papildytos 32-ajame TAS numatytos taikymo gairės, susijusios su neatitikimais, nustatytais taikant tam tikrus sudengimo kriterijus. Tai apima frazės „šiuo metu yra juridiskai pagrįsta teisė sudengti“ išaiškinimą ir tai, kad tam tikros atsiskaitymų bendrąja verte sistemos gali būti traktuojamos, kaip ekvivalentiškos atsiskaitymui

grynąja verte. Šiuo metu Grupė ir Įmonė vertina, kokios įtakos turės šis pakeitimas Grupei bei Įmonei bei kada Grupė ir Įmonė galėtų pradėti jį taikyti.

- Atskleidimai – finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas – 7-ojo TFAS pakeitimai (paskelbti 2011 m. gruodžio mėn. ir taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šis pakeitimas reikalauja atskleisti informaciją, kuri leis ūkio subjekto finansinių ataskaitų skaitytojui įvertinti sudengimo sutarčių, tarp jų ir užskaitymo teisių, poveikį ar galimą poveikį. Šis pakeitimas turės įtakos informacijos atskleidimui, tačiau neturės jokios įtakos finansinių priemonių vertinimui ir pripažinimui.

2.4 KONSOLIDAVIMAS

Konsoliduotos finansinės ataskaitos apima Įmonės ir jos kontroliuojamų įmonių (dukterinių įmonių) finansines ataskaitas. Kontrolė pasiekama, kai Įmonė įgyja teisę valdyti kitos įmonės finansų ir veiklos politiką, siekiant iš to gauti naudos.

Vertinant, ar Grupė kontroliuoja kitą įmonę, atsižvelgiama į esamų ar konvertuojamų potencialių balsavimo teisę turinčių akcijų egzistavimą ir įtaką.

Grupė verslo jungimams apskaityti naudoja įsigijimo metodą. Atlygio vertę, įsigyjant dukterinę įmonę, sudaro Grupės perduoto turto, prisiimtų įsipareigojimų ir nuosavybės instrumentų tikrosios vertės. Atlygis apima bet kokio turto ar įsipareigojimų, kurie įsigijimo dieną yra neapibrėžti, tikrąją vertę. Su įsigijimu susijusios išlaidos iš karto pripažįstamos sąnaudomis. Verslo jungimo metu įsigytas identifikuojamas turtas ir prisiimti įsipareigojimai bei neapibrėžtieji įsipareigojimai įvertinami tikrosiomis vertėmis įsigijimo datą. Kiekvieno verslo jungimo atveju Grupė gali įvertinti nekontroliuojančios dalį įmonėje arba tikrąją vertę, arba įsigyto identifikuojamo grynojo turto nekontroliuojančios dalies proporcija.

Atlygio perviršis, nurodytų dedamųjų suma: (1) nekontroliuojančios dalies vertė ir (2) įsigijimo datą buvusi tikroji nuosavybės dalies vertės suma, viršijanti Grupės identifikuojamo įsigyto grynojo turto tikrąją vertę, apskaitoma kaip prestižas. Jeigu nurodytų dedamųjų suma yra mažesnė už Grupės įsigytos dukterinės įmonės grynojo turto vertę, skirtumas iš karto pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Sandoriai tarp Grupės įmonių, likučiai bei nerealizuotas pelnas iš sandorių tarp Grupės įmonių yra eliminuojami. Nerealizuoti nuostoliai taip pat eliminuojami, tačiau laikomi perduoto turto vertės sumažėjimo požymiu. Kur buvo būtina, dukterinių įmonių apskaitos principai buvo pakeisti, kad būtų užtikrintas nuoseklumas su Grupės taikomais apskaitos principais.

2.5 INFORMACIJA APIE SEGMENTUS

Veiklos segmentai pateikiami taip, kaip ir vidinėse apskaitos ataskaitose, kurios teikiamos pagrindiniam sprendimus priimančiam asmeniui. Pagrindinis sprendimus priimančias asmuo, kuris yra atsakingas už išteklių paskirstymą ir veiklos segmentų rezultatų įvertinimą, yra Generalinis direktorius bei kiti 6 direktoriai, priimančys strateginius sprendimus.

2.6 UŽSIENIO VALIUTŲ PERSKAIČIAVIMAS

(a) Funkcinė ir pateikimo valiuta

Kiekvienos Grupės įmonės atskiros finansinės ataskaitos rengiamos ir pateikiamos pagrindinės ekonominės aplinkos, kurioje įmonė veikia, valiuta (funkcinė valiuta). Rengiant konsoliduotas finansines ataskaitas, kiekvienos įmonės veiklos rezultatai ir finansinė padėtis perskaičiuojama į nacionalinę valiutą – litus, kuri yra Įmonės funkcinė valiuta ir konsoliduotų finansinių ataskaitų pateikimo valiuta.

(b) Sandoriai ir likučiai

Rengiant atskirų įmonių finansines ataskaitas, sandoriai kitomis valiutomis nei Įmonės funkcinė valiuta (užsienio valiutomis) apskaitomi naudojant sandorių atlikimo dieną galiojančius užsienio valiutų keitimo kursus. Kiekvieną balanso sudarymo dieną, užsienio valiutomis išreikšti piniginiai straipsniai perskaičiuojami į funkcinę valiutą, naudojant balanso sudarymo dienos valiutų keitimo kursą. Pelnas arba nuostoliai, atsirandantys vykdant atsiskaitymus, susijusius su sandoriais užsienio valiuta, bei perskaičiuojant užsienio valiuta išreikštus piniginius straipsnius į funkcinę valiutą, apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

(c) Grupės įmonės

Rengiant konsoliduotas finansines ataskaitas, Grupės užsienyje veikiančių įmonių turtas ir įsipareigojimai (įskaitant palyginamuosius praėjusio laikotarpio skaičius) perskaičiuojami į litus naudojant balanso sudarymo dienos valiutų keitimo kursą. Pajamos ir sąnaudos (įskaitant palyginamuosius praėjusio laikotarpio skaičius) perskaičiuojamos naudojant vidutinį atitinkamo laikotarpio valiutų keitimo kursą, nebent valiutų keitimo kursas per laikotarpį reikšmingai svyravo ir tokiu atveju naudojamas sandorio dieną galiojęs valiutų keitimo kursas. Valiutų perskaičiavimo skirtumai, jeigu tokių yra, apskaitomi kaip kitos bendrosios pajamos ir perkeliama į Grupės valiutų

**APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTŲ IR ĮMONĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

perskaičiavimo rezervą. Šie valiutų perskaičiavimo skirtumai pripažįstami pelnu arba nuostoliais tuomet, kai užsienyje veikianti įmonė parduodama.

Rengiant 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. balansą, buvo naudojami šie valiutų kursai:

2012		2011	
1 EUR	= 3,4528 LTL	1 EUR	= 3,4528 LTL
1 LVL	= 4,9520 LTL	1 LVL	= 4,9421 LTL

2.7 NEMATERIALUSIS TURTA

Nematerialusis turtas apskaitomas tuomet, kai tikimasi, kad Įmonė ir Grupė iš šio turto ateityje gaus ekonominės naudos. Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją.

Amortizacija skaičiuojama tiesiniu metodu taip, kad turto įsigijimo vertė būtų tolygiai nurašoma per visą turto naudingo tarnavimo laikotarpį:

Programinė įranga	3-5 metai
Licencijos	5-9 metai

Amortizacija apskaitoje registruojama kaip pardavimo sąnaudos.

2.8 ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTA

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

Vėliau patiriamos išlaidos pridedamos prie turto apskaitinės vertės arba pripažįstamos kaip atskiras turtas tik tuo atveju, jeigu tikėtina, kad ateityje Įmonė ir Grupė iš šio turto gaus ekonominės naudos ir šio turto savikaina gali būti patikimai įvertinta. Pakeistos turto dalies apskaitinės vertės pripažinimas finansinėse ataskaitose nutraukiamas. Visos kitos remonto ir priežiūros išlaidos pripažįstamos sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje per tą finansinį laikotarpį, kuomet jos buvo patirtos.

Nusidėvėjimas – turto įsigijimo savikainos paskirstymas iki likvidacinės vertės, naudojant tiesioginį metodą, per apskaičiuotą ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiką:

Pastatai	15-50 metų
Statiniai ir įranga	5-20 metų
Išsinuomoto turto remontas	4-10 metų
Kitas ilgalaikis turtas	3-6 metai

Viso ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos bendrųjų pajamų ataskaitoje apskaitomos pardavimo sąnaudose.

Turto likvidacinės vertės ir naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi ir, prireikus, koreguojami kiekvieno balanso parengimo dieną.

Jeigu turto apskaitinė vertė viršija jo tikėtiną atsiperkamąją vertę, apskaitinė vertė nedelsiant sumažinama iki turto atsiperkamosios vertės (2.9 pastaba). Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas bei vertės sumažėjimo atstatymai per metus apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitos pardavimo sąnaudų straipsnyje.

Pelnas arba nuostoliai, susidarę perleidus arba nurašius ilgalaikį materialųjį turtą, yra apskaičiuojami gautas pajamas lyginant su turto apskaitine verte, ir pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitos veiklos pelno dalyje.

Grupė ir Įmonė kapitalizuoja skolinimosi išlaidas, susijusias su turtu, kurio parengimas naudoti trunka ilgiau nei 12 mėnesių. Kitais atvejais skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis per ataskaitinį laikotarpį. Šis apskaitos principas yra taikomas perspektyviai nuo 2009 m. sausio 1 d.

2.9 NEFINANSINIO TURTO VERTĖS SUMAŽĖJIMAS

Kiekvieną balanso parengimo dieną Įmonė ir Grupė peržiūri ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto apskaitines vertes, siekiant nustatyti, ar nėra šio turto vertės sumažėjimo požymių. Jeigu tokie požymiai egzistuoja, įvertinama turto atsiperkamoji vertė, siekiant nustatyti vertės sumažėjimo nuostolių (jeigu tokių yra) sumą. Jeigu neįmanoma įvertinti atskiro turto vieneto atsiperkamosios vertės, Įmonė ir Grupė nustato tam turtui priklausančių pinigų srautus kuriančių vieneto atsiperkamąją vertę.

Atsiperkamoji vertė yra turto tikroji vertė atėmus pardavimo išlaidas arba naudojimo vertė, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė. Nustatant naudojimo vertę, įvertinti būsimi pinigų srautai diskontuojami iki jų dabartinės vertės, naudojant ikimokestinę diskonto normą, kuri atspindi pinigų laiko vertės ir turtui būdingos rizikos dabartinius rinkos įvertinimus.

Jeigu nustatoma, kad turto (ar pinigų srautus kuriančio vieneto) atsiperkamoji vertė yra mažesnė už turto apskaitinę vertę, turto (ar pinigų srautus kuriančio vieneto) apskaitinė vertė sumažinama iki jo atsiperkamosios vertės. Vertės sumažėjimo nuostoliai nedelsiant pripažįstami sąnaudomis.

Jeigu vėliau vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi, turto (ar pinigų srautus kuriančio vieneto) apskaitinė vertė padidinama iki šio turto patikslintos atsiperkamosios vertės, tačiau taip, kad padidinta apskaitinė vertė neviršytų apskaitinės vertės, kuri būtų nustatyta, jeigu ankstesniais metais šiam turtui (ar pinigų srautus kuriančiam vienetai) nebūtų pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai. Vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas nedelsiant pripažįstamas pajamomis.

2.10 INVESTICIJOS Į DUKTERINES ĮMONES

Atskirose Įmonės finansinėse ataskaitose investicijos į dukterines įmones yra apskaitomos įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Savikaina koreguojama dėl neapibrėžtojo atlygio vėlesnių pokyčių. Savikaina apima ir tiesiogines investicijas išlaidas.

Gauti dividendai apskaitomi Įmonės bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2.11 ILGALAIKIS TURTAS, LAIKOMAS PARDAVIMUI

Ilgalaikis turtas klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui tuomet, jeigu jo apskaitinė vertė bus atgauta jį pardavus, o ne toliau naudojant. Ši sąlyga laikytina įvykdyta tuomet, kai turto pardavimas yra labai tikėtinas ir kai turtas yra parengtas pardavimui tokios būklės, kokios jis yra.

Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimui, apskaitomas šio turto apskaitine verte arba tikrąja verte, atėmus pardavimo išlaidas, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė.

2.12 ATSARGOS

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Savikaina nustatoma naudojant *FIFO* metodą. Grynąją galimo realizavimo vertę sudaro įvertinta pardavimo kaina, sumažinta su pardavimu susijusių patirtų išlaidų suma.

2.13 FINANSINIS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai pripažįstami Įmonės ir Grupės balanse, kuomet Įmonė ir Grupė tampa sutarties, susijusios su finansine priemone, šalimi.

Grupė ir Įmonė klasifikuoja savo finansinį turtą į paskolų ir gautinų sumų bei pardavimui skirto finansinio turto grupes. Klasifikavimas priklauso nuo įsigyto finansinio turto paskirties. Vadovybė nustato finansinio turto klasifikaciją jo pirmojo pripažinimo metu. Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kuriam nustatyti fiksuoti ar kitaip nustatomi mokėjimai ir kuris nekotiruojamas aktyvioje rinkoje. Jos pripažįstamos trumpalaikiu turtu, išskyrus tas paskolas ir gautinas sumas, kurių gražinimo laikotarpis yra ilgesnis nei 12 mėnesių po ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Pastarosios priskiriamos prie ilgalaikio turto. Įmonės ir Grupės paskolas ir gautinas sumas sudaro prekybos ir kitų gautinų sumų, bei pinigų ir pinigų ekvivalentų balanso straipsniai. Visi įprastiniai investicijų pirkimai ir pardavimai yra pripažįstami atsiskaitymo dieną.

(a) Prekybos ir kitos gautinos sumos

Prekybos ir kitos gautinos sumos pradžioje yra apskaitomos tikrąja verte, o vėliau amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, atėmus vertės sumažėjimo sumą. Prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami kuomet yra objektyvių įrodymų, kad Grupė ir Įmonė nesugebės susigrąžinti gautinų sumų iki nustatyto termino. Reikšmingi skolininko finansiniai sunkumai, tikimybė, kad skolininkas bankrutuos arba bus įvykdyta finansinė reorganizacija, taip pat mokėjimų nevykdymas ar uždelsimas (daugiau negu 30 dienų) – tai prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo požymiai. Vertės sumažėjimo nuostolio suma yra skirtumas tarp turto apskaitinės vertės ir įvertintų būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų taikant pirminę apskaičiuotų palūkanų normą, dabartinės vertės. Turto apskaitinė vertė mažinama vertės sumažėjimo nuostolių sąskaita, o nuostolių suma pripažįstama bendrųjų pajamų ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje. Kuomet prekybos gautina suma yra neatgautina, ji nurašoma, mažinant prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostolius. Anksčiau nurašytos, tačiau vėliau atgautos sumos apskaitomos bendrųjų pajamų ataskaitos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

(b) Pardavimui skirtas finansinis turtas

Pardavimui skirtas finansinis turtas yra toks neišvestinis finansinis turtas, kuris yra laikomas galimam pardavimui arba nėra priskirtas nei vienai iš kitų finansinio turto kategorijų.

Po pirminio pripažinimo pardavimui skirtas finansinis turtas apskaitomas tikrąja verte, remiantis stebimomis rinkos kainomis arba finansų maklerių pateiktomis kotiruotėmis. Investicijoms, kurioms nėra aktyvios rinkos, tikroji vertė yra nustatoma naudojant vertinimo metodus. Šie metodai apima vertės nustatymą pagal rinkos sąlygomis pastaruoju metu sudarytus sandorius, remiantis iš esmės panašių instrumentų kainomis ar diskontuotų pinigų srautų analize. Skirtų parduoti vertybinių popierių perkainojimo rezultatas apskaitomas finansinio turto perkainojimo rezerve, nuosavybės dalyje.

Skirtų parduoti vertybinių popierių perkainojimas apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp rinkos vertės ir amortizuotos savikainos, apskaičiuotos naudojant apskaičiuotų palūkanų normą. Pardavus tokius vertybinius popierius, su jais susijęs sukauptas tikrosios vertės perkainojimo rezultatas apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje kaip pelnas arba nuostoliai iš parduoti skirto turto pardavimo. Jeigu egzistuoja objektyvūs investicijos vertės sumažėjimo įrodymai, gryniesi sukaupti nuostoliai, kurie buvo apskaityti tiesiogiai nuosavybės dalyje, perkeltami į grynąjį pelną (nuostolį). Palūkanos, uždirbtos laikant skirtą parduoti finansinį turtą, apskaitomos palūkanų pajamos.

Kiekvieną finansinės padėties ataskaitos parengimo dieną Grupė ir Bendrovė įvertina, ar nėra objektyvių finansinio turto ar finansinio turto grupės vertės sumažėjimo įrodymų.

Pardavimui skirtas finansinis turtas yra klasifikuojamas kaip ilgalaikis turtas, nebent jo išpirkimo terminai baigiasi arba vadovybė ketina jį perleisti per ateinančius 12 mėnesių nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos.

(c) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitomi nominalia verte.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus kasoje, indėlius iki pareikalavimo bankuose ir kitas trumpalaikes labai likvidžias investicijas, kurių terminas yra ne ilgesnis kaip trys mėnesiai, bei banko sąskaitos kreditus (angl. overdrafts). Banko sąskaitos kreditas apskaitomas balanso trumpalaikių įsipareigojimų paskolų straipsnyje.

(d) Bankų ir dukterinių įmonių suteiktos paskolos

Bankų ir dukterinių įmonių suteiktos paskolos ir banko sąskaitos kreditai, kuriems nustatytos palūkanos, pirminio pripažinimo metu apskaitomi tikrąja verte. Vėliau bankų ir dukterinių įmonių suteiktos paskolos vertinamos amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Bet koks skirtumas tarp įplaukų (atėmus patirtas sandorio sąnaudas) ir paskolų padengimo yra pripažįstamas per skolinimosi laikotarpį bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Paskolos priskiriamos prie trumpalaikių įsipareigojimų, nebent Įmonė ir Grupė turi besąlyginę teisę atidėti įsipareigojimo įvykdymą ne mažiau kaip 12 mėnesių po balanso parengimo dienos.

(e) Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Prekybos mokėtinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitomos tikrąja verte ir vėliau vertinamos amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

2.14 ĮSTATINIS KAPITALAS

(a) Paprastosios vardinės akcijos

Paprastosios akcijos apskaitomos jų nominalia verte. Suma, gauta už parduotas akcijas, viršijanti jų nominalią vertę, apskaitoma akcijų prieduose. Papildomos išorinės išlaidos, tiesiogiai priskirtinos naujų akcijų emisijai, apskaitomos mažinant akcijų priedus.

2.15 REZERVAI

(a) Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas

Valiutų perskaičiavimo rezervas naudojamas valiutų perskaičiavimo skirtumams, susidarantiems konsoliduojant užsienio dukterinių įmonių finansines ataskaitas. Valiutų perskaičiavimo skirtumai konsoliduotose finansinėse ataskaitose apskaitomi nuosavybėje tol, kol investicija parduodama. Pardavus atitinkamą turtą, sukauptas valiutų perskaičiavimo rezervų perkainojimo rezultatas pripažįstamas pajamomis arba sąnaudomis tuo pačiu laikotarpiu, kuomet pripažįstamas pelnas ar nuostoliai iš pardavimo.

(b) Kiti rezervai

Kiti rezervai suformuojami remiantis metinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu dėl pelno paskirstymo. Šie rezervai gali būti panaudojami tik metinio visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

Įstatymų numatytas privalomas rezervas yra įtrauktas į kitus rezervas. Įstatymų numatytas rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymus. Bendrovės privalo kasmet pervesti į privalomąjį rezervą 5 procentus grynojo rezultato, kol bendra šio rezervo suma pasiekia 10 procentų įmonės įstatinio akcinio kapitalo. Įstatymų numatytas rezervas negali būti naudojamas dividendams išmokėti ir sudaromas tik būsimiems nuostoliams padengti.

2.16 PELNO MOKESTIS

(a) Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis

Grupės įmonės apmokestinamos individualiai, nepriklausomai nuo bendrų Grupės rezultatų. Grupės įmonės Lietuvoje nuo 2010 m. sausio 1 d. gali perduoti už mokestinį laikotarpį apskaičiuotus mokestinius nuostolius (ar jų dalį) kitai Grupės įmonei Lietuvoje, kuri jai perduotais nuostoliais turi teisę sumažinti apmokestinamojo pelno sumą, apskaičiuotą už tą mokestinį laikotarpį, už kurį buvo apskaičiuoti jam kitos įmonės perduodami nuostoliai (ar jų dalis). Tokia tvarka 2011 ir 2012 metais galiojo ir Latvijos įmonėms. Grupės įmonės šia galimybe 2011 ir 2012 metais nepasinaudojo, nes įmonės tiek Latvijoje, tiek ir Lietuvoje uždirbo mokestinį pelną.

Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos šiose finansinėse ataskaitose, nustatytos remiantis vadovybės atliktais skaičiavimais pagal atitinkamos šalies, kurioje veikia grupės įmonė, mokesčių įstatymus.

Šiuo metu mokamas mokestis apskaičiuojamas nuo ataskaitinio laikotarpio apmokestinamojo pelno. Apmokestinamas pelnas skiriasi nuo grynojo pelno, apskaityto bendrųjų pajamų ataskaitoje, kadangi jis neapima pajamų ar sąnaudų straipsnių, kurie apmokestinami ar kurias mažinamas apmokestinamas pelnas kitais metais, ir taip pat neapima straipsnių, kurie niekada nėra apmokestinami ar jais niekada nemažinamas apmokestinamas pelnas. Grupės ir Įmonės ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio įsipareigojimas apskaičiuotas taikant balanso dieną galiojusius mokesčio tarifus.

Pelno mokestis, taikomas Įmonei ir jos dukterinėms įmonėms, veikiančioms Lietuvoje, 2012 metais, kaip ir 2011 metais, buvo 15 proc.. Latvijoje ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio pelnas apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčiu, Estijoje – 0 proc. Tačiau 2011 ir vėlesniais metais Estijoje pelno paskirstymo metu yra mokamas 21 proc. pelno mokestis.

(b) Atidėtasis pelno mokestis

Atidėtasis pelno mokestis – tai mokestis, kurį numatoma sumokėti ar atgauti nuo skirtumų, susidariusių tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesčių bazės, naudojamos apskaičiuojant apmokestinamą pelną. Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas pagal įsipareigojimų metodą. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, o atidėtojo pelno mokesčių turtas pripažįstamas tokia apimtimi, kokia yra tikėtina, kad ateityje bus gautas apmokestinamasis pelnas, kurio pakaks laikiniams skirtumams panaudoti. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikinieji skirtumai susidaro dėl prestižo (arba neigiamo prestižo) arba jeigu jie susidaro dėl kito nei verslo sujungimo būdu atsiradusio turto ar įsipareigojimų pirminio pripažinimo, kuris sandorio metu neturėjo jokios įtakos nei apskaitiniam, nei apmokestinamam pelnui.

Atidėtasis pelno mokestis apskaičiuojamas taikant balanso parengimo dienai patvirtintus arba iš esmės patvirtintus mokesčių tarifus (ir įstatymus), kuriuos numatoma taikyti, kuomet bus realizuojamas susijęs atidėtojo pelno mokesčio turtas arba įvykdomas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas. Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos ar pajamos apskaitomos bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus kai jos susijusios su straipsniais, apskaitomais tiesiogiai akcininkų nuosavybėje, kuomet atidėtasis pelno mokestis taip pat apskaitomas akcininkų nuosavybėje.

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai pripažįstami laikiniams skirtumams, susidariusiems dėl investicijų į dukterines įmones, išskyrus tuos atvejus, kuomet laikinojo skirtumo išnykimo laiką kontroliuoja Grupė ir Įmonė ir tikėtina, kad laikinasis skirtumas neišnyks artimiausioje ateityje.

Atidėtojo pelno mokesčio turto apskaitinė vertė peržiūrima kiekvieną balanso parengimo dieną ir yra sumažinama, jei daugiau nėra tikėtina, kad ateityje bus gautas pakankamas apmokestinamas pelnas šiam turtui ar jo daliai realizuoti.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai jie yra susiję su pelno mokesčiais, nustatytais tų pačių mokesčių institucijų ir kai Grupė ir Įmonė ketina sudengti ataskaitinio laikotarpio mokesčių turtą su įsipareigojimais.

2.17 NUOMA

Nuoma pripažįstama finansine nuoma (lizingu), kai pagal nuomos sąlygas lizingo gavėjui perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Visa kita nuoma yra klasifikuojama kaip veiklos nuoma.

(a) Įmonė arba Grupė - nuomotoja

Mokėjimai, gauti pagal nuomos sutartis (atėmus visas nuomininkui suteiktas nuolaidas) pripažįstami pajamomis bendrųjų pajamų ataskaitoje lygiomis dalimis per visą nuomos laikotarpį (12 pastaba).

(b) Įmonė arba Grupė - nuomininkė

Finansinė nuoma (lizingas) kapitalizuojamas lizingo pradžioje mažesne iš dviejų verčių: išsinuomoto turto tikrąja verte arba įvertinta minimalių lizingo įmokų dabartine verte. Nuomos mokestis paskirstomas tarp įsipareigojimų bei finansavimo sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų likučiui. Atitinkamai, nuomos mokesčiai, atėmus finansavimo sąnaudas, yra apskaitomi ilgalaikių mokėtinų sumų straipsnyje, išskyrus mokėjimus, kurie turi būti atliekami per 12 mėnesių, ir tokiu atveju jie apskaitomi trumpalaikiuose įsipareigojimuose. Lizingo būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas (kai nuosavybės teisė nepereina Grupei pasibaigus nuomos laikotarpiui) yra nudėvimas per jo naudingo tarnavimo arba nuomos laikotarpį, priklausomai nuo to, kuris yra trumpesnis.

Jei vykdant pardavimo ir atgalinio lizingo sandorį sudaroma finansinės nuomos sutartis, pardavimo įplaukų suma viršijanti apskaitinę vertę arba trūkstama suma iki apskaitinės vertės nėra pripažįstama nedelsiant, bet atidedama ir amortizuojama per nuomos laikotarpį.

Įmokos pagal nuomos sutartis (atėmus visus nuomotojo suteiktus paskatinimus) bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažįstamos sąnaudomis proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

Jei vykdant pardavimo ir atgalinio lizingo sandorį, sudaroma nuomos sutartis ir akivaizdu, kad sandoris buvo įvykdytas remiantis tikrąja verte, bet koks pelnas arba nuostolis yra pripažįstamas nedelsiant, išskyrus tuo atveju, kai nuostolis yra kompensuojamas būsimomis nuomos įmokomis per laikotarpį, kurį turtą tikimasi naudoti. Jei pardavimo kaina viršija tikrąją vertę, suma, viršijanti tikrąją vertę yra atidedama ir amortizuojama per laikotarpį, kurį turtą tikimasi naudoti.

2.18 IŠMOKOS DARBUOTOJAMS

(a) Socialinio draudimo įmokos

Įmonė ir Grupė moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau - Fondas) už savo darbuotojus pagal nustatytą įmokų planą ir vadovaujantis šalies įstatymų reikalavimais. Nustatytą įmokų planas – tai planas, pagal kurį Grupė ir Įmonė moka nustatyto dydžio įmokas ir ateityje neturės jokio teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo ir toliau mokėti šias įmokas, jeigu Fondas neturės pakankamai turto, kad galėtų visiems darbuotojams sumokėti išmokas, susijusias su tarnyba dabartiniu ar ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudoms.

(b) Išėitinės kompensacijos

Išėitinės kompensacijos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki jo įprasto išėjimo į pensiją arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išėiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Grupė ar Įmonė pripažįsta išėitines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išėitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išėitinės išmokos tampa mokėtinos vėliau nei per 12 mėnesių nuo balanso datos, jos yra diskontuojamos iki dabartinės vertės.

(c) Premijų planai

Įmonė ir Grupė pripažįsta įsipareigojimą ir premijų sąnaudas, kuomet turi sutartinį įsipareigojimą arba praeityje buvo taikoma praktika, sukūrusi konstruktyvų įsipareigojimą.

2.19 ATIDĖJINIAI

Atidėjiniai, skirti restruktūrizavimo išlaidoms ir ieškiniams, pripažįstami tuomet, kai: Įmonė ar Grupė turi dabartinį teisinį ar konstruktyvų įsipareigojimą dėl įvykių praeityje; daugiau tikėtina nei netikėtina, kad šiam įsipareigojimui įvykdyti teks panaudoti išteklius; įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai nepripažįstami būsimiems veiklos nuostoliams.

Atidėjiniai įvertinami dabartine verte sąnaudų, kurių tikėtina, kad prireiks įsipareigojimui įvykdyti, diskontuojant ikimokestinio tarifu, kuris atspindi pinigų laiko vertės ir konkrečiam įsipareigojimui būdingų rizikų dabartinius rinkos vertinimus. Atidėjinio padidėjimas atstatant diskontavimo įtaką per laikotarpį pripažįstamas palūkanų sąnaudomis.

2.20 PAJAMŲ IR SU JOMIS SUSIJUSIŲ IŠLAIDŲ PRIPAŽINIMAS

Pajamos yra apskaitomos kaupimo principu, kai jos uždirbamos. Sąnaudos yra priskiriamos toms pajamoms, kurias uždirbant jos buvo patirtos.

Pajamos įvertinamos gauto ar gautino atlygio už prekes ar paslaugas tikrąja verte ir atitinka gautas arba gautinas sumas už prekes ir paslaugas, atėmus pridėtinės vertės mokestį, sugrąžintas prekes ir nuolaidas.

Pajamos pripažįstamos:

(a) Prekių pardavimo pajamos – mažmeninė prekyba

Pajamos už parduotas prekes pripažįstamos tuomet, kai Įmonė ar kita Grupės įmonė parduoda prekes pirkėjui. Paprastai mažmeninės prekybos pajamos yra grynais pinigais ir kredito kortelėmis. Registruojant pajamas, įtraukiami ir kredito kortelių mokesčiai, mokami už operacijas. Tokie mokesčiai apskaitomi veiklos sąnaudose. Pajamos gautos konsignacijos sutarties pagrindu, kai Grupė ir Įmonė yra konsignacijos gavėjas, pripažįstamos grynosios vertės pagrindu.

(b) Paslaugų pardavimo pajamos

Paslaugų pajamos yra pripažįstamos tada, kai paslauga yra suteikta.

(c) Palūkanų pajamos

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos kaupimo principu proporcingai per visą laikotarpį iki termino pabaigos, atsižvelgiant į gražintiną pagrindinės paskolos dalies dydį ir nustatytą apskaičiuotų palūkanų normą.

(d) Dividendų pajamos

Dividendų pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuomet nustatoma teisė gauti jų išmokėjimą.

(e) Nuomos pajamos

Mokėjimai, gauti pagal nuomos sutartis (atėmus visas nuomininkui suteiktas nuolaidas) pripažįstami pajamomis bendrųjų pajamų ataskaitoje proporcingai per nuomos laikotarpį.

2.21 DIVIDENDŲ PASKIRSTYMAS

Dividendų paskirstymas Įmonės akcininkams pripažįstamas įsipareigojimu Įmonės ir Grupės finansinėse ataskaitose tuo laikotarpiu, kuomet dividendus patvirtina Įmonės akcininkai.

2.22 PELNAS, TENKANTIS VIENAI AKCIJAI

Venai akcijai tenkantis pagrindinis pelnas apskaičiuojamas dalijant Įmonės ir Grupės akcininkams tenkantį grynąjį pelną iš per metus buvusių išleistų paprastųjų vardinių akcijų skaičiaus svertinio vidurkio, neįskaitant paprastųjų vardinių akcijų, kurias nusipirko Grupė ir Įmonė ir kurios laikomos kaip nuosavos akcijos, jei tokių yra.

2.23 SUSIJUSIOS ŠALYS

Susijusi šalis yra asmuo arba ūkio subjektas, susijęs su finansines ataskaitas rengiančiu ūkio subjektu (toliau vadinamas „ataskaitas teikiančiu ūkio subjektu“):

- a) Asmuo arba artimas to asmens šeimos narys yra susijęs su ataskaitas teikiančiu ūkio subjektu, jei tas asmuo:
 - i. kontroliuoja arba bendrai kontroliuoja ataskaitas teikiantį ūkio subjektą;
 - ii. turi reikšmingos įtakos ataskaitas teikiančiam ūkio subjektui; arba
 - iii. yra vienas iš ataskaitas teikiančio ūkio subjekto arba jį patrunuojančios įmonės pagrindinių vadovaujančių darbuotojų.
- b) Ūkio subjektas yra susijęs su ataskaitas teikiančiu ūkio subjektu, jei taikoma bet kuri iš šių sąlygų:
 - i. ūkio subjektas ir ataskaitas teikiantis ūkio subjektas priklauso tai pačiai grupei (tai reiškia, kad kiekviena patrunuojanti įmonė, dukterinė įmonė ir bendra dukterinė įmonė yra susijusi su kitomis);
 - ii. vienas ūkio subjektas yra kito ūkio subjekto asocijuotoji įmonė arba bendra įmonė (arba grupės, kuriai priklauso kitas ūkio subjektas, asocijuotoji įmonė arba bendra įmonė);
 - iii. abu ūkio subjektai yra tos pačios trečiosios šalies bendros įmonės;
 - iv. vienas ūkio subjektas yra trečiosios šalies bendra įmonė, o kitas ūkio subjektas yra trečiosios šalies asocijuotoji įmonė;
 - v. ūkio subjektas yra išmokų, mokamų ataskaitas teikiančio ūkio subjekto arba su juo susijusio ūkio subjekto darbuotojams, pasibaigus jų tarnybos laikui, plano vykdytojas. Jei ataskaitas teikiantis ūkio subjektas pats yra tokio plano vykdytojas, finansuojantys darbdaviai taip pat yra susiję su ataskaitas teikiančiu ūkio subjektu;
 - vi. ūkio subjektą kontroliuoja arba bendrai kontroliuoja (a) punkte nurodytas asmuo;
 - vii. (a) punkto (i) papunktyje nurodytas asmuo turi reikšmingos įtakos ūkio subjektui arba yra vienas iš ūkio subjekto (arba ūkio subjekto patrunuojančios įmonės) pagrindinių vadovaujančių darbuotojų.

3. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

(a) Finansinės rizikos veiksniai

Vykdydama rizikos valdymą, Grupė ir Įmonė pagrindinį dėmesį skiria finansinei (kredito, rinkos (kuri apima valiutų, palūkanų normos ir kainų) ir likvidumo), veiklos ir teisinei rizikoms. Pagrindinis finansinės rizikos valdymo tikslas yra nustatyti rizikos ribas ir vėliau užtikrinti, kad rizikos mastas šių ribų neviršytų. Vykdydant veiklos ir teisinės rizikos valdymą, siekiama užtikrinti tinkamą vidaus taisyklių funkcionavimą tam, kad veiklos ir teisinė rizikos būtų sumažintos.

**APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTŲ IR ĮMONĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Finansinė rizika kyla dėl šių finansinių priemonių: pardavimui skirto finansinio turto, prekybos gautinų sumų, pinigų ir pinigų ekvivalentų, prekybos ir kitų mokėtinų sumų bei paskolų. Apskaitos principai, taikomi šioms finansinėms priemonėms, apibūdinti ankstesniame skyriuje.

Kredito rizika

Kredito rizikos valdymas atliekamas Grupės lygmeniu. Kredito rizika susijusi su pinigais ir pinigų ekvivalentais, pardavimui skirtu finansiniu turtu, indėliais bankuose ir finansinėse institucijose, taip pat ir su didmenine prekyba užsiimančių ir mažmeninės prekybos pirkėjų kredito rizika, įskaitant gautinų sumų likučius ir sutartus sandorius. Pasirenkami tik nepriklausomų vertintojų įvertinti bankai ir finansinės institucijos, kurioms suteikti aukšti kredito reitingai. Pardavimai didmenine prekyba užsiimantiems klientams vykdomi retai ir yra nereikšmingi, todėl atliekant rizikos kontrolę įvertinama tik kliento kredito kokybė, atsižvelgiant į jo finansinę būklę, praėjusių laikotarpių patirtį ir kitus veiksnius. Mažmeninės prekybos klientai už pardavimus atsiskaito grynaisiais pinigais arba pagrindinėmis kredito kortelėmis.

Įmonei išskylanti kredito rizika dėl prekybos gautinų sumų iš dukterinių įmonių ir dukterinėms įmonėms suteiktų paskolų yra valdoma kartą per mėnesį tikrinant dukterinių įmonių finansinės veiklos rezultatus. Ataskaitiniu laikotarpiu visos dukterinės įmonės (išskyrus SIA "Apranga SLV") dirbo pelningai, todėl vadovybės nuomone, kredito rizika nėra susijusi su šiomis sumomis. SIA "Apranga SLV" pinigų srautai per ataskaitinį laikotarpį buvo teigiami, dar reikšmingiau sumažino skolą įmonei, todėl vadovybės nuomone, taip pat išvengė kredito rizikos.

Pardavimui skirtas finansinis turtas apima investicijas tik į Lietuvos Vyriausybės vertybinius popierius.

Įmonėje ir Grupėje nėra reikšmingos kredito rizikos koncentracijos.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiamą grynujų pinigų kiekį, taip pat finansavimą pagal sutartas pakankamas kreditavimo priemones. Dėl dinamiško pagrindinės veiklos pobūdžio, Grupė ir Įmonė palaiko finansavimo lankstumą, sudarydama kredito linijų sutartis.

Vadovybė stebi Grupės ir Įmonės likvidumo rezervą, apimančio nepanaudotas paskolas (24 pastaba), prognozes ir pinigus ir pinigų ekvivalentus (21 pastaba), atsižvelgiant į planuojamus pinigų srautus. Tai paprastai atliekama vietos lygmeniu Grupės įmonėse, remiantis Grupės ir Įmonės nustatyta tvarka. Be to, Grupės ir Įmonės likvidumo valdymo politika apima pinigų srautų prognozes, atsižvelgiant į šiems srautams reikalingą likvidaus turto lygį ir skolų aptarnavimo planus.

Lentelėje pateikiama Grupės ir Įmonės finansinių įsipareigojimų analizė. Įsipareigojimai suskirstyti pagal terminus, atsižvelgiant į balanso dieną likusį laikotarpį iki sutartyje numatyto termino pabaigos. Lentelėje pateiktos sumos apima sutartyje numatytus nediskontuotus pinigų srautus. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos, kurių įvykdymo terminas yra 12 mėnesių arba mažiau, atitinka jų balansines vertes, kadangi diskontavimo poveikis nėra reikšmingas.

GRUPĖ

2012 m. gruodžio 31 d.

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Iš viso

	Mažiau nei 1 mėnuo	Nuo 1 iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 2 metų	Iš viso
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	25 481	3 498	155	-	29 134
Iš viso	25 481	3 498	155	-	29 134

2011 m. gruodžio 31 d.

Paskolos

Lizingo įsipareigojimai

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Iš viso

Paskolos	-	1	1 195	-	1 196
Lizingo įsipareigojimai	1	2	-	-	3
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	15 774	1 019	34	-	16 827
Iš viso	15 775	1 022	1 229	-	18 026

ĮMONĖ

2012 m. gruodžio 31 d.

Paskolos

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Iš viso

	Mažiau nei 1 mėnuo	Nuo 1 iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 2 metų	Iš viso
Paskolos	15	30	23 772	-	23 817
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	7 916	3 268	79	-	11 263
Iš viso	7 931	3 298	23 851	-	35 080

2011 m. gruodžio 31 d.

Paskolos

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Iš viso

Paskolos	16	33	14 214	-	14 263
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	6 002	1 019	34	-	7 055
Iš viso	6 018	1 052	14 248	-	21 318

**APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTŲ IR ĮMONĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Rinkos rizika

Pinigų srautų ir tikrosios vertės palūkanų normos rizika

Grupės ir Įmonės reikšmingiausią palūkanas uždirbantį turtą sudarė pardavimui skirtas finansinis turtas, tačiau, nepaisant to, Grupės ir Įmonės pajamos ir veiklos pinigų srautai iš esmės yra nepriklausomi nuo palūkanų normų pasikeitimų rinkoje. Įmonė yra suteikusi dukterinėms bendrovėms paskolų su kintančiomis palūkanų normomis, tačiau pinigų srautų rizika yra mažinama taikant tą patį kintantį paskolų palūkanų normos elementą, kokį bankai taiko Įmonei.

Dėl paskolų, suteiktų su kintamomis palūkanų normomis, Grupei iškyla pinigų srautų palūkanų normos rizika. Dėl paskolų, suteiktų su fiksuotomis palūkanų normomis, Įmonei iškyla palūkanų normos tikrosios vertės rizika, tačiau ji nėra įtraukta į jautrumo analizę, kadangi palūkanų normos pokyčiai neturi poveikio Grupės pelnui ar nuosavybei.

Įmonės ir Grupės paskolas sudaro paskolos su kintamomis palūkanų normomis, kurios yra susijusios su VILIBOR ir EONIA. Grupė ir Įmonė nenaudojo jokių išvestinių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Prekybos ir kitos gautinos bei mokėtinos sumos neuždirba palūkanų ir turi būti padengtos per vienerius metus.

Grupės vadovybė nuolat stebi Grupės ir Įmonės pinigų srautų ir Įmonės tikrosios vertės palūkanų normos riziką. Ji analizuoja Grupės ir Įmonės palūkanų normos riziką remiantis dinaminiu metodu, svarstant refinansavimo, esamų padėčių atnaujinimo, alternatyvių finansavimo šaltinių galimybes. Remdamasi šiomis analizėmis, Grupė ir Įmonė apskaičiuoja nustatyto palūkanų normos pokyčio poveikį pelnui ir nuostoliumi. Šios analizės rengiamos tik išpareigojimų atžvilgiu, kurie atspindi pagrindines pozicijas, kurioms nustatytos palūkanos.

Remdamasi atliktomis simuliacijomis Įmonės vadovybė mano, kad palūkanų normai padidėjus ar sumažėjus 1 proc. Grupės laikotarpio pelnas ar nuosavybė nepasikeistų (2011 m. pasikeistų 9 tūkst. Lt), o Įmonės pasikeistų 124 tūkst. Lt (2011 m. – 115 tūkst. Lt).

Valiutų kursų svyravimo rizika

Grupė ir Įmonė laikosi politikos derinti pinigų srautus iš numatomų pardavimų ateityje su numatomais pirkimais bei kitomis išlaidomis pagal kiekvieną užsienio valiutos poziciją. Šiuo metu Įmonė ir Grupė nenaudoja jokių išvestinių finansinių priemonių užsienio valiutos kurso kitimo rizikos valdymui.

Grupė vykdo veiklą Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje ir atitinkamai naudoja tris funkcines valiutas, kurios visos yra susietos su euru (Estijoje nuo 2011 m. sausio 1 d. įvesta euras), todėl reikšmingų svyravimų nėra.

Kainos rizika

Įmonė ir Grupė nesusiduria su finansinių priemonių rinkos rizika, kadangi neturi nuosavybės vertybinių popierių.

(b) Kapitalo rizikos valdymas

Grupės ir Įmonės kapitalo valdymo tikslai yra užtikrinti Grupės ir Įmonės galimybes tęsti veiklą siekiant uždirbti pelno savo akcininkams ir kitoms suinteresuotoms šalims ir palaikyti optimalią kapitalo struktūrą mažinant kapitalo savikainą. Siekdama palaikyti arba pakoreguoti kapitalo struktūrą, Grupė ir Įmonė gali koreguoti akcininkams išmokamų dividendų sumą, gražinti kapitalą akcininkams, išleisti naujų akcijų arba parduoti turtą, kad sumažintų skolas.

Kaip ir kitos šioje srityje veikiančios įmonės, Grupė ir Įmonė kontroliuoja kapitalą remiantis skolos ir nuosavo kapitalo santykiu (angl. „gearing ratio“). Šis santykis apskaičiuojamas skolas grynąja verte padalinus iš viso kapitalo. Skola grynąja verte apskaičiuojama iš bendros skolų sumos (įskaitant ilgalaikes ir trumpalaikes balanse nurodytas skolas) atėmus pinigus ir pinigų ekvivalentus. Visas kapitalas apskaičiuojamas kaip nuosavas kapitalas, nurodytas konsoliduotame balanse, pridėjus skolą grynąja verte.

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 150 tūkst. Lt, o uždarnosios akcinės bendrovės – ne mažesnis nei 10 tūkst. Lt. Be to, visų ūkio subjektų nuosavas kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 50 procentų bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Įmonė ir visos jos Lietuvoje veikiančios dukterinės įmonės įvykdė šiuos reikalavimus.

Remiantis Latvijos Respublikos komercijos įstatymu, uždarnosios akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis nei 25 tūkst. LVL. Be to, bendrovės nuostoliai negali viršyti 50 procentų bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. visos Įmonės Latvijoje veikiančios dukterinės įmonės įvykdė šiuos reikalavimus.

Remiantis Estijos Respublikos komerciniu kodeksu, uždarnosios akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis nei 2,5 tūkst. EUR. Be to, bendrovės nuosavas kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 50 procentų bendrovės

**APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTŲ IR ĮMONĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

įstatinio kapitalo dydžio. 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. visos Įmonės Estijoje veikiančios dukterinės įmonės įvykdė šiuos reikalavimus.

Be to, Grupė ir Įmonė privalo vykdyti sutartyje su AB „SEB bankas“ numatytus rodiklius. 2011 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Įmonė vykdė visus reikalavimus.

(c) Tikrosios vertės vertinimas

Tikroji vertė nustatoma kaip suma, mokėtina ar gautina rinkos sąlygomis tarp pirkti ir parduoti norinčių šalių. Kuomet, vadovybės nuomone, finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė reikšmingai skiriasi nuo jų apskaitinės vertės, tokios tikrosios vertės atskleidžiamos atskirai finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabose.

Tikroji pardavimui skirto finansinio turto vertė nustatoma remiantis stebimomis rinkos kainomis.

4. INFORMACIJA APIE SEGMENTUS

Vadovybė veiklos segmentus nustato pagal ataskaitas, kurias peržiūri Generalinis direktorius bei kiti 6 direktoriai (atsakingi už valdymą, rinkodarą, žmogiškuosius išteklius, pirkimus, vystymą ir finansus), ir kurios naudojamos priimant strateginius sprendimus.

Direktoriai verslą tam tikru mastu vertina tiek iš geografinės, tiek ir produkto perspektyvos. Iš produkto perspektyvos Direktoriai pagal prekės ženklus peržiūri tik pardavimų apimtį bei bendrąjį pelningumą. Atskirų prekės ženklų bendrojo pelningumo skirtumai nėra žymūs, todėl gali būti sujungti į vieną ataskaitose pateiktą segmentą. Geografiškai, Direktoriai išskiria Lietuvą, Latviją ir Estiją, t.y. priklausomai nuo to, kurioje geografinėje vietoje yra parduotuvės. Kiekvienoje šalyje skiriasi teisės aktai, vartojimo įpročiai bei ekonominė situacija ir tai turi gana žymios įtakos vidutiniams pardavimams bei išlaidoms. Todėl Direktoriai mano, kad atskira šalis yra atskiras ataskaitose pateiktinas segmentas.

Visa finansinė informacija, įskaitant ir pelną bei visą turta, yra analizuojama šalies mastu.

Informacija, pateikta Direktoriams, apie ataskaitinius segmentus už gruodžio 31 d. pasibaigusius metus:

2012 m. gruodžio 31 d.	Lietuva	Latvija	Estija	Viso	Tarp- įmoniniai elimina- vimai	Viso konsoliduotose finansinėse ataskaitose
Segmentų pajamų iš viso	293 548	104 855	55 459	453 862	-	
Segmentų vidinės pajamos	(25 733)	(3 443)	(1 245)	(30 421)	-	
Pajamos iš išorės klientų	267 815	101 412	54 214	423 441	-	423 441
Bendrasis pelningumas	46,8%	46,8%	47,5%	46,9%		46,9%
Kitos pajamos ir sąnaudos						
Nuoma ir komunalinės paslaugos	32 149	11 198	5 466	48 813		48 813
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	39 582	10 741	5 100	55 423		55 423
Nusidėvėjimas ir amortizacija	11 253	4 520	1 556	17 329		17 329
Turto vertės sumažėjimas	296	1	-	297		297
Kitos pajamos ir sąnaudos	15 609	10 578	6 940	33 127		33 127
Finansinės veiklos pajamos	701	32	36	769	(178)	591
Finansinės veiklos sąnaudos	(229)	(11)	(2)	(242)	178	(64)
Pelno mokesčio sąnaudos	4 158	1 644	1 320	7 122		7 122
Laikotarpio pelnas (nuostolis)	22 661	8 826	5 410	36 897	-	36 897
Turto iš viso	177 583	42 534	18 634	238 751	(43 894)	194 857
Ilgalaikio turto įsigijimai (išskyrus finansines priemones ir išankstinius apmokėjimus už nuomą)	12 223	9 520	2 632	24 375	(46)	24 329

**APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTŲ IR ĮMONĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

2011 m. gruodžio 31 d.	Lietuva	Latvija	Estija	Viso	Tarp- įmoniniai elimina- vimai	Viso konsoliduotose finansinėse ataskaitose
Segmentų pajamų iš viso	236 668	83 115	46 056	365 839	-	
Segmentų vidinės pajamos	(21 485)	(2 760)	(813)	(25 058)	-	
Pajamos iš išorės klientų	215 183	80 355	45 243	340 781	-	340 781
Bendrasis pelningumas	46,8%	47,0%	47,3%	46,9%		46,9%
Kitos pajamos ir sąnaudos						
Nuoma ir komunalinės paslaugos	26 468	8 528	4 597	39 593		39 593
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	32 165	8 810	4 261	45 236		45 236
Nusidėvėjimas ir amortizacija	11 813	4 246	1 585	17 644		17 644
Turto vertės sumažėjimas	358	66	-	424		424
Kitos pajamos ir sąnaudos	11 890	9 244	6 105	27 239		27 239
Finansinės veiklos pajamos	294	41	89	424	(281)	143
Finansinės veiklos sąnaudos	(475)	(23)	(2)	(500)	281	(219)
Pelno mokesčio sąnaudos	2 928	1 124	883	4 935		4 935
Laikotarpio pelnas	14 967	5 801	4 046	24 814	-	24 814
Turto iš viso	141 076	30 475	14 653	186 204	(25 039)	161 165
Ilgalaikio turto įsigijimai (išskyrus finansines priemones ir išankstinius apmokėjimus už nuomą)	4 077	3 547	588	8 212	(851)	7 361

2012 metais, kaip ir 2011-iais, Grupė pelningai dirbo visose trijose šalyse. Bendrasis pelningumas 2012 metais visose šalyse sudarė apie 47% ir išliko tam pačiame lygyje kaip ir 2011 metais. Šiek tiek aukštesnį bendrąjį pelningumą Estijoje lemia tai, kad šioje šalyje nėra išparduotuvų. Laikotarpio pelningumas 2012 metais, lyginant su 2011-ais, augo proporcingai visose šalyse, ir išliko didžiausias Estijoje.

Iš viso ilgalaikio turto, išskyrus finansinį turtą ir atidėtojo pelno mokesčio turtą, Lietuvoje buvo už 57 403 tūkst. Lt. (2011 m.: 57 139 tūkst. Lt), tokio ilgalaikio turto kitose šalyse buvo už 22 295 tūkst. Lt (2011 m.: 16 037 tūkst. Lt).

5. SAŃAUDOS PAGAL JŲ POBŪDĮ

Parduotų prekių savikainą už gruodžio 31 d. pasibaigusius metus sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Parduotų prekių savikaina	225 017	181 728	107 124	91 260
Atsargų nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	2 800	2 857	2 103	2 192
Ankstesnių metų atsargų nukainojimo iki grynosios galimo realizavimo vertės atstatymas	(2 857)	(3 765)	(2 192)	(3 057)
Parduotų prekių savikaina iš viso	224 960	180 820	107 035	90 395

Teigiama atsargų nukainojimo iki grynosios galimo realizavimo vertės įtaka susijusi su prekių, kurioms buvo suformuoti atidėjiniai, pardavimais.

**APB „APRANGA”, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTŲ IR ĮMONĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Pardavimo sąnaudos už gruodžio 31 d. pasibaigusius metus sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Nuoma ir komunalinės paslaugos	48 813	39 593	20 016	16 964
Darbo užmokestis	33 412	28 132	13 540	12 126
Socialinis draudimas	9 388	7 799	3 862	3 374
Nusidėvėjimas ir amortizacija (12, 13 pastabos)	17 329	17 644	8 823	8 814
Turto vertės sumažėjimas (12 pastaba)	297	424	296	358
Reklamos ir rinkodaros sąnaudos	5 097	4 056	2 621	2 245
Frančizės mokesčiai	9 086	7 166	210	131
Banko mokesčiai	3 501	3 555	1 482	1 292
Prekių žymėjimo, taisymo ir pakavimo sąnaudos	2 422	1 358	1 230	689
Logistikos ir paskirstymo sąnaudos	496	467	225	237
Komandiruotės	1 535	1 109	1 083	810
Pardavimo sąnaudų iš viso	131 376	111 303	53 388	47 040

Bendrosios ir administracinės sąnaudos už gruodžio 31 d. pasibaigusius metus sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Darbo užmokestis	9 609	7 076	9 488	6 974
Socialinis draudimas	3 014	2 229	2 975	2 196
Ryšių sąnaudos	1 286	1 217	641	604
Remontas ir eksploatacija	4 741	4 198	2 508	2 271
Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	357	770	313	299
Konsultacijos ir auditas	1 523	1 418	1 237	1 177
Kitos sąnaudos	4 189	2 733	2 179	1 516
Bendrųjų ir administracinių sąnaudų iš viso	24 719	19 641	19 341	15 037

6. KITOS PAJAMOS

Kitos pajamos už gruodžio 31 d. pasibaigusius metus sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Nuomos pajamos	424	384	450	409
Valdymo mokesčiai	-	-	9 177	7 831
Pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo	45	22	45	22
Palūkanų pajamos	591	143	621	193
Dividendai	-	-	20 325	19 218
Kitos pajamos	548	463	579	520
Kitų pajamų iš viso	1 608	1 012	31 197	28 193

**APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTŲ IR ĮMONĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

7. FINANSINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Finansinės veiklos sąnaudos už gruodžio 31 d. pasibaigusius metus sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Palūkanos už banko paskolas	64	219	64	219
Palūkanos už iš dukterinių įmonių gautas paskolas	-	-	148	231
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	64	219	212	450

8. PELNO MOKESČIO SĄNAUDOS

Įvertintas laikotarpio pelnas apmokestinamas taikant Lietuvoje galiojantį 15 proc. pelno mokesčio tarifą.

Bendros pelno mokesčio sąnaudos gali būti suderintos su apskaitiniu pelnu prieš apmokestinimą:

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	44 019	29 749	31 307	28 321
Pelno mokesčio dydis, nustatytas taikant Lietuvoje galiojantį pelno mokesčio tarifą	6 603	4 462	4 696	4 248
Neapmokestinamųjų pajamų įtaka	(33)	5	(3 082)	(2 888)
Apmokestinamojo pelno nemažinančių sąnaudų įtaka	162	262	160	250
Užsienio dukterinių įmonių skirtingų pelno mokesčio tarifų įtaka	390	206	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos	7 122	4 935	1 774	1 610
Faktinis pelno mokesčio tarifas	16,2%	16,6%	5,7%	5,7%

Pelno mokesčio sąnaudos už gruodžio 31 d. pasibaigusius metus sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	7 345	4 005	1 904	53
Atidėtas pelno mokestis	(223)	930	(130)	1 557
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso	7 122	4 935	1 774	1 610

9. ATIDĖTASIS PELNO MOKESTIS

Atidėtojo pelno mokesčio judėjimas per laikotarpį:

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Metų pradžioje	(3 763)	(2 833)	(1 335)	222
Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	223	(930)	130	(1 557)
Metų pabaigoje	(3 540)	(3 763)	(1 205)	(1 335)

2011 m. ir 2012 m. atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai, susiję su Lietuvoje ir Latvijoje veikiančiomis dukterinėmis įmonėmis, buvo apskaičiuoti taikant 15 proc. mokesčio tarifą. Tuo tarpu atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai, susiję su Estijoje veikiančiomis dukterinėmis įmonėmis, buvo apskaičiuoti taikant 21 proc. mokesčio tarifą.

**APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTŲ IR ĮMONĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Pripažintą atidėtojo mokesčio turtą ir įsipareigojimą sudaro:

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Atidėtojo mokesčio turtas:				
Atsargų nukainojimas	420	429	315	329
Sukauptos sąnaudos	405	388	351	334
Mokestiniai nuostoliai	-	-	-	-
Atidėtojo mokesčio turto iš viso	825	817	666	663
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas:				
Nepaskirstytas dukterinių įmonių pelnas	(1 627)	(1 873)	-	-
Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas	(2 738)	(2 707)	(1 871)	(1 998)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas iš viso	(4 365)	(4 580)	(1 871)	(1 998)
Grynasis atidėtojo pelno mokesčio (įsipareigojimas) turtas	(3 540)	(3 763)	(1 205)	(1 335)

Atidėtasis pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tokia apimtimi, kokia yra tikėtina, kad ateityje bus gautas apmokestinamasis pelnas.

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Atidėtojo mokesčio turtas:				
- atgautinas po daugiau nei 12 mėnesių	51	59	51	59
- atgautinas per 12 mėnesių	774	758	615	604
	825	817	666	663
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai:				
- atgautini po daugiau nei 12 mėnesių	(2 281)	(2 754)	(1 192)	(1 342)
- atgautini per 12 mėnesių	(2 084)	(1 826)	(679)	(656)
	(4 365)	(4 580)	(1 871)	(1 998)
Grynasis atidėtojo pelno mokesčio (įsipareigojimas) turtas	(3 540)	(3 763)	(1 205)	(1 335)

2011 m. ir 2012 m. Grupė ir Įmonė neturėjo keliamųjų mokestinių nuostolių, kuriems turėtų būti pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas.

10. VIENAI AKCIJAI TENKANTYS DIVIDENDAI

	2012	2011
Patvirtinti dividendai	20 458	13 823
Paprastųjų akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.) (22 pastaba)	55 292	55 292
Patvirtinti dividendai, tenkantys vienai akcijai, Lt	0,37	0,25

2012 metais akcininkams buvo išmokėti 0,37 Lt dividendai už vieną akciją (0,25 Lt už vieną akciją 2011 metais).

Už 2012 m. metus Valdyba siūlo akcininkams išmokėti 0,55 Lt dividendų už vieną akciją (23 pastaba). Dividendų sumai turi pritarti akcininkai metinio akcininkų susirinkimo metu. Ši suma nėra apskaityta šiose finansinėse ataskaitose kaip įsipareigojimas.

**APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTŲ IR ĮMONĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

11. PELNAS, TENKANTIS VIENAI AKCIJAI

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Laikotarpio pelnas (nuostolis)	36 897	24 814	29 533	26 711
Paprastųjų akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.) (22 pastaba)	55 292	55 292	55 292	55 292
Vienai akcijai tenkantis paprastas ir sumažintas pelnas, Lt	0,67	0,45	0,53	0,48

Įmonė neturi potencialiai konvertuojamų paprastųjų akcijų, todėl sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas atitinka paprastąjį vienai akcijai tenkantį pelną.

12. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Gruodžio 31 d. ilgalaikį materialųjį turtą sudarė:

GRUPĖ	Pastatai	Statiniai ir įranga	Išsinuomoto turto remontas	Kitas ilgalaikis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Įsigijimo savikaina						
2010 m. gruodžio 31 d.	39 679	1 493	39 078	94 955	358	175 563
Įsigijimai	-	25	1 999	5 268	2 140	9 432
Valiutų kursų skirtumas	-	-	(31)	(412)	-	(443)
Perleistas ir nurašytas turtas	(108)	(6)	(4 158)	(2 974)	(522)	(7 768)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	80	-	1 472	158	(1 710)	-
2011 m. gruodžio 31 d.	39 651	1 512	38 360	96 995	266	176 784
Įsigijimai	-	68	1 542	9 323	14 780	25 713
Valiutų kursų skirtumas	-	-	18	(12)	-	6
Perleistas ir nurašytas turtas	-	-	(1 991)	(5 981)	(900)	(8 872)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	-	-	7 539	5 997	(13 537)	(1)
2012 m. gruodžio 31 d.	39 651	1 580	45 468	106 322	609	193 630
Sukauptas nusidėvėjimas						
2010 m. gruodžio 31 d.	7 939	1 278	22 999	60 289	-	92 505
Laikotarpio nusidėvėjimas	1 038	50	4 535	11 593	-	17 216
Perleistas ir nurašytas turtas	(108)	(6)	(2 865)	(2 491)	-	(5 470)
Valiutų kursų skirtumas	-	-	(24)	(372)	-	(396)
2011 m. gruodžio 31 d.	8 869	1 322	24 645	69 019	-	103 855
Laikotarpio nusidėvėjimas	1 029	56	5 012	10 898	-	16 995
Perleistas ir nurašytas turtas	-	-	(1 104)	(5 832)	-	(6 936)
Valiutų kursų skirtumas	-	-	12	33	-	45
2012 m. gruodžio 31 d.	9 898	1 378	28 565	74 118	-	113 959
Vertės sumažėjimas						
2010 m. gruodžio 31 d.	-	-	68	975	-	1 043
Vertės sumažėjimas	-	-	192	232	-	424
Nurašyto turto vertės sumažėjimas	-	-	(64)	(29)	-	(93)
2011 m. gruodžio 31 d.	-	-	196	1 178	-	1 374
Einamųjų metų vertės sumažėjimas	-	-	296	1	-	297
Nurašyto turto vertės sumažėjimas	-	-	(110)	(246)	-	(356)
2012 m. gruodžio 31 d.	-	-	382	933	-	1 315
Apskaitinė vertė						
2010 m. gruodžio 31 d.	31 740	215	16 011	33 691	358	82 015
2011 m. gruodžio 31 d.	30 782	190	13 519	26 798	266	71 555
2012 m. gruodžio 31 d.	29 753	202	16 521	31 271	609	78 356

**APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTŲ IR ĮMONĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

ĮMONĖ	Pastatai	Statiniai ir įranga	Išsinuomo- to turto remontas	Kitas ilgalaikis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Įsigijimo savikaina						
2010 m. gruodžio 31 d.	39 679	1 494	19 342	38 864	358	99 737
Įsigijimai	-	25	110	2 031	2 140	4 306
Perleistas ir nurašytas turtas	(108)	(6)	(1 582)	(2 571)	(522)	(4 789)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	80	-	1 472	158	(1 710)	-
2011 m. gruodžio 31 d.	39 651	1 513	19 342	38 482	266	99 254
Įsigijimai	-	67	11	5 836	4 527	10 441
Perleistas ir nurašytas turtas	-	-	(1 339)	(3 639)	(900)	(5 878)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	-	-	3 143	674	(3 817)	-
2012 m. gruodžio 31 d.	39 651	1 580	21 157	41 353	76	103 817
Sukauptas nusidėvėjimas						
2010 m. gruodžio 31 d.	7 939	1 279	10 089	23 691	-	42 998
Laikotarpio nusidėvėjimas	1 038	50	2 813	4 575	-	8 476
Perleistas ir nurašytas turtas	(108)	(6)	(1 489)	(1 773)	-	(3 376)
2011 m. gruodžio 31 d.	8 869	1 323	11 413	26 493	-	48 098
Laikotarpio nusidėvėjimas	1 029	55	2 888	4 601	-	8 573
Perleistas ir nurašytas turtas	-	-	(1 104)	(3 298)	-	(4 402)
2012 m. gruodžio 31 d.	9 898	1 378	13 197	27 796	-	52 269
Vertės sumažėjimas						
2010 m. gruodžio 31 d.	-	-	4	823	-	827
Vertės sumažėjimas	-	-	192	166	-	358
Nurašyto turto vertės sumažėjimas	-	-	-	(7)	-	(7)
2011 m. gruodžio 31 d.	-	-	196	982	-	1 178
Einamųjų metų vertės sumažėjimas	-	-	296	-	-	296
Nurašyto turto vertės sumažėjimas	-	-	(110)	(192)	-	(302)
2012 m. gruodžio 31 d.	-	-	382	790	-	1 172
Apskaitinė vertė						
2010 m. gruodžio 31 d.	31 740	215	9 249	14 350	358	55 912
2011 m. gruodžio 31 d.	30 782	190	7 733	11 007	266	49 978
2012 m. gruodžio 31 d.	29 753	202	7 578	12 767	76	50 376

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės pastatai, kurių likutinė vertė sudarė 29 517 tūkst. Lt (2011 m. – 30 782 tūkst. Lt), buvo įkeisti siekiant užtikrinti paskolų, gautų iš finansinių institucijų, likučių grąžinimą (24 pastaba).

Įmonės pastatai, kurių bendra apskaitinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 168 tūkst. Lt (2011 m. – 1 140 tūkst. Lt), buvo išnuomoti trečiosioms šalims.

Gruodžio 31 d. naudojamo visiškai nusidėvėjusio ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina buvo:

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Statiniai ir įranga	1 167	1 167	1 167	1 167
Išsinuomoto turto remontas	6 402	6 400	-	-
Kitas ilgalaikis turtas	26 697	24 464	12 495	9 492
Iš viso	34 266	32 031	13 662	10 659

2012 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto pagal finansinės nuomos sutartis, Grupėje nebuvo (2011 m. tokio turto apskaitinė vertė sudarė 12 tūkst. Lt).

Grupė ir Įmonė įvertino, ar išsinuomoto turto remonto ir kito ilgalaikio turto vertė nėra sumažėjusi pagal 2.9 pastaboje nurodytus apskaitos principus.

Naudojimo vertė apskaičiuota remiantis naujausiame verslo plane numatytais diskontuotais pinigų srautais (DPS) prieš apmokestinimą. DPS buvo skaičiuojami likusiam išsinuomoto turto remonto naudingo tarnavimo laikui (didžioji dalis patalpų yra nuomojama). 10 proc. kapitalo kainos svertinis ikimokestinis vidurkis (toliau -WACC) (2011 m.: 10 proc.) buvo naudotas apskaičiuojant naudojimo vertę.

**APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTŲ IR ĮMONĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Remiantis vadovybės skaičiavimais, 2012 m. gruodžio 31 d. Grupės išsinuomoto turto remonto ir kito ilgalaikio turto vertė buvo sumažinta 1 315 tūkst. Lt (2011 m. – 1 374 tūkst. Lt), Įmonės – 1 172 tūkst. Lt (2011 m. – 1 178 tūkst. Lt).

Jeigu ikimokestinė diskonto norma, taikoma pinigų kuriančių vienetų diskontuotiems pinigų srautams, būtų 1 proc. didesnė nei norma apskaičiuota vadovybės (pvz., ne 10 proc., o 11 proc.), Grupė ir Įmonė nei 2011 m., nei 2012 m. nebūtų pripažinusi didesnio išsinuomoto turto remonto ir kito ilgalaikio turto vertės sumažėjimo.

13. NEMATERIALUSIS TURTAS

Gruodžio 31 d. nematerialųjį turta sudarė:

	Grupė			Įmonė		
	Licencijos	Programinė įranga	Iš viso	Licencijos	Programinė įranga	Iš viso
Įsigijimo savikaina						
2010 m. gruodžio 31 d.	1 656	1 934	3 590	1 329	1 650	2 979
Įsigijimai	138	38	176	138	16	154
Nurašytas turtas	(899)	(46)	(945)	(899)	(40)	(939)
2011 m. gruodžio 31 d.	895	1 926	2 821	568	1 626	2 194
Įsigijimai	-	56	56	-	50	50
Nurašytas turtas	-	(395)	(395)	-	(342)	(342)
2012 m. gruodžio 31 d.	895	1 587	2 482	568	1 334	1 902
Sukaupta amortizacija						
2010 m. gruodžio 31 d.	1 251	1 480	2 731	1 116	1 233	2 349
Laikotarpio amortizacija	140	287	427	76	263	339
Nurašytas turtas	(899)	(46)	(945)	(899)	(40)	(939)
2011 m. gruodžio 31 d.	492	1 721	2 213	293	1 456	1 749
Laikotarpio amortizacija	162	172	334	96	155	251
Nurašytas turtas	-	(395)	(395)	-	(342)	(342)
2012 m. gruodžio 31 d.	654	1 498	2 152	389	1 269	1 658
Apskaitinė vertė						
2010 m. gruodžio 31 d.	405	454	859	213	417	630
2011 m. gruodžio 31 d.	403	205	608	275	170	445
2012 m. gruodžio 31 d.	241	89	330	179	65	244

Gruodžio 31 d. naudojamo visiškai nusidėvėjusio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina buvo:

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Licencijos	50	50	50	50
Programinė įranga	1 371	544	1 174	387
Iš viso	1 421	594	1 224	437

**APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTŲ IR ĮMONĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

14. INVESTICIJOS Į DUKTERINES ĮMONES

Gruodžio 31 d. Įmonės investicijas į dukterines įmones sudarė:

Pavadinimas	Įsteigimo šalis	Nuosavybė %	Įsigijimo savikaina	
			2012	2011
UAB „Apranga LT“	Lietuva	100	2 500	2 500
UAB „Apranga BPB LT“	Lietuva	100	500	500
UAB „Apranga PLT“	Lietuva	100	300	300
UAB „Apranga SLT“	Lietuva	100	300	300
UAB „Apranga MLT“	Lietuva	100	300	300
SIA „Apranga“	Latvija	100	7 511	7 511
SIA „Apranga LV“	Latvija	100	529	529
SIA „Apranga BPB LV“	Latvija	100	297	297
SIA „Apranga PLV“	Latvija	100	297	297
SIA „Apranga SLV“	Latvija	100	292	292
SIA „Apranga MLV“	Latvija	100	297	297
OÜ „Apranga“ ¹	Estija	100	1 545	1 545
OÜ „Apranga Estonia“	Estija	100	441	441
OÜ „Apranga BEE“	Estija	100	330	330
OÜ „Apranga PB Trade“	Estija	100	331	331
OÜ „Apranga ST Retail“	Estija	100	331	331
Investicijų iš viso			16 101	16 101

¹ Įmonė tiesiogiai kontroliuoja 33,33% akcijų ir netiesiogiai per dukterinę įmonę likusius 66,67% akcijų.

Investicijų pokyčiai pateikiami toliau:

	2012	2011
Metų pradžioje	16 101	15 504
UAB „Apranga MLT“ įsteigimas	-	300
SIA „Apranga MLV“ įsteigimas	-	297
Metų pabaigoje	16 101	16 101

UAB „Apranga MLT“ įsteigimas

2011 m. gegužės mėn. Įmonė įsteigė dukterinę įmonę UAB „Apranga MLT“. Akcinį dukterinės įmonės kapitalą sudaro 300 akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1000 Lt. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos grynaisiais pinigais.

SIA „Apranga MLV“ įsteigimas

2011 m. lapkričio mėn. Įmonė įsteigė dukterinę įmonę SIA „Apranga MLV“. Akcinis dukterinės įmonės kapitalas yra 60 tūkst. LVL (297 tūkst. Lt). Visos akcijos yra pilnai apmokėtos grynaisiais pinigais.

**APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTŲ IR ĮMONĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

15. ATSARGOS

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Prekės, skirtos perparduoti	75 791	64 560	40 747	37 320
Prekių, skirtų perparduoti nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės	(2 800)	(2 857)	(2 103)	(2 192)
Prekės kelyje	1 366	1 748	1 327	1 324
Medžiagos ir atsarginės dalys	875	583	875	583
Iš viso	75 232	64 034	40 846	37 035

Per 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus Grupė ir Įmonė nukainojo prekių, skirtų perparduoti, apskaitinę vertę iki gryniosios galimo realizavimo vertės atitinkamai 2 800 tūkst. Lt ir 2 103 tūkst. Lt sumomis ir šį nukainojimą priskyrė parduotų prekių savikainai (per 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus atitinkamai 2 857 tūkst. Lt ir 2 192 tūkst. Lt sumomis). Prekių, skirtų perparduoti, apskaitinės vertės nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės 2 857 tūkst. Lt ir 2 192 tūkst. Lt, kuris buvo atliktas per 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, buvo atstatytas ir priskirtas Grupės ir Įmonės parduotų prekių savikainai (atitinkamai 3 765 tūkst. Lt ir 3 057 tūkst. Lt per 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus).

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės atsargos buvo įkeistos siekiant užtikrinti paskolų, gautų iš finansinių institucijų, likučių gražinimą (24 pastaba). 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. bendra įkeistų Grupės atsargų apskaitinė vertė sudarė 35 264 tūkst. Lt, Įmonės - 27 664 tūkst. Lt.

16. ILGALAIKIS TURTA, LAIKOMAS PARDAVIMUI

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. ilgalaikį turtą, laikomą pardavimui, sudarė 91 proc. nuosavybės įmonėje UAB „Palangos Varūna“. Bendrovės akcijų įsigijimas nebuvo laikomas verslo jungimu, nes bendrovė nesudarė atskiro verslo vieneto. Sandorio esmė buvo ilgalaikio turto įsigijimas. 2012 m. ir 2011 m. nebuvo pripažinta vertės sumažėjimo nuostolių ilgalaikiam turtui, laikomam pardavimui, kadangi investicijų savikaina neviršijo jų 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. tikrosios vertės.

17. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

Gruodžio 31 d. išankstinius apmokėjimus sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Išankstiniai apmokėjimai	4 218	2 693	2 131	1 675
Atėmus: išankstinių apmokėjimų ilgalaikę dalį	(899)	(862)	(202)	(326)
Išankstinių apmokėjimų ataskaitinių metų dalis	3 319	1 831	1 929	1 349

18. FINANSINĖS PRIEMONĖS PAGAL GRUPES

Finansinių priemonių apskaitos principai buvo taikomi toliau nurodytiems straipsniams:

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Turtas, nurodytas balanse:				
Prekybos ir kitos gautinos sumos	10 560	2 591	29 810	13 544
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8 804	8 056	1 999	3 040
Iš viso	19 364	10 647	31 809	16 584
Pardavimui skirtas finansinis turtas	16 239	10 510	16 239	10 510
Iš viso	16 239	10 510	16 239	10 510
Turto iš viso	35 603	21 157	48 048	27 094

Pardavimui skirtą finansinį turtą sudaro 2011-2012 metais Įmonės įsigytos Lietuvos Respublikos Vyriausybės išleistos ilgalaikės obligacijos (išpirkimo datos nuo 2015 iki 2019 metų) denominuotos litais bei eurai.

**APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTŲ IR ĮMONĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

	Grupė		Įmonė			
	Grupė – Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina	2012	2011	Grupė – Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina	2012	2011
Įsipareigojimai, nurodyti balanse:						
Paskolos	-	1 178	23 639	14 053		
Lizingo įsipareigojimai	-	3	-	-		
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	29 135	16 827	11 263	7 055		
Iš viso	29 135	18 008	34 902	21 108		

19. FINANSINIO TURTO KREDITO KOKYBĖ

Nepradelsto ir nenuvertėjusio finansinio turto kredito kokybę galima įvertinti atsižvelgiant į informaciją apie šalių įsipareigojimų vykdymą praityje:

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Pardavimui skirtas finansinis turtas	16 239	10 510	16 239	10 510
Prekybos ir kitos gautinos sumos, kurių atžvilgiu sandorio šalys įsipareigojimus vykdė tinkamai	2 010	2 074	1 351	1 528
Gautinos sumos iš susijusių šalių (26 pastaba)	8 550	517	28 459	12 016
Pinigai bankuose, kuriems suteikti aukšti kredito reitingai (pinigai kasoje neįtraukiami)	2 758	1 245	620	5
Iš viso	29 557	14 346	46 669	24 059

20. PREKYBOS IR KITOS GAUTINOS SUMOS

Gruodžio 31 d. prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Prekybos gautinos sumos iš dukterinių įmonių	-	-	18 830	11 025
Paskolos, suteiktos dukterinėms įmonėms	-	-	1 079	474
Paskolos ir kitos gautinos sumos iš susijusių šalių	8 550	517	8 550	517
Prekybos gautinos sumos iš nesusijusių šalių	671	397	459	304
Kitos gautinos sumos	1 366	1 704	892	1 224
Atėmus: gautinų sumų vertės sumažėjimą	(27)	(27)	-	-
Iš viso	10 560	2 591	29 810	13 544
Atėmus: Kitų gautinų sumų ilgalaikę dalį	(113)	(151)	(113)	(151)
Ataskaitinių metų dalis	10 447	2 440	29 697	13 393

Prekybos gautinos sumos pradelstos mažiau nei tris mėnesius nėra laikomos nuvertėjusiomis. Tiek 2012 m., tiek 2011 m. gruodžio 31 d. pradelstų, bet nenuvertėjusių gautinų sumų nebuvo.

Tiek 2012 m., tiek 2011 m. gruodžio 31 d. 27 tūkst. Lt vertės prekybos gautinos sumos buvo nuvertėjusios ir joms Grupė pripažino vertės sumažėjimą. Kitose prekybos ir kitų gautinų sumų grupėse nėra nuvertėjusio turto.

Didžiausia kredito rizika, patiriama ataskaitų parengimo dieną, yra kiekvienos pirmiau nurodytos gautinos sumos grupės apskaitinė vertė. Grupė ir Įmonė neturi užstato, laikomo kaip užtikrinimo priemonė.

Įmonės paskolų dukterinėms įmonėms apskaitinės vertės yra šiomis užsienio valiutomis:

	2012	2011
LTL	580	210
EUR	499	264
Iš viso	1 079	474

2012 m. gruodžio 31 d. apskaičiuotų palūkanų norma yra 2,0 proc. (2011 m. – 3,6 proc.), paskolos grąžinimo terminas – 2013 m. gruodžio 31 d. (2011 m. – 2012 m. gruodžio 31 d.).

Vadovybės nuomone, gautinų sumų apskaitinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms.

21. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Gruodžio 31 d. pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Pinigai banke	2 758	1 245	620	5
Pinigai kasoje	1 261	730	362	270
Pinigai kelyje	4 785	6 081	1 017	2 765
Iš viso	8 804	8 056	1 999	3 040

Lėšos tam tikrose banko sąskaitose bei būsimos įplaukos į šias sąskaitas yra įkeistos bankui kaip užtikrinimo priemonė už suteiktas kreditavimo priemones. 2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės piniginės lėšos įkeistose sąskaitose sudarė 620 tūkst. Lt (2011 m. – 5 tūkst. Lt) (24 pastaba).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ir banko sąskaitos kreditas pinigų srautų ataskaitoje apima:

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8 804	8 056	1 999	3 040
Banko sąskaitos kreditas (21 pastaba)	-	(1 178)	-	(1 178)
Iš viso	8 804	6 878	1 999	1 862

22. ĮSTATINIS KAPITALAS

2012 m. gruodžio 31 d. Įmonės įstatinį kapitalą sudarė 55 291 960 (2011 m. – 55 291 960) paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas. Visos išleistos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės neturėjo Įmonės akcijų. 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo nuosavų akcijų.

23. PELNO PASKIRSTYMAS

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą Įmonė privalo pervesti 1/20 grynojo pelno į privalomąjį rezervą iki jis pasieks 1/10 įstatinio kapitalo dydžio (iki 5 529 tūkst. Lt 2012 m. gruodžio 31 d.)

2012 m. balandžio 27 d. Įmonės akcininkų susirinkimo metu buvo nuspręsta išmokėti 20 458 tūkst. Lt dividendų, skirti 720 tūkst. Lt tantjemoms už 2011 metus ir pervesti 1 350 tūkst. Lt į privalomąjį rezervą (2011 m. balandžio 29 d. Įmonės akcininkų susirinkimo metu buvo nuspręsta išmokėti 13 823 tūkst. Lt dividendų ir pervesti 350 tūkst. Lt į privalomąjį rezervą).

Valdyba siūlo akcininkams 2012 metais išmokėti 30 411 tūkst. Lt dividendų už ataskaitinius metus ir pervesti 917 tūkst. Lt į privalomąjį rezervą. Dividendų ir pervedimo į privalomąjį rezervą sumoms turi pritarti akcininkai metinio akcininkų susirinkimo metu.

24. PASKOLOS

Gruodžio 31 d. paskolų apskaitinės vertės buvo:

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Banko sąskaitos kreditas	-	1 178	-	1 178
Paskolos gautos iš dukterinių įmonių	-	-	23 639	12 875
Paskolų iš viso	-	1 178	23 639	14 053

Bankų kredito linijos yra apdraustos įkeičiant lėšas tam tikrose banko sąskaitose (21 pastaba), statinius ir įrangą (12 pastaba) bei atsargas (15 pastaba).

Gruodžio 31 d. paskolų apskaitinės vertės yra šiomis užsienio valiutomis:

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
LTL	-	1 178	15 109	6 824
EUR	-	-	8 530	7 229
Iš viso	-	1 178	23 639	14 053

Vidutinės svartinės palūkanų normos balanso sudarymo dieną:

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Banko sąskaitos kreditas	1,6%	1,7%	1,6%	1,7%
Paskolos gautos iš dukterinių įmonių	-	-	0,7%	1,5%

Dėl turimų paskolų Grupė ir Įmonė patiria palūkanų normos pokyčių riziką. Palūkanų normos yra keičiamos kartą per 6 mėnesius arba dažniau.

Daugelio paskolų palūkanų norma nustatyta remiantis rinkos palūkanų norma, dėl to, vadovybės nuomone, paskolų apskaitinė vertė atitinka jų tikrąją vertę.

Sutartos, bet nepanaudotos Grupės ir Įmonės paskolos balanso sudarymo dieną sudarė 57 867 tūkst. Lt (2011 m. – 60 669 tūkst. Lt).

25. PREKYBOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

Gruodžio 31 d. prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Dukterinėms įmonėms mokėtinos sumos	-	-	25	203
Kitoms susijusioms šalims mokėtinos sumos	223	113	223	113
Prekybos mokėtinos sumos	19 897	10 521	6 849	3 433
Išmokos darbuotojams ir susiję įsipareigojimai	10 433	8 636	6 807	5 917
Gauti išankstiniai apmokėjimai	288	288	133	173
Mokėtini mokesčiai	6 789	6 004	2 448	2 396
Sukauptos sąnaudos ir kitos mokėtinos sumos	9 014	6 193	4 166	3 306
Iš viso	46 644	31 755	20 651	15 541

**APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTŲ IR ĮMONĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

26. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Gruodžio 31 d. Įmonės ir Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis ir dėl šių sandorių susidarantys likučiai:

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos		Gautinos sumos ir suteiktos paskolos		Gautos pajamos		Pirkimai	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
	UAB Koncernas "MG Baltic"	46	47	-	-	-	-	442
UAB "Minvista"	-	-	8 000	-	47	21	-	-
UAB "Mineraliniai vandenys"	25	2	-	-	-	1	65	7
UAB „MG Baltic Investment“	50	50	1	1	-	-	591	593
UAB „MG Valda“	17	15	-	-	-	-	164	149
UAB „Palangos varūna“	-	-	550	517	-	-	-	-
UAB „Laisvas nepriklausomas kanalas“	89	-	1	8	25	40	183	22
VŠĮ "Vito Gerulaičio vardo teniso akademija"	-	-	-	-	-	-	-	16
UAB "UPG Baltic"	-	-	-	-	-	-	3	23
UAB "Alfa Media"	-	-	-	-	-	-	4	-
Iš viso	227	114	8 552	526	72	62	1 452	1 225

Pagrindiniai sandoriai su susijusiomis šalimis apima nuomą, valdymo paslaugas, reklamą, centralizuotas paslaugas (telekomunikacijos, komunalinės išlaidos ir pan.).

Gruodžio 31 d. Įmonės sandoriai su dukterinėmis įmonėmis ir dėl šių sandorių susidarantys likučiai:

Dukterinės įmonės	Gautos paskolos ir mokėtinos sumos		Suteiktos paskolos ir gautinos sumos		Gautos pajamos		Pirkimai	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
	UAB „Apranga LT“	12 679	6 349	135	421	7 098	6 586	238
UAB „Apranga BPB LT“	1 245	415	29	121	1 962	2 276	101	126
UAB „Apranga PLT“	1 185	405	32	105	1 441	1 160	38	42
UAB „Apranga SLT“	-	-	114	264	1 386	368	69	49
UAB „Apranga MLT“	-	-	534	67	472	105	15	-
SIA „Apranga“	-	464	14 395	9 027	19 318	18 481	1	3
SIA „Apranga LV“	4 200	1 419	90	278	5 934	7 138	110	145
SIA „Apranga BPB LV“	-	-	105	223	737	243	32	24
SIA „Apranga PLV“	468	471	21	59	1 264	752	12	12
SIA „Apranga SLV“	-	-	47	88	47	50	-	1
SIA „Apranga MLV“	22	149	121	2	240	2	44	-
OÜ „Apranga“	-	15	4 166	565	6 526	4 056	1	1
OÜ „Apranga Estonia“	2 590	3 010	86	187	5 799	6 131	88	144
OÜ „Apranga BEE“	370	10	13	32	543	430	36	33
OÜ „Apranga PB Trade“	490	376	10	29	557	137	19	31
OÜ „Apranga ST Retail“	415	474	8	22	470	109	22	20
Iš viso	23 664	13 557	19 906	11 490	53 794	48 024	826	978

Pagrindiniai sandoriai Grupės viduje apima centralizuotą prekių, skirtų pardavimui, tiekimą, valdymo paslaugas, centralizuotą paslaugų pirkimą (telekomunikacijas, IT, komunalines paslaugas, ir pan.), finansavimą, pelno paskirstymą. Gautų pajamų straipsnyje, kartu su kitomis pajamomis, apskaitytos ir Įmonės iš dukterinių įmonių 2012 metais gautos 20 325 tūkst. Lt dividendų pajamos (2011 m. – 19 218 tūkst. Lt).

Grupės įmonių skolos kiekvieną mėnesį yra tarpusavyje sudengiamos, o likusi skolos dalis yra apmokama ne vėliau kaip per 30 dienų. Įmonės ir Grupės ir susijusių šalių skolos yra apmokamos ne vėliau kaip per 30 dienų.

Susijusių šalių vardu suteiktos garantijos

Susijusių šalių vardu suteiktos garantijos aprašytos 27 pastaboje.

**APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTŲ IR ĮMONĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Pagrindinių vadovų darbo užmokestis

Generalinis direktorius ir kiti Įmonės direktoriai yra laikomi pagrindiniais Grupės vadovais. 2012 m. gruodžio 31 d. viso buvo 7 pagrindiniai vadovai (7 pagrindiniai vadovai 2011 m. gruodžio 31 d.). Trys iš jų taip pat yra ir Valdybos, kurią sudaro 6 asmenys, nariai.

	Grupė		Įmonė	
	2012	2011	2012	2011
Darbo užmokestis	4 578	3 076	4 457	2 974
Socialinio draudimo įmokos	1 431	969	1 392	936
Vidutinis vadovų skaičius	7	7	7	7

2012 m. balandžio 27 d. Įmonės akcininkų susirinkimo metu buvo nuspręsta vadovams išmokėti 360 tūkst. Lt tantjemų (2011 metais išmokėta 420 tūkst. Lt).

27. NEBALANSINIAI IR NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI

Teisminiai procesai

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Įmonė ir Grupė nedalyvavo jokiuose teisiniuose procesuose, kurie, vadovybės nuomone, galėtų turėti reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Garantijos

2012 m. gruodžio 31 d. Įmonės vardu kredito institucijų suteiktos garantijos už dukterinių įmonių įsipareigojimus jų tiekėjams sudarė 29 332 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 24 774 tūkst. Lt). 2012 m. gruodžio 31 d. Grupės vardu kredito institucijų suteikti akredityvai ir garantijos tiekėjams sudarė 36 661 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 32 388 tūkst. Lt).

2011 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Įmonės išleistų garantijų kredito institucijoms dukterinių įmonių įsipareigojimams užtikrinti nebuvo. 2012 m. gruodžio 31 d. Įmonės išleistos garantijos dukterinių įmonių įsipareigojimų tiekėjams užtikrinimui sudarė 1 725 tūkst. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 1 278 tūkst. Lt).

Nuomos įsipareigojimai

Įmonė ir Grupė yra sudariusios atitinkamai 63 ir 127 prekybinių patalpų nuomos sutartis (2011 m. – atitinkamai 54 ir 114). Nuomos nutraukimo laikotarpis svyruoja nuo 1 iki 6 mėn.

Gruodžio 31 dieną būsimi minimalūs mokėjimai už patalpų nuomą pagal veiklos nuomos sutartis, kai Grupė ir Įmonė yra nuomininkės, sudaro:

	Grupė		Įmonė	
	2013	2012	2013	2012
Nuomos mokėjimų laikotarpis:				
1 metai	53 490	45 829	21 394	18 371
Nuo 1 iki 5 metų	157 191	143 557	62 361	58 210
Ilgiau nei 5 metai	49 721	52 965	17 692	20 233
Iš viso	260 402	242 351	101 447	96 814

Minimalūs nuomos mokesčiai gali keistis atsižvelgiant į prekių apyvartą nuomojamose patalpose arba indeksuojami atitinkama infliacijos norma.

Suteiktos teisės

Suteiktos teisės įsigyti turta

Grupė „Inditex“ įmonių grupei yra suteikusi neatšaukiamas teises įsigyti dukterinių įmonių UAB „Apranga LT“, UAB „Apranga BPB LT“, UAB „Apranga PLT“, UAB „Apranga SLT“, UAB „Apranga MLT“, SIA „Apranga LV“, SIA „Apranga BPB LV“, SIA „Apranga PLV“, SIA „Apranga SLV“, SIA „Apranga MLV“, OÜ „Apranga Estonia“, OÜ „Apranga BEE“, OÜ „Apranga PB Trade“ ir OÜ „Apranga ST Retail“, atstovaujančių „Inditex“ grupės prekės ženklus („Zara“, „Bershka“, „Pull and Bear“, „Stradivarius“ ir „Massimo Dutti“), turta (išsinuomoto turto remontus ir ilgalaikį materialųjį turta esantį parduotuvėse bei atsargas). Šiomis teisėmis galima pasinaudoti 2014 metais ir jos suteiktos tvirtu ir neatšaukiamu pagrindu, kad Grupė negalėtų atsisakyti jų galimo atšaukimo teisės. Šios teisės pakeitė anksčiau Įmonės „Inditex“ grupei suteiktas teises įsigyti dukterinių įmonių akcijas.

Grupė bendrovei PROMOD SAS yra suteikusi neatšaukiamas teises įsigyti Įmonės bei dukterinių įmonių SIA „Apranga“ ir OU „Apranga“ parduotuvių, atstovaujančių „PROMOD“ prekės ženklą, turta (ilgalaikį materialųjį

**APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTŲ IR ĮMONĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**

(visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

turtą bei atsargas). Šiomis teisėmis galima pasinaudoti 2015 metais ir jos suteiktos tvirtu ir neatšaukiamu pagrindu, kad Grupė negalėtų atsisakyti jų galimo atšaukimo teisės.

Taip pat Grupė yra suteikusi ALDO grupei neatšaukiamas teises įsigyti Įmonės bei dukterinių įmonių SIA „Apranga“ ir OU „Apranga“ parduotuvių, atstovaujančių „ALDO“ prekės ženklą, turtą (ilgalaikį materialųjį turtą bei atsargas). Šiomis teisėmis galima pasinaudoti 2017 metais ir jos suteiktos tvirtu ir neatšaukiamu pagrindu, kad Grupė negalėtų atsisakyti jų galimo atšaukimo teisės.

Suteiktos teisės įsigyti nuomos teises

Dukterinės įmonės UAB „Apranga LT“, UAB „Apranga BPB LT“, UAB „Apranga PLT“, UAB „Apranga SLT“, UAB „Apranga MLT“, SIA „Apranga LV“, SIA „Apranga BPB LV“, SIA „Apranga PLV“, SIA „Apranga SLV“, SIA „Apranga MLV“, OÜ „Apranga Estonia“, OÜ „Apranga BEE“, OÜ „Apranga PB Trade“ ir OÜ „Apranga ST Retail“, atstovaujančios INDITEX grupės prekinis ženklus („Zara“, „Bershka“, „Pull and Bear“, „Stradivarius“ ir „Massimo Dutti“), yra suteikusios neatšaukiamas teises, kuriomis galima pasinaudoti 2014 metais, įsigyti nuomos teises, suteikiančias „Inditex“ grupei teisę tapti visų ar dalies patalpų, kuriose veikia „Zara“, „Bershka“, „Pull and Bear“, „Stradivarius“ ir „Massimo Dutti“ parduotuvės, nuomininku pagal atitinkamas patalpų nuomos sutartis.

Įmonė bei dukterinės įmonės SIA „Apranga“ ir OU „Apranga“ yra suteikusios neatšaukiamas teises, kuriomis galima pasinaudoti 2015 metais, įsigyti nuomos teises, suteikiančias PROMOD SAS teisę tapti patalpų, kuriose veikia „PROMOD“ parduotuvės, nuomininku pagal atitinkamas patalpų nuomos sutartis.

Taip pat Įmonė bei dukterinės įmonės SIA „Apranga“ ir OU „Apranga“ yra suteikusios neatšaukiamas teises, kuriomis galima pasinaudoti 2017 metais, įsigyti nuomos teises, suteikiančias ALDO grupei teisę tapti patalpų, kuriose veikia „ALDO“ parduotuvės, nuomininku pagal atitinkamas patalpų nuomos sutartis.

Gruodžio 31 dieną būsimi minimalūs mokėjimai už patalpų nuomą pagal veiklos nuomos sutartis, kurių nuomos teises Grupė ir Įmonė leido įsigyti, sudaro:

	Grupė		Įmonė	
	2013	2012	2013	2012
Nuomos mokėjimų laikotarpis:				
1 metai	28 393	24 370	1 955	1 667
Nuo 1 iki 5 metų	79 890	76 918	6 613	5 489
Ilgiau nei 5 metai	27 698	32 357	3 510	3 391
Iš viso	135 981	133 645	12 078	10 547

Vadovybė nesitiki, kad dėl neapibrėžtųjų įsipareigojimų gali atsirasti reikšmingi įsipareigojimai.

28. ĮVYKIAI PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI

Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui Grupėje ir Įmonėje nebuvo įvykių, kurie galėtų turėti reikšmingos įtakos finansinių ataskaitų vartotojų galimybei priimti sprendimus.

* * * * *

APB „APRANGA“

Konsoliduotas metinis pranešimas

už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

**APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**
(visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

1. BENDRA INFORMACIJA

Konsoliduotas metinis pranešimas parengtas už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 dieną.

Emitento pavadinimas: akcinė prekybos bendrovė "Apranga"
Teisinė forma: akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta: 1993 03 01 Vilniaus miesto valdyba
Įmonės kodas: 121933274
Buveinės adresas: Kirtimų g. 51, Vilnius, LT-02244, Lietuva
Telefonas: +370 5 2390808
Faksas: +370 5 2390800
Elektroninio pašto adresas: info@apranqa.lt
Internetinė svetainė: www.apranqa.lt

2012 m. gruodžio 31 d. „Aprangos“ grupę (toliau – Grupė) sudarė pagrindinė įmonė APB „Apranga“ (toliau – Įmonė) ir žemiau išvardintos 100 proc. kontroliuojamos dukterinės įmonės. Visų Grupės įmonių veikla yra mažmeninė prekyba drabužiais.

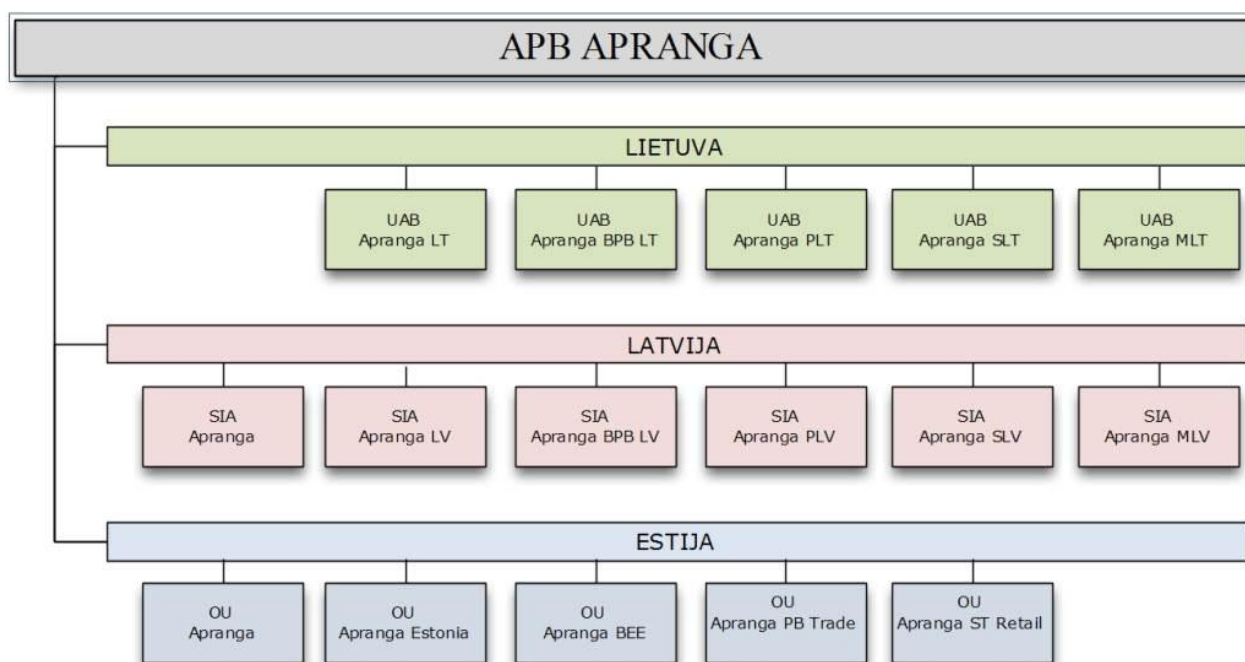
Pavadinimas	Teisinė forma	Įregistravimo data ir vieta	Įmonės kodas	Buveinės adresas	Telefonas, faksas, el. paštas, www
UAB „Apranga LT“	Uždaroji akcinė bendrovė	2004 04 27 Lietuvos Respublikos valstybinė įmonė „Registru centras“	300021271	Kirtimų 51, Vilnius, Lietuva	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranqa.lt www.apranqa.lt
UAB „Apranga BPB LT“	Uždaroji akcinė bendrovė	2005 11 29 Lietuvos Respublikos valstybinė įmonė „Registru centras“	300509648	Kirtimų 51, Vilnius, Lietuva	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranqa.lt www.apranqa.lt
UAB „Apranga PLT“	Uždaroji akcinė bendrovė	2007 03 21 Lietuvos Respublikos valstybinė įmonė „Registru centras“	300551572	Kirtimų 51, Vilnius, Lietuva	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranqa.lt www.apranqa.lt
UAB „Apranga SLT“	Uždaroji akcinė bendrovė	2008 01 14 Lietuvos Respublikos valstybinė įmonė „Registru centras“	301519684	Kirtimų 51, Vilnius, Lietuva	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranqa.lt www.apranqa.lt
UAB „Apranga MLT“	Uždaroji akcinė bendrovė	2011 05 13 Lietuvos Respublikos valstybinė įmonė „Registru centras“	302627022	Kirtimų 51, Vilnius, Lietuva	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranqa.lt www.apranqa.lt
SIA „Apranga“	Uždaroji akcinė bendrovė	2002 11 20 Latvijos Respublikos Įmonių registras	40003610082	Elizabetes 51, Rīga, Latvija	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranqa.lt www.apranqa.lt
SIA „Apranga LV“	Uždaroji akcinė bendrovė	2004 03 30 Latvijos Respublikos Įmonių registras	40003672631	Elizabetes 51, Rīga, Latvija	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranqa.lt www.apranqa.lt
SIA „Apranga BPB LV“	Uždaroji akcinė bendrovė	2007 01 10 Latvijos Respublikos Įmonių registras	40003887840	Elizabetes 51, Rīga, Latvija	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranqa.lt www.apranqa.lt
SIA „Apranga PLV“	Uždaroji akcinė bendrovė	2007 01 10 Latvijos Respublikos Įmonių registras	40003887747	Elizabetes 51, Rīga, Latvija	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranqa.lt www.apranqa.lt
SIA „Apranga SLV“	Uždaroji akcinė bendrovė	2008 11 19 Latvijos Respublikos Įmonių registras	50103201281	Terbatas 30, Rīga, Latvija	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranqa.lt www.apranqa.lt
SIA „Apranga MLV“	Uždaroji akcinė bendrovė	2011 11 30 Latvijos Respublikos Įmonių registras	40103486301	Terbatas 30, Rīga, Latvija	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranqa.lt www.apranqa.lt
OÜ „Apranga“	Uždaroji akcinė bendrovė	2006 07 19 Talino miesto teismo Registracijos skyrius	11274427	Pärnu 10, Tallinn, Estija	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranqa.lt www.apranqa.lt

**APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS**
(visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

Pavadinimas	Teisinė forma	Įregistravimo data ir vieta	Įmonės kodas	Buveinės adresas	Telefonas, faksas, el. paštas, www
OÜ „Apranga Estonia“	Uždaroji akcinė bendrovė	2004 04 12 Talino miesto teismo Registracijos skyrius	11026132	Pärnu 10, Tallinn, Estija	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranga.lt www.apranga.lt
OÜ „Apranga BEE“	Uždaroji akcinė bendrovė	2007 09 04 Talino miesto teismo Registracijos skyrius	11419148	Pärnu 10, Tallinn, Estija	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranga.lt www.apranga.lt
OÜ „Apranga PB Trade“	Uždaroji akcinė bendrovė	2008 08 21 Talino miesto teismo Registracijos skyrius	11530250	Pärnu 10, Tallinn, Estija	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranga.lt www.apranga.lt
OÜ „Apranga ST Retail“	Uždaroji akcinė bendrovė	2008 08 21 Talino miesto teismo Registracijos skyrius	11530037	Pärnu 10, Tallinn, Estija	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranga.lt www.apranga.lt

2012 metų pabaigoje Grupę sudarė iš viso 17 įmonių.

Grupės struktūra 2012 m. gruodžio 31 d.:



Daugiau informacijos apie dukterines įmones pateikta Konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 14-oje pastaboje.

2. VEIKLOS APŽVALGA

2012 metais, augančios Baltijos šalių ekonomikos ir didėjančio vartojimo sąlygomis, „Aprangos“ grupė pagrindinį dėmesį skyrė tolesnei mažmeninio tinklo plėtrai ir modernizavimui, pardavimų didinimui, veiklos efektyvumo augimui, bendrovės konkurencingumo stiprinimui.

Užsibrėžtų planų viršijimas, sėkmingas pagrindinių tikslų įgyvendinimas leido pasiekti rekordinius bendrovės istorijoje finansinius-ekonominius rezultatus ir padėjo tvirtą pagrindą sėkmingai įmonės veiklai 2013 metais.

2.1 MAŽMENINĖS PREKYBOS VYSTYMO APŽVALGA

„Aprangos“ grupės valdomo tinklo mažmeninė prekių apyvarta (su PVM) 2012 metais sudarė 529,7 mln. Lt ir padidėjo 23,4 % lyginant su 2011 metais. Grupei pavyko 14,7% viršyti 2012 metams užsibrėžtus mažmeninės prekių apyvartos pradinį planą (461,8 mln. Lt).

APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
 (visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

2012 metais pasiekusi rekordinę metinę apyvartą „Aprangos“ grupė tuo pačiu 4% viršijo ir priekrizinę 2008 metų apyvartą.

„Aprangos“ grupės mažmeninė prekių apyvarta 2012 metais ženkliai augo visais ketvirčiais. Didžiausias augimas tiek procentais, tiek sumine išraiška, pasiektas trečiajį metų ketvirtį (+26,7% arba 32,4 mln. Lt):

	I ketv.	III ketv.	III ketv.	IV ketv.	2012 m.
2012	108 262	118 188	153 532	149 675	529 657
2011	86 297	94 480	121 113	127 339	429 229
Pokytis iš viso, %	25,5%	25,1%	26,7%	17,6%	23,4%

2012 metais „Aprangos“ grupės tinklo apyvarta pagrindinėje vietinėje Lietuvos rinkoje siekė 337,7 mln. Lt arba 23,5% daugiau, nei 2011 metais. Lietuvos rinkos dalis bendroje „Aprangos“ grupės tinklo apyvartoje 2012 metais sudarė 63,8 % arba 0,1 punkto daugiau, nei 2011 metais.

„Aprangos“ grupės tinklo mažmeninė prekių apyvarta užsienio rinkose (Latvijoje ir Estijoje) 2012 metais sudarė 191,9 mln. Lt arba 23,1% daugiau nei 2011 metais. Apyvartos dalis užsienio rinkose bendroje grupės apyvartoje 2012 metais nežymiai sumažėjo nuo 36,3% iki 36,2%.

„Aprangos“ grupės tinklo mažmeninė prekių apyvarta 2012 metais Latvijoje sudarė 125,7 mln. Lt ir per metus padidėjo 25,1%.

„Aprangos“ grupės tinklo mažmeninė prekių apyvarta 2012 metais Estijoje sudarė 66,2 mln. Lt ir padidėjo 19,6% lyginant su 2011 metais.

Sparčiausias mažmeninės prekybos atsigavimas Latvijoje – buvo pagrindinė priežastis, dėl kurios „Aprangos“ grupės augimo tempai Latvijoje buvo didžiausi (+25,1%).

Parduotuvių tinklo mažmeninė prekių apyvarta pagal šalis (tūkst. Lt, su PVM):

Šalis	2012	2011	Pokytis
Lietuva	337 744	273 388	23,5%
Latvija	125 737	100 501	25,1%
Estija	66 176	55 340	19,6%
Iš viso:	529 657	429 229	23,4%

Grupė 2012 metais toliau nuosekliai plėtojo 5 skirtingų tipų parduotuvių tinklus:

- Ekonominį - drabužių visai šeimai („Apranga“)
- Verslo drabužių („City“, „Massimo Dutti“)
- Jaunimo drabužių
- Prestižo - prabangių drabužių
- „Zara“ franšizės parduotuvių

Grupė 2012 m. pabaigoje taip pat turėjo 8 išparduotuves.

Parduotuvių mažmeninė prekių apyvarta pagal tinklus (tūkst. Lt, su PVM):

Tinklas	2012	2011	Pokytis
Ekonominis	55 838	48 241	15,7%
Jaunimo	178 959	153 014	17,0%
Verslo	61 262	36 950	65,8%
Prestižo	57 544	50 156	14,7%
Zara	154 481	123 664	24,9%
Išparduotuvės	21 573	17 204	25,4%
Iš viso	529 657	429 229	23,4%

Visuose vystomuose tinkluose pavyko pasiekti aukštus augimo tempus. Sparčiausiai augo verslo tinklo apyvarta (+65,8%). Šį augimą pagrindė lėmė 3 naujų „Massimo Dutti“ ir 4-ių nedidelių vieno ženklo parduotuvių („Strellson“, „Marella“, „Pennyblack“ ir „Coccinelle“) atidarymas. Taip pat aukštais augimo tempais pasižymėjo „Zara“ tinklas bei Išparduotuvės.

2.2 PREKYBOS TINKLO VYSTYMAS IR MODERNIZAVIMAS

Kad sustiprinti bendrovės konkurencingumą ir išnaudoti palankias drabužių vartojimo augimo tendencijas, 2012 metais „Aprangos“ grupė siekė paspartinti tinklo plėtrą ir modernizavimą.

Parduotuvių skaičiaus ir prekybos plotų dinamika 2009-2012 metais:

	2010 01 01	2011 01 01	2012 01 01	2013 01 01
Parduotuvių skaičius	109	114	121	134
Parduotuvių plotas (tūkst. m ²)	63,4	63,0	64,7	66,3

2012 metais „Aprangos“ grupė atidarė 18 parduotuvių, 9 parduotuves rekonstravo ir 5 uždarė. Bendras parduotuvių plotas per 2012 metus išaugo 2,6%.

Grupės parduotuvių plotas pagal šalis (tūkst. kv. m.):

Šalis	2012	2011	Pokytis
Lietuva	42,5	41,3	3,1%
Latvija	17,9	17,8	0,5%
Estija	5,9	5,6	4,9%
Iš viso:	66,3	64,7	2,6%

2012 m. „Aprangos“ grupė įžengė į avalynės parduotuvių rinką. Pagal franšizės sutartį su Kanados kompanija „Aldo“ buvo atidarytos pirmosios 5 parduotuvės Lietuvoje ir Latvijoje.

2012 metais Grupė, tęsdama „Massimo Dutti“ plėtros planą, atidarė net 3 šio ženklo parduotuves (Rygoje, Kaune ir antrąją parduotuvę Vilniuje).

Pagal franšizės kontraktą su vienu pasaulio prabangos prekių verslo lyderiu „Burberry“ (Didžioji Britanija), „Aprangos“ grupė Taline ir Rygoje atidarė pirmąsias „Burberry“ parduotuves Baltijos šalyse. Grupė ir toliau tęs investicijas į prabangos parduotuvių plėtrą ir modernizavimą.

2012 m. rugpjūčio-rugsėjo mėnesiais „Aprangos“ grupė Vilniaus m. prekybos centre „Europa“, palaikydama šio prekybos centro pertvarkymo koncepciją, atidarė net 5 naujas parduotuves („Marella“, „Strellson“, „Pennyblack“, „Coccinelle“ ir „Aprangos galerija“) ir vieną („Apranga“) pilnai rekonstravo.

Siekdama išlaikyti aukštą technologinį lygį ir sustiprinti tinklo konkurencingumą, Grupė toliau tęsė esminio prekybos tinklo atnaujinimo ir modernizavimo programą. 2012 metais sukurtos ir įrengtos naujos koncepcijos „City“ ir „Aprangos galerijos“ tinklo parduotuvės. Iš viso per 2012 m. buvo pilnai rekonstruotos 9 įvairių tipų parduotuvės.

Grupės parduotuvių skaičius pagal šalis:

Šalis	2012	2011	Pokytis
Lietuva	89	78	14,1%
Latvija	33	32	3,1%
Estija	12	11	9,1%
Iš viso	134	121	10,7%

Metų pabaigoje parduotuvių skaičius pagal tinklus:

Šalis	2012	2011	Pokytis
Ekonominis	12	12	0,0%
Jaunimo	68	62	9,7%
Verslo	18	13	38,5%
Prestižo	18	16	12,5%
Zara	10	10	0,0%
Išparduotuvės	8	8	0,0%
Iš viso	134	121	10,7%

Investicijos į prekybos tinklo vystymą 2012 metais siekė 24,3 mln. litų (daugiau nei 3 kartus didesnės nei 2011 metais). Investicijos (įsigijimai) pagal turto tipą yra pateiktos Konsoliduotų ir Įmonės finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 12 pastaboje „Ilgalaikis materialusis turtas“ ir 13 pastaboje „Nematerialusis turtas“. Investicijos (įsigijimai) pagal Grupės segmentus atskleisti 4 pastaboje „Informacija apie segmentus“. Grupė neužsiima su moksliniais tyrimais ir eksperimentine plėtra susijusia veikla, išskyrus kiek tai susiję su procesų tobulinimu.

2.3 PAGRINDINIAI RODIKLIAI

2012 metais Grupės *pelnas prieš apmokestinimą* sudarė 44 019 tūkst. Lt, kai per 2011 metus pelnas prieš apmokestinimą siekė 29 749 tūkst. Lt (pelnas išaugo 48,0%).

Grupės *EBITDA* per 2012 metus sudarė 61 412 tūkst. Lt, o atitinkamą 2011 m. laikotarpį 47 612 tūkst. Lt. *EBITDA* pelningumas per metus laiko išaugo nuo 14,0% iki 14,5%. Nuosavybės ir turto grąža 2012 metais siekė atitinkamai 26,3% ir 18,8%.

2012 metais Grupė pasiekė rekordinius pelno ir pelningumo rezultatus bendrovės veiklos istorijoje.

Pagrindiniai Grupės rodikliai	2012	2011	2010	2009	2008
Pardavimai, tūkst. Lt	423 441	340 781	301 319	314 912	418 622
Pardavimai užsienio rinkose, tūkst. Lt	155 626	125 598	109 608	106 964	139 087
Palyginamieji (angl. like-to-like) pardavimai, %	17,0%	10,7%	-2,4%	-30,3%	-3,0%
Bendrasis pelnas, tūkst. Lt	198 481	159 961	133 804	129 506	186 203
Bendrasis pelningumas, %	46,9%	46,9%	44,4%	41,1%	44,5%
Veiklos pelnas (nuostolis), tūkst. Lt	44 083	29 968	16 908	(16 607)	21 310
Veiklos pelningumas, %	10,4%	8,8%	5,6%	-5,3%	5,1%
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą, tūkst. Lt	44 019	29 749	16 043	(19 734)	17 466
Pelningumas prieš apmokestinimą, %	10,4%	8,7%	5,3%	-6,3%	4,2%
Laikotarpio pelnas (nuostolis), tūkst. Lt	36 897	24 814	13 337	(16 905)	13 784
Pelningumas, %	8,7%	7,3%	4,4%	-5,4%	3,3%
EBITDA, tūkst. Lt	61 412	47 612	36 815	6 158	41 822
EBITDA pelningumas, %	14,5%	14,0%	12,2%	2,0%	10,0%
Vienai akcijai tenkantis pelnas (EPS), Lt	0,67	0,45	0,24	(0,36)	0,39
Akcijos kainos ir pelno vienai akcijai santykis (P/E), kartais	11,0	11,2	29,6	(7,6)	5,5
Dividendai / Laikotarpio pelnas*, %	82,4%	82,4%	103,6%	-	-
Nuosavybės grąža laikotarpio pabaigoje, %	26,4%	20,2%	11,9%	-17,2%	14,5%
Turto grąža laikotarpio pabaigoje, %	18,9%	15,4%	9,3%	-9,7%	6,5%
Grynoji skola / Nuosavybė**, %	-6,3%	-5,6%	0,0%	37,7%	75,5%
Likvidumo koeficientas, kartais	2,2	2,6	2,1	1,0	0,9

* Dividendai už 2012 metus - nepatvirtinti

** (Finansinės skolos – gryni pinigai) / Nuosavybė

Grupės *veiklos sąnaudos* 2012 metais sudarė 154 398 tūkst. Lt ir, lyginant su atitinkamu 2011 m. laikotarpiu, padidėjo 18,8% (kai, tuo tarpu, pardavimai augo 24,3%).

Pagrindiniai Grupės rodikliai	2012	2011	Pokytis
Pardavimai, tūkst. Lt	423 441	340 781	24,3%
Pardavimai užsienio rinkose, tūkst. Lt	155 626	125 598	23,9%
Bendrasis pelnas, tūkst. Lt	198 481	159 961	24,1%
Veiklos sąnaudos	(154 398)	(129 993)	18,8%
Veiklos pelnas (nuostolis), tūkst. Lt	44 083	29 968	47,1%
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą, tūkst. Lt	44 019	29 749	48,0%
Grynas pelnas (nuostolis), tūkst. Lt	36 897	24 814	48,7%
EBITDA, tūkst. Lt	61 412	47 612	29,0%

Grupės *finansinės veiklos sąnaudos* per 2012 metus sudarė 64 tūkst. Lt ir, lyginant su atitinkamu 2011 m. laikotarpiu, sumažėjo 3,4 karto. Grupė 2012 metus baigė neturėdama finansinių skolų (2011 metų pabaigoje jos sudarė 1,2 mln. Lt).

Siekiant optimizuoti prekių atsargas bei prisitaikyti prie augančios paklausos poreikių, Grupės atsargų lygis per 2012 metus buvo palaipsniui didinamas, ir per 12 mėnesių laikotarpį augo beveik 17,5% (įmonės atsargos augo 10,3%).

Esminį „Aprangos“ grupės finansinių rezultatų pagerėjimą 2012 m. lėmė:

- labai aukšti prekių apyvartos augimo tempai;
- sėkminga naujų ir rekonstruotų parduotuvių veikla;
- išlaikytas bendrojo pelningumo lygis;
- apyvartos ir bendrojo pelno augimo tempai daugiau nei ketvirtadaliu viršijo veiklos sąnaudų augimo tempus.

Daugiau informacijos apie Grupės veiklą pagal šalis pateikta Konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 4-oje pastaboje.

2.4 PERSONALAS

Darbuotojų skaičius 2012 m. gruodžio 31 d. ir vidutinis atlyginimas pagal kategorijas buvo:

Darbuotojų kategorija	Darbuotojų skaičius		Vidutinis mėnesio atlyginimas, Lt	
	Grupė	Įmonė	Grupė	Įmonė
Administracija	133	87	7 260	8 828
Parduotuvių personalas	1 381	553	1 698	1 816
Logistika	53	53	2 160	2 160
Iš viso	1 567	693	2 448	2 748

Vidutinis darbo užmokestis Grupės įmonėse per metus išaugo 9,4 proc.

Per 2012 metus Grupės ir Įmonės darbuotojų skaičius atitinkamai padidėjo 242 (+18,3%) ir 95 (+15,9%) žmonėmis. Pagrindinės darbuotojų skaičiaus augimo priežastys, kaip ir 2011 metais, buvo naujų parduotuvių atidarymas ir augančios apyvartos.

2012 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičius pagal išsilavinimą buvo:

Išsilavinimas	Grupė	Įmonė
Aukštasis	447	252
Profesinis	221	118
Vidurinis	190	81
Pradinis	6	1
Studentas	703	241
Iš viso	1 567	693

2.5 PREKYBA AKCIJOMIS

Įmonės *akcijų kaina* per ataskaitinį laikotarpį išaugo 46% nuo 5,02 Lt už akciją (minimali akcijų kaina per laikotarpį buvo 5,02 Lt už akciją) iki 7,35 Lt už akciją (maksimali akcijų kaina per ataskaitinį laikotarpį - 7,46 Lt už akciją). Tokiu būdu, Įmonės kapitalizacija padidėjo nuo 278 mln. Lt metų pradžioje iki 407 mln. Lt 2012 metų gruodžio pabaigoje. Vidutinė akcijų kaina per ataskaitinį laikotarpį sudarė 6,23 Lt už 1 akciją. Įmonės akcijų apyvarta per 2012 metus sudarė beveik 35 mln. Lt.

APB Apranga akcijų kainos kitimas bei akcijų apyvarta 2010-2012 m. laikotarpiu:



APB Apranga ir OMX Baltic Benchmark GI indeksų pokytis 2008-2012 m. laikotarpiu:



3. VEIKLOS PLANAI

Grupė 2013 metais planuoja pasiekti 589 mln. Lt apyvartą (su PVM), arba 11,2% didesnę, nei faktinė 2012 metų apyvarta (529,6 mln. litų).

2013 metais Grupė planuoja atidaryti ar rekonstruoti 15-17 parduotuvių. Investicijos sudarys apie 18-22 mln. Lt.

4. VERSLO FILOSOFIJA

- Mes dirbame ir siekiame dirbti tik su sparčiausiai augančiais, komerciškai sėkmingiausiais pasauliniais prekiniais ženklais ar tinklais, veikiančiais įvairiose rinkose ir priimtinais mūsų rinkai;
- Mes niekada nedarome kompromisų parenkant geriausias vietas parduotuvių įrengimui ("Vieta – svarbiau už pinigus", "Mes turime būti ten, kur nebūti negalime");
- Mes siekiame įrengti perspektyvai optimalaus dydžio parduotuves pagal aukščiausius europinius dizaino ir technologijų reikalavimus;
- Mes siekiame optimaliai išnaudoti akivaizdaus rinkos lyderio galią ir sparčios plėtros galimybes konkurencinėje aplinkoje.

5. RIZIKOS

Informacija apie Grupei išskylančios rizikos tipus ir rizikos valdymą pateikta Konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 3-oje pastaboje.

6. APLINKOSAUGA

Grupė savo veikloje naudoja naujausias technologijas bei naujausius technologinius procesus, atitinkančius ekologinius standartus ir padedančius mažinti neigiamą įtaką aplinkai (pavyzdžiui, Grupė daugumoje parduotuvių vietoje plastikinių įpakavimo medžiagų naudoja popierines). 2012 m. Grupė padidino vandens vartojimą beveik 11 procentų, kai tuo tarpu darbuotojų skaičius išaugo 18%. Elektros energijos suvartojimas išliko panašiam lygyje kaip ir 2011 metais.

7. KONSOLIDACIJA

Tam, kad būtų užtikrintas Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų paruošimo teisingumas ir sumažinta su tuo susijusi rizika, visose Grupės įmonės įdiegta vienoda centralizuota apskaitos ir verslo informacijos valdymo sistema. Visos grupės įmonės naudoja vienodą sąskaitų planą ir taiko vienodus apskaitos principus.

Daugiau informacijos apie konsoliduotų finansinių ataskaitų paruošimo principus pateikta Konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 2.4-oje pastaboje.

8. VERTYBINIAI POPIERIAI

APB „Apranga“ visą įstatinį kapitalą sudarančios 55 291 960 vieno lito nominalios vertės paprastosios vardinės akcijos (ISIN kodas LT0000102337) yra įtrauktos į „NASDAQ OMX Vilnius“ vertybinių popierių biržos oficialųjį prekybos sąrašą. Daugiau informacijos apie Įmonės akcinį kapitalą pateikta Konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 22-oje pastaboje.

Nei Įmonė, nei jos dukterinės įmonės nei tiesiogiai, nei netiesiogiai savų akcijų įsigijusios nebuvo.

Įmonės vadovybės žiniomis, Įmonės akcijų perleidimui apribojimų nėra.

Visos Įmonės akcijos suteikia vienodas teises akcininkams ir nėra akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises.

Įmonės vadovybės žiniomis, balsavimo teisių apribojimų nėra.

Įmonės vadovybės žiniomis, tarp akcininkų nėra susitarimų, galinčių riboti akcijų perleidimą ar balsavimo teises.

Akcijos savininkui suteikiamos turitinės teisės:

- 1) Gauti Įmonės pelno dalį (dividendus);
- 2) Gauti likviduojamos Įmonės turto dalį;
- 3) Nemokamai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš Įmonės lėšų, išskyrus Akcinių bendrovių įstatymu numatytas išimtis;
- 4) Pirmumo teise įsigyti Įmonės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka nusprendžia šią teisę visiems akcininkams atšaukti;
- 5) Įstatymų nustatytais būdais skolinti Įmonei, tačiau Įmonė, skolindamasi iš savo akcininkų, neturi teisės įkeisti akcininkams savo turto. Įmonei skolinantis iš akcininko, palūkanos negali viršyti paskolos davėjo gyvenamojoje ar verslo vietoje esančių komercinių bankų vidutinės palūkanų normos, galiojusios paskolos sutarties sudarymo momentu. Tokiu atveju Įmonei ir akcininkams draudžiama susitarti dėl didesnių palūkanų dydžio;
- 6) Gauti Įmonės lėšų, kai Įmonės įstatinis kapitalas mažinamas siekiant akcininkams išmokėti Įmonės lėšų.
- 7) Akcininkas taip pat gali turėti kitas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytas turitines teises.

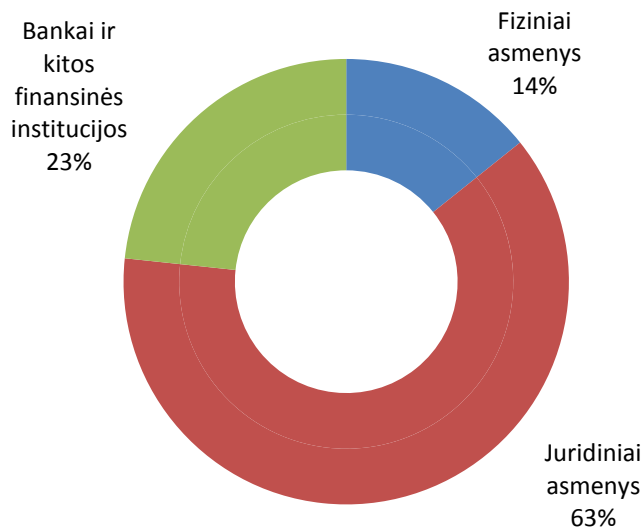
Akcijos savininkui suteikiamos neturtinės teisės:

- 1) Dalyvauti ir balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose. Viena paprastoji vardinė akcija visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia jos savininkui vieną balsą. Teisė balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose gali būti uždrausta ar apribota Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytais atvejais, taip pat kai ginčijama nuosavybės teisė į akciją;
- 2) Gauti Akcinių bendrovių įstatymu numatytą informaciją apie Įmonę;
- 3) Kreiptis į teismą su ieškiniu atlyginti Įmonei žalą, kuri susidarė dėl Įmonės vadovo ir valdybos narių Lietuvos Respublikos įstatymais bei šiais įstatais nustatytų pareigų nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais įstatymų nustatytais atvejais;
- 4) Kitas įstatymų nustatytas neturtines teises.

2012 m. gruodžio 31 d. Įmonė turėjo 3 352 akcininkus. Įmonės akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 proc. įstatinio kapitalo, buvo:

Akcininkas	Įmonės kodas	Adresas	Akcijų skaičius	Įstatinio kapitalo dalis proc.
UAB „MG Baltic Investment“	123249022	Jasinskio 16B, Vilnius, Lietuva	29 677 397	53,7%
Swedbank AS (Estija) klientai	10060701	Liivalaia 8 Tallinn, Estija	7 606 400	13,8%
UAB „Minvista“	110685692	Jasinskio 16, Vilnius, Lietuva	4 314 604	7,8%
SEB (Švedija) klientai	5020329081SE	Sergels Torg 2, Stockholm, Švedija	2 919 023	5,3%

Įmonės akcininkų pasiskirstymas pagal grupes 2012 m. gruodžio 31 d.:



Reikšmingų susitarimų, kurių šalis yra Įmonė ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus Įmonės kontrolei, nėra. Informacija apie susijusių šalių sandorius yra pateikta Konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 26-oje pastaboje.

Įmonė nuo 2012 m. sausio 23 dienos su AB „Swedbank“ (įmonės kodas: 112029651, adresas: Konstitucijos pr. 20A, 03502 Vilnius) yra sudariusi neterminuotą sutartį dėl vertybinių popierių apskaitos ir vertybinių popierių sąskaitų tvarkymo.

9. ĮMONĖS VALDYMAS

Įmonės organai yra: visuotinis akcininkų susirinkimas, kolegialus valdymo organas - valdyba ir vienasmenis valdymo organas - Įmonės vadovas.



Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija nesiskiria nuo Akcininkų bendrovių įstatymu nustatytos visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijos. Visuotinis akcininkų susirinkimas turi išimtinę teisę:

- 1) keisti Įmonės įstatus;
- 2) rinkti valdybos narius;
- 3) atšaukti valdybą ar jos narius;
- 4) rinkti ir atšaukti audito įmonę, nustatyti audito paslaugų apmokėjimo sąlygas;
- 5) nustatyti Įmonės išleidžiamų akcijų klasę, skaičių, nominalią vertę ir minimalią emisijos kainą;
- 6) priimti sprendimą konvertuoti Įmonės vienos klasės akcijas į kitos, tvirtinti akcijų konvertavimo tvarką;
- 7) tvirtinti metines finansines ataskaitas;
- 8) priimti sprendimą dėl pelno (nuostolių) paskirstymo;
- 9) priimti sprendimą dėl rezervų sudarymo, naudojimo, sumažinimo ir naikinimo;
- 10) priimti sprendimą išleisti konvertuojamąsias obligacijas;
- 11) priimti sprendimą atšaukti visiems akcininkams pirmumo teisę įsigyti konkrečios emisijos Įmonės akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų;
- 12) priimti sprendimą padidinti įstatinį kapitalą;
- 13) priimti sprendimą sumažinti įstatinį kapitalą, išskyrus šiame Įstatyme nustatytas išimtis;
- 14) priimti sprendimą Įmonei įsigyti savų akcijų;
- 15) priimti sprendimą dėl Įmonės reorganizavimo ar atskyrimo ir patvirtinti reorganizavimo ar atskyrimo sąlygas;
- 16) priimti sprendimą pertvarkyti Įmonę;
- 17) priimti sprendimą restruktūrizuoti Įmonę;

APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

- 18) priimti sprendimą likviduoti Įmonę, atšaukti Įmonės likvidavimą, išskyrus Akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis;
- 19) rinkti ir atšaukti Įmonės likvidatorių, išskyrus šiame Įstatyme nustatytas išimtis.

Visuotinis akcininkų susirinkimas turi išimtinę teisę keisti Įmonės įstatus kvalifikuota visuotinio akcininkų susirinkimo balsų dauguma, kuri negali būti mažesnė kaip 2/3 visų susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų, išskyrus Akcinių bendrovių įstatymu nustatytas išimtis.

Įmonės valdybą ne ilgesniam kaip 4 metų laikotarpiui iš šešių narių renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Įmonės valdybos narių rinkimo ir atšaukimo tvarka nesiskiria nuo nustatytosios Akcinių bendrovių įstatymu.

Valdybos veiklai vadovauja valdybos pirmininkas. Valdybos pirmininką iš savo narių renka valdyba.

Valdyba savo funkcijas atlieka įstatuose nustatyta laiką arba iki bus išrinkta ir pradės dirbti nauja valdyba, bet ne ilgiau kaip iki valdybos kadencijos pabaigos metais vykšančio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo.

Įmonės valdyba svarsto ir tvirtina:

- 1) Įmonės veiklos strategiją;
- 2) Įmonės metinį pranešimą;
- 3) Įmonės valdymo struktūrą ir darbuotojų pareigybes;
- 4) Pareigybes, į kurias darbuotojai priimami konkurso tvarka;
- 5) Įmonės filialų ir atstovybių nuostatus.

Valdyba priima sprendimus:

- 1) Įmonei tapti kitų juridinių asmenų steigėja, dalyve;
- 2) Steigti Įmonės filialus, atstovybes;
- 3) Dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 Įmonės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos (skaičiuojama atskirai kiekvienai sandorio rūšiai);
- 4) Dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 Įmonės įstatinio kapitalo, įkeitimo ir hipotekos (skaičiuojama bendra sandorių suma);
- 5) Dėl kitų asmenų prievolių, kurių suma didesnė kaip 1/20 Įmonės įstatinio kapitalo, įvykdymo laidavimo ar garantavimo;
- 6) Įsigyti ilgalaikio turto už kainą, didesnę kaip 1/20 Įmonės įstatinio kapitalo;
- 7) Įmonių restruktūrizavimo įstatymo nustatytais atvejais - sprendimą restruktūrizuoti Įmonę;
- 8) Dėl Įmonės obligacijų (išskyrus konvertuojamas) išleidimo;
- 9) Kitus Įmonės įstatuose ar visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuose valdybos kompetencijai priskirtus sprendimus.

Valdyba analizuoja ir vertina Įmonės vadovo pateiktą medžiagą apie:

- 1) Įmonės veiklos strategijos įgyvendinimą;
- 2) Įmonės veiklos organizavimą;
- 3) Įmonės finansinę būklę;
- 4) Ūkinės veiklos rezultatus, pajamų ir išlaidų sąmatas, inventorizacijos ir kitus turto pasikeitimo apskaitos duomenis.

Valdyba renka ir atšaukia Įmonės vadovą - generalinį direktorių, nustato jo atlyginimą, kitas darbo sutarties sąlygas, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas.

Valdyba analizuoja ir vertina Įmonės metinių finansinių ataskaitų ir pelno (nuostolių) paskirstymo projektą, ir, šiems projektams pritarusi, kartu su Įmonės metiniu pranešimu, teikia juos visuotiniam akcininkų susirinkimui.

Valdyba atsako už visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimą ir rengimą laiku.

Valdybos posėdžio šaukimo iniciatyvos teisę turi kiekvienas valdybos narys. Valdyba gali priimti sprendimus ir jos posėdis laikomas įvykusi, kai jame dalyvauja daugiau kaip 2/3 valdybos narių. Valdybos sprendimas yra priimtas, kai už jį gauta daugiau balsų už negu prieš. Balsams „už“ ir „prieš“ pasiskirsčius po lygiai, lemia valdybos pirmininko balsas. Valdybos narys neturi teisės balsuoti, kai valdybos posėdis sprendžia su jo veikla valdyboje susijusį ar jo atsakomybės klausimą.

Įmonės vadovas – generalinis direktorius yra vienasmenis Įmonės valdymo organas. Įmonės vadovas santykiuose su kitais asmenimis veikia vienvaldiškai.

Įmonės vadovą renka ir atšaukia bei atleidžia iš pareigų, nustato jo atlyginimą, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas Įmonės valdyba. Darbo sutartį su Įmonės vadovu Įmonės vardu pasirašo valdybos pirmininkas ar kitas valdybos įgaliotas narys.

Įmonės vadovas savo veikloje vadovaujasi įstatymais, kitais teisės aktais, Įmonės įstatais, visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais, valdybos sprendimais, pareiginiais nuostatais.

Įmonės vadovas veikia Įmonės vardu ir turi teisę vienvaldiškai sudaryti sandorius. Įmonės vadovui sudaryti sandoriams: dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 Įmonės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos (skaičiuojama atskirai kiekvienai sandorio rūšiai); dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 Įmonės įstatinio kapitalo, įkeitimo ir hipotekos (skaičiuojama bendra sandorių suma); dėl kitų asmenų prievolių, kurių suma didesnė kaip 1/20 Įmonės įstatinio kapitalo, įvykdymo laidavimo ar garantavimo; įsigyti ilgalaikio turto už kainą, didesnę kaip 1/20 Įmonės įstatinio kapitalo – reikalingas Įmonės valdybos sprendimas šioms sandoriams sudaryti.

Įmonės vadovas atsako už:

- 1) Įmonės veiklos organizavimą bei jos tikslų įgyvendinimą;
- 2) Metinių finansinių ataskaitų sudarymą ir Įmonės metinio pranešimo parengimą;
- 3) Sutarties su audito įmone sudarymą;
- 4) Informacijos ir dokumentų pateikimą visuotiniam akcininkų susirinkimui, valdybai Akcinių Įmonių įstatymo nustatytais atvejais ar jų prašymu;
- 5) Įmonės dokumentų ir duomenų pateikimą juridinių asmenų registro tvarkytojui;
- 6) Dokumentų pateikimą Vertybinių popierių komisijai ir Lietuvos centriniam vertybinių popierių depozitoriumui;
- 7) Akcinių bendrovių įstatymu nustatytos informacijos viešą paskelbimą įstatuose nurodytame dienraštyje;
- 8) Informacijos pateikimą akcininkams;
- 9) Kitų įstatymuose bei teisės aktuose, Įmonės įstatuose, Įmonės vadovo pareiginiuose nuostatuose nustatytų pareigų vykdymą.

Įmonės vadovas organizuoja kasdieninę Įmonės veiklą, priima į darbą ir atleidžia darbuotojus, sudaro ir nutraukia su jais darbo sutartis, skatina juos ir skiria nuobaudas.

Įmonės vadovas atsako už akcijų pasirašymo sutarties projekto parengimą ir duomenų teisingumą.

Įmonės vadovas išduoda įgaliojimus savo kompetencijos ribose, prokūras.

Įmonės vadovas atskaitingas ir reguliariai atsiskaito valdybai už Įmonės veiklos strategijos įgyvendinimą, Įmonės veiklos organizavimą, Įmonės finansinę būklę, ūkinės veiklos rezultatus, pajamų ir išlaidų sąmatas, inventorizacijas ir kitus turto pasikeitimo apskaitos duomenis.

10. ĮMONĖS VADOVAI

Įmonės valdyba naujai ketverių metų kadencijai išrinkta 2010 m. balandžio 30 d. visuotiniame akcininkų susirinkime. 2011 m. balandžio 29 d. nauju valdybos nariu, vietoje 2010 m. spalio 21 d. atsistatydinusio valdybos nario Raimondo Paškevičiaus, išrinktas Vidas Lazickas. Visų valdybos narių kadencija baigsis 2014 m. balandžio 30 d.

VALDYBOS NARIAI



Darius Mockus
Valdybos pirmininkas

Darius Mockus (g. 1965 m.) – valdybos pirmininkas nuo 2002 m. gegužės 2 d. (valdybos narys nuo 1995 m. kovo 23 d.). Išsilavinimas: Vilniaus universitetas, Ekonomikos fakultetas, industrinio planavimo specializacija. Turi 981 958 Įmonės akcijas, kurios sudaro 1,78% įstatinio kapitalo ir bendro balsų skaičiaus, o kartu su susijusiomis bendrovėmis UAB „Minvista“ (įmonės kodas 110685692, buveinės adresas Jasinskio 16, Vilnius), UAB „MG Baltic Investment“ (įmonės kodas 123249022, buveinės adresas Jasinskio 16B, Vilnius) bei šeimos nariais turi 34 979 825 akcijas, kurios sudaro 63,26% įstatinio kapitalo ir bendro balsų skaičiaus.

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:

UAB Koncernas „MG Baltic“ prezidentas ir valdybos pirmininkas;
UAB „MG Baltic Trade“ generalinis direktorius ir valdybos pirmininkas;
UAB „Laisvas ir nepriklausomas kanalas“ valdybos narys;
UAB „Mitnija“ valdybos pirmininkas;
AB „Stumbras“ valdybos pirmininkas;
UAB „MG Valda“ valdybos narys.

Dalyvavimas kitų įmonių kapitale:

UAB Koncernas „MG Baltic“ 100% bendrovės įstatinio kapitalo;
UAB „Minvista“ 99,99% bendrovės įstatinio kapitalo.

APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Dalyvavimas kitų organizacijų veikloje:
Lietuvos teniso sąjungos Garbės prezidentas.



Rimantas Perveneckas
Valdybos narys, Generalinis direktorius

Rimantas Perveneckas (g. 1960 m.) - APB "Aprangos" grupės generalinis direktorius, valdybos narys nuo 1993 m. vasario 23 d., dirba Įmonėje nuo 1983 m. Išsilavinimas: Vilniaus universitetas, Prekybos fakultetas, prekybos ekonomikos specializacija. Turi 1 000 000 Įmonės akcijų, kurios sudaro 1,81% įstatinio kapitalo ir bendro balsų skaičiaus. Kitų įmonių veikloje bei kapitale nedalyvauja (daugiau nei 5%).



Ilona Šimkūnienė
Valdybos narė, Pirkimų direktorė

Ilona Šimkūnienė (g. 1963 m.) - „Aprangos“ grupės pirkimų direktorė, APB „Apranga“ valdybos narė nuo 1998 m. kovo 27 d., dirba Įmonėje nuo 1985 m. Išsilavinimas: Vilniaus universitetas, Prekybos fakultetas, prekių mokslo ir prekybos organizavimo specializacija. Turi 49 573 Įmonės akcijas, kurios sudaro 0,09% įstatinio kapitalo ir bendro balsų skaičiaus, o kartu su sutuoktiniu Mindaugu Šimkūnu turi 94 910 akcijų ir 0,17% įstatinio kapitalo ir bendro balsų skaičiaus.

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:
UAB „Apranga LT“ valdybos pirmininkė;
UAB „Apranga BPB LT“ valdybos pirmininkė;
UAB „Apranga PLT“ valdybos pirmininkė;
UAB „Apranga SLT“ valdybos pirmininkė;
UAB „Apranga MLT“ valdybos pirmininkė;
SIA „Apranga LV“ valdybos pirmininkė;
SIA „Apranga BPB LV“ valdybos pirmininkė;
SIA „Apranga PLV“ valdybos pirmininkė;
SIA „Apranga SLV“ valdybos pirmininkė;
SIA „Apranga MLV“ valdybos pirmininkė;
OÜ „Apranga Estonia“ valdybos pirmininkė;
OÜ „Apranga BEE“ valdybos pirmininkė;
OÜ „Apranga PB Trade“ valdybos pirmininkė;
OÜ „Apranga ST Retail“ valdybos pirmininkė.

Kitų įmonių kapitale nedalyvauja (daugiau nei 5%).



Vidas Lazickas
Valdybos narys

Vidas Lazickas (g. 1965 m.) - valdybos narys nuo 2011 m. balandžio 29 d. Išsilavinimas: Vilniaus universitetas, Ekonomikos fakultetas, gamybos valdymo ir organizavimo specializacija. Turi 35 615 Įmonės akcijas, kurios sudaro 0,06% įstatinio kapitalo ir bendro balsų skaičiaus.

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:
UAB Koncernas „MG Baltic“ ekonomikos ir finansų direktorius;
UAB „MG Baltic Investment“ generalinis direktorius ir valdybos narys;
UAB „Minvista“ direktorius ir valdybos narys;
UAB „MG Valda“ valdybos narys;
UAB „MG Baltic Trade“ valdybos narys;
UAB „Mitnija“ valdybos narys.

Kitų įmonių kapitale nedalyvauja (daugiau nei 5%).



Marijus Strončikas
Valdybos narys

Marijus Strončikas (g. 1974 m.) - valdybos narys nuo 2010 m. balandžio 30 d. Išsilavinimas: Kauno Technologijos Universitetas, Informatikos fakultetas, Informatikos mokslų magistras. Turi 4 365 įmonės akcijas, kurios sudaro 0,01% įstatinio kapitalo ir bendro balsų skaičiaus.

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:
UAB Koncernas „MG Baltic“ informacinių technologijų direktorius;
AB „Stumbras“ pirkimų direktorius ir valdybos narys;
UAB „Mineraliniai vandenys“ valdybos narys.

Kitų įmonių kapitale nedalyvauja (daugiau nei 5%).



Ramūnas Gaidamavičius
Valdybos narys, Tinklo vystymo direktorius

Ramūnas Gaidamavičius (g. 1968 m.) - APB "Aprangos" grupės tinklo vystymo direktorius, valdybos narys nuo 2010 m. balandžio 30 d., dirba Įmonėje nuo 2002 m. Išsilavinimas: Vilniaus Technikos universitetas, Mechanikos fakultetas, automobilių ir autoūkio specializacija. Turi 5 000 įmonės akcijų, kurios sudaro 0,01% įstatinio kapitalo ir bendro balsų skaičiaus.

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:
SIA „Apranga“ valdybos pirmininkas;
OÜ „Apranga“ valdybos pirmininkas;
UAB „Apranga LT“ valdybos narys;
SIA „Apranga LV“ valdybos narys.
SIA „Apranga BPB LV“ valdybos narys;
SIA „Apranga PLV“ valdybos narys;
SIA „Apranga SLV“ valdybos narys;
SIA „Apranga MLV“ valdybos narys;
OÜ „Apranga Estonia“ valdybos narys;
OÜ „Apranga BEE“ valdybos narys;
OÜ „Apranga PB Trade“ valdybos narys;
OÜ „Apranga ST Retail“ valdybos narys.

Kitų įmonių kapitale nedalyvauja (daugiau nei 5%).

ĮMONĖS IR GRUPĖS VADOVAI

Pagrindiniai Įmonės ir Grupės vadovai 2012 m. gruodžio 31 d.:

Vardas, pavardė	Pareigos	Turimas akcijų sk.*	Įstatinio kapitalo dalis	Darbo Įmonėje pradžia
Rimantas Perveneckas	Generalinis direktorius	1 000 000	1,81%	1983 m.
Ilona Šimkūnienė	Pirkimų direktorė	94 910	0,17%	1985 m.
Ramūnas Gaidamavičius	Tinklo vystymo direktorius	5 000	0,01%	2002 m.
Saulius Bačasuskas	Finansų ir ekonomikos direktorius	16 000	0,03%	2003 m.
Aušra Tartilienė	Inditex tinklo direktorė	32 556	0,06%	1989 m.
Irma Marcinkienė	Marketingo direktorė	1 863	0,003%	2000 m.
Audronė Martinkutė	Personalo direktorė	360	0,001%	2002 m.

* kartu su susijusiais asmenimis

APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
 (visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Duomenys apie Įmonės ir Grupės finansų vadovą:



Saulius Bačauskas
 Finansų ir ekonomikos direktorius

Saulius Bačauskas (g. 1974 m.) - APB "Aprangos" grupės finansų ir ekonomikos direktorius, dirba Įmonėje nuo 2003 m. Išsilavinimas: Vytauto Didžiojo Universitetas, Verslo vadybos fakultetas, Finansų ir bankininkystės magistras. Turi 16 000 Įmonės akcijų, kurios sudaro 0,03% įstatinio kapitalo ir bendro balsų skaičiaus.

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:
 UAB „Apranga LT“ valdybos narys;
 UAB „Apranga BPB LT“ valdybos narys;
 UAB „Apranga PLT“ valdybos narys;
 UAB „Apranga SLT“ valdybos narys;
 UAB „Apranga MLT“ valdybos narys;
 OÜ „Apranga“ valdybos narys.

Kitų įmonių kapitale nedalyvauja (daugiau nei 5%).

Duomenys apie valdymo organų narius 2012 m. gruodžio 31 d.:

Vardas, pavardė	Pareigos	Turimas akcijų sk. ir įstatinio kapitalo dalis	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga	Įmonės per 2012 m. priskaičiuota pinigų suma, Lt
Darius Juozas Mockus	Valdybos pirmininkas	981 958 1.78%	2010-04-30	2014-04-30	Atlyginimo negauna
Rimantas Perveneckas	Valdybos narys, generalinis direktorius	1 000 000 1.81%	2010-04-30	2014-04-30	-
Iłona Šimkūnienė	Valdybos narė, pirkimų direktorė	49 573 0.09%	2010-04-30	2014-04-30	-
Ramūnas Gaidamavičius	Valdybos narys, plėtros direktorius	5 000 0.01%	2010-04-30	2014-04-30	-
Vidas Lazickas	Valdybos narys	35 615 0.06%	2011-04-29	2014-04-30	Atlyginimo negauna
Marijus Strončikas	Valdybos narys	4 365 0.01%	2010-04-30	2014-04-30	Atlyginimo negauna
Saulius Bačauskas	Finansų ir ekonomikos direktorius	16 000 0.03%	-	-	-
Dividendai ir tantjemos valdybos nariams ir vadovams iš viso (6)					1487 773
Dividendų ir tantjėmų valdybos nariams ir vadovams vidurkis (6)					247 962
Darbo užmokestis valdybos nariams ir vadovams iš viso (4)					3 210 014
Darbo užmokesčio valdybos nariams ir vadovams (4) vidurkis					802 503

Įmonė, jos valdymo organų nariai ir darbuotojai nėra sudarę jokių susitarimų, numatančių kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl Įmonės kontrolės pasikeitimo.

11. AUDITO KOMITETAS

Įmonės Audito komitetą išimties tvarka (LR Vertybinių popierių komisijos 2008 m. rugpjūčio 21 d. nutarimo Nr. 1K-18 4-tas punktas) sudaro du nariai, vienas iš jų - nepriklausomas. Audito komitetas renkamas ketverių metų laikotarpiui. Komiteto narių kadencija sutampa su Įmonės valdybos narių kadencija. Komiteto narius skiria ir atšaukia Įmonės valdyba, išskyrus nepriklausomą Komiteto narį. Nepriklausomą audito komiteto narį Įmonės valdybos teikimu renka ir atšaukia Įmonės visuotinis akcininkų susirinkimas.

APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
 (visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Pagrindinės audito komiteto funkcijos:

- stebėti finansinių ataskaitų rengimo procesą;
- stebėti Įmonės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito, jei jis Įmonėje veikia, sistemų veiksmingumą;
- stebėti audito atlikimo procesą;
- stebėti, kaip auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;
- parengti ir pateikti raštu Įmonės valdybai rekomendaciją dėl siūlomos visuotiniam akcininkų susirinkimui išrinkti audito įmonės;
- informuoti Įmonės vadovą apie audito įmonės pateiktą informaciją su auditu susijusiais probleminiais klausimais, ypač kai nustatomi reikšmingi vidaus kontrolės, susiję su finansinėmis atskaitomis, trūkumai.

2010 m. balandžio 30 d. įvykusiame Įmonės visuotiniame akcininkų susirinkime naujam ketverių metų kadencijos laikotarpiui išrinkti audito komiteto nariai: Rasa Rulevičiūtė (Įmonės administracijos darbuotoja, finansų ir ekonomikos direktoriaus pavaduotoja) ir Asta Krušnauskaitė (nepriklausomas komiteto narys). 2012 m. balandžio 27 d. nauju audito komiteto nepriklausomu nariu, vietoje atsistatydinusio nepriklausomo komiteto nario Astos Krušnauskaitės, iki audito komiteto kadencijos pabaigos išrinkta Daiva Paulavičienė. Nei vienas iš audito komiteto narių Įmonės įstatiniame kapitale nedalyvauja.

12. BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO LAIKYMASIS

Įmonė iš esmės laikosi vertybinių popierių biržoje „NASDAQ OMX Vilnius“ patvirtinto ir 2012 m. gruodžio 31 d. galiojusio listinguojamų bendrovių valdymo kodekso. Pagal įstatus Įmonės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir generalinis direktorius. Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą Įmonėje gali būti sudaromas vienas kolegialus valdymo organas. Įmonėje Stebėtojų taryba nesudaroma. Valdybą sudaro 6 valdybos nariai, renkami ketveriems metams, ir jie atstovauja akcininkus bei atlieka priežiūros ir kontrolės funkcijas.

Visas Įmonės pranešimas apie „NASDAQ OMX Vilnius“ vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi pateiktas 1 priede.

13. VIEŠAI PASKELBTA INFORMACIJA

Grupė 2012 metais viešai paskelbė bei išplatino per „NASDAQ OMX Vilnius“ vertybinių popierių biržos informacinę sistemą („Globe Newswire“) ir Įmonės tinklapi sekancią informaciją:

Antraštė	Pranešimo kategorija	Kalba	Laikas
Pranešimas apie su APB „Apranga“ vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	En, Lt	2012-01-02
Pranešimas apie APB „Apranga“ vadovo sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	En, Lt	2012-01-02
„Aprangos“ grupės apyvarta 2011 m. gruodžio mėnesį bei 2011 metais	Informacinis pranešimas investuotojams	En, Lt	2012-01-02
„Aprangos“ grupės apyvartos ir plėtros planai 2012 metais	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-01-02
„Aprangos“ grupės 2012 m. I pusmečio investuotojo kalendorius	Informacinis pranešimas investuotojams	En, Lt	2012-01-03
„Aprangos“ grupės apyvarta 2012 m. sausio mėnesį	Informacinis pranešimas investuotojams	En, Lt	2012-02-01
Pranešimas apie akcijų paketo netekimą	Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą ar netekimą	En, Lt	2012-02-10
„Aprangos“ grupės 2011 m. 12 mėnesių tarpinė informacija	Tarpinė informacija	En, Lt	2012-02-15
Dėl franšizės sutarties su „Burberry“	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-03-01
„Aprangos“ grupės apyvarta 2012 m. vasario mėnesį	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-03-01
„Aprangos“ grupė atidaro pirmąsias „Aldo“ parduotuves ir spartina plėtros tempą	Pranešimas spaudai	En, Lt	2012-03-15
Pranešimas apie balsavimo teisių įgijimą	Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą ar netekimą	En, Lt	2012-03-21
CORRECTION: „Aprangos“ grupės 2012 m. I pusmečio investuotojo kalendorius	Informacinis pranešimas investuotojams	En, Lt	2012-03-22
„Aprangos“ grupės apyvarta 2012 m. kovo mėnesį ir I-ą ketvirtį	Informacinis pranešimas investuotojams	En, Lt	2012-04-02
Šaukiamas APB „Apranga“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-04-04
APB „Apranga“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukiamo 2012 m. balandžio 27 d. sprendimų projektai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-04-04
APB „Apranga“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-04-27
APB „Apranga“ 2011 m. metinė informacija	Metinė informacija	En, Lt	2012-04-27
„Aprangos“ grupės apyvarta 2012 m. balandžio mėnesį	Informacinis pranešimas investuotojams	En, Lt	2012-05-02
CORRECTION: „Aprangos“ grupės 2012 m. I pusmečio investuotojo kalendorius	Informacinis pranešimas investuotojams	En, Lt	2012-05-02
„Aprangos“ grupės 2012 m. 3 mėnesių tarpinė informacija	Tarpinė informacija	En, Lt	2012-05-04
Pranešimas apie balsavimo teisių įgijimą	Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą ar netekimą	En, Lt	2012-05-17

**APB „APRANGA“, įmonės kodas 121933274, Kirtimų g. 51, Vilnius
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
UŽ 2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS
(visos sumos lentelėse pateikiamos tūkstančiais litu, jei nurodyta kitaip)**

APB „Apranga“ pristatymas investuotojams	Kita informacija	En, Lt	2012-05-29
„Aprangos“ grupės apyvarta 2012 m. gegužės mėnesį	Informacinis pranešimas investuotojams	En, Lt	2012-06-01
Pranešimas apie su APB „Apranga“ vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	En, Lt	2012-06-15
Pranešimas apie APB „Apranga“ vadovo sandorį	Pranešimai apie vadovų sandorius	En, Lt	2012-06-27
„Aprangos“ grupės 2012 m. II pusmečio investuotojo kalendorius	Informacinis pranešimas investuotojams	En, Lt	2012-07-02
„Aprangos“ grupės apyvarta 2012 m. birželio mėnesį	Informacinis pranešimas investuotojams	En, Lt	2012-07-02
„Aprangos“ grupės pardavimų ir marketingo direktore skiriama Irma Marcinkienė	Pranešimas spaudai	En, Lt	2012-07-17
„Aprangos“ grupės apyvarta 2012 m. liepos mėnesį	Informacinis pranešimas investuotojams	En, Lt	2012-08-01
„Aprangos“ grupės 2012 m. šešių mėnesių tarpinė informacija	Tarpinė informacija	En, Lt	2012-08-08
„Aprangos“ grupė atidaro pirmąją „Burberry“ parduotuvę Baltijos šalyse	Pranešimas spaudai	En, Lt	2012-08-17
„Aprangos“ grupės apyvarta 2012 m. rugpjūčio mėnesį	Informacinis pranešimas investuotojams	En, Lt	2012-09-03
Pranešimas apie su APB „Apranga“ vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	En, Lt	2012-09-03
„Aprangos“ grupė atidaro antrąją „Burberry“ parduotuvę Baltijos šalyse	Pranešimas spaudai	En, Lt	2012-09-07
Pranešimas apie su APB „Apranga“ vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	En, Lt	2012-09-13
Pranešimas apie su APB „Apranga“ vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	En, Lt	2012-09-21
Pranešimas apie su APB „Apranga“ vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	En, Lt	2012-09-24
Pranešimas apie balsavimo teisių netekimą	Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą ar netekimą	En, Lt	2012-09-26
„Aprangos“ grupės apyvarta 2012 m. rugsėjo mėnesį	Informacinis pranešimas investuotojams	En, Lt	2012-10-01
Pranešimas apie su APB „Apranga“ vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	En, Lt	2012-10-01
Dėl straipsnio spaudoje	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-10-03
Dėl pasirodžiusių nuomonių spaudoje dėl buvimo biržoje	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-10-08
Patikslinti „Aprangos“ grupės apyvartos ir plėtros planai 2012 metais	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-10-10
„Aprangos“ grupės apyvarta 2012 m. spalio mėnesį	Informacinis pranešimas investuotojams	En, Lt	2012-11-02
„Aprangos“ grupės 2012 m. devynių mėnesių tarpinė informacija	Tarpinė informacija	En, Lt	2012-11-06
Pranešimas apie su APB „Apranga“ vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	En, Lt	2012-11-19
Pranešimas apie su APB „Apranga“ vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	En, Lt	2012-11-23
Pranešimas apie su APB „Apranga“ vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	En, Lt	2012-11-30
„Aprangos“ grupės apyvarta 2012 m. lapkričio mėnesį	Informacinis pranešimas investuotojams	En, Lt	2012-12-03
CORRECTION: „Aprangos“ grupės 2012 m. devynių mėnesių tarpinė informacija	Tarpinė informacija	En, Lt	2012-12-03
Pranešimas apie su APB „Apranga“ vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	En, Lt	2012-12-06
Pranešimas apie su APB „Apranga“ vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	En, Lt	2012-12-14
„Aprangos“ grupės apyvartos ir plėtros planai 2013 metais	Pranešimas apie esminį įvykį	En, Lt	2012-12-20

Šių pranešimų turinį galima rasti „NASDAQ OMX Vilnius“ vertybinių popierių biržos tinklapyje <http://www.nasdaqomxbaltic.com/market/?instrument=LT0000102337&list=2&pg=details&tab=news> ir įmonės tinklapyje http://www.apranga.lt/investuotojams/index.php/puslapio_struktura/naujienos/21.



Rimantas Perveneckas
Generalinis direktorius

2013 m. balandžio 5 d.

APB „APRANGA“ pranešimas apie AB „NASDAQ OMX Vilnius“ vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir akcinės bendrovės „NASDAQ OMX Vilnius“ listingavimo taisyklių 24.5. punktu, akcinė prekybos bendrovė „APRANGA“ (toliau - Bendrovė) šiame pranešime atskleidžia, kaip ji laikosi NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų:

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTU ALU	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 viešai skelbia patvirtintą plėtros strategiją ir tikslus Bendrovės metiniuose pranešimuose, pranešimuose apie esminius įvykius, kurie skelbiami Bendrovės interneto tinklapyje www.apranga.lt/investuotojams , „NASDAQ OMX Vilnius“ vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemoje, Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje, taip pat Bendrovės vadovo ir vyresniosios vadovybės pristatymuose investuotojams.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Bendrovė įgyvendina šią rekomendaciją tiek, kiek tai susiję su Bendrovės valdybos ir Bendrovės vadovo bei vyresniosios vadovybės glaudžiu bendradarbiavimu.
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	
II principas: Bendrovės valdymo sistema Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialų priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Ne	Bendrovės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir Bendrovės vadovas. Stebėtojų taryba Bendrovėje nesudaroma, nes vienasmenio valdymo organo - Bendrovės vadovo - atskaitomybę bei kontrolę užtikrina Bendrovės valdyba.
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	Rekomendacijoje nurodytas strateginio vadovavimo bei kitas esmines valdymo funkcijas įgyvendina kolegialus valdymo organas – valdyba. Valdyba atsakinga už efektyvią Bendrovės valdymo organų priežiūrą, tiek kiek tai susiję su Bendrovės vadovo veiklos priežiūra.
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.	Ne	Bendrovėje sudarytas vienas kolegialus organas, ir tai yra valdyba. Žr. 2.1. rekomendacijos komentara.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti	Taip/Ne	III ir IV principuose išdėstytos rekomendacijos nėra įgyvendinamos visa apimtimi, tačiau

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP / NE /NEAKTU ALU	KOMENTARAS
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.		Bendrovė laikosi visų teisės aktuose numatytų reikalavimų, nustatytų kolegialaus organo, t.y. valdybos, sudarymui. Žr. III ir IV principų rekomendacijų komentarus.
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šioms organams priimant sprendimus.	Taip	Bendrovės valdyba sudaryta iš 6 (šešių) narių, iš kurių 3 (trys) nariai yra akcininkų atstovai, kiti 3 (trys) nariai - Bendrovės vadovas ir asmenys iš vyresniosios vadovybės. Bendrovės nuomone, šis valdybos narių skaičius yra pakankamas pagal Bendrovės veiklos apimtį ir akcininkų skaičių.
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.	Neaktuali	Bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba. Žr. 2.1. rekomendacijos komentarus.
2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Taip	Bendrovės valdybos pirmininko ir Bendrovės vadovo pareigas užima skirtingi asmenys. Bendrovės valdybos pirmininkas nėra buvęs Bendrovės vadovu.
<p>III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka</p> <p><i>Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą.</i></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.	Taip	Bendrovės valdybos sudarymo mechanizmas užtikrina, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka Bendrovės vienasmenio valdymo organo, Bendrovės vadovo, bei vyresniosios vadovybės priežiūra bei tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.
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	Taip/Ne	Informacija apie valdybos narių einamas pareigas ar dalyvavimą kitų įmonių veikloje yra nuolat renkama ir kaupiama, o pasibaigus kiekvieniems metams patikslinama bei atnaujinama, užklausiama kiekvieną valdybos narį, ir pateikiama Bendrovės rengiamose ataskaitose bei interneto tinklalapyje. Tačiau išskirtinai Bendrovės akcininkams prieš visuotinį akcininkų susirinkimą ši informacija apie kandidatus nebuvo pateikiama. Aplinkybių, galinčių paveikti kandidato nepriklausomumą, atskleisti Bendrovėje

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP / NE / NEAKTU ALU	KOMENTARAS
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.		nebuvo poreikio.
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.	Ne	Žr. 3.2. rekomendacijos komentarą.
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.	Taip/Ne	Žr. 4.7. rekomendacijos komentarą.
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.	Ne	Bendrovėje nebuvo poreikio siūlyti individualias programas naujiems valdybos nariams, skirtas susipažinti su pareigomis, bendrovės organizacija ir veikla. Metiniai valdybos narių kvalifikacijos patikrinimai nėra atliekami, kadangi valdybos nariai – Bendrovės vadovas ir asmenys iš vyresniosios vadovybės - yra savo srities profesionalai ir tobulina savo kvalifikaciją atlikdami savo pareigas Bendrovėje, o akcininkus atstovaujančių valdybos narių įgūdžius ir žinias įvertina akcininkai siūlydami kandidatus į valdybą.
3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.	Ne	Nepriklausomų valdybos narių rinkimo klausimas Bendrovėje nebuvo aktualus ir nebuvo vertintas „pakankamas“ nepriklausomų narių skaičius.
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	Neaktualu	Žr. 3.6. rekomendacijos komentarus

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTU ALU	KOMENTARAS
<p>nepriklausomu, turėtų būti šie:</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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);</p> <p>4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);</p> <p>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> <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>		

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTU ALU	KOMENTARAS
3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.		
3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.	Neaktualu	Žr. 3.6. rekomendacijos komentarus bei Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma valdybos narių nepriklausomumo, pagal kriterijus nustatytus šiame Kodekse, skelbimo praktika.
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami iššius 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.	Neaktualu	Žr. 3.6. rekomendacijos komentarą.
3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Neaktualu	Žr. 3.6. rekomendacijos komentarą.
<p>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.</p>		
4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.	Taip	Šią rekomendaciją Bendrovėje įgyvendina valdyba, tiek kiek tai susiję su rekomendacijų teikimu Bendrovės vadovui bei vyresniajai vadovybei bei jų veiklos priežiūra ir kontrole.
4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonų, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui	Taip	Bendrovės turimais duomenimis, valdybos nariai veikia gera valia Bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi Bendrovės, akcininkų interesais, taip išlaikydami savo sprendimų nepriklausomumą.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTU ALU	KOMENTARAS
arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).		
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip/Ne	Bendrovės duomenimis, visi valdybos nariai dalyvavo valdybos posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip valdybos nario, pareigų vykdymui.
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.	Taip	Bendrovės akcininkai informuojami apie Bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą vadovaujantis teisės aktų nustatyta tvarka. Žr. X principo rekomendacijų komentarus.
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.	Taip/Ne	Sandoriai sudaromi standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę Bendrovės veiklą. Bendrovėje nėra nepriklausomų valdybos narių. Žr. 3.6. rekomendacijos komentarą.
4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais. Naudodamasis minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.	Taip/Ne	Bendrovė neįgyvendina šios rekomendacijos tiek, kiek tai susiję su Atlyginimo komiteto formavimu. Žr. 4.7. rekomendacijos komentarą.
4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin	Taip/Ne	Bendrovėje nėra formuojami 4.12-4.13 rekomendacijose nurodyti Skyrimo ir Atlyginimo komitetai, nes Bendrovės

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTU ALU	KOMENTARAS
<p>svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.</p>		<p>nuomone, valdyba, vykdydama savo funkcijas, iš dalies vykdo nurodytų Skyrimo komiteto ir Atlyginimų komiteto funkcijas. Bendrovės valdyba parenka Bendrovės vadovo kandidatūrą ir jį skiria, teikia rekomendacijas Bendrovės vadovui dėl vyresniosios vadovybės skyrimo ir vyresniosios vadovybės atlyginimų politikos. Bendrovės valdyba tvirtina Bendrovės strateginius planus bei kontroliuoja jų įgyvendinimą, tvirtina Bendrovės biudžeto planus ir analizuoja bei vertina Bendrovės vadovo ir vyresniosios vadovybės ataskaitas apie Bendrovės patvirtintų biudžeto planų vykdymą ir lėšų panaudojimą. Vykdamas Audito įstatymo (Žin., 2008, Nr. 82-3233) reikalavimus, Bendrovėje yra suformuotas Audito komitetas iš dviejų narių.</p>
<p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>	Taip/Ne	<p>Žr. 4.7. rekomendacijos komentarą. Rekomendacija įgyvendinama tiek, kiek tai susiję su Audito komiteto veikla Bendrovėje.</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. 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. 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>	Taip/Ne	<p>Žr. 4.7. rekomendacijos komentarą. Audito komitetas sudarytas išimties tvarka iš dviejų narių.</p>
<p>4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas</p>	Ne	<p>Žr. 4.7. rekomendacijos komentarą. Audito komiteto įgaliojimai, teisės ir pareigos nustatyti Audito komiteto vidaus taisyklėse</p>

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP / NE / NEAKTU ALU	KOMENTARAS
<p>laikydami nustatytą įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad priėti tokios išvados.</p>		<p>vadovaujantis galiojančiais teisės aktais ir Audito komiteto įgaliojimai, teisės ir pareigos patvirtinti visuotinio akcininkų susirinkimo. Audito komiteto vidaus taisyklėse nustatyti Bendrovės Audito komiteto įgaliojimai, teisės ir pareigos nesiskiria nuo teisės aktuose nustatytųjų.</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>	Taip/Ne	<p>Žr. 4.7. rekomendacijos komentarą. Bendrovės Audito komiteto vidaus taisyklėse nustatyta, kad į komiteto posėdžius gali būti kviečiami Bendrovės valdybos nariai, bendrovės vadovas, finansų direktorius, bendrovės darbuotojai, auditoriai.</p>
<p>4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąją vadovybę, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>	Ne	<p>Bendrovėje nėra formuojamas Skyrimo komitetas (žr. 4.7. rekomendacijos komentarą).</p>
<p>4.13. Atlyginimų komitetas. 4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir</p>	Ne	<p>Bendrovėje nėra formuojamas Atlyginimų komitetas (žr. 4.7. rekomendacijos komentarą).</p>

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTU ALU	KOMENTARAS
<p>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> <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</p>		

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP / NE / NEAKTU ALU	KOMENTARAS
<p>suteikimo priešastis ir pasekmes. 4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų. 4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>		
<p>4.14. Audito komitetas. 4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiems 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</p>	<p>Taip/Ne</p>	<p>Audito komiteto vidaus taisyklėse nustatytos audito komiteto teisės ir pareigos nesiskiria nuo teisės aktais (Audito įstatymas, Žin., 2008, Nr. 82-3233) nustatytųjų.</p>

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP / NE / NEAKTU ALU	KOMENTARAS
<p>ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</p> <p>4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p> <p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prirėikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.</p> <p>4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.</p> <p>4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.</p> <p>4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.</p>		
<p>4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo</p>	Ne	Bendrovėje nėra valdybos vidaus veiklos vertinimo ir informavimo apie tai praktikos.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTU ALU	KOMENTARAS
struktūras ir praktika) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.		
V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.		
5.1. Bendrovės kolegialiams priežiūros ir valdymo organams (šiuo principu sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	Bendrovės valdybai vadovauja valdybos pirmininkas.
5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokiu periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.	Taip/Ne	Bendrovės valdybos posėdžiai šaukiami pagal poreikį.
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 darbotvarka susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	
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.	Ne	Bendrovė neįgyvendina šios rekomendacijos, kadangi joje sudaroma tik valdyba.
VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurias jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, kurias jų savininkams suteikia vienodas teises.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTU ALU	KOMENTARAS
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Bendrovė apie naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamas teises informuoja naujai išleidžiamų akcijų prospektuose, metinėse ir tarpinėse ataskaitose bei Bendrovės interneto svetainėje. Žr. taip pat X principo rekomendacijų komentarus.
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Ne	Sprendimus dėl Bendrovės ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, perleidimo, investavimo, įkeitimo ar kitokio apsunkinimo priima Bendrovės valdyba.
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.	Taip	
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 atskleistas bendrovės komercinės paslaptys.	Taip	Bendrovės visuotinio akcininko susirinkimo sprendimų projektai skelbiami viešai laikantis galiojančių teisės aktų reikalavimų, t.y. ne vėliau kaip likus 21 (dvidešimt vienai) dienai iki akcininkų susirinkimo dienos. Bendrovė skelbia visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektus bei akcininkų susirinkimo priimtus sprendimus per „NASDAQ OMX Vilnius“ vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemą ir Bendrovės interneto tinklalapyje, lietuvių ir anglų kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo projektai taip pat įdedami į Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę.
6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	Bendrovės akcininkams sudaromos galimybės balsuoti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per tinkamai įgaliotus atstovus. Bendrovė, akcininkų raštišku reikalavimu, gali suteikti galimybę akcininkams balsuoti iš anksto, kaip tai nustato Akcinių bendrovių įstatymo 30 straipsnis.
6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovei 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.	Ne	Bendrovės nuomone, iki šiol Bendrovėje nebuvo poreikio naudoti modernių technologijų priemonių visuotiniame akcininkų susirinkime dalyvaujant ir balsuojant elektroninio ryšio priemonėmis.
VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas		
Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.		
7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo	Taip	

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTU ALU	KOMENTARAS
narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.		
7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali paimti 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.	Taip	
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.	Taip	
7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	
VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), 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.	Ne	Bendrovė neruošia ir viešai neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos. Bendrovės nuomone, tokia informacija komerciniu požiūriu yra viešai neskelbtina. Bendrovė metiniame pranešime, teisės aktų nustatyta tvarka, teikia informaciją apie per ataskaitinį laikotarpį bendrai priskaičiuotas pinigų sumas Bendrovės valdybos nariams, Bendrovės vadovui ir vyriausiajam finansininkui.
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.	Ne	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą.
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 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	Ne	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTU ALU	KOMENTARAS
<p>sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams; 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas; 5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius; 6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką; 9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte; 10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte; 11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusias bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį. 12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; 13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.</p>		
<p>8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.</p>	Ne	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą.
<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. 8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija: 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame acininkų 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</p>	Ne	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTU ALU	KOMENTARAS
<p>esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms;</p> <p>5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;</p> <p>6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1-5 punktus.</p> <p>8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <p>1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;</p> <p>2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje;</p> <p>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kainą, 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. rekomendacijos komentara.
<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. rekomendacijos komentara.
<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</p>	Neaktualu	Žr. 8.1. rekomendacijos komentara.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTU ALU	KOMENTARAS
sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.		
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.	Neaktualu	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą.
8.10. Išaitinės 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.	Neaktualu	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą.
8.11. Išaitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.	Neaktualu	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą.
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.	Neaktualu	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą.
8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.	Neaktualu	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą. Direktoriams Bendrovėje nėra atlyginama akcijomis.
8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamosi mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Neaktualu	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą. Direktoriams Bendrovėje nėra atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti Bendrovės akcijų
8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plius kintamoji dalis) vertė.	Neaktualu	Žr. 8.1. ir 8.14. rekomendacijų komentarus.
8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.	Neaktualu	Žr. 8.1. ir 8.14. rekomendacijų komentarus.
8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.	Neaktualu	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą.
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	Neaktualu	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP / NE /NEAKTU ALU	KOMENTARAS
metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.		
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.	Neaktualu	Žr. 8.1. ir 8.14. rekomendacijų komentarus
8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. 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.	Neaktualu	
8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.	Neaktualu	
8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemeje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.	Neaktualu	
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	Neaktualu	

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTU ALU	KOMENTARAS
<p>pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemos taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p>		
<p>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietas bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</p>		
<p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p>	Taip	<p>Bendrovė gerbia interesų turėtojų teises, bei interesų turėtojai gali dalyvauti Bendrovės valdyme teisės aktų nustatyta tvarka.</p>
<p>9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyje įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyje pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.</p>		
<p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>		
<p>X principas: Informacijos atskleidimas Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai</p>		
<p>10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; • bendrovės tikslus; • asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; • bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; • galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; • bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; • pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; • bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.</p>	Taip	<p>Šioje rekomendacijoje minima informacija atskleidžiama pranešimuose apie esminius įvykius, skelbiamuose per „NASDAQ OMX Vilnius“ vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemą, Bendrovės interneto tinklalapyje, Bendrovės metinės ir tarpinės informacijos dokumentuose, tokia apimtimi kiek to reikalauja teisės aktai bei Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai taikomi Europos Sąjungoje. Informacija taip pat atskleidžiama Bendrovės vadovo ir vyresniosios vadovybės pristatymuose investuotojams.</p>
<p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama</p>	Taip	<p>Bendrovė pateikia informaciją apie Bendrovės ir jos dukterinių įmonių konsoliduotus</p>

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTU ALU	KOMENTARAS
bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.		rezultatus.
10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu.	Taip/Ne	Žr. III principo 3.2. rekomendacijos komentarą. Bendrovė neruošia ir viešai neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos - žr. VIII principo 8.1. rekomendacijos komentarą.
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 dalyvavimą bendrovės akciniame kapitale programose ir pan.	Taip	Informacija atskleidžiama metinės ir tarpinės informacijos dokumentuose, tokia apimtimi kiek to reikalauja teisės aktai bei Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai. Taip pat ši informacija atskleidžiama Bendrovės vadovo ir vyresniosios vadovybės pristatymuose investuotojams.
10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	Informacija atskleidžiama laikantis galiojančių Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimų. Bendrovė informaciją viešai skelbia per „NASDAQ OMX Vilnius“ vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemą, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį informacijos atskleidimą investuotojams. Informacija taip pat iš karto įdedama į Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę. Pranešimai apie esminius įvykius atskleidžiami lietuvių ir anglų kalbomis, prieš arba po „NASDAQ OMX Vilnius“ vertybinių popierių biržos prekybos sesijos.
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintą priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Žr. 10.5 rekomendacijos komentarą. Taip pat, per „NASDAQ OMX Vilnius“ vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemą skelbtą ir į Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę patalpintą informaciją, Bendrovė skelbia ir pateikia specialiai investuotojams skirtame Bendrovės interneto puslapyje www.apranga.lt/investuotojams , lietuvių ir anglų kalbomis.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip	Žr. 10.5 rekomendacijos komentarą.
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 ir jos įmonių grupės konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus taikomus Europos Sąjungoje. Audito įmonė taip pat atlieka metinio pranešimo patikrinimą.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui	Taip	Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo Bendrovės valdyba.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTU ALU	KOMENTARAS
siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.		
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Neaktuali	Bendrovės audito įmonė per ataskaitinius metus nesuteikė ne audito paslaugų Bendrovei ir nėra gavusi už tai užmokesčio iš Bendrovės.



Rimantas Perveneckas
Generalinis direktorius

2013 m. balandžio 5 d.