

**AB „Anykščių vynu“**

2007 m. finansinė  
atskaitomybė

## **Turinys**

Informacija apie įmonę	1
Metinė ataskaita	2
Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Anykščių vynas“ akcininkams	3
Pelno (nuostolių) ataskaita	5
Balansas	6
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8
Pinigų srautų ataskaita	9
Pastabos	10
Metinis pranešimas už 2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus	38

## **Informacija apie įmonę**

### **AB „Anykščių vynas“**

Telefonas: + 370 381 50 233  
Telefaksas: + 370 381 50 350  
Įregistruota: Dariaus ir Girėno g. 8,  
Anykščiai LT-29131, Lietuva

### **Valdyba**

Vytautas Junevičius (pirmininkas)  
Vilmantas Pečiūra  
Arvydas Jonas Stankevičius  
Darius Vėželis

### **Vadovybė**

Marius Gudauskas (direktorius)

### **Auditorius**

„KPMG Baltics“, UAB

### **Bankai**

AB SEB bankas  
AB bankas „Hansabankas“  
AB Šiaulių bankas

## **Metinė ataskaita**

Valdyba ir vadovybė aptarė ir patvirtino metinę finansinę atskaitomybę ir metinį pranešimą.

Finansinė atskaitomybė buvo parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Mūsų nuomone, taikyti apskaitos principai yra tinkami ir finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais parodo teisingą vaizdą.

Rekomenduojame, kad finansinę atskaitomybę patvirtintų Visuotinis akcininkų susirinkimas.

Anykščiai, 2008 m. balandžio 9 d.

Vadovybė:

-----  
Marius Gudauskas  
Direktorius

Valdyba:

-----  
Vytautas Junevičius  
Pirmininkas

-----  
Vilmantas Pečiūra

-----  
Arvydas Jonas Stankevičius

-----  
Darius Vėželis

## **Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Anykščių vynas“ akcininkams**

Mes atlikome AB „Anykščių vynas“ pridedamos finansinės atskaitomybės auditą. Atskaitomybę sudaro 2007 m. gruodžio 31 d. balansas, tada pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir pinigų srautų ataskaita bei reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kitos aiškinamojo rašto pastabos, kurie pateikiami 5–37 puslapiuose.

### **Vadovybės atsakomybė už finansinę atskaitomybę**

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

### **Auditoriaus atsakomybė**

Mūsų pareiga yra, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie Standartai reikalauja nustatytų etikos reikalavimų laikymosi bei tokio audito planavimo ir atlikimo, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų netikslumų.

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

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

### **Nuomonė**

Mūsų nuomone, finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi AB „Anykščių vynas“ finansinę būklę 2007 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusių metų veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

## **Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją**

Be to, mes perskaitėme 2007 m. metinį pranešimą, pateiktą 38–86 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos 2007 m. finansinės informacijos neatitikimų 2007 m. gruodžio 31 d. finansinei atskaitomybei.

Vilnius, 2008 m. balandžio 9 d.  
„KPMG Baltics“, UAB

Leif Rene Hansen  
Danijos valstybės  
įgaliotasis apskaitininkas

Domantas Dabulis  
Atestuotas auditorius

## Pelno (nuostolių) ataskaita

Už gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

tūkst. litų	Pastaba	2007	2006
<b>Pardavimų pajamos</b>	6	<b>46 565</b>	<b>33 831</b>
Pardavimų savikaina	6	(34 851)	(24 493)
<b>Bendrasis pelnas</b>		<b>11 714</b>	<b>9 338</b>
Kitos pajamos	7	533	379
Pardavimo sąnaudos	8	(5 845)	(3 927)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	9	(5 279)	(4 468)
Kitos sąnaudos	7	(249)	(127)
<b>Veiklos rezultatas</b>		<b>874</b>	<b>1 195</b>
Finansinės pajamos	10	213	149
Finansinės sąnaudos	10	(264)	(175)
<b>Rezultatas prieš apmokestinimą</b>		<b>823</b>	<b>1 169</b>
Mokestis už metus	11-12	(96)	949
<b>Metų rezultatas</b>		<b>727</b>	<b>2 118</b>
Pelnas akcijai (litais)	14	0,01	0,04

Pastabos, pateikiamos 10-37 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Direktorius

Marius Gudauskas

## Balansas

Gruodžio 31 d.

tūkst. litų	Pastaba	2007	2006
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Ilgalaikis nematerialusis turtas	15	22	53
Ilgalaikis materialusis turtas	16	26 145	28 376
<b>Iš viso ilgalaikio turto</b>		<b>26 167</b>	<b>28 429</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	17	20 030	13 040
Pirkėjų įsiskolinimas	18	11 594	6 211
Kitos gautinos sumos	19	2 999	83
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	20	281	3 384
<b>Iš viso trumpalaikio turto</b>		<b>34 904</b>	<b>22 718</b>
<b>IŠ VISO TURTO</b>		<b>61 071</b>	<b>51 147</b>

Pastabos, pateikiamos 10-37 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

## Balansas (tęsinys)

Gruodžio 31 d.

tūkst. litų	Pastaba	2007	2006
<b>AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>Kapitalas ir rezervai</b>			
Akcinis kapitalas	21	49 081	49 081
Sukaupti nuostoliai		(9 892)	(10 619)
<b>Iš viso kapitalo ir rezervų</b>		<b>39 189</b>	<b>38 462</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
Paskolos ir lizingo įsipareigojimai	22	-	-
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	12	616	520
<b>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</b>		<b>616</b>	<b>520</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>			
Paskolų ir lizingo įsipareigojimų trumpalaikė dalis	22	5 110	3 142
Skolos tiekėjams		4 268	2 185
Kiti įsipareigojimai ir sukauptos sąnaudos	23	11 888	6 838
<b>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</b>		<b>21 266</b>	<b>12 165</b>
<b>Iš viso įsipareigojimų</b>		<b>21 882</b>	<b>12 685</b>
<b>IŠ VISO AKCININKŲ NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ</b>		<b>61 071</b>	<b>51 147</b>

Pastabos, pateikiamos 10-37 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Direktorius

Marius Gudauskas

## Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

tūkst. litų	Akcinis kapitalas	Įstatymų numatytas rezervas	Sukaupti nuostoliai	Iš viso
Kapitalas ir rezervai				
2005 m. gruodžio 31 d.	49 081	-	(12 737)	36 366
2006 m. grynasis rezultatas	-	-	2 118	2 118
Kapitalas ir rezervai				
2006 m. gruodžio 31 d.	49 081	-	(10 619)	38 462
2007 m. grynasis rezultatas	-	-	727	727
<b>Kapitalas ir rezervai 2007 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>49 081</b>	<b>-</b>	<b>(9 892)</b>	<b>39 189</b>

Pastabos, pateikiamos 10-37 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Direktorius

Marius Gudauskas

## Pinigų srautų ataskaita

Už gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

tūkst. Litų	2007	2006
<b>Pinigų srautai iš įprastinės veiklos (veiklai):</b>		
Rezultatas po mokesčių	727	2 118
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 947	3 421
Nuostolis (pelnas) iš ilgalaikio turto perleidimo	(148)	(91)
Iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	(845)	(13)
Ilgalaikio materialaus turto nurašymas	124	63
Atsargų nurašymas	20	14
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	86	-
Pelno mokesčio sąnaudos/(pajamos)	96	-
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimų pokytis	96	(949)
Palūkanų sąnaudos	256	169
Palūkanų pajamos	(132)	(28)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	3 227	4 704
Trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų pasikeitimai:		
Atsargų pokytis	(7 096)	(4 943)
Gautinų sumų pokytis	(2 678)	(1 050)
„Alitos“ grupės skolų pokytis	(1 483)	(26)
Išankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų pokytis	(37)	280
Kitų gautinų sumų pokytis	2	5
Prekybos skolų ir sukauptų įsipareigojimų pokytis	6 660	1 110
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(1 405)	80
<b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos (veiklai):</b>		
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimai	(807)	(398)
Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimai	(2)	-
Pardavimui skirtų investicijų įsigijimai	-	1
Ilgalaikio materialaus turto pardavimai	148	91
Bendrovės išduotos paskolos	(5 801)	-
Bendrovei grąžinta paskolų dalis	2 920	-
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) investicinei veiklai	(3 542)	(306)
<b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos (veiklai):</b>		
Gautos paskolos	9 633	5 179
Paskolų (grąžinimai)	(7 665)	(9 677)
(Sumokėtos) palūkanos	(256)	(169)
Gautos palūkanos	132	28
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) finansinei veiklai	1 844	(4 639)
<b>Grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų pokytis</b>	<b>(3 103)</b>	<b>(4 865)</b>
<b>Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.</b>	<b>3 384</b>	<b>8 249</b>
<b>Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.</b>	<b>281</b>	<b>3 384</b>

Pastabos, pateikiamos 10-37 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Direktorius

Marius Gudauskas

## Pastabos

### 1 Ataskaitą pateikianti įmonė

AB „Anykščių vynu“ (toliau Įmonė) akcijos kotiruojamos einamajame Vilniaus vertybinių popierių biržos sąraše. Įmonė įsteigta 1926 metais, o 1990 metais ji buvo įregistruota kaip valstybinė įmonė. 1995 metais Įmonė buvo perregistruota kaip akcinė bendrovė. Įmonė gamina alkoholinius gėrimus: vaisių–uogų vynu, stipriuosius alkoholinius gėrimus, sidrą, putojančius vynus bei kitą vaisių ir uogų produkciją.

Pagrindinis Įmonės akcininkas yra AB „Alita“, 2007 m. gruodžio 31 d. turinti 46 578 tūkst. paprastųjų vardinių akcijų arba 94,9% visų Įmonės akcijų.

### 2 Atskaitomybės parengimo pagrindas

#### Atitikimas nustatytiems standartams

Finansinė atskaitomybė buvo parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Valdyba patvirtino Įmonės finansinę atskaitomybę ir vadovybės metinį pranešimą bei juos pasirašė 2008 m. balandžio 9 d.

#### Įvertinimo pagrindas

Finansinėje atskaitomybėje skaičiai pateikiami tūkstančiais litų; litas yra nacionalinė valiuta ir funkcinė Įmonės valiuta. Atskaitomybė yra parengta remiantis istorine savikaina, pakeista istoriškai indeksuojant tam tikrą ilgalaikį materialųjį turta.

#### Sprendimų ir įvertinimų taikymas

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

Vadovybės sprendimai dėl TFAS, priimtų taikyti Europos Sąjungoje, kurie turi reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei taikymo, ir įvertinimų, dėl kurių ateinančiais metais gali reikėti reikšmingu koregavimų, yra aptariami 4 pastaboje.

## Pastabos

### 3 Reikšmingi apskaitos principai

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

#### Užsienio valiuta

##### *Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta*

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

#### Finansinės priemonės

##### *Neišvestinės finansinės priemonės*

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

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

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

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

## Pastabos

### 3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

#### Finansinės priemonės (tęsinys)

##### *Neišvestinės finansinės priemonės (tęsinys)*

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

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

Efektyvios palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansinio turto ar įsipareigojimo amortizuotos savikainos apskaičiavimui ir palūkanų pajamų ar sąnaudų paskirstymui per atitinkamą laikotarpį. Efektyvi palūkanų norma yra norma, kuri leidžia tiksliai diskontuoti būsimus mokėjimus gryniaisiais pinigais per numatomą finansinio įsipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kur galima, per trumpesnę laikotarpį.

##### *Išvestinės finansinės priemonės*

Išvestinės finansinės priemonės pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, o tiesiogiai priskirtinos sandorio sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kai patiriamos. Po pirminio pripažinimo, neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

#### Ilgalaikis materialusis turtas

##### *Pripažinimas ir įvertinimas*

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas 1996 m. sausio 1 d. arba vėliau, apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimo nuostolius. Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas iki 1996 m. sausio 1 d., apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą, pakoregavus indeksacija, atlikta pagal Lietuvos Vyriausybės atskiroms turto kategorijoms nustatytus indeksus. Pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų, tiesioginio darbo sąnaudos bei atitinkama dalis netiesioginių gamybos sąnaudų.

Jeigu materialaus ilgalaikio turto dalys turi skirtingą naudingo tarnavimo laikotarpį, tokios dalys apskaitomos kaip atskiri materialaus ilgalaikio turto vienetai ir nudėvimos per numatomą naudojimo laikotarpį.

## Pastabos

### 3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

#### Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

##### *Nuomojamas turtas*

Nuoma, kai Įmonė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma finansine nuoma. Turtas, naudojamas finansinės nuomos būdu, pripažįstamas Įmonės turtu ir apskaitomas mažesniąja iš turto tikrosios vertės nuomos pradžioje ir minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinės vertės nuomos pradžioje, bei atskaičius nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

##### *Vėliau patirtos sąnaudos*

Po pirminio turto pripažinimo, sąnaudos, patiriamos keičiant ilgalaikio materialaus turto komponentą arba susijusios su turto rekonstrukcija, yra kapitalizuojamos tik jeigu iš to turto tikėtina gauti ekonominės naudos ir naujojo komponento savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos patirtos sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai patiriamos.

##### *Nusidėvėjimas*

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesiniu metodu per numatomą ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laiką ir apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Numatomas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- Pastatai ir statiniai 8–80 metų;
- Mašinos ir įrengimai 4–50 metų;
- Transporto priemonės 4–25 metai;
- Kiti įrenginiai ir įrankiai 3–11 metų.

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

#### Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, kurį sudaro Įmonės įsigyta kompiuterinė programinė įranga ir programinės įrangos licencijos apskaitomos savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimo nuostolius. Šis turtas amortizuojamas tiesiniu metodu per 1–3 metų laikotarpį. Nusidėvėjimo metodai ir naudingo tarnavimo laikotarpiai įvertinami kiekvienais metais.

##### *Vėliau patirtos sąnaudos*

Vėliau patirtos sąnaudos, susijusios su kapitalizuotu nematerialiuoju turtu, kapitalizuojamos tik tada, kai jos padidins konkretaus turto, su kuriuo jos susijusios, duodamą ekonominę naudą ateityje. Visos kitos sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai jos patiriamos.

## Pastabos

### 3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

#### Aplinkos taršos leidimai

Remiantis Europos Sąjungos direktyva 2003/07/EC, buvo sukurta prekybos šiltnamio efektą sukeliančių dujų taršos leidimais sistema, kuri įsigaliojo nuo 2005 m. sausio 1 d. Pirmasis šios sistemos veikimo laikotarpis buvo 3 metų, kuris prasidėjo 2005 m. ir baigėsi 2007 m., antrasis – 5 metų, nuo 2008 m. iki 2012 m., kuris sutampa su Kyoto sutartyje numatytu laikotarpiu. Sistema veikia „Cap and Trade“ pagrindu. Iš Europos Sąjungos šalių narių vyriausybių yra reikalaujama, kad šios nustatytų ribas kiekvienam šios sistemos taršos objektui bei įgyvendinimo laikotarpiui. Ši riba yra nustatoma Nacionaliniame paskirstymo plane (NPP), kurį paruošia kiekvienos šalies narės atsakinga institucija (Lietuvoje – Aplinkos ministerija). NPP nustato metinį taršos kiekį (matuojama anglies dioksido tonų ekvivalentais) kiekvienam taršos objektui bei laikotarpiui bei paskirsto metinius aplinkos taršos leidimus jiems.

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

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

Kai Įmonė turi pakankamai taršos leidimų tam, kad padengtų savo įsipareigojimus, taikomas sudengimo metodas, atidėjinio suma yra lygi turto įsigijimo vertei, ir balanse nepripažįstamas nei taršos leidimų turtas, nei atidėjinys.

Jei Įmonei trūksta taršos leidimų, Įmonė balanse pripažįsta įsipareigojimą, kurį įvertina būsimų sąnaudų (ekonominių resursų), reikalingų taršos leidimų įsipareigojimams padengti, verte.

#### Atsargos

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

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu.

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

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

## Pastabos

### 3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

#### **Vertės sumažėjimas**

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

Įmonės nefinansinio turto apskaitinė vertė, išskyrus atsargas, yra peržiūrima kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

Turto su neapibrėžtu naudingo tarnavimo laiku bei dar neįvesto į eksploataciją nematerialaus turto atsiperkamoji vertė įvertinama kiekvieną balanso sudarymo dieną.

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

#### **Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas**

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

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

#### **Vertės sumažėjimo atstatymas**

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

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

## Pastabos

### 3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

#### Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

#### Išmokos darbuotojams

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

#### Atidėjiniai

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

#### Pajamų pripažinimas

Pajamos įvertinamos gauto ar gautino už prekes ar paslaugas turto tikrąja verte, neįskaitant gražinimų, nuolaidų ir kitokio vertės sumažėjimo.

##### Pajamos iš prekių pardavimo

Pajamos iš prekių pardavimo yra pripažįstamos tuo atveju, kai visos toliau išvardytos sąlygos įvykdomos:

- Įmonė pirkėjui perduoda reikšmingą rizikos dalį ir prekių nuosavybės teikiamą naudą;
- Įmonė nebeturi valdymo teisių, susijusių su nuosavybe ir nekontroliuoja parduotų prekių;
- pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- tikėtina, kad Įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą; ir
- su sandoriu susijusios patirtos arba būsimos išlaidos gali būti patikimai įvertintos.

##### Paslaugų pajamos

Paslaugų pajamos yra pripažįstamos tada, kai paslauga yra suteikiama.

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

## Pastabos

### 3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

#### Sąnaudos

##### *Veiklos nuomos mokėjimai*

Veiklos nuomos mokėjimai pagal atitinkamas veiklos nuomos sutartis pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje sistemingai išdalijant juos per visą nuomos laikotarpį.

##### *Finansinės pajamos ir sąnaudos*

Finansines pajamas sudaro palūkanų pajamos, finansinio turto pardavimo pelnas bei užsienio valiutų kursų teigiama įtaka. Palūkanų pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai jos sukaupiamos, remiantis efektyvios palūkanų normos metodu.

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

#### **Pelno mokestis**

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis. Pelno mokestis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus, kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitytai nuosavame kapitale, tada jis apskaitomas nuosavame kapitale.

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

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

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

## Pastabos

### 3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

#### Segmentų ataskaitos

Segmentas yra reikšminga Įmonės veiklos dalis, išskiriama pagal teikiamus produktus ar teikiamas paslaugas (verslo segmentas), arba pagal produktų ar paslaugų teikimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda (geografinis segmentas). Įmonės pirminės segmentų ataskaitos yra paruoštos remiantis verslo segmentais.

#### Pelnas vienai akcijai

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

#### Neapibrėžtumai

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

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

#### Susijusios šalys

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

#### Finansinių priemonių tikroji vertė

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

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

## Pastabos

### 3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

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

Kai kurie nauji standartai, standartų išaiškinimai ir pataisos 2007 m. gruodžio 31 d. dar negaliojo ir nebuvo taikyti, arba nebuvo priimti Europos Sąjungoje, rengiant šią finansinę atskaitomybę:

- TFAS 2 „Mokėjimai akcijomis“ pataisa (įsigaliosianti nuo 2009 m. sausio 1 d.). Standarto pataisa pateikia aiškius terminų „nuosavybės teisės perdavimo sąlygos“ ir „ne nuosavybės teisės perdavimo sąlygos“ aprašymus. Standartų pataisos pagrindu, „ne nuosavybės teisės perdavimo sąlygų“ nesilaikymas bus traktuojamas, kaip akcijomis paremtų mokėjimų atšaukimas. Kadangi Įmonė neturi akcijomis paremtų mokėjimų planų, TFAS 2 pataisa nėra aktuali Įmonės veiklos atžvilgiu.
- TFAS 3 „Verslo jungimai“ pataisa (įsigaliosianti 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams). Buvo atliktos Standarto apimties pataisos bei išplėstas verslo aprašymas. TFAS 3 pataisa nėra aktuali Įmonės atžvilgiu.
- TFAS 8 „Veikiantys segmentai“ (įsigaliosianti nuo 2009 m. sausio 1 d.). Pagal šį Standartą segmentų atskleidimas turi būti atliekamas atsižvelgiant į įmonės elementus, kurie yra prižiūrimi vadovybės priimant sprendimus veiklos klausimais. Veikiantys segmentai yra įmonės elementai, apie kuriuos gali būti pateikta atskira finansinė informacija, kuri yra nuolatos vertinama ir atnaujinama asmens, atsakingo už veiklos sprendimų, susijusių su išteklių paskirstymu ir vertinimu, priėmimą. Įmonė dar neatliko Standarto pataisos įtakos analizės.
- TAS 1 „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisa (įsigaliosianti nuo 2009 m. sausio 1 d.). Atsižvelgiant į šią Standarto pataisą, informacija finansinėse ataskaitose turi būti pateikiama bendrų požymių pagrindu bei įtraukta į pilnųjų pajamų (angl. *Comprehensive income*) ataskaitą. Pajamų šaltiniai, išlaidos ir kitų pilnųjų pajamų sudedamosios dalys gali būti pateikiamos arba bendroje pilnųjų pajamų ataskaitoje nurodant tarpines sumas, arba dviejose atskirose ataskaitose (atskira pelno nuostolių ataskaita kartu su pilnųjų pajamų ataskaita). Šiuo metu Įmonė svarsto ar pateikti bendrą pilnųjų pajamų ataskaitą, ar dvi atskiras ataskaitas.
- TAS 23 „Skolinimosi išlaidos“ pataisa (įsigaliosianti nuo 2009 m. sausio 1 d.). Pagal šią Standarto pataisą reikės kapitalizuoti skolinimosi išlaidas, susijusias su turtu, kurio paruošimo naudojimui ar pardavimui laikotarpis yra labai ilgas. Įmonė dar neatliko Standarto pataisos įtakos analizės.
- TAS 27 „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ pataisa (įsigaliosianti 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams). Šioje Standarto pataisoje terminas mažumos dalis buvo pakeistas į nekontrolinį akcijų paketą (angl. *non-controlling interest*) ir yra apibrėžiamas, kaip nuosavas dukterinės įmonės kapitalas nei tiesiogiai, nei netiesiogiai nepriskiriamas patronuojančiai įmonei. Ši Standarto pataisa taipogi keičia nekontrolinio akcijų paketo, dukterinės įmonės nuostolių valdymo bei pelno, nuostolių ir kitų pilnųjų pajamų paskirstymo, tarp kontrolinio ir nekontrolinio akcijų paketų, apskaitą. TAS 27 pataisa nėra aktuali Įmonei vykdam jos veiklą.

## Pastabos

### 3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

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

- TFAIK 11 „TFAS 2 – Grupės ir izdo akcijų sandoriai“ (įsigalios 2007 m. kovo 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams). Pagal šį aiškinimą, akcijomis paremti mokėjimai, kuomet įmonė už gaunamas paslaugas ar prekes atsiskaito savo nuosavybės priemonėmis, turi būti apskaityti kaip nuosavo kapitalo priemonėmis paremti mokėjimų sandoriai, neatsižvelgiant į tai, koku būdu yra įsigyjamos reikalingosios nuosavybės priemonės. Aiškinimas taipogi nurodo, ar susitarimai dėl akcijomis paremtų mokėjimų, pagal kuriuos įmonės prekių arba paslaugų tiekėjams yra suteikiamos patronuojančios bendrovės nuosavybės priemonės, turėtų būti apskaityti įmonės finansinėse ataskaitose kaip atsiskaitymai grynaisiais pinigais, ar kaip atsiskaitymai nuosavybės priemonėmis. TFAIK 11 aiškinimas nėra aktualus vykdant įmonės veiklą, kadangi įmonė dar nevykdo akcijomis paremtų mokėjimų.
- TFAIK 12 „Koncesijų sutartys dėl paslaugų“ (įsigaliojo nuo 2008 m. sausio 1 d.). Aiškinimas pateikia nuorodas privataus sektoriaus įmonėms dėl tam tikrų pripažinimo ir vertinimo klausimų, atsirandančių apskaitoje dėl viešojo sektoriaus koncesinių paslaugų, teikiamų privačiam sektoriui. TFAIK 12 aiškinimas nėra aktualus vykdant įmonės veiklą, kadangi įmonė nėra sudariusi jokių paslaugų koncesijų susitarimų.
- TFAIK 13 „Klientų lojalumo programos“ (įsigalios metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2008 m. liepos 1 d. ir vėliau). Aiškinimas nurodo kaip įmonės, kurios suteikia lojalumo premijos kreditus vartotojams perkantiems kitas prekes ar paslaugas, turėtų apskaityti savo įsipareigojimus teikti nemokamas arba su nuolaida paslaugas ar prekes („premijas“) klientams, kurie padengia šiuos premijų kreditus. Iš tokių įmonių reikalaujama, kad pastarosios dalį pradinio pardavimo įplaukų priskirtų premijų kreditams ir pripažintų šias įplaukas pajamomis tik tada, kai jos įvykdys savo įsipareigojimus. Įmonė mano, jog šis aiškinimas neturės jokios įtakos finansinei ataskaitomybei.
- TFAIK 14 „TAS 19 – Nustatytų išmokų turto riba, minimalūs finansavimo reikalavimai (MFR) ir jų sąveika (įsigalios 2008 m. sausio 1 d. ir vėliau prasidedantiems metiniams laikotarpiams). Aiškinimas atkreipia dėmesį į:
  - 1) tai, kada gražinimai ar būsimų įmokų sumažinimas turi būti taikomi pagal TAS 19 58 paragrafą;
  - 2) kaip MFR gali įtakoti būsimų įmokų sumažinimo galimybę; ir
  - 3) kada MFR gali įtakoti naujų įsipareigojimų atsiradimą.Pagal TFAIK 14 darbdavys neturi prisiimti jokių papildomų įsipareigojimų, išskyrus, kai įmokos mokamos pagal minimalius finansavimo reikalavimus negali būti gražinamos įmonei. Įmonė dar neatliko šio aiškinimo įtakos analizės.

## Pastabos

### 4 Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir sprendimai

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

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

#### Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

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

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

### 5 Finansinės rizikos valdymas

Naudodamasi finansinėmis priemonėmis Įmonė susiduria su šia rizika:

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

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

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

## Pastabos

### 5 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

#### Kredito rizika

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

2007 m. gruodžio 31 d. 68% visų Įmonės gautinų prekybos sumų yra gautinos iš trijų pirkėjų. Įmonė kontroliuoja kredito riziką taikydama kredito sąlygas ir atlikdama rinkos analizės procedūras.

Pirkėjų kredito terminai yra nuo 15 iki 45 dienų. Iš vienkartinių pirkėjų paprastai reikalaujama išankstinio apmokėjimo.

Įmonė apskaito vertės sumažėjimą atsižvelgdama į iš prekybos ir kitų gautinų sumų patirtų nuostolių įvertinimą. Ši vertės sumažėjimą sudaro tik konkretus nuostolis, susijęs su individualiomis reikšmingomis prekybos ir kitomis gautinomis sumomis. Apskaitytos finansinio turto vertės atspindi maksimalią kredito riziką. Maksimali kredito rizika atskaitomybės dieną buvo tokia:

tūkst. litų	Apskaitinė vertė	
	2007	2006
Prekybos gautinos sumos	11 594	6 211
Kitos gautinos sumos	2 999	83
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	281	3 384
<b>Iš viso</b>	<b>14 874</b>	<b>9 678</b>

Didžiausia kredito rizika, susijusi su prekybos gautinomis sumomis, ataskaitos sudarymo dieną pagal geografinius regionus:

tūkst. litų	Apskaitinė vertė	
	2007	2006
Vietinė rinka	11 501	6 211
Eurozonos šalys	93	-
<b>Iš viso</b>	<b>11 594</b>	<b>6 211</b>

Didžiausia kredito rizika, susijusi su prekybos gautinomis sumomis, ataskaitos sudarymo dieną pagal skolininkus:

	2007		2006	
	Gautina suma (tūkst. litų)	Dalis, %	Gautina suma (tūkst. litų)	Dalis, %
Didžiausi skolininkai:				
1. Pirkėjas 1	3 685	31,8	1 247	20,1
2. Pirkėjas 2	2 359	20,3	962	15,5
3. Pirkėjas 3	1 886	16,3	345	5,6
Kiti	3 664	31,6	3 657	58,8
<b>Iš viso</b>	<b>11 594</b>	<b>100%</b>	<b>6 211</b>	<b>100%</b>

## Pastabos

### 5 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

#### Likvidumo rizika

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

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

#### Rinkos rizika

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

#### Palūkanų rizika

Įmonės skoloms taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su LIBOR. 2007 m. gruodžio 31 d. Įmonė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, kad apsisaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

Jei Įmonės skoloms taikoma vidutinė metinė palūkanų norma būtų pasikeitusi 1 procentiniu punktu, 2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigusią finansinių metų palūkanų sąnaudos padidėtų ir metų pelnas sumažėtų apytiksliai 51 tūkst. litų.

## Pastabos

### 5 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

#### Valiutos rizika

Įmonės funkcinė valiuta yra litas. Įmonė susiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pasiskolintų sumų bei pardavimų ir gautinų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei litais ar eurai. Rizika, susijusi su operacijomis eurai, yra laikoma nereikšminga, nes litas yra susietas su euru pastoviu santykiu. 2006 m. gruodžio 31 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Įmonės užsienio valiutos keitimo rizika buvo koncentruota šiuose balanso straipsniuose:

	2007		2006	
	EUR	LTL	EUR	LTL
Gautinos sumos	93	14 500	-	6 294
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	41	240	90	3 294
Finansinės skolos	(5 110)	-	(3 142)	-
Mokėtinos sumos	(948)	(15 208)	(735)	(8 288)
<b>Iš viso valiutos keitimo rizikos balanse</b>	<b>(5 924)</b>	<b>(468)</b>	<b>(3 787)</b>	<b>1 300</b>

Valiutos keitimo rizika nebuvo vertinama atsižvelgiant į pelną ir nuostolį, nes dauguma straipsnių yra susiję su funkcinė valiuta – litais arba eurai.

#### Kapitalo valdymas

Valdybos politika numato palaikyti reikšmingą nuosavo kapitalo dalį lyginant su skolintomis lėšomis tam, kad būtų išlaikytas investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimas, o taip pat palaikoma veiklos plėtojimą ateityje.

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

Per metus Įmonės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

## Pastabos

### 6 Verslo ir geografiniai segmentai

#### Verslo segmentai

tūkst. litų	Stiprieji gėrimai		Vynai		Vaisių ir uogų produkcija		Nepaskirstyta		Iš viso	
	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006
Pardavimai	22 128	15 201	9 690	8 620	14 747	10 010	-	-	46 565	33 831
Savikaina	(15 899)	(10 998)	(8 544)	(6 821)	(10 408)	(6 674)	-	-	(34 851)	(24 493)
Bendrasis pelnas	6 229	4 203	1 146	1 799	4 339	3 336	-	-	11 714	9 338
Veiklos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	(11 124)	(8 395)	(11 124)	(8 395)
Kitos veiklos pajamos	-	-	-	-	-	-	533	379	533	379
Kitos veiklos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	(249)	(127)	(249)	(127)
Finansinės pajamos	-	-	-	-	-	-	213	149	213	149
Finansinės sąnaudos	-	-	-	-	-	-	(264)	(175)	(264)	(175)
Rezultatas prieš apmokestinimą	6 229	4 203	1 146	1 799	4 339	3 336	(10 891)	(8 169)	823	1 169
Mokestis už metus	-	-	-	-	-	-	(96)	949	(96)	949
<b>Grynasis rezultatas</b>	<b>6 229</b>	<b>4 203</b>	<b>1 146</b>	<b>1 799</b>	<b>4 339</b>	<b>3 336</b>	<b>(10 987)</b>	<b>(7 220)</b>	<b>727</b>	<b>2 118</b>
Segmento turtas	14 485	6 534	12 111	12 239	18 198	12 752	16 277	19 622	<b>61 071</b>	<b>51 147</b>
Iš viso išpareigojimų	1 205	996	896	572	-	751	19 165	9 846	<b>21 266</b>	<b>12 165</b>
Ilgalaikio turto įsigijimai	254	57	315	51	19	37	221	252	<b>809</b>	<b>397</b>
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1 042	690	706	849	614	637	585	1 245	<b>2 947</b>	<b>3 421</b>

#### Geografiniai segmentai

tūkst. litų	Pardavimai		Iš viso turto		Ilgalaikio turto įsigijimai	
	2007	2006	2007	2006	2007	2006
Lietuva	36 726	28 035	61 071	51 147	809	397
Vokietija	6 615	4 799	-	-	-	-
Austrija	1 362	-	-	-	-	-
Latvija	766	429	-	-	-	-
Estija	518	467	-	-	-	-
Didžioji Britanija	62	77	-	-	-	-
Kitos šalys	516	24	-	-	-	-
	<b>46 565</b>	<b>33 831</b>	<b>61 071</b>	<b>51 147</b>	<b>809</b>	<b>397</b>

## Pastabos

### 7 Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

tūkst. litų	2007	2006
Nuomos ir suteiktų paslaugų pajamos	117	105
Trumpalaikio turto pardavimo pajamos	207	119
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos	148	91
Kitos veiklos pajamos	61	64
<b>Viso kitos veiklos pajamų</b>	<b>533</b>	<b>379</b>
Nuomos ir suteiktų paslaugų savikaina	(79)	(31)
Trumpalaikio turto pardavimo savikaina	(170)	(96)
Kitos veiklos sąnaudos	-	(3)
<b>Viso kitos veiklos sąnaudų</b>	<b>(249)</b>	<b>(127)</b>

### 8 Pardavimo sąnaudos

tūkst. litų	2007	2006
Reklamos sąnaudos	(3 672)	(2 058)
Personalo sąnaudos	(884)	(772)
Transportas	(547)	(511)
Paskirstymas	(423)	(307)
Kitos	(319)	(279)
	<b>(5 845)</b>	<b>(3 927)</b>

Reklamos sąnaudos padidėjo dėl produkcijos apipavidalinimo atnaujinimo ir jos reklamos sąnaudų. 2007 m. 2 kartus Įmonės darbuotojams buvo didintas darbo užmokestis, dėl ko darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo visuose sąnaudų straipsniuose.

## Pastabos

### 9 Bendrosios ir administracinės sąnaudos

tūkst. litų	2007	2006
Mokesčiai	(1 419)	(466)
Personalo sąnaudos	(1 403)	(1 496)
Remontas ir eksploatacija	(724)	(711)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(339)	(445)
Apsauga	(202)	(198)
Ryšiai	(113)	(98)
Kitos išmokos darbuotojams	(66)	(46)
Draudimo sąnaudos	(66)	(63)
Išeitinės kompensacijos	(56)	(252)
Konsultacinių paslaugų sąnaudos	(40)	(49)
Parama	(31)	(156)
Mokesčiai bankams	(16)	(31)
Kitos	(804)	(457)
	<b>(5 279)</b>	<b>(4 468)</b>

### 10 Finansinės pajamos ir sąnaudos

tūkst. litų	2007	2006
Palūkanų pajamos	132	28
Delspinigiai	80	120
Kitos finansinės veiklos pajamos	1	1
	<b>213</b>	<b>149</b>
Palūkanų sąnaudos už paskolas	(256)	(169)
Valiutos pasikeitimo įtaka	(3)	(1)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(5)	(5)
	<b>(264)</b>	<b>(175)</b>
	<b>(51)</b>	<b>(26)</b>

2007 m. Įmonė suteikė paskolas AB „Alita“ ir UAB „Alita Distribution“, už kurias buvo skaičiuojamos palūkanos. Per 2007 m. palūkanų pajamos sudarė 127,3 tūkst. litų. 2007 m. rugpjūčio mėn. bankas atnaujino paskolos sutartį dėl naujo kreditinės linijos limito padidinimo iki 2 500 tūkst. eurų, todėl bankui buvo priskaityta ir sumokėta daugiau palūkanų.

## Pastabos

### 11 Pelno mokesčio sąnaudos

tūkst. litų	2007	2006
Einamasis mokestis	-	-
Atidėtojo mokesčio pokytis	(96)	949
<b>Pelno mokesčio sąnaudų iš viso</b>	<b>(96)</b>	<b>949</b>

Galiojančio mokesčio tarifo sutikrinimas yra toks:

tūkst. litų	2007		2006	
Pelnas prieš mokesčius		823		1 169
Pelno mokestis taikant galiojantį tarifą	18%	148	19%	222
Kitos neapmokestinamos pajamos	(1,7%)	(14)	(2,0%)	(23)
Neleidžiami atskaitymai	5,5%	45	3,5%	41
Anksčiau nepripažintų nuostolių pripažinimas			(89,6%)	(1 048)
Šių metų mokestiniai nuostoliai, kuriems atidėtasis mokesčio turtas nepripažintas ir praėjusių mokesčių nuostolių nurašymas	42,6%	351		
Anksčiau nepripažintų laikinųjų skirtumų pripažinimas	(57,7%)	(475)	(3,6%)	(42)
Tarifo pokyčio įtaka laikiniems skirtumams	4,9%	41	(8,5%)	(99)
<b>VISO</b>	<b>11,6%</b>	<b>96</b>	<b>(81,2%)</b>	<b>(949)</b>

### 12 Atidėtasis mokestis

tūkst. litų	2007		2006	
	Laikini skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)	Laikini skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)
Atidėjinys ilgalaikiam turtui	332	50	3 004	451
Atidėjiniai atsargoms	1 671	251	1 715	257
Atidėjiniai gautinoms sumoms	876	131	1 721	258
Sukauptos sąnaudos	298	45	256	38
Perkeltas mokesstinis nuostolis	2 405	361	2 869	430
Atidėtojo mokesčio realizacinės vertės koregavimas	-	(351)	-	(726)
Iš viso atidėtojo mokesčio turto	-	487	-	708
Ilgalaikio turto, kuriam buvo taikoma investicinė lengvata, likutinė vertė	(7 350)	(1 103)	(8 188)	(1 228)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas iš viso	-	(1 103)	-	(1 228)
<b>Atidėtasis mokestis grynąja verte</b>	<b>-</b>	<b>(616)</b>	<b>-</b>	<b>(520)</b>

## Pastabos

### 12 Atidėtasis mokestis (tęsinys)

2007 m. gruodžio 31 d. einamojo pelno mokesčio tarifas yra 15% (2006: 15%). Remiantis Lietuvos mokesčių įstatymų pataisomis, nuo 2006 m. sausio 1 d. iki 2007 m. gruodžio 31 d. įmonės pelnas, nuo kurio mokamas pelno mokestis, bus apmokestinamas papildomu 4% socialiniu mokesčiu 2006 m., o 2007 m. šis mokestis sudaro 3%. Socialinis mokestis skaičiuojamas papildomai prie 15% pelno mokesčio. 2006 m. gruodžio 31 d. atidėtieji mokesčiai neapima papildomo socialinio mokesčio, taikomo apmokestinamam pelnui, nes jis yra laikomas nereikšmingu.

2007 m. gruodžio 31 d. Įmonė turi 1 468 tūkst. litų mokesčių nuostolių, kuriuos galėtų perkelti.

Atidėtojo mokesčio pasikeitimas gali būti išskaidytas taip:

tūkst. litų	2007	2006
Atidėtojo mokesčio turtas (įsipareigojimas) sausio 1 d.	(520)	(1 469)
Atidėtojo mokesčio pokytis	(96)	949
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas gruodžio 31 d.</b>	<b>(616)</b>	<b>(520)</b>

### 13 Einamojo mokesčio įsipareigojimai

tūkst. litų	2007	2006
Mokesčio turto (įsipareigojimo) pajamos grynąja verte sausio 1 d.	(0)	(0)
Laikotarpio pelno mokestis	(0)	(0)
Sumokėtas pelno mokestis		
<b>Pelno mokesčio įsipareigojimas gruodžio 31 d., grynąja verte</b>	<b>(0)</b>	<b>(0)</b>

### 14 Pelnas vienai akcijai

tūkst. litų	2007	2006
Grynasis metų pelnas	727	2 118
Akcijų skaičius metų pradžioje	49 081	49 081
Akcijų skaičius metų pabaigoje	49 081	49 081
Išleistų akcijų svertinis vidurkis	49 081	49 081
<b>Pelnas vienai akcijai (litas)</b>	<b>0,01</b>	<b>0,04</b>

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

## Pastabos

### 15 Ilgalaikis nematerialusis turtas

tūkst. litų	Suma	
Įsigijimo savikaina 2006 m. sausio 1 d.	441	
Įsigijimai per metus	-	
Perleidimai per metus	23	
Įsigijimo savikaina 2006 m. gruodžio 31 d.	418	
Įsigijimai per metus	2	
Perleidimai per metus	-	
Įsigijimo savikaina 2007 m. gruodžio 31 d.	420	
Amortizacija 2006 m. sausio 1 d.	285	
Amortizacija per metus	103	
Perleisto turto amortizacija	23	
Amortizacija 2006 m. gruodžio 31 d.	365	
Amortizacija per metus	33	
Perleisto turto amortizacija	-	
Amortizacija 2007 m. gruodžio 31 d.	398	
<b>Grynoji likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>22</b>	
<b>Grynoji likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>53</b>	
Amortizacijos laikotarpis (metais)	1 - 4	
Žemiau pateikiamas amortizacijos išskaidymas per metus:		
tūkst. litų	2007	2006
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	33	103
Pardavimų savikaina	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>33</b>	<b>103</b>

## Pastabos

### 16 Ilgalaikis materialusis turtas

tūkst. litų	Pastatai, statiniai	Transporto priemonės, įrengimai ir įrankiai	Kitas ilgalaikis materialus turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo savikaina 2006 m. sausio 1 d.	29 512	47 349	8 029	1 690	86 580
Padidėjimai	-	-	397	-	397
Perleidimai	(185)	(910)	(251)	(269)	(1 615)
Perskirstymai	-	220	(185)	(35)	-
Įsigijimo savikaina 2006 m. gruodžio 31 d.	29 327	46 659	7 990	1 386	85 362
Padidėjimai	-	-	788	19	807
Perleidimai	(200)	(1 003)	(994)	(1 355)	(3 552)
Perskirstymai	-	772	(765)	(7)	-
2007 m. gruodžio 31 d.	29 127	46 428	7 019	43	82 617
Nusidėvėjimas ir vertės koregavimai 2006 m. sausio 1 d.	10 073	37 272	6 223	1 652	55 220
Per metus	568	2 239	511	-	3 318
Nuo perleidimų	(144)	(732)	(216)	-	(1 092)
Vertės sumažėjimo pokytis	(41)	(137)	(14)	(269)	(461)
Nusidėvėjimas ir vertės koregavimai 2006 m. gruodžio 31 d.	10 456	38 643	6 504	1 383	56 986
Per metus	516	1 944	454	-	2 914
Nuo perleidimų	(98)	(532)	(126)	-	(756)
Vertės sumažėjimo pokytis	-	(454)	(865)	(1 353)	(2 672)
Nusidėvėjimo ir vertės koregavimai 2007 m. gruodžio 31 d.	10 874	39 601	5 967	30	56 472
<b>Likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>18 253</b>	<b>6 826</b>	<b>1 053</b>	<b>13</b>	<b>26 145</b>
<b>Likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>18 871</b>	<b>8 016</b>	<b>1 486</b>	<b>3</b>	<b>28 376</b>

## Pastabos

### 16 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Žemiau pateikiamas nusidėvėjimo per metus išskaidymas:  
tūkst. litų

	2007	2006
Pardavimų savikaina	2 557	2 893
Pardavimo sąnaudos	50	82
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	307	342
<b>Iš viso</b>	<b>2 914</b>	<b>3 317</b>

Ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d. buvo 22 309 tūkst. litų (2006 m. gruodžio 31 d. – 22 385 tūkst. litų) yra įkeistas bankui už paskolą. Apdrausto ilgalaikio turto likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d. buvo 22 457 tūkst. litų.

### 17 Atsargos

tūkst. litų	2007	2006
Žaliavos	955	668
Pakavimo medžiagos	2 121	2 196
Pagalbinės medžiagos	330	295
Nebaigta gamyba	3 103	1 860
Koncentruotos obuolių sultys	13 725	7 696
Pagaminta produkcija	1 419	1 999
Perparduoti skirtos ir kitos prekės	48	41
	21 701	14 755
Nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	(1 671)	(1 715)
	20 030	13 040
Nurašymas metų pradžioje	(1 715)	(523)
Nurašymas per metus	(85)	(1 208)
Nurašymų atstatymas	129	16
Nurašymas metų pabaigoje	(1 671)	(1 715)

Atsargų padidėjimą lėmė obuolių koncentruotų sulčių likutis. Pagal gamybos programą, didžioji sulčių dalis bus panaudota 2008 m. iki naujo žaliavų supirkimo sezono, todėl su pirkėjais sudarytos konkrečios pardavimo sutartys 2008 metams dėl koncentruotų sulčių pardavimo. Įmonė yra apdraudusi 13 000 tūkst. litų atsargas nuo gaisro, gamtinių jėgų ar kitos žalos, taip pat yra įkeitusi bankui atsargų už 5 388 tūkst. litų.

## Pastabos

### 18 Pirkėjų įsiskolinimas

tūkst. litų	2007	2006
Iš pirkėjų gautinos sumos už produkciją	9 622	6 944
„Alitos“ grupės sumos	1 886	26
Gautina suma už šildymą (komentuojama žemiau)	962	962
	<hr/>	<hr/>
Vertės sumažėjimas	12 470 (876)	7 932 (1 721)
	<hr/>	<hr/>
	<b>11 594</b>	<b>6 211</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Vertės sumažėjimas metų pradžioje	(1,721)	(1,733)
Vertės sumažėjimo atstatymas dėl nurašytų gautinų sumų	845	12
Vertės sumažėjimas metų pabaigoje	(876)	(1,721)
	<hr/>	<hr/>

Per 2007 m. buvo nurašytos 845 tūkst. litų abejotinos skolos, nes skolingos įmonės išregistruotos iš VĮ „Registrų centras“ ir nebėra galimybės susigrąžinti skolų.

Per 2007 m. UAB „Anykščių šiluma“ sumokėjo 80 tūkst. litų delspinigių, 2006 m. buvo sumokėta 120 tūkst. litų delspinigių. Lėtas įsiskolinimo dengimas sąlygoja riziką, kad UAB „Anykščių šiluma“ neturės pakankamai apyvartinio kapitalo atsiskaityti su AB „Anykščių vynas“. UAB „Anykščių šiluma“ apskaitytas 744 tūkst. litų vertės sumažėjimas.

### 19 Kitos gautinos sumos

tūkst. litų	2007	2006
„Alitos“ grupės paskolos	2 880	-
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	76	83
Kitas trumpalaikis turtas	43	-
	<hr/>	<hr/>
	<b>2 999</b>	<b>83</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Įmonė yra suteikusi 2 880 tūkst. litų paskolų „Alita“ grupės įmonėms. Paskoloms taikomos 6% metinės palūkanos ir paskolos turi būti gražintos iki 2008 m. gruodžio 31 d.

## Pastabos

### 20 Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai

tūkst. litų	2007	2006
Grynieji pinigai banke	268	3 369
Grynieji pinigai kasoje	13	15
	<u>281</u>	<u>3 384</u>

2007 m. gruodžio 31 d. grynųjų pinigų likučiai, kurie sudaro 82,7 tūkst. litų ir įplaukos į pagrindines banko sąskaitas buvo įkeisti už banko paskolas.

### 21 Kapitalas ir rezervai

Akcinį kapitalą sudaro 49 080 535 paprastosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas. Didžioji akcijų dalis – 46 577 570 (94,90%) akcijų priklauso patronuojančiai įmonei AB „Alita“, likusioji dalis – 2 502 965 (5,10%) akcijos priklauso smulkiems akcininkams.

Paprastųjų akcijų turėtojai turi vieno balso teisę įmonės akcininkų susirinkime ir turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, bei teisę į kapitalo grąžinimą kapitalo mažinimo atveju.

### 22 Paskolos ir lizingo įsipareigojimai

tūkst. litų	2007	2006
Trumpalaikė kredito linija	5 110	1 485
Ilgalaikės paskolos trumpalaikė dalis	-	1 657
<b>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</b>	<b>5 110</b>	<b>3 142</b>

Neapmokėtų paskolų terminai ir sąlygos:

Tūkst. eurų	Valiuta	Nominali palūkanų norma	Apmokėjimo metai	2007		2006	
				Limito suma	Panaudotas likutis	Limito suma	Panaudotas likutis
Kreditinė linija	EUR	LIBOR + 0,9%	2008	8 632	5 110	5 180	3 142
				<u>8 632</u>	<u>5 110</u>	<u>5 180</u>	<u>3 142</u>

AB „Anykščių vynas“ turi kreditinę liniją, kurios limitas – 8 632 tūkst. Litų (2 500 tūkst. EUR) iš banko. 2007 m. gruodžio 31 d. buvo panaudota 5 110 tūkst. litų. Vidutinė metinė kintama palūkanų norma 2007 m. buvo 4,82%. Šiai paskolai užtikrinti Įmonė įkeitė ilgalaikį turtą, kurio likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d. – 22 309 tūkst. litų, atsargas už 5 388 tūkst. litų, visas esamas ir būsimas lėšas pagrindinėse banko sąskaitose. Įmonė yra apdraudusi ilgalaikį turtą, kurio likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d. 22 457 tūkst. litų.

## Pastabos

### 23 Kiti įsipareigojimai ir sukauptos sąnaudos

tūkst. litų	2007	2006
Mokėtinas akcizo mokestis	6 957	3 867
Mokėtinas PVM	2 882	1 302
Sukauptas atostogų rezervas	298	256
Atlyginimai	197	142
Socialinio draudimo mokestis	124	105
Pajamų mokestis iš atlyginimų	37	34
Kiti įsipareigojimai ir sukauptos sąnaudos	1 393	1 132
	<b>11 888</b>	<b>6 838</b>

### 24 Personalo sąnaudos

tūkst. litų	2007	2006
Pardavimo savikaina	3 387	2 955
Pardavimo sąnaudos	884	772
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	1 403	1 496
<b>Iš viso</b>	<b>5 674</b>	<b>5 223</b>

2007 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 258 darbuotojai (2006 m. – 265 darbuotojai). Personalo sąnaudose apskaityti 203 tūkst. litų atlyginimai vadovybei (2006 m. – 179 tūkst. litų).

## Pastabos

### 25 Sandoriai su susijusiomis šalimis

Per metus Įmonė turėjo sandorių su šiomis susijusiomis šalimis:

- AB „Alita“ – patronuojanti įmonė,
- UAB „Alita Distribution“ – AB „Alita“ kontroliuojama įmonė.

Sandoriai su susijusiomis šalimis bei gautinos ir mokėtinos sumos metų pabaigoje yra apibendrintos žemiau:

tūkst. litų	2007	2006
<b>Sandoriai su susijusiomis šalimis</b>		
Pardavimai susijusioms įmonėms	1 711	318
Pirkimai iš susijusių įmonių	2 039	521
<b>Gautinos sumos iš susijusių šalių</b>		
Pirkėjų, susijusių šalių, įsiskolinimai	1 886	26
Susijusioms šalims išduotos paskolos	2 880	-
<b>Mokėtinos sumos susijusioms šalims</b>		
Skolos tiekėjams, susijusioms šalims	377	-

## **Pastabos**

### **26 Nebalansiniai straipsniai**

Nacionalinio apyvartinių taršos leidimų paskirstymo 2008-2012 metams plane AB „Anykščių vynas“ įrenginiui „katilinė, išspaudų džiovykla“ skirtas ATL skaičius – 14 934, tai yra po 2 986 ATL metams.

Įmonė nuomoja iš valstybės 1 žemės sklypą. Metinis nuomos mokestis per 2007 m. sudarė 27,7 tūkst. litų. Įmonė turi atlikti su iš valstybės nuomojamais žemės sklypais susijusius aplinkos apsaugos darbus (valymo, atstatymo ir kt.). 2007 m. gruodžio 31 d. finansinėje atskaitomybėje atidėjinys šių darbų sąnaudoms nėra apskaitytas, nes vadovybė negalėjo įvertinti šių darbų atlikimo terminų ir apimčių.

AB „Anykščių vynas“ suteikė bankui laidavimą dėl AB „Alita“ gautų kreditų: 24 000 tūkst. eurų ir 68 000 tūkst. litų.

### **27 Teisiniai ieškiniai**

Įmonė nedalyvauja jokiose bylose kaip atsakovas.

### **28 Pobalansiniai įvykiai**

Po balanso sudarymo dienos neįvyko jokių svarbių įvykių, dėl kurių reiktų koreguoti šią finansinę atskaitomybę.

## Metinis pranešimas už 2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

### I. BENDROSIOS NUOSTATOS

#### 1. Ataskaitinis laikotarpis už kurį parengtas metinis pranešimas.

už 2007 metus.

#### 2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą.

Emitento pavadinimas: Akcinė bendrovė “Anykščių vynas”.

buveinės adresas: Dariaus ir Girėno g. 8, Anykščiai, Lietuvos Respublika;

telefonas: (8-381) 50399, 50299, 50233;

faksas: (8-381) 50350.

El. paštas: [info@anvynas.lt](mailto:info@anvynas.lt)

Tinklapis: [www.anvynas.lt](http://www.anvynas.lt)

Teisinė-organizacinė forma - juridinis asmuo, akcinė bendrovė.

Bendrovės įstatinis kapitalas: 49 080 535 Lt.

Registro tvarkytojas: valstybės įmonė Registrų centras.

Pažymėjimą išdavė: Valstybės įmonė Registrų centro Utenos Filialas, 2004 m. liepos 28 d.

Registravimo data: 1990 m. lapkričio mėn. 21 d. Žemės ir kito nekilnojamojo turto kadastro ir registro valstybės įmonėje (Vilnius).

Įmonės kodas: 2541 11650.

#### 3. Emitento pagrindinės veiklos pobūdis.

Pagrindinės bendrovės veiklos kryptys - alkoholinių gėrimų ir koncentruotų sulčių gamyba ir pardavimas.

#### 4. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaita bei dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta.

Su metiniu pranešimu bei dokumentais, kuriais naudojantis jis buvo parengtas (finansinėmis ataskaitomis, auditorių ataskaitomis ir kt.) galima susipažinti AB “Anykščių vynas” buveinėje: Dariaus ir Girėno g. 8, Anykščiuose; darbo laiku (8-17 val.). Visuomenės informavimo priemonė – “Lietuvos rytas”.

## II. INFORMACIJA APIE EMITENTO ĮSTATINĮ KAPITALĄ IR IŠLEISTUS VERTYBINIUS POPIERIUS

### 5. Emitento įstatinis kapitalas.

#### 5.1. Įmonių registre įregistruotas įstatinis kapitalas;

Įmonių registre įregistruotas įstatinis kapitalas – 49 080 535 Lt.

Kapitalas padalintas į 49 080 535 paprastasias vardines akcijas;

Vienos akcijos nominali vertė - 1 Lt.

Visos bendrovės akcijos yra pilnai apmokėtos.

#### 5.2. informacija apie numatomą įstatinio kapitalo didinimą konvertuojant ar keičiant į akcijas išleistus skolos ar išvestinius vertybinius popierius.

Nėra

### 6. Akcininkai.

AB “Anykščių vynas” akcininkų 2007 m. gruodžio 31 d. buvo 394.

Akcininkai, nuosavybės teise turintys ir valdantys daugiau kaip 5 proc. Emitento įstatinio kapitalo:

Akcininkų vardai, pavardės, įmonių pavadinimai, rūšis, buveinės adresas, įmonių registro kodas)	Turimų paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.		Turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis, proc.		
	iš viso	tame tarpe priklausančių akcininkui nuosavybės teise	iš viso	tame tarpe paprastųjų vardinių akcijų priklausančių akcininkui nuosavybės teise suteikiamų balsų	Su kartu veikiančių asmenų grupe, proc.
AB “Alita” Miškininkų 17, LT-62200 Alytus, 1495 19891	46 577 570	46 577 570	94,9	94,9	-

### 7. Akcijų, išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą, pagrindinės charakteristikos.

Į viešą apyvartą išleistos 49 080 535 paprastosios vardinės akcijos.

Bendra išleistų akcijų nominali vertė – 49 080 535 Lt.

### 8. Duomenys apie neviešajai apyvartai įregistruotas ir išplatintas akcijas.

Nėra.

**9. Informacija apie akcijų pagrindu išleistus depozitoriumo pakvitavimus.**

Nėra

**10. Skolos vertybinių popierių, išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą, pagrindinės charakteristikos.**

Nėra

**11. Duomenys apie neviešajai apyvartai įregistruotus ir išplatintus skolos vertybinius popierius.**

Nėra

**12. Vertybiniai popieriai, nepažymintys dalyvavimo įstatiniame kapitale, bet kurių apyvartą reglamentuoja Vertybinių popierių viešosios apyvartos įstatymas, išskyrus skolos vertybinius popierius.**

Nėra

**III. DUOMENYS APIE EMITENTO IŠLEISTŲ VERTYBINIŲ POPIERIŲ ANTRINĘ APYVARTĄ**

**13. Vertybiniai popieriai, įtraukti į biržų prekybos sąrašus.**

AB "Anykščių vynas" išleistos paprastosios vardinės akcijos 1995 m. liepos 3 d. įtrauktos į Vilniaus vertybinių popierių biržos einamąjį prekybos sąrašą. Šiuo metu yra 49 080 535 paprastosios AB "Anykščių vynas" vardinės akcijos. Bendra akcijų nominali vertė – 49 080 535 Lt. Šių vertybinių popierių ISIN kodas: LT0000112773.

**14. Prekyba emitento vertybiniais popieriais biržose ir kitose organizuotose rinkose:**

Informacija apie automatinio įvykdymo sandoriais parduotų akcijų VVPB kainas ir apyvartas 2006.01.01 – 2007.12.31 laikotarpiu pateikiama lentelėse:

Metai ir ketvirtis	Kaina		Apyvarta		Paskutinės laikotarpio prekybos dienos			Bendra apyvarta	
	Maksimali	Minimali	Maksimali	Minimali	Kaina	Apyvarta	data	Vnt.	Lt
2006 I	0.89	0.74	49914,72	0	0.75	0	2006.03.31	363373	305809.83
2006 II	0.78	0.61	6681,97	0	0.7	0	2006.06.30	51142	34826.41
2006 III	0.87	0.70	107459,27	0	0.81	4194.18	2006.09.29	383091	300858.82
2006 IV	1.27	0.81	158822,94	0	1.27	45824.24	2006.12.29	769515	783549.41
2007 I	1.65	0.98	180235.53	0	1.15	3812.25	2007.03.30	1679910	2282976.19
2007 II	1.19	0.99	20483.93	0	1.18	2401.71	2007.06.29	251578	275470.29
2007 III	1.27	1.06	24788.7	0	1.21	19960.1	2007.09.28	178986	206551.08
2007 IV	1.27	1.07	17074.94	0	1.07	1635.51	2007.12.28	119226	141425.95

14.2. Prekyba kitose biržose.

14.3. Prekyba kitose organizuotose rinkose.

## 15. Vertybinių popierių kapitalizacija.

Ataskaitinis periodas*	Kapitalizacija, Lt
2007 m. I ketvirtis	56 442 615.25
2007 m. II ketvirtis	57 915 031.30
2007 m. III ketvirtis	59 387 447.35
2007 m. IV ketvirtis	52 516 172.45

\*kotiravimo biržos prekybos sąrašuose ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną ir ataskaitinio laikotarpio kiekvieno ketvirčio pabaigoje.

## 16. Prekyba emitento vertybiniais popieriais už biržos ribų.

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

Metai ir ketvirtis	Kaina Lt.		Bendra ketvirčio apyvarta Vnt.	
	Maksimali	Minimali	Atsiskaitant pinigais	Atsiskaitant ne pinigais
2005 I	-	-	-	-
2005 II	-	-	-	-
2005 III	-	-	-	-
2005 IV	-	-	-	18 463
2006 I	-	-	-	-
2006 II	-	-	-	18 463
2006 III	-	-	-	-
2006 IV	-	-	-	-
2007 I	-	-	-	-
2007 II	-	-	-	-
2007 III	-	-	-	-
2007 IV	-	-	-	2961

## 17. Duomenys apie emitento savų akcijų supirkimą.

Nebuvo

## 18. Oficialaus pasiūlymo paskelbimas.

Per 2007 metus nebuvo skelbta trečių šalių oficialių pasiūlymų supirkti akcinės bendrovės „Anykščių vynas“ paprastąsias vardines akcijas. Akcinė bendrovė „Anykščių vynas“ taip pat neskelbė oficialių pasiūlymų supirkti kitų emitentų vertybinių popierių.

## **19. Emitento mokėjimo agentai.**

Nėra

## **20. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais.**

AB „Anykščių vinas“ ir AB bankas „Hansabankas“ 2004 m. liepos 29 d. yra sudariusios sutartį Nr. 2004-06-30/001 dėl Bendrovės išleistų vertybinių popierių apskaitos ir asmeninių vertybinių popierių sąskaitų tvarkymo. AB bankas „Hansabankas“ - Savanorių pr. 19, 03502 Vilnius.

Tel.: 8-5 268 4485

Faks.: 8-5 268 4170

## **IV. DUOMENYS APIE EMITENTO VEIKLĄ**

### **21. Emitento veiklos teisiniai pagrindai.**

- Lietuvos Respublikos Konstitucija;
- Akcinių bendrovių įstatymas;
- Vertybinių popierių rinkos įstatymas;
- kitai įstatymai ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės norminiai aktai.
- bendrovės įstatai;

### **22. Priklausymas asocijuotoms struktūroms.**

1. Asociacija „Lietuvos maisto pramonė“. Tai savanoriškas juridinių asmenų- maisto pramonės įmonių susivienijimas, veikiantis pagal asociacijos narių nustatytus poreikius. Atstovauja narių interesus įvairiose institucijose, yra ne pelno organizacija.

2. Lietuvos pramonininkų konfederacija. Tai nepolitinė, visuomeninė organizacija, nepriklausoma nuo valstybės, kuri atstovauja ir gina LPK narių interesus vyriausybines, socialines bei tarptautines organizacijose, stiprina Lietuvos ekonomiką ir t.t.

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

### **23. Trumpa emitento istorija.**

Akcinė bendrovė „Anykščių vinas“ įkurta 1926 m. – seniausia rytinio Baltijos regiono įmonė, pramoniniu būdu pradėjusi gaminti vyną. Jos įkūrėjas – diplomuotas agronomas Balys Karazija.

Nuolat plėsdamas dirbtuves, pirkdamas vis modernesnius įrenginius, B.Karazija gan greitai tapo pirmuoju plačiai pripažintu Lietuvos vinydriu. Jau 1938 m. atėjo pripažinimas ir tarptautiniu mastu. 1938 metų tarptautinėje parodoje Paryžiuje vinas „Birutė“ pelnė pagrindinį prizą, o dvi vyno rūšys – aukso medalius.

1940-aisiais B.Karazijos vyninė buvo suvalstybinta. Pokario metu truko žaliavų, naujų įrengimų, technologijų. Tik septintajame dešimtmetyje, po maždaug dešimt metų trukusios rekonstrukcijos, gamykla vėl suklestėjo. 1968 metais sąjunginėje liaudies ūkio pasiekimų parodoje „Anykščių vinas“ už naujas vyno gamybos technologijas pelnė diplomą ir tris medalius, sėkmingai dalyvavo tarptautinėse parodose JAV, Kanadoje, Čilėje, Didžiojoje Britanijoje, Lenkijoje ir kitur. 1969 ir 1972 metais natūraliems lietuviškiems vynams – obuolių, šermukšnių, vyšnių, „Jubiliejiniam“ ir „Šermukšnelei“ – suteiktas prestižinis to meto

valstybinis kokybės ženklas. Prasidėjus M.Gorbačiovo antialkoholinei kampanijai, šalies vyno gamybos įmonių lyderė buvo paversta maisto produktų kombinatu, gaminančiu gaiviuosius gėrimus, saldinius bei kitą nealkoholinę produkciją.

Šiandien „Anykščių vynas“ – akcinė bendrovė, viena iš stambesnių vyno gamyklų visame rytiniame Baltijos regione, apsirūpinusi šiuolaikiniais įrengimais, galinčiais perdirbti iki 35 tūkstančių tonų vaisių ir uogų, iš natūralių žaliavų ir produktų gaminanti per 70 pavadinimų įsidėmėtino skonio, aromatingus, aukščiausios kokybės gėrimus – vaisių-uogų vyną, putojantį vyną, vynuogių vyną, trauktines, degtinę, likerį, brendį, tekilą.

Nuo 1988 m. pagal šveicarų firmos „Unipektin“ technologiją gaminamos koncentruotos obuolių sultys. 1995 m. už kokybę apdovanotos tarptautine deimantine žvaigžde bei tarptautiniu Europos apdovanojimu, džiovintos obuolių išspaudos ir obuolių aromatas eksportuojami į Vokietiją, Šveicariją bei kitas Vakarų Europos šalis.

1992 m. sumontuota naši vyno išpilstymo linija, sukomplektuota iš itališkų bei vokiškų įrengimų, 1998 m. sumontuota moderni itališka putojančio vyno gamybos linija ir pradėta putojančio vyno gamyba. Nuolat atnaujinami bei modernizuojami įrengimai, nerūdijančio plieno talpos, pakeitusios senąsias emaliuotas talpas leido žymiai pagerinti išleidžiamos produkcijos kokybę.

Eilė AB „Anykščių vynas“ gaminių buvo apdovanoti tarptautinių konkursų pagrindiniais prizais, aukso bei sidabro medaliais, diplomais. 2005 ir 2006 metais konkursuose „Lietuvos Metų Gaminys“ bendrovės gaminiai pelnė aukso medalius. 2007 m. degtinė „Ledo“ buvo pristatyta šešiuose tarptautiniuose degustacijos konkursuose Europoje ir Rusijoje, iš jų keturiuose pelnė aukštus įvertinimus: „Moscow Wine & Spirit Competition“ Maskvoje – aukso medalį; „International Wine & Spirit Competition“ Londone – sidabro medalį; „Drinkexpo 2007“ Sankt Peterburge – aukso medalį; „Prodexpo 2007“ Maskvoje – bronzos medalį; Konkurse „Lietuvos Metų Gaminys 2007“ natūralus juodųjų serbentų vynas „Voruta“ pelnė aukso medalį.

1999 m. įmonei įteiktas sertifikatas, liudijantis, kad AB „Anykščių vynas“ įdiegta kokybės sistema pagal ISO 9002 standarto reikalavimus, o 2002 m. įmonės kokybės vadybos sistema persertifikuota pagal ISO 9001:2000 standarto reikalavimus. Bendrovė toliau veiklos kokybę tobulina pagal ISO 9001:2000 ir aplinkos apsaugos ISO 14001:2004 standartus. 2004 m. liepos mėnesį bendrovė buvo privatizuota, jos kontrolinį akcijų paketą iš valstybės įsigijo AB „Alita“.

## **24. Gamybos (paslaugų) charakteristika.**

AB „Anykščių vynas“ pagrindinė veikla yra alkoholinių gėrimų ir koncentruotų sulčių gamyba.

Bendrovės gaminamos alkoholinės produkcijos asortimentas per 70 pavadinimų, tai vaisių-uogų vynas, sidras, degtinė, trauktinė, likeris, brendis, gazuoti vyno gėrimai, spiritiniai gėrimai. Nealkoholinė produkcija - tai obuolių ir uogų koncentruotos sultys, obuolių aromatas, obuolių džiovintos išspaudos. 2007 m. alkoholinės produkcijos asortimentas atnaujintas 10 naujų gėrimų pavadinimų, o 13 neperspektyvių produktų gamyba nutraukta.

Naujas alkoholinės produkcijos platintojas UAB „Daivalda“, kurios 2007 m. 100 proc. akcijų paketą įsigijo AB „Alita“, padidino ir AB „Anykščių vynas“ produkcijos gamybos ir pardavimų apimtis.

Produkcijos gamyba per 2005, 2006, 2007 metus:

Eil. Nr.	Gaminio pavadinimas	Matavimo vnt.	2005 m.	2006 m.	2007 m.	2007 m. palyginus su 2006 m. %
1.	Alkoholinių gėrimų viso:	tūkst. ltr	6480,3	11013,0	13031,5	118,3
1.1.	Likeriai ir trauktinės	"	700,6	673,4	668,0	99,2
1.2.	Vaisių ir uogų vinas	"	1733,9	1894,7	2885,2	152,3
1.3.	Vynuogių vinas	"	0	14,2	-	-
1.4.	Brendis, viskis, tekila ir kt. spiritiniai gėrimai	"	362,0	386,0	434,3	112,5
1.5.	Kiti fermentuoti gėrimai ir sidras	"	1684,9	5207,5	5408,3	103,9
1.6.	Degtinės	"	1998,8	2837,2	3635,7	128,1
2.	Obuolių koncentruotų sulčių	tona	3557	3258	2373	72,8

Alkoholinių gėrimų gamyba išaugo 2018,5 tūkst. litrų arba 18,3 % lyginant su 2006 metų gamyba.

2007 metais buvo organizuojami renginiai ir projektai žiniasklaidoje, pristatant tokius produktus: natūralų juodųjų serbentų vyną „Voruta“, degtinę „Ledo“, trauktinę „Bobelinė“, brendį „Forum“.

Vidutinės produkcijos kainos, nurodytos Lt/ltr, kg:

Produkcija	2005 m.	2006 m.	2007 m.
1. Trauktinės	8,85	8,72	9,51
2. Likeriai	7,03	6,97	6,89
3. Vaisių-uogų vinas	3,46	2,76	2,47
4. Vynuogių vinas	8,00	5,15	-
5. Konjakas, brendis	9,18	8,74	8,59
6. Putojantis vinas	4,17	4,78	5,09
7. Kokteiliai	4,48	-	-
8. Degtinė	2,47	2,42	3,51
9. Obuolių koncentruotos sultys	4,57	4,16	5,19
10. Obuolių aromatas	-	2,62	2,14
11. Obuolių džiovintos išspaudos	0,76	0,75	0,75

Produkcija	Mato vnt.	2005 m.			2006 m.			2007m.		
		Natūriniais vnt.	Suma tūkst. Lt	Lyginamasis svoris,%	Natūriniais vnt.	Suma tūkst. Lt	Lyginamasis svoris,%	Natūriniais vnt.	Suma tūkst. Lt	Lyginamasis svoris,%
1. Trauktinės	tūkst. ltr	498,0	4375,0	12,18	463,3	4040,0	12,02	447,3	4253,8	9,31
2. Likeriai	tūkst. ltr	202,6	1440,1	4,01	210,1	1464,4	4,36	220,7	1520,6	3,33
3. Vaisių-uogų vynas	tūkst. ltr	1733,9	8610,5	23,97	1894,7	5229,4	15,56	2885,2	7126,4	15,59
4. Vynuogių vynas	tūkst. ltr	0	0		14,2	7,3	0,02	-	-	-
5. Konjakas, brendis, kiti stiprūs	tūkst. ltr	362,0	3127,7	8,71	386,0	3373,6	10,03	434,3	3231,2	7,07
6. Kiti fermentuoti gėrimai, sidras	tūkst. ltr	1684,9	690,2	1,92	5207,5	7186,4	21,38	5408,3	7355,9	16,10
7.Degtinė	tūkst. ltr	1998,8	5023,5	13,98	2837,2	6866,0	20,43	3635,7	12761,3	27,93
Iš viso alkoholinių gėrimų	tūkst. ltr	6480,3	23267	64,77	11013,0	28167,1	83,81	13031,5	36249,2	79,33
8.Parduotos obuolių koncentruotos sultys	tona	2584	11803,6	32,86	997,9	4159,7	12,38	1612	8370	18,32
9.Parduotas obuolių aromatas	tona	25	52	0,15	213,1	558,4	1,66	276	591,0	1,29
10.Parduotos obuolių džiovintos išspaudos	tona	1095,6	798,0	2,22	966,9	723,6	2,15	646	484	1,06
Iš viso produkcijos, skirtos pardavimui			35920,6	100,0		33608,8	100,0		45694,2	100,0

## 25. Pagrindiniai įmonės veiklą apibūdinantys rodikliai (per 3 metus)

Santykinis rodiklis	2005m.	2006m.	2007m.
Grynasis pelningumas	0,066	0,063	0,016
Vidutinio turto graža	0.047	0.040	0,013
Skolos koeficientas	0.315	0.248	0,358
Skolos-nuosavybės koeficientas	0.460	0.330	0,558
Bendrasis likvidumo koeficientas	1.659	1.867	1,641
Turto apyvartumas	0.675	0.661	0,762
Akcijos buhalterinė vertė	0.761	0.784	0,798
Grynasis pelnas, tenkantis vienai akcijai	0.049	0.043	0,015

### Rodiklių apibūdinimas:

Grynasis pelningumas	Grynasis pelningumas parodo, kuri vieno pardavimų lito dalis yra grynasis pelnas, t.y. jis parodo įmonės veiklos efektyvumą. Didesnė rodiklio reikšmė rodo aukštesnį įmonės pelningumą.
Vidutinio turto graža, ROA	Turto graža parodo, kiek litų grynojo pelno tenka vienam turto litui. Šis rodiklis atspindi viso įmonės turto panaudojimo efektyvumą. Aukštesnė rodiklio reikšmė parodo efektyvesnį turto panaudojimą.
Skolos koeficientas	Skolos koeficientas atspindi, kokia įmonės turto dalis yra įsigyta už skolintas lėšas. Jis yra svarbus kreditoriams, kadangi parodo, kiek apsaugotos jų lėšos. Kuo didesnis rodiklis, tuo žemesnis saugumo lygis.
Skolos-nuosavybės koeficientas	Skolos-nuosavybės koeficientas parodo, kiek vienam nuosavybės litui tenka skolintų lėšų. Įvairiose ūkio šakose šio rodiklio reikšmė skirtinga. Analizuojant įmonės veiklą, aukštas rodiklis gali liudyti apie didesnę riziką, nes įmonei gali būti sudėtinga padengti savo palūkanų ir skolos gražinimo mokėjimus ir gauti pakankamai lėšų tolesniam finansavimui. Priimtinas skolos-nuosavybės koeficiento dydis priklauso nuo daugelio veiksnių, tame tarpe nuo ūkio šakos ypatumų, įmonės galimybės gauti paskolas bei pajamų gavimo pastovumo.
Turto apyvartumas	Turto apyvartumas rodo, kiek vienas turto litas sukuria pajamų. Aukštesnė šio rodiklio reikšmė rodo didesnį efektyvumo laipsnį.
Akcijos buhalterinė vertė	Akcijos buhalterinė vertė atspindi teorinę paprastosios akcijos vertę. Apskaičiuojant privilegijuotomis akcijoms tenkančią kapitalo dalį, remiamasi nominalia privilegijuotosios akcijos verte.
Pagrindinis pelnas vienai akcijai	Pagrindinis pelnas akcijai apskaičiuojamas grynojo pelno dalį, tenkančią paprastosioms akcijoms, padalijus iš tų akcijų skaičiaus. Šis santykis nurodo grynojo pelno dalį, kuri yra akcijos savininko nuosavybė.

Visi pagrindiniai finansiniai duomenys pateikti metinėje finansinėje atskaitomybėje ir jos aiškinamajame rašte.

## 26. Pardavimų rinkos.

	2007 m., Tūkst. Lt	2006 m., Tūkst. Lt	2005 m., Tūkst. Lt	Lyginamasis svoris, %		
				2007 m.	2006 m.	2005 m.
Parduota iš viso	46565	33831	36842,7	100,00	100,00	100,00
Iš to sk. Lietuvoje	36726	28035	23362,4	78,9	82,9	63,4
Užsienyje	9839	5796	13480,3	21,1	17,1	36,6
Iš to sk. Latvijoje	766	429	1176,8			
Vokietijoje	6615	4799	10 798,3			
Austrijoje	1362					
Kitose šalyse	1096	568	1505,2			

### Pardavimai iš viso:

	2006 m.		2007 m.	
	HLT	Tūkst. Lt	HLT	Tūkst. Lt
Gazuoti aromatizuoti vyno gėrimai	3211	1534	2880	1467
<b>Viso putojantys vynai:</b>	<b>3211</b>	<b>1534</b>	<b>2880</b>	<b>1467</b>
Sidrai	8914	1647	7606	1339
Vynai	19681	5439	28154	6957
Degtinė	27725	6815	37368	13099
<b>Kiti stiprūs gėrimai, viso:</b>	<b>10515</b>	<b>8487</b>	<b>11232</b>	<b>9150</b>
t.sk. Brendis, konjakas	2741	2397	2936	2521
Viskis	2	3		
Trauktinės	4655	4058	4418	4201
Likeriai	2110	1471	2196	1514
Kiti spirituoti gėrimai	1007	558	1682	914
Koncentruotos obuolių sultys, tona	996	4160	1612	8370
Obuolių aromatas, tona	213	558	276	591
Džiovintos išspaudos, tona	967	724	646	484
Žaliavos ir pusgaminiai	39100	4012	44450	4653
Kiti pardavimai ir paslaugos		455		455
Viso pardavimai:		33831		46565

t.sk. pardavimai užsienio šalims:

	2006 m.		2007 m.	
	HLT	Tūkst. Lt	HLT	Tūkst. Lt
Gazuoti aromatizuoti vyno gėrimai	41	14	85	29
<b>Viso putojantys vynai:</b>	<b>41</b>	<b>14</b>	<b>85</b>	<b>29</b>
Sidrai			115	23
Vynai	170	79	230	70
Degtinė	236	66	144	106
<b>Kiti stiprūs gėrimai, viso:</b>	<b>146</b>	<b>106</b>	<b>377</b>	<b>257</b>
t.sk. Brendis, konjakas	8	6	31	17
Trauktinės	37	43	29	65
Likeriai	42	32	119	91
Kiti spirituoti gėrimai	59	25	198	84
Koncentruotos obuolių sultys, tona	876	3543	1549	7864
Obuolių aromatas, tona	210	554	275	589
Džiovintos išspaudos, tona	960	719	639	479
Žaliavos ir pusgaminiai	6200	715	2800	422
Kiti pardavimai ir paslaugos				
Viso pardavimai:		5796		9839

Ataskaitiniais metais didžiausias dėmesys buvo skiriamas pagrindinių ženklų stiprinimui, žinomumo ir pardavimo apimčių didinimui.

2007 m. AB „Alita“ ir AB „Anykščių vynas“ iš esmės pakeitė prekių platinimo schemą, lėmusią betarpišką kontaktą su mažmeninės prekybos įmonėmis bei geresnį klientų aptarnavimą. Jeigu anksčiau produkciją platindavome didmeninių įmonių pagalba, tai dabar, AB „Alita“ įsigijus nuosavą didmeninės prekybos įmonę, prekių pristatymu bei klientų aptarnavimo kokybe rūpinasi tiesiogiai AB „Alita“. Taip pat, siekiant efektyvinti veiklos rezultatus, buvo sukurta ir įdiegta prioritetinio asortimento bei prekių išdėstymo lentynose sistema, kurios įgyvendinimu mažmeninės prekybos įmonėse rūpinasi UAB „ALITA distribution“, o mažmeninės prekybos tinkluose UAB „Rinkodaros ir prekybos partneriai“. Sistemos įgyvendinimo kontrolė pavesta AB „Alita“ pardavimo vadybininkams.

Prioritetinio asortimento bei prekių išdėstymo lentynose sistemos tikslas ne tik užtikrinti maksimalų produktų distribucijos gylį bei tinkamą prekių pozicionavimą lentynose, tačiau ir susipažinti su klientų poreikiais, juos sisteminti bei užtikrinti teikiamų paslaugų kokybės gerėjimą.

Siekiant tinkamai įgyvendinti prioritetinio asortimento bei prekių išdėstymo lentynose sistemą, pardavimo skyrius visiškai atsisakė tiesioginio bendradarbiavimo funkcijų su Horeca (hotels, restaurants and cafe) perleisdama jas UAB „ALITA distribution“, siekiant efektyvesnės veiklos ir išnaudojant tiesioginį kontaktą šiame prekių platinimo kanale.

Taip pat galima paminėti, jog 2007 metais ir toliau sėkmingai pratęsėme bendradarbiavimo sutartis su VIP klientais (MAXIMA, NORFA, RIMI, PALINK, AIBĖ). Šiose įmonėse sėkmingai išlaikėme įmonės šaldymo vitrinas, skirtas AB „Alita“ ir AB „Anykščių vynas“ gaminamiems produktams, kurių dėka galėjome išlaikyti ir pateikti vartotojams tinkamos temperatūros produkciją, vykdėme papildomus akcijinius išstatymus bei kainų akcijas. Sėkmingai sutarėme, dėl naujų gaminių prekybos pas klientus bei jų pardavimo skatinimo būdų (akcijos leidiniuose, paletiniai išstatymai). Akcijoms produktai buvo parenkami atsižvelgiant į to laikotarpio sezoniškumą ir pirkėjų poreikį. Dalyvavimas produkto skatinimo akcijose, padidindavo produkto pardavimus, lyginant su neakciniu laikotarpiu.

Sėkmingai pratęsta bendradarbiavimo sutartis su degalinių tinklu LUKOIL.

AB „Anykščių vynas“ surengė tradicinę Vyno šventę Anykščiuose, kurios metu buvo prekiaujama pilstomu gazuotu sidru ir kitais AB „Alita“ ir AB „Anykščių vynas“ gėrimais, pateikiant prekybininkams pilstomo sidro įrangą ir reklamines sidro palapines.

2007 m. pagal ilgalaikes sutartis ir susitarimus buvo gaminama produkcija pagal pateikiamus pirkėjų užsakymus: sidras obuolių ir kriaušių skonio „YSA“ 1,5 l, kriaušių sidras „Agaro“ 1,5 l (įmonei - ČYGO-KALKIO TŪB „Rinkuškiai“); degtinės: „Gryna“ 0,5 ir 0,2 l įvairių skonių - UAB „Aibės mažmena“, „Švogerių“ 0,5 l ir 0,2 l – UAB „Sanitex“, „Final“ 0,5 l įvairių skonių – UAB „Palink“. Vynas „Vakaris“ 0,7 l – UAB „Rivona“, „Debesėlis“ baltas ir raudonas 0,7 l ir 1,0 l – UAB „Aibės mažmena“ ir kt.

Pasirašytos naujos sutartys su užsienio pirkėjais ir pradėtas bendradarbiavimas su pirkėjais iš Estijos (AS MEDIATO), Japonijos. Naujų pirkėjų pagalba tikimasi plėsti pardavimų užsienyje apimtį 2008 metais ir vėliau.

**AB „Anykščių vynas“ produkcijos užimamos rinkos dalys, %:**

Produktų grupė	2006 m.	2007 m.
Vaisių ir uogų vynas	15,6	18,4
Sidras	4,9	3,0
Gazuoti vyno gėrimai	3,4	3,1
Degtinė	9,3	12,1
Trauktinė	10,9	8,2
Likeris	11	9,6
Brendis	6,2	4,7

**27. Tiekimas.**

Pagrindiniai žaliavų tiekėjai yra vaisių ir uogų augintojai Lietuvoje. Medžiagos, įrengimai, komplektuojančios detalės, paslaugos įsigyjamos iš Lietuvos ir užsienio firmų: Austrijos, Estijos, Latvijos, Vokietijos, Prancūzijos, Slovakijos ir kt. Pagrindiniai bendrovės tiekėjai: spiritas - „BGV“ (Slovakija), „O-I Production Estonia AS“; cukrus – „Danisco Sugar“ Kėdainiai; aromatinės medžiagos - UAB "SMS-Eligita", UAB "Balticum"; etiketės – UAB „RIC“ Vilnius, gofro dėžės – UAB “Smurfit Kappa Baltic”, "Sca Packaging UAB"; buteliai - AB "Panevėžio stiklas", „Kauno stiklas“, "Jarvakandi KLAAS" (Estija), „Dekorglass Dzialdowo“ (Lenkija), fermentai - "Vortogama" UAB (Vilnius); vyno spiritas - "Lucien Bernard&Co" (Prancūzija) ir kt. Su nurodytais pagrindiniais bendrovės tiekėjais sudarytos ilgalaikės sutartys. Bendrovė yra pasirašiusi iki 100 sutarčių su įvairiais tiekėjais.

79,2 procentų visų tiekimų tenka Lietuvos įmonėms, 20,8 procentų - užsienio šalims.

Tiekimų apimtyms procentais (pagal šalis)

Šalis	2007 m.	2006 m.	2005 m.
Lietuva	79,2	76,8	70,9
Šveicarija	0,3	0,2	-
Olandija	0,4	0,7	0,1
Lenkija	0,2	0,4	1,4
Italija	-	-	0,1
Vokietija	0,3	0,1	0,03
Latvija	2,0	1,8	9,2
Prancūzija	1,5	2,1	3,8
Estija	8,0	12,7	9,8
Slovakija	7,4	4,5	2,8

**28. Nekilnojamasis turtas ir kitos pagrindinės priemonės.**

Bendrovė naudojami iš Valstybės nuomojamu žemės sklypu pagal valstybinės žemės nuomos ne žemės ūkio veiklai sutartį 1996-08-21 d. Nr.34/96-0454 Anykščių mieste – 6,75 ha.

Bendrovės pastatai ir statiniai - jų likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31d. - 17 727 tūkst. litų. 2007 m. – nebaigtų statybų nėra, pastatų būklė gera, išskyrus skalbyklos patalpas, kurios nenaudojamos. 2007 m. atliktas parduotuvės patalpų remontas.

## **29. Rizikos veiksniai, susiję su emitento veikla.**

Bendrovėje streikų nebuvo.

### **Ekonominiai veiksniai:**

Bendrovė veikia dviejuose geografiniuose segmentuose – vietinėje ir užsienio rinkose. Vietinėje rinkoje parduodama didžioji dalis (78,9% - 2007 m., 82,9 % - 2006 m., 2005 m. - 63,4%) visos gaminamos produkcijos, o užsienio rinkoje parduodama beveik visa obuolių produkcija (koncentruotos sultys, aromatas, džiovintos išspaudos – 94,6 %- 2007 m., 88,5 %- 2006 m., 96 %-2005 m.). Esant didelei konkurencijai vietinėje rinkoje, bendrovės vaisių-uogų vyno pardavimai didėja (nors ir nepalanki akcizų politika vaisių-uogų vyno atžvilgiu ir labai palanki akcizų politika stipraus alaus atžvilgiu), kitų produkcijos rūšių pardavimai išlieka stabilūs arba didėjantys. Obuolių produktų gamyba tiesiogiai priklauso nuo gamtinių sąlygų, o pardavimų apimtys – nuo gamybos apimčių ir kainų Europos rinkoje. Bendrovė pilnai apsirūpina žaliavomis, komplektavimo detalėmis, kurias perka iš skirtingų tiekėjų, todėl priklausomybės nuo vieno kurio nors tiekėjo nėra. Monopolinio vartotojo bendrovė taip pat neturi. Produkcijos gamyba ir pardavimai didėja. Bendrovėje dirba aukštos kvalifikacijos darbuotojai.

2007 m. gruodžio 31 d. UAB „Anykščių šiluma“ bendrovei buvo skolinga 962 tūkst. Lt. ir išlieka didelė rizika, kad UAB „Anykščių šiluma“ neturės pakankamai apyvartinio kapitalo atsiskaityti su AB „Anykščių vinas“. Kadangi neaišku, ar bus gražinta visa gautina suma, jai buvo apskaitytas atidėjimas. AB „Anykščių vinas“ naudojami trumpalaikiai paskola iš AB bankas „Hansabankas“ (sutartis dėl paskolos refinansavimo pasirašyta 2004-08-10 ir galioja iki 2008-08-30. Už gautą paskolą iš AB bankas „Hansabankas“ yra įkeistas bendrovės ilgalaikis materialus turtas, kurio likutinė vertė 2007-12-31 buvo 22 309 tūkst. Lt. ir įkeistos visos bendrovės esamos ir būsimos lėšos banko sąskaitose. Finansinė skola AB bankas „Hansabankas“ 2007-12-31 buvo 5 110 tūkst. Lt. Esminių problemų dėl atsiskaitymų su tiekėjais ir vartotojais nėra.

### **Politiniai rizikos veiksniai:**

Bendrovės veiklai gali turėti neigiamos įtakos Vyriausybės nutarimai dėl akcizų didinimo gaminamai produkcijai.

### **Socialiniai veiksniai:**

Su profsajunga pasirašyta kolektyvinė sutartis, kuri galioja iki 2009 m. liepos mėn.

### **Techniniai-technologiniai veiksniai:**

Dauguma technologinių įrengimų yra rekonstruoti ar įdiegti nauji, daug dėmesio skiriama technologinių procesų automatizavimui ir produkcijos kokybės gerinimui. Šiuo metu gamybiniai pajėgumai išnaudojami ~70%. Technologinių procesų vykdymui rizikos veiksnių nėra.

### **Ekologiniai veiksniai:**

Bendrovė sumokėjo gamtos taršos mokesčius: 2005 m. – 5,6 tūkst. Lt., 2006 m.- 7,4 tūkst. Lt., 2007 m.-6,0 tūkst. Lt.

Už aplinkos teršimą apmokestinamosios pakuotės atliekomis sumokėta perdirbėjams ir Valstybei: 2005 m. – 218,6 tūkst. Lt., 2006 m. – 314,4 tūkst. Lt., o jau 2007 m. – 1194,2 tūkst.

dėl ženkliai išaugusio mokesčio stiklinei pakuotei. Lt. Į vidaus rinką buvo išleista stiklinės, plastikinės pakuotės ir kitos pakuotės: 2005 m. -3279 tonos, 2006 m. – 3403 tonos, 2007 m.- 5128 tonos.

Pagrindinis atmosferos taršos šaltinis yra katilinė, tačiau teršalų emisijos į atmosferą normatyvai pastaraisiais ataskaitiniais metais neviršyti. Baudų už aplinkos teršimą, gamybinės veiklos apribojimo ar sustabdymo dėl žalos aplinkai nebuvo. Kitų ekologinių rizikos veiksnių ar avarių nebuvo.

Aplinkos apsaugos 2007 metų priemonių plane numatytos priemonės įvykdytos ir joms išleista 75,8 tūkst. litų. Tai atlikta: garsą sugeriančių užtvarų sumontavimas ant stogo; pakeistos lietaus kanalizacijos filtruojančios medžiagos; baigti mazuto ūkio teritorijos grunto utilizavimo darbai; įsigytos cheminės medžiagos nuotekų neutralizavimui; utilizuotos toksinės medžiagos; išasfaltuota teritorijos atskiros vietos.

2007 metais bendrovė sunaudavo 2290 Mwh elektros energijos, 81,8 tūkst. m<sup>3</sup> vandens, 1652 tūkst. m<sup>3</sup> gamtinių dujų, iš jų 32 tūkst. m<sup>3</sup> dujų panaudoti obuolių išspaudų džiovinimui.

### **30. Gamybos nutraukimas ar sumažinimas, turėjęs ar turintis esminės įtakos emitento veiklos rezultatams per 2 pastaruosius finansinius (ūkinius) metus.**

Nebuvo

### **31. Licencijos, patentai, kontraktai.**

AB „Anykščių vynos“ pagrindinė veikla yra licencijuojama. Turimos licencijos: alkoholio produktų, įskaitant alkoholinius gėrimus, kurių tūrinė etilo alkoholio koncentracija viršija ir neviršija 22 procentų, gamybos licencijos, licencijos verstis didmenine prekyba nedematūruotu etilo alkoholiu, etilo alkoholio turinčiomis žaliavomis bei maistiniais alkoholiniais tirpalais su kvapiųjų medžiagų priedais. Yra leidimas pirkti nedematūruotą etilo alkoholį iš AB „Alita“ 2005 metais: - įregistruoti prekių ženklai „Forum“ 5 metams (registracijos Nr.49080, 2005-03-09, liudijimas išduotas 2005-08-05); „Forum“ (registracijos Nr.49081, 2005-03-09, liudijimas išduotas 2005-08-05); „Dvaro“ (registracijos Nr.48534, 2004-10-18, liudijimas išduotas 2005-03-01); „Lituanica“ (registracijos Nr.50153, 2005-11-14); „Lietuviška originali degtinė Gintarinė“ (registracijos Nr.50483, 2005-12-15); 2006 metais įregistruoti šie prekių ženklai: „Ledo Premium“, „Šilojų“, „Alcopops“, „Ambercollection“ „Amber collection“, „Borisoff Vodka“, „Olympia“, „Amber“, „Pūkuotukas“, „Anykšta“, „Zig Zag“, „Vakaris“, „Legenda“, „Svaja“, „Gintaro Krantas“, „Vyno Šventė“, „TOPI“, „Rojus“. Ženkliui „Forum“ suteikta tarptautinė registracija pagal Madrido protokolą.

2007 metais pareikšti įregistruoti 2 prekių ženklai: SVAJONĖ ir VĖJAS. Išduoti prekių ženklų liudijimai 5 prekių ženkams: tarptautinės registracijos liudijimas FORUM ir nacionalinės registracijos liudijimai TOPI, ROJUS, KELELIS, SVETELIŲ. Pratęstas nacionalinės registracijos prekių ženklo GABIJA galiojimo terminas bei tarptautinės registracijos prekių ženklo ANYKŠČIŲ VYNAS galiojimo terminas bei galiojimo išplėtimas į papildomas šalis- Estiją, Latviją, Airiją, Austriją.

### **32. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai.**

Ataskaitiniais metais bendrovė negavo nė vienos pretenzijos, taip pat nė vienos pretenzijos nebuvo pareikšta.

UAB „Švyturys-Utenos alus“ pateikė 2 protestus Valstybinio patentų biuro Apeliaciniam skyriui:

- dėl mūsų bendrovės prekių ženklo ATSUKTUVAS registravimo. Bendrovė prieštaravimų dėl šio protesto Apeliaciniam skyriui nepateikė, ženklo registracija buvo panaikinta;

- dėl mūsų bendrovės prekių ženklo GD GINTARINĖ registravimo. Šiuo metu Valstybinio patentų biuro Apeliaciniame skyriuje abiejų šalių sutarimu protesto nagrinėjimas yra atidėtas, nes vyksta derybos dėl protesto užbaigimo taikiu būdu.

Per 2007 metus nesibaigė ginčai su UAB „Švyturys-Utenos alus“ dėl bendrovės prekių ženklų AMBER, AMBER COLLECTION bei AMBERCOLLECTION registravimo. Abiejų šalių sutarimu trijų protestų nagrinėjimas atidėtas, nes vyksta derybos dėl protestų užbaigimo taikiu būdu.

Bendrovė teisme kaip ieškovė buvo vienoje byloje:

Bendrovė buvo pateikusi skundą Vilniaus apygardos administraciniam teismui dėl Valstybinės tabako ir alkoholio kontrolės tarnybos prie LR Vyriausybės nutarimo, kuriuo ši tarnyba paskyrė baudą už AB „Anykščių vynas“ alkoholinių gėrimų laikymą be licencijos Lietuvos parodų centre „Litexpo“ maisto produktų parodoje „BAF“ ekspozicijos stende, panaikinimo. Vilniaus apygardos administraciniam teismui bendrovės skundą patenkinus ir VTAKT-o nutarimą skirti baudą panaikinus, Valstybinė tabako ir alkoholio kontrolės tarnyba prie LR Vyriausybės pateikė apeliacinį skundą Lietuvos vyriausiajam administraciniam teismui. Lietuvos vyriausiasis administracinis teismas VTAKT-o apeliacinį skundą atmetė. Bendrovė pateikė prašymus teismams dėl teismo išlaidų priteisimo ir prašymai buvo patenkinti bei teismo išlaidos priteistos.

Taip pat, bendrovė buvo atsakovė darbo santykiais susijusiame ginče: į Anykščių rajono apylinkės teismą ieškovė Felicija Vilnonienė buvo pateikusi ieškinį dėl pažeistų darbo teisių, kuriuo ji ginčijo atleidimo iš darbo tvarką ir reikalavo sugrąžinti ją į darbą. Bylos nagrinėjimas pirmos instancijos teisme pasibaigė ieškovės naudai. Bendrovė padavė apeliacinį skundą Panevėžio apygardos teismui, kuris atmetė visus ieškovės reikalavimus, pripažino ieškovės atleidimą iš darbo teisėtu ir panaikino Anykščių rajono apylinkės teismo sprendimą. Ieškovė kreipėsi į Lietuvos Aukščiausiąjį teismą, tačiau jis paliko galioti Panevėžio apygardos teismo sprendimą.

Kreditorinių reikalavimų nebuvo pateikta.

### 33. Darbuotojai.

2006-2007 metų duomenys apie AB „Anykščių vynas“ darbuotojus pateikiami lentelėje:

Darbuotojų grupė	Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius		Išsilavinimas								Vidutinis atlyginimas, Lt (be išmokėtų kompensacijų)	
			aukštasis		aukštesnysis		vidurinis		nebaigtas vidurinis			
			2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007		
Vadovai	2	2	2	2	-	-	-	-	-	-	5647	6457
Specialistai ir tarnautojai	94	87	50	48	43	38	1	1	-	-	1717	1900
Darbininkai	172	180	2	2	37	38	124	125	9	15	1128	1285
Iš viso:	268	269	54	52	80	76	125	126	9	15	1253	1416

4 darbuotojai mokosi universitete ir 1 – vidurinėje mokykloje. 30 darbuotojų kursuose ir seminaruose tobulino savo kvalifikacines žinias. Kvalifikaciniam mokymui išleista 11,1 tūkst. litų. Praėjusiais metais 6 darbuotojai įgijo elektrokrautuvo ir autokrautuvo kvalifikacijas, 1 darbuotojas stropuotojo prikabinėtojo kvalifikaciją, 2 darbuotojai įgijo technologinių dujas deginančių įrenginių operatoriaus kvalifikaciją. Metų eigoje atestuota 200 darbuotojų saugos ir sveikatos klausimais, pagal turimus kvalifikacijos ir atestacijos pažymėjimus. Apmokyti 30 padalinių vadovų ir juos pavaduojančių asmenų, atsakingų už darbų saugą padalinyje ir 29 – už priešgaisrinę saugą.

### 34. Investicijų politika (įmonių, į kurias emitentas yra investavęs daugiau kaip 30 procentų savo įstatinio kapitalo, taip pat įmonių, kurių įstatiniame kapitale emitento dalis sudaro daugiau kaip 30 procentų).

Bendrovė 2007 metais nevykdė investicijų, sudarančių daugiau kaip 10 procentų įstatinio kapitalo.

2007 m. faktinės investicijos 797 tūkst. litų, iš jų produkcijos gamybos įrengimams ir projektavimo darbams -612,4 tūkst. litų, transporto ir krovimo priemonėms – 149,8 tūkst. litų, kompiuterinei technikai ir programoms įsigyti -27,4 tūkst. litų, kitoms pagrindinėms priemonėms - 69 tūkst. litų.

Planuojamos investicijos 2008 metams – 1110 tūkst. litų, iš jų produkcijos gamybos įrengimams ir projektavimo darbams – 677,5 tūkst. litų, transporto ir krovimo priemonėms – 309 tūkst. litų, kompiuterinei technikai ir programoms įsigyti -54,5 tūkst. litų, kitoms pagrindinėms priemonėms - 69 tūkst. litų.

### **35. Konkurentai.**

Pagrindiniai bendrovės konkurentai AB „Stumbras“, AB „Vilniaus degtinė“, UAB „Itaina“, UAB „Lietuviškas midus“, UAB „Birštono mineraliniai vandenys“ ir Ko, bei bendrovės importuojančios alkoholinius gėrimus. Esant dabartinei akcizų politikai prie bendrovės konkurentų priskiriame ir alaus gamybos bendroves, kurios iš jų gamina ne tik alų, bet ir sidrą.

### **36. Išmokėti dividendai.**

Už 1995 metus dividendų nemokėjo.

Už 1996 metus išmokėta 3 992 775 Lt dividendų (7% akcijos nominalios vertės).

Už 1997 metus išmokėta 2 340 030 Lt dividendų (7% akcijos nominalios vertės).

Už 1998 metus išmokėta 2 340 030 Lt dividendų (7% akcijos nominalios vertės).

Už 1999 metus išmokėta 2 340 030 Lt dividendų (7% akcijos nominalios vertės).

Už 2000 metus bendrovė dividendų nemokėjo.

Už 2001 metus bendrovė dividendų nemokėjo.

Už 2002 metus bendrovė dividendų nemokėjo.

Už 2003 metus bendrovė dividendų nemokėjo.

Už 2004 metus bendrovė dividendų nemokėjo.

Už 2005 metus bendrovė dividendų nemokėjo.

Už 2006 metus bendrovė dividendų nemokėjo.

Už 2007 metus bendrovė dividendų nemokės.

## VI. INFORMACIJA APIE EMITENTO VALDYMO ORGANUS

### 37. Valdymo organų nariai.

#### 37.1. pareigos, vardai ir pavardės, duomenys apie dalyvavimą emitento įstatiniame kapitale (turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis procentais);

Eilės Nr.	Užimamos pareigos (AB „Anykščių vynas“)	Vardas, pavardė	Akcijų skaičius	Turima kapitalo dalis (%)
<b>VALDYBA nuo 2004.07.08</b>				
1	Pirmininkas – bendrovėje nedirba	Vytautas Junevičius	-	-
2	Narys – bendrovėje nedirba	Vilmantas Pečiūra	-	-
3	Narys – bendrovėje nedirba	Arvydas-Jonas Stankevičius	-	-
4	Narys – bendrovėje nedirba	Darius Vėželis	-	-
<b>ADMINISTRACIJA nuo 2006.02.10</b>				
1	Direktorius	Marius Gudauskas	-	-
2	Vyr. buhalterė	Audronė Zemlevičienė	-	-
<b>ADMINISTRACIJA 2005.05.19 - 2006.02.10</b>				
1	Direktorius	Marius Gudauskas	-	-
2	Direktoriaus pavaduotojas	Ričardas Armonavičius	-	-
3	Vyr. buhalterė	Audronė Zemlevičienė	-	-
<b>ADMINISTRACIJA 2005.04.04 - 2005.05.19</b>				
1	Direktorius	Marius Gudauskas	-	-
2	Direktoriaus pavaduotojas	Ričardas Armonavičius	--	-
3	Vyr. buhalterė	Rita Gaigalienė	2250	0,00
<b>ADMINISTRACIJA 2004.11.02 – 2005.04.04</b>				
1	Direktorius	Arvydas-Jonas Stankevičius	-	-
2	Direktoriaus pavaduotojas	Ričardas Armonavičius	-	-
3	Vyr. buhalterė	Rita Gaigalienė	2250	0,00

**37.2. apie valdybos pirmininką, administracijos vadovą ir vyriausiąjį finansininką (finansų direktorių) papildomai nurodomi šie duomenys: išsilavinimas, profesija, darbovietės per 10 paskutinių finansinių (ūkinių) metų ir pareigos jose;**

**Vytautas Junevičius** nuo 2004-07-08 AB „Anykščių vynas“ valdybos pirmininkas; AB „Alita“ generalinis direktorius, išsilavinimas aukštasis, inžinierius ekonomistas, tarptautinių santykių specialistas. Nuo 1994 m. dirba AB „Alita“ generalinio direktoriaus pareigose.

**Marius Gudauskas** nuo 2005 04 04 AB „Anykščių vynas“ direktorius.

Darbovietės per paskutinius 10 metų: 1996-1999 metai - UAB „Omnitel“ prekybos agentas – konsultantas; 1999 – 2001 metai – AB „Panevėžio stiklas“ Automobilinių stiklų pardavimo skyriaus specialistas; 2001-2005 metai – UAB „Kappa Packaging Baltic“ prekybos atstovas, gamybos vadovas. Išsilavinimas aukštasis, vadybos mokslo magistro laipsnis.

**Audronė Zemlevičienė** nuo 2005 05 19 AB „Anykščių vynas“ vyr. buhalterė, paskutinius 10 metų dirba įmonėje buhalterė, vyr. buhalterės pavaduotoja, vyr. buhalterė. Išsilavinimas aukštasis, ekonomistė.

**37.3. duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas ir pareigos) bei kapitale (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, turima kapitalo ir balsų dalis procentais);**

**Vytautas Junevičius** – valdybos pirmininkas, turi 41,89 % AB „Alita“ PVA ir yra AB „Alita“ valdybos pirmininkas bei generalinis direktorius. Yra AB „Šiaulių bankas“ tarybos narys. Turi UAB „Šiaulių banko investicijų valdymas“ 5,6 % akcijų, UAB „Aunuva“ -50% akcijų.

**Arvydas –Jonas Stankevičius** – valdybos narys, AB „Alita“ gamybos direktorius ir valdybos narys, turi 16,75% AB „Alita“ PVA, turi UAB „Lieda“ 40% ir UAB „Alytaus vaistinė“ 40% PVA.

**Vilmantas Pečiūra** – valdybos narys, AB „Alita“ finansų ir administracijos direktorius, turi 12,57% AB „Alita“ PVA. Yra AB „Beogradska indusrtija piva“ valdybos pirmininkas.

**Darius Vėželis** – valdybos narys, AB „Alita“ rinkodaros ir pardavimų direktorius, turi 12,57% AB „Alita“ PVA. Yra AB „Beogradska indusrtija piva“ valdybos narys.

**Marius Gudauskas** – AB „Anykščių vynas“ direktorius kitų įmonių veikloje ir kapitale nedalyvauja.

**Audronė Zemlevičienė** – AB „Anykščių vynas“ vyr. buhalterė, kitų įmonių veikloje ir kapitale nedalyvauja.

**37.4. duomenys apie valdymo organų narių neišnykusį teistumą už nusikaltimus nuosavybei, ūkininkavimo tvarkai, finansams.**

-----

**37.5. Bendrovės valdybos narių kadencijos pabaiga 2008m. liepos 8 d.**

**38. Informacija apie išmokas bei paskolas valdymo organų nariams (stebėtojų tarybos, valdybos, administracijos (administracijos vadovui, jo pavaduotojams, vyriausiajam finansininkui) nariams):**

**38.1. informacija apie emitento per ataskaitinį laikotarpį išmokėtų atlyginimų, tantjemų ir kitų išmokų iš pelno vidutinius dydžius, tenkančius vienam asmeniui (pagal aukščiau minėtų asmenų kategorijas);**

2007 m.	Atlyginimas, Lt	Tantjemos, Lt	Kitos išmokos iš pelno, Lt
Vid. vienam valdybos nariui	-	-	-
Bendrai visiems valdybos nariams	-	-	-
Vid. vienam administracijos nariui	43 457	-	-
Bendrai visiems administracijos nariams	304 198	-	-

Vadovams per 2007 metus priskaičiuotos sumos susijusios su darbo santykiais – 304 198 Lt, iš jų valdymo organų nariams (direktoriui ir vyr. buhalterei) 154 967 Lt. Vidutiniškai vienam asmeniui išmokėta per metus:

- atlyginimo - 71 653 Lt;
- už atostogas - 5 832 Lt.

Iš pelno:

- priedų - - Lt;
- premijų - - Lt;
- tantjemų - - Lt.

**38.2. emitento stebėtojų tarybos, valdybos ir administracijos nariams išmokėtų atlyginimų, tantjemų ir kitų išmokų iš pelno sumos per ataskaitinį laikotarpį (kiekvienai aukščiau minėtai asmenų kategorijai), gautos iš įmonių, kuriose emitento dalis įstatiniame kapitale sudaro daugiau kaip 20 procentų;**

Nėra

**38.3. per ataskaitinį laikotarpį valdymo organų nariams skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir laidavimai, kuriais užtikrintas jų prievolių įvykdymas.**

Nėra

## **39. Sandėriai su suinteresuotais asmenimis:**

### **39.1. sandėrių rūšys;**

Nėra

### **39.2. sandėrių sąlygos.**

Nėra

## **40. Valdybos darbas.**

AB „Anykščių vynas“ valdybą 2007 metais sudarė tie patys nariai, kaip ir Akcinės bendrovės „Alita“. Tai aukštos kvalifikacijos specialistai, kurie ne tik vadovavo AB „Alita“ įmonių grupės valdymui, bet ir tiesiogiai bei netiesiogiai dirbo grupės įmonių ūkinėje veikloje. 2007 metais valdyba atliko didelį darbą, kvietė posėdžius, kuriuose buvo svarstomi aktualūs klausimai – darbo efektyvumo bei pardavimų didinimo, akcininkų susirinkimo sušaukimo, kredito ėmimo, veiklos rezultatų analizės, direktoriaus darbo užmokesčio ir kiti klausimai. Valdyba savo, kaip kolegialaus organo, darbą vertina teigiamai, o kiekvieno valdybos nario darbą vertina gerai, nes išaugo AB „Anykščių vynas“ pardavimų pajamos ir parduotos produkcijos kiekiai. Bendrovėje pastoviai atliekami dideli darbai, kurie užtikrina gamybinį ir techninį stabilumą.

## VII. NAUJAUSI IR ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE, JOS PERSPEKTYVOS

### 41. Naujausi įvykiai emitento veikloje.

**2007 m. kovo 21 d.** Pranešimas apie eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimą

Bendrovės valdybos iniciatyva ir sprendimu 2007 m. balandžio 25 d. 12 val. šaukiamas AB „Anykščių vynas“ visuotinis akcininkų susirinkimas, kuris įvyks bendrovės buveinėje (Dariaus ir Girėno g. 8, Anykščiai). Registracijos pradžia -11 val. Akcininkai privalo turėti asmens tapatybę liudijantį dokumentą, įgaliojanti asmenys - asmens tapatybę liudijantį dokumentą ir įstatymų nustatyta tvarka patvirtintą įgaliojimą. Susirinkimo apskaitos diena - 2007 m. balandžio 18 d. Su susirinkimo darbotvarke susijusiais dokumentais ir nutarimų projektais akcininkai gali susipažinti nuo 2007 m. balandžio 13 d. bendrovės buveinėje.

Susirinkimo darbotvarkė

1. 2006 m. metinis pranešimas.
2. Audito išvada.
3. 2006 m. bendrovės finansinės atskaitomybės tvirtinimas.
4. 2006 m. pelno (nuostolių) paskirstymo tvirtinimas.
5. Audito įmonės rinkimai 2007-2008 finansiniams metams ir apmokėjimo sąlygų nustatymas.

**2007 m. balandžio 13 d.** Akcininkų susirinkimo sprendimų projektai

AB „Anykščių vynas“ valdyba 2007 m. balandžio 25 d. visuotiniam akcininkų susirinkimui teikia tokius sprendimų projektus:

1. 2006 m. metinis pranešimas (sprendimas šiuo klausimu nepriimamas).
2. Auditoriaus ataskaita (išklaudyta).
3. Patvirtinti Bendrovės 2006 metų finansinę atskaitomybę.
4. Patvirtinti 2006 finansinių metų pelno (nuostolių) paskirstymą:
  - ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas ( nuostoliai) finansinių metų pabaigoje-(12737 tūkst. Lt; 3 689 tūkst. EUR);
  - grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai) -118 tūkst. Lt ; 613 tūkst. EUR;
  - paskirstytinas pelnas ( nuostoliai) finansinių metų pabaigoje-(10 619 tūkst. Lt; 3 075 tūkst. EUR);
  - nepaskirstytasis pelnas ( nuostoliai) finansinių metų pabaigoje-(10 619 tūkst. Lt ; 3 075 tūkst. EUR).
5. Išrinkti bendrovės auditoriumi 2007-2008 finansiniams metams UAB „KPMG Baltics.

**2007 m. balandžio 16 d.** Metinis pranešimas

AB „Anykščių vynas“: 2006 m. metinis pranešimas ir finansinė atskaitomybė.

**2007 m. balandžio 25 d.** Akcininkų susirinkimo nutarimai

AB „Anykščių vynas“ visuotinis akcininkų susirinkimas, įvykęs 2007 m. balandžio 25 d., priėmė šiuos sprendimus:

1. 2006 m. metinis pranešimas išklaudytas.
2. Audito išvada išklaudyta.
3. Patvirtinti Bendrovės 2006 metų finansinę atskaitomybę.
4. Patvirtinti 2006 finansinių metų pelno (nuostolių) paskirstymą:
  - ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas ( nuostoliai) finansinių metų pabaigoje- (12 737 tūkst. Lt; 3 689 tūkst. EUR);
  - grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai) - 2 118 tūkst. Lt ; 613 tūkst. EUR;
  - paskirstytinas pelnas ( nuostoliai) finansinių metų pabaigoje-(10 619 tūkst. Lt; 3 075 tūkst. EUR);

- nepaskirstytasis pelnas ( nuostoliai) finansinių metų pabaigoje-(10 619 tūkst. Lt ; 3 075 tūkst. EUR).

5. Išrinkti bendrovės auditoriumi 2007-2008 finansiniams metams UAB „KPMG Baltics“ ir nustatyti apmokėjimą 30 000 litų be PVM už vienerių finansinių metų auditą.

**2007 m. balandžio 26 d.** I-o ketvirčio preliminarus rezultatas

2007 m. I ketvirtį AB „Anykščių vynas“ pardavimai lyginant su praeitų metų pirmu ketvirčiu išaugo 59,1% ir pasiekė 10 296 tūkst. litų (2 982 tūkst. EUR). Bendrovė dirbo pelningai ir gavo 42 tūkst. litų neaudituito grynojo pelno. Praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu bendrovė patyrė 128 tūkst. litų (37 tūkst. EUR) nuostolį.

**2007 m. liepos 31 d.** 2007 m. I-o pusmečio rezultatai

2007 m. I pusmetį AB „Anykščių vynas“ pardavimai lyginant su praeitų metų pirmu pusmečiu išaugo 48,5 % ir pasiekė 21 880 tūkst. litų (6 337 tūkst. EUR). Bendrovė dirbo pelningai ir gavo 399 tūkst. litų ( 115,6 tūkst. EUR) neaudituito grynojo pelno. Praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu bendrovė uždirbo 448 tūkst. litų (129,7 tūkst. EUR) pelno.

**2007 m. spalio 31 d.** 9 mėnesių preliminarus rezultatas

2007 m. 9 mėnesių AB „Anykščių vynas“ pardavimai lyginant su praeitų metų 9 mėnesiais išaugo 47 % ir pasiekė 33 152 tūkst. litų (9 601,5 tūkst. EUR). Bendrovė dirbo pelningai ir gavo 1 308 tūkst. litų ( 378,8 tūkst. EUR) neaudituito grynojo pelno. Praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu bendrovė uždirbo 611 tūkst. litų (177,0 tūkst. EUR) pelno.

**2008 m. vasario 15 d.** 2007 metų neaudituoti rezultatai

2007 metų AB „Anykščių vynas“ pardavimų pajamos lyginant su 2006 metais išaugo 38 % ir pasiekė 46 565 tūkst. litų (13 486 tūkst. EUR). Bendrovė dirbo pelningai ir gavo 727,4 tūkst. litų (210,7 tūkst. EUR) neaudituito grynojo pelno. 2006 metais bendrovė uždirbo 2 118 tūkst. litų (613,4 tūkst. EUR) grynojo pelno.

Bendrovė 2007 metais planavo pasiekti 40 mln. litų ( 11,6 mln. EUR) pardavimo pajamų ir 1,0 mln. litų (0,3 mln. EUR) pelno.

Ataskaitiniais metais daugiau produkcijos nupirko visi AB „Anykščių vynas“ didmeniniai produkcijos pirkėjai. Planuoto grynojo pelno nepasiekėme dėl padidėjusios produkcijos savikainos, išaugus žaliavų ir medžiagų kainoms; dėl mažesnio nei planavome parduoto obuolių koncentruotų sulčių kiekio; dėl investicijų į tokių prekių ženklų, kaip degtinė „Ledo“, brendis „Forum“, trauktinė „Bobelinė“ atnaujinimą ir jų reklamą; dėl ženkliai - 937 tūkst. litų (271,4 tūkst. EUR) lyginant su 2006 metais išaugusios stiklinės pakuotės, išleistos į vidaus rinką, mokesčio; dėl atidėtojo pelno mokesčio neigiamos 96 tūkst. litų (27,8 tūkst. EUR) įtakos grynajam pelnui.

**2008 m. kovo 20 d.** Šaukiamas visuotinis akcininkų susirinkimas

Bendrovės valdybos iniciatyva ir sprendimu 2008 m. balandžio 25 d. 12 val. šaukiamas AB „Anykščių vynas“ visuotinis akcininkų susirinkimas, kuris įvyks bendrovės buveinėje (Dariaus ir Girėno g. 8, Anykščiai, duomenys apie bendrovę saugomi ir kaupiami Juridinių asmenų registre, PVM mokėtojo kodas LT541116515). Registracijos pradžia - 11 val. Akcininkai privalo turėti asmens tapatybę liudijantį dokumentą, įgalioti asmenys – asmens tapatybę liudijantį dokumentą ir įstatymų nustatyta tvarka patvirtintą įgaliojimą. Visuotinio akcininkų susirinkimo apskaitos diena - 2007 m. balandžio 18 d. Su susirinkimo darbotvarke susijusiais dokumentais ir nutarimų projektais akcininkai gali susipažinti nuo 2008 m. balandžio 15 d. bendrovės buveinėje.

### Susirinkimo darbotvarkė

1. 2007 m. metinis pranešimas.
2. Auditoriaus išvada.
3. 2007 m. bendrovės finansinės atskaitomybės tvirtinimas.
4. 2007 m. pelno (nuostolių) paskirstymo tvirtinimas.
5. Valdybos narių rinkimai.

Visą skelbtą reglamentuojamą informaciją susipažinimui galima gauti bendrovėje arba Vilniaus vertybinių popierių biržos internetiniame tinklalapyje adresu: [www.omxgroup.com/vilnius](http://www.omxgroup.com/vilnius)

## **42. Veiklos strategija ir numatomi jos pokyčiai per artimiausius finansinius (ūkinius) metus.**

2004 metų pabaigoje patvirtinta nauja „Anykščių vyno“ strategija duoda geresnius rezultatus. Bendrovės valdybos patvirtintame strateginiame plane nubrėžta pagrindinė bendrovės kryptis – gaminti kokybiškus natūralius produktus, skirtus vartotojams, kuriems svarbu iš ko pagamintas produktas bei jo kokybė – pasiteisino.

2008 metais bendrovė planuoja toliau tobulinti gamybinį ir technologinį procesą, ypač daug dėmesio skirti prekinių ženklų stiprinimui ir jų populiarinimui, naujų gaminių, atspindinčių bendrovės formuojamą natūralių, autentiškų gėrimų gamintojų įvaizdžio kūrimui ir rinkodarai. 2008 metų pradžioje įvyko ženklūs bendrovės gaminamos produkcijos pakeitimai: užsakomųjų degtinių ir AB „Anykščių vynas“ dalies degtinių gamyba buvo perkelta į AB „Alita“. Iš AB „Alita“ perkelta į AB „Anykščių vynas“ specialios technologijos vaisių ir uogų vynų gamyba, bei UAB „Alita distribution“ pradėjome gaminti septynių skonių sidrą bendrovėje „Anykščių vynas“. Patvirtintas naujų gaminių išleidimo, bei esamų gaminių apipavidalinimo ir pakuotės atnaujinimo planas. Plečiamas užsienio pirkėjų ratas, sudaromos naujos sutartys.

2008 metais bendrovė planuoja pasiekti 50 mln. litų pardavimo pajamas ir minimalų 1,5 mln. litų ikimokestinį pelną.

Valdybos pirmininkas

Vytautas Junevičius

## AB „Anykščių vynos“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės bendrovės „Vilniaus vertybinių popierių birža“ prekybos taisyklių 20.5. punktu, akcinė bendrovė „Anykščių vynos“ šiame pranešime atskleidžia, kaip laikosi Vilniaus vertybinių popierių biržos patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS*
<b>I principas: Pagrindinės nuostatos</b>		
<b>Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.</b>		
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 bendrovės plėtros strategiją ir tikslus bendrovės interneto tinklalapyje ( www.anyvynas.lt), spaudoje.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė dirba pagal patvirtintus produkcijos pardavimo ir gamybos planus, tuo įgyvendindama savo strateginius tikslus.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	AB „Anykščių vynos“ yra dukterinė AB „Alita“ įmonė. „AB „Alita“ valdo 94,9% AB „Anykščių vynos“ akcijų. Bendrovės valdyboje yra keturi asmenys, tai AB „Alita“ direktoriai. Bendrovės vadovas kiekvieną mėnesį ir kiekvieną ketvirtį atsiskaito valdybai apie bendrovės darbo rezultatus.
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	Bendrovės vadovas ir bendrovės valdyba sudaro galimybes akcininkams susipažinti su bendrovės dokumentais, susijusiais su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke terminais ir tvarka, numatyta Akcinių bendrovių įstatyme. Darbuotojai visuotiniuose susirinkimuose arba administracijos posėdžiuose informuojami bendrovės veiklos klausimais, sprendžiamos aktualios darbo ir poilsio problemos. Aktuali informacija skelbiama bendrovės internetiniame puslapyje, spaudoje. Bendrovė aktyviai dalyvauja vietos bendruomenės renginiuose ir

		pati jau keletą metų rengia Vyno šventę. Draugiškai bendradarbiauja su tiekėjais ir kreditoriais, labai vertina pirkėjus, jų pastabas ir atsiliepimus apie bendrovės veiklą ir produkciją.
<b>II principas: Bendrovės valdymo sistema</b>		
<b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.</b>		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Ne	Bendrovėje nėra stebėtojų tarybos.  Bendrovės vadovas kiekvieną mėnesį ir kiekvieną ketvirtį atsiskaito valdybai apie bendrovės darbo rezultatus.
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	Bendrovėje šias funkcijas atlieka kolegialus valdymo organas-valdyba.
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	Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos. Sudarytas tik vienas kolegialus organas ir tai yra valdyba.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.	Taip	
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 priimančioms sprendimus. <sup>1</sup>	Taip	Bendrovės valdyba sudaryta iš 4 asmenų.
2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat	Ne	Bendrovėje nėra stebėtojų tarybos.

<p>turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.</p>		
<p>2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdybos pirmininkas nėra AB „Anykščių vynas“ direktorius.</p>
<p><b>III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka</b></p> <p><b>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.</b></p>		
<p>3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.</p>	<p>Taip</p>	<p>Visuotinio akcininkų susirinkimo metu, prieš renkant valdybą, apie kandidatus į ją, pateikiama informacija apie kiekvieną kandidatą į valdybą, apie kandidato išsilavinimą, darbinę patirtį, dalykines ir žmogiškąsias savybes, užimamas pareigas. Bendrovės valdybos nariai už darbą kolegialiaame organe darbo užmokesčio negauna.</p>
<p>3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius išsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdyboje svarstomos kandidatūros ir teikiamos akcininkų susirinkimui. Valdyba savo darbe vadovaujasi AB „Anykščių vynas“ valdybos darbo reglamentu, patvirtintu 2004 m. liepos 28 d. valdybos posėdyje.</p>
<p>3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad</p>	<p>Ne</p>	

<p>akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.</p>		
<p>3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.</p>	Neaktualu	Valdyboje nėra audito komiteto.
<p>3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.</p>	Neaktualu	
<p>3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas<sup>2</sup> nepriklausomų narių skaičius.</p>	Ne	Bendrovėje nebuvo aptartas nepriklausomų narių "pakankamumo" sąvokos turinys.
<p>3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiškai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:</p>	Ne	Nes bendrovę valdo AB „Alita“.

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

<sup>3</sup> Pažymėtina, kad kai kuriose bendrovėse dėl pernelyg mažo smulkiųjų akcininkų skaičiaus visų kolegialaus organo narių išrinkimą gali lemti stambiausio akcininko ar kelių didžiausių akcininkų balsai. Tačiau net ir pagrindinių bendrovės akcininkų išrinktas kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, jeigu jis atitinka kodekse įtvirtintus nepriklausomumo kriterijus.

<p>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> <p>3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.</p>		
<p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.</p>	Ne	Bendrovėje netaikoma valdybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.
<p>3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.</p>	Ne	Bendrovės valdybą sudaro AB „Alita“ direktoriai. AB „Alita“ valdo 94,9% AB „Anykščių vynas“ akcijų.

<p>3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų<sup>4</sup>. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>		
	Neaktualu	Valdybos nariams nėra atlyginama iš bendrovės lėšų, ši nuostata nėra aktuali bendrovei.
<p><b>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</b></p> <p><b>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<sup>5</sup> priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.</b></p>		
<p>4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.<sup>6</sup></p>	Taip	Bendrovės valdyba pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl bendrovės metinės finansinės atskaitomybės, pelno paskirstymo projekto, bendrovės metinio pranešimo, bendrovės vadovo veiklos.
<p>4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonų, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).</p>	Taip	Bendrovės valdyba veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais.
<p>4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų išsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius išsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti</p>	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, valdybos nariai jiems skirtas funkcijas atlieka gerai.

<sup>4</sup> Žr. 3 išnašą. Jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji turėtų teikti rekomendacijas bendrovės vienasmeniam valdymo organui – vadovui.

<sup>5</sup> Žr. 3 išnašą.

<sup>6</sup> Žr. 3 išnašą. Jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji turėtų teikti rekomendacijas bendrovės vienasmeniam valdymo organui – vadovui.

kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje <sup>7</sup> kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.		
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 valdybos darbo reglamentas.
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	Bendrovės valdyba priima sprendimus dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo ir hipotekos, laidavimo ir garantavimo bei dėl ilgalaikio turto įsigijimo už kainą didesnę kaip 1/20 įstatinio kapitalo. Bendrovės valdyba priima sprendimus dėl bendrovės filialų ir atstovybių steigimo ar jų veiklos nutraukimo, dėl kitų įmonių vertybinių popierių įsigijimo, dėl bendrovės vadovo skyrimo ir kt. Tai numatyta bendrovės įstatuose, valdybos darbo reglamente.
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 <sup>8</sup> . Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamai 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.	Taip	Valdyba turi visą informaciją apie bendrovės veiklą, kad galėtų priimti tinkamus sprendimus.
4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės		
	Ne	Bendrovėje nėra minimų komitetų, nes neaktualu.

<sup>7</sup> Pažymėtina, kad bendrovės gali sugriežtinti minėtą reikalavimą ir nustatyti, kad apie posėdžius prastai lankančių kolegialaus organo narių turi būti informuojami akcininkai (pavyzdžiui, tuo atveju, jeigu tas narys dalyvavo mažiau nei 2/3 ar 3/4 posėdžių). Tokios aktyvaus dalyvavimo kolegialaus organo posėdžiuose užtikrinimo priemonės yra skatintinos ir bus laikomos tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

<sup>8</sup> Žr. 3 išnašą. Jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, rekomendacija dėl jos nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytina tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

<p>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>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>	Ne	Bendrovėje nėra minimų komitetų, nes neaktualu.
<p>4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.</p>	Ne	Bendrovėje nėra minimų komitetų, nes neaktualu.
<p>4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą</p>	Ne	Bendrovėje nėra minimų komitetų, nes neaktualu.

<p>posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.</p>		
<p>4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.</p>	Ne	Bendrovėje nėra minimų komitetų, nes neaktualu.
<p>4.12. Skyrimo komitetas.</p> <p>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius;</p> <p>2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;</p> <p>3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;</p> <p>4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui;</p> <p>5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.</p> <p>4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>	Ne	Bendrovėje nėra minimų komitetų, nes neaktualu.

<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p>		
<p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;</p> <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 atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;</p> <p>3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;</p> <p>4) 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>5) 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</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra minimų komitetų, nes neaktualu.</p>

<p>kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;</p> <p>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</p> <p>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</p> <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p>		
<p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių atskaitomybių konsolidavimo kriterijus);</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra minimų komitetų, nes neaktualu.</p>

<p>atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;</p> <p>6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</p> <p>4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p> <p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.</p> <p>4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie</p>		
---	--	--

<p>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 nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.</p>	Taip	Veikos ataskaitoje (metiniame pranešime) visuotinio akcininkų susirinkimo metu.
<p><b>V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka</b></p> <p><b>Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</b></p>		
<p>5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiuo principu sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>	Taip	Šią rekomendaciją įgyvendina valdyba.
<p>5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena</p>	Taip	Bendrovės valdyba rengia posėdžius ne rečiau kaip kartą per ketvirtį.

<p>bendrovė pati sprendžia, koku periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.<sup>9</sup></p>		
<p>5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.</p>	<p>Taip</p>	<p>Valdybos nariai iš anksto informuojami apie šaukiamą posėdį, nustatytu laiku pateikiama medžiaga svarstymui.</p>
<p>5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra stebėtojų tarybos.</p>
<p><b>VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</b></p>		
<p>6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, suteikiančios visiems akcininkams vienodas balsavimo teises.</p>
<p>6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.</p>	<p>Taip</p>	

<p>6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą<sup>10</sup>. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.</p>	<p>Ne</p>	<p>Tai nėra numatyta bendrovės įstatuose.</p> <p>Bendrovės įstatuose nėra nustatyti svarbių sandorių kriterijai, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, kuriems reikia pritarimo akcininkų susirinkime.</p>
<p>6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo turėtų būti suteikta galimybė užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, ir gauti atsakymus į juos.</p>	<p>Taip</p>	<p>Likus mėnesiui iki visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo, dienraštyje „Lietuvos rytas“ ir bendrovės internetiniame puslapyje patalpinamas skelbimas apie susirinkimo sušaukimo laiką ir vietą.</p> <p>Bendrovės vadovas ir bendrovės valdyba sudaro galimybes akcininkams susipažinti su bendrovės dokumentais, susijusiais su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke terminais ir tvarka, numatyta Akcinių bendrovių įstatyme.</p>
<p>6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.</p>	<p>Taip</p>	<p>Likus 10 dienų iki susirinkimo pradžios, Vilniaus vertybinių popierių biržos informacinėje sistemoje,</p> <p>dienraštyje „Lietuvos rytas“ patalpinamas pranešimas apie akcininkų susirinkimui teikiamą nutarimo projektą. Po susirinkimo irgi pateikiamas pranešimas Vilniaus vertybinių popierių biržos informacinėje sistemoje, spaudoje apie priimtus akcininkų susirinkimo nutarimus. Spaudoje lietuvių kalba, Vilniaus vertybinių popierių biržos informacinėje sistemoje - ir anglų kalba.</p>
<p>6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato Akcinių bendrovių įstatymas, nedalyvaujant susirinkime.</p>
<p>6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galimais įrenginiais. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas telekomunikacijų įrenginių saugumas, teksto apsauga, galimybė identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams,</p>	<p>Ne</p>	<p>Nebuvo poreikio, be to, neturime tokių techninių galimybių.</p>

ypač užsieniečiams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.		
<p><b>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</b></p>		
7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	
7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.	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, išrašant 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	

<p><b>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</b></p> <p><b>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.</b></p>		
<p>8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.</p>		
	Ne	Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos nei metiniame pranešime, nei bendrovės interneto tinklalapyje, nes bendrovės valdyba nėra priėmusi sprendimo dėl valdymo kodekso laikymosi.
<p>8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.</p>		
	Ne	Bendrovės valdyba nėra priėmusi sprendimo dėl valdymo kodekso laikymosi.
<p>8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:</p> <p>1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas;</p> <p>2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis;</p> <p>3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį;</p> <p>4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas;</p> <p>5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemas pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.</p>	Ne	
	Ne	Bendrovės valdyba nėra priėmusi sprendimo dėl valdymo kodekso laikymosi.
<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	Bendrovės valdyba nėra priėmusi sprendimo dėl valdymo kodekso laikymosi.

<p>8.5. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovės valdyba nėra priėmusi sprendimo dėl valdymo kodekso laikymosi.</p>
<p>8.6. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovės valdyba nėra priėmusi sprendimo dėl valdymo kodekso laikymosi.</p>
<p>8.7. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.7.1–8.7.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.</p> <p>8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime;</li> <li>2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei;</li> <li>3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos;</li> <li>4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms;</li> <li>5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;</li> <li>6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.</li> </ol> <p>8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;</li> <li>2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per</li> </ol>	<p>Ne</p>	<p>Tačiau metiniame pranešime bendrovė atskleidžia informaciją apie per ataskaitinį laikotarpį išmokėtų atlyginimų, tantjėmų, kitų išmokų bendras sumas ir vidutinius dydžius, tenkančius vienam valdybos, administracijos nariui.</p>

<p>praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje;</p> <p>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;</p> <p>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.</p> <p>8.7.3. 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>8.7.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę, 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>8.8. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritari akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritari akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.</p>	Ne	Bendrovė šių nuostatų netaiko.
<p>8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <p>1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius;</p> <p>2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos;</p> <p>3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti;</p> <p>4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia;</p> <p>5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas,</p>		

<p>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.</p>		
<p>8.10. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.</p>		
<p>8.11. 8.8 ir 8.9 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.</p>		
<p>8.12. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.8 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p>		

**IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme**

**Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka *interesų turėtojai* apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.**

9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.

Taip

Bendrovės valdyba ir vadovas bendradarbiauja su bendrovės profesinėmis sąjungomis darbuotojų kolektyvui aktualiais darbo ir poilsio, darbo apmokėjimo ir kitais klausimais. Dalis darbuotojų yra bendrovės akcininkai, tokiu būdu šie darbuotojai dalyvauja bendrovės aciniame kapitale. Su kreditoriais ir debitoriais vyksta nuolatinis bendradarbiavimas.

9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės aciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.

9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.

Taip

Sudaromos.

**X principas: Informacijos atskleidimas**

**Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai**

10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:  
1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;  
2) bendrovės tikslus;  
3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius;

Taip

110.1.1. Vilniaus vertybinių popierių biržos tinklalapyje: [www.omxgroup.com/vilnius](http://www.omxgroup.com/vilnius);

10.1.2. AB „Anykščių vynas“ tinklalapyje: [www.anvynas.lt](http://www.anvynas.lt) ir spaudoje.

10.1.3. Metiniame pranešime.

<p>4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą;</p> <p>5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius;</p> <p>6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje;</p> <p>7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais;</p> <p>8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją.</p>		<p>10.1.4. Metiniame pranešime.</p> <p>10.1.5. Metiniame pranešime.</p> <p>10.1.7. Metiniame pranešime.</p> <p>10.1.8. Metiniame pranešime.</p>
<p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu.</p> <p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus.</p> <p>10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu.</p> <p>10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.</p>	<p>Ne</p> <p>Ne</p> <p>Taip</p>	<p>10.1.6. Tokių nebuvo.</p> <p>Konsoliduotus rezultatus skelbia tik patronuojanti įmonė AB „Alita“.</p> <p>Bendrovė atskleidžia informaciją apie per ataskaitinį laikotarpį išmokėtų atlyginimų, tantjemų, kitų išmokų bendras sumas ir vidutinius dydžius, tenkančius vienam valdybos, administracijos nariui.</p>

		Bendrovės valdyba ir vadovas aktyviai bendradarbiauja su Anykščių savivaldybės vadovais, miesto ir rajono įmonėmis ir organizacijomis, su vietos bendruomene rengiant miesto šventes ir kitais klausimais; bendradarbiauja su bendrovės profesinėmis sąjungomis. Dalis darbuotojų yra bendrovės akcininkai, tokiu būdu šie darbuotojai dalyvauja bendrovės akciniame kapitale. Su kreditoriais ir debitoriais vyksta nuolatinis bendradarbiavimas.
10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	Esminė informacija skelbiama Vilniaus vertybinių popierių biržos interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalbomis, bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių kalba, dienraštyje „Lietuvos rytas“ lietuvių kalba.
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Esminė informacija skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių kalba.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, metų prospektą-ataskaitą bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Ne	Bendrovė neskelbė metinio pranešimo, metų prospekto-ataskaitos, periodinių ataskaitų, bendrovės kainų kitimo vertybinių popierių biržoje bendrovės interneto tinklalapyje.

<p><b>XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</b></p> <p><b>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</b></p>		
<p>11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, kai nepriklausoma audito įmonė atlieka bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą.</p>
<p>11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, kai audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo bendrovės stebėtojų taryba (valdyba, kai stebėtojų taryba nesudaroma).</p>
<p>11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Bendrovės audito įmonė nesuteikė ne audito paslaugų bendrovei ir nėra gavusi užmokesčio už tai iš bendrovės.</p>