

AB „Anykščių vynu“

**2008 metų finansinės
ataskaitos**

Turinys

Informacija apie įmonę	1
Metinė ataskaita	2
Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Anykščių vynu“ akcininkams	3
Balansas	5
Pelno (nuostolių) ataskaita	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8
Pinigų srautų ataskaita	9
Pastabos	10
Metinis pranešimas už 2008 metus	39

Informacija apie įmonę

AB „Anykščių vinas“

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 Počiūra
Arvydas Jonas Stankevičius
Darius Vėželis

Vadovybė

Violeta Labutienė (direktorė)

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

AB SEB bankas
AB bankas „Hansabankas“
AB Šiaulių bankas

Metinė ataskaita

Valdyba ir vadovybė aptarė ir patvirtino 2008 metų finansines ataskaitas ir metinį pranešimą.

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

Rekomenduojame, kad finansines ataskaitas patvirtintų Visuotinis akcininkų susirinkimas.

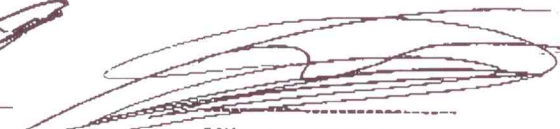
Anykščiai, 2009 m. balandžio 15 d.

Vadovybė:



Violeta Labutienė
Direktorė

Valdyba:


Vytautas Junevičius
Pirmininkas
Vilmantas Rečiūra
Arvydas Jonas Stankevičius
Darius Vėželis



"KPMG Baltics", UAB
Vytauto g. 12
LT 08118 Vilnius
Lietuva/Lithuania

Telefonas +370 5 2102600
Telefaksas +370 5 2102659
El. paštas vilnius@kpmg.lt
Internetas www.kpmg.lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Anykščių vynos“ akeininkams

Mes atlikome pridedamo AB „Anykščių vynos“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – metinės finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2008 m. gruodžio 31 d. balansas, tada pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir pinigų srautų ataskaita bei reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kitos aiškinamojo rašto pastabos, auditą.

Vadovybės atsakomybė už metines finansines ataskaitas

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

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias metines finansines ataskaitas. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja nustatytų etikos reikalavimų laikymosi bei tokio audito planavimo ir atlikimo, kuris suteiktų pakankamą pagrindą tvirtinti, kad metinėse finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų informacijos netikslumų.

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

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



Nuomonė

Mūsų nuomonė, pridedamos metinės finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi AB „Anykščių vynas“ finansinę būklę 2008 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusio 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 metinį pranešimą už 2008 metus, pateiktą metinių finansinių ataskaitų 39–86 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su metinėmis finansinėmis ataskaitomis.

Vilnius, 2009 m. balandžio 15 d.
„KPMG Baltics“, UAB

Domantas Dabulis
Partneris
Atestuotas auditorius

Balansas

Gruodžio 31 d.

tūkst. litų	Pastaba	2008	2007
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis nematerialusis turtas	15	12	22
Ilgalaikis materialusis turtas	16	24 000	26 145
Iš viso ilgalaikio turto		24 012	26 167
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	17	17 855	20 030
Pirkėjų įsiskolinimas	18	13 196	11 594
Kitos gautinos sumos	19	1 301	2 999
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	20	449	281
Iš viso trumpalaikio turto		32 801	34 904
IŠ VISO TURTO		56 813	61 071

Pastabos, pateikiamos 10-38 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Balansas (tęsinys)

Gruodžio 31 d.

tūkst. litų	Pastaba	2008	2007
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas	21	49 081	49 081
Sukaupti nuostoliai		(16 192)	(9 892)
Iš viso kapitalo ir rezervų		32 889	39 189
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir lizingo įsipareigojimai	22	-	-
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	12	509	616
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		509	616
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolų ir lizingo įsipareigojimų trumpalaikė dalis	22	8 632	5 110
Skolos tiekėjams		6 040	4 268
Kiti įsipareigojimai	23	8 743	11 888
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		23 415	21 266
Iš viso įsipareigojimų		23 924	21 882
IŠ VISO AKCININKŲ NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		56 813	61 071

Pastabos, pateikiamos 10-37 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorė  Violeta Labutienė

Pelno (nuostolių) ataskaita

Už gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

tūkst. litų	Pastaba	2008	2007
Pardavimų pajamos	6	37 453	46 565
Pardavimų savikaina	6	(30 055)	(34 851)
Bendrasis pelnas		7 398	11 714
Kitos pajamos	7	598	533
Pardavimo sąnaudos	8	(5 481)	(5 845)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	9	(8 189)	(5 279)
Kitos sąnaudos	7	(378)	(249)
Veiklos rezultatas		(6 052)	874
Finansinės pajamos	10	238	213
Finansinės sąnaudos	10	(593)	(264)
Rezultatas prieš apmokestinimą		(6 407)	823
Mokestis už metus	11-12	107	(96)
Metų rezultatas		(6 300)	727
Pelnas tenkantis akcijai (litas)	14	(0,13)	0,01
Sumažėjęs pelnas tenkantis akcijai (litas)		(0,13)	0,01

Pastabos, pateikiamos 10-37 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorė  Violeta Labutienė

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

tūkst. litų	Akcinis kapitalas	Istatymų numatytas rezervas	Sukaupti nuostoliai	Iš viso
Kapitalas ir rezervai				
2006 m. gruodžio 31 d.	49 081	-	(10 619)	38 462
2007 m. grynasis rezultatas	-	-	727	727
Kapitalas ir rezervai				
2007 m. gruodžio 31 d.	49 081	-	(9 892)	39 189
2008 m. grynasis rezultatas	-	-	(6 300)	(6 300)
Kapitalas ir rezervai 2008 m. gruodžio 31 d.	49 081	-	(16 192)	32 889

Pastabos, pateikiamos 10-37 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorė



Violeta Labutienė

Pinigų srautų ataskaita

Už gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

tūkst. litų	2008	2007
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos (veiklai):		
Rezultatas po mokesčių	(6 300)	727
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 587	2 947
Nuostolis (pelnas) iš ilgalaikio turto perleidimo	(11)	(148)
Iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	-	(845)
Ilgalaikio materialaus turto nurašymas	-	124
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	2 785	106
Pelno mokesčio sąnaudos/(pajamos)	(107)	96
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimų pokytis	(107)	96
Palūkanų sąnaudos	567	256
Palūkanų pajamos	(119)	(132)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iki pokyčių apyvartiniame kapitale	(705)	3 227
Trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų pasikeitimai:		
Atsargų pokytis	(610)	(7 096)
Gautinų sumų pokytis	6 050	(2 678)
„Alitos“ grupės skolų pokytis	(8 029)	(1 483)
Išankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų pokytis	(387)	(37)
Kitų gautinų sumų pokytis	1	2
Prekybos skolų ir sukauptų įsipareigojimų pokytis	(889)	6 660
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(4 569)	(1 405)
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos (veiklai):		
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimai	(419)	(807)
Ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimai	(13)	(2)
Pardavimui skirtų investicijų įsigijimai	-	-
Ilgalaikio materialaus turto pardavimai	11	148
Bendrovės išduotos paskolos	(3 650)	(5 801)
Bendrovei grąžinta paskolų dalis	5 734	2 920
Gautos palūkanos	119	132
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) investicinei veiklai	1 782	(3 410)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos (veiklai):		
Gautos paskolos	3 522	9 633
Paskolų (grąžinimai)	-	(7 665)
(Sumokėtos) palūkanos	(567)	(256)
Grynieji pinigų srautai, (panaudoti) finansinei veiklai	2 955	1 712
Grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų pokytis	168	(3 103)
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.	281	3 384
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.	449	281

Pastabos, pateikiamos 10-37 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorė  Violeta Labutienė

Pastabos

1 Ataskaitą pateikianti įmonė

AB „Anykščių vynos“ (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 vyną, stipriuosius alkoholinius gėrimus, sidrą, putojančius vynus bei kitą vaisių ir uogų produkciją.

Pagrindinis Įmonės akcininkas yra AB „Alita“, 2008 m. gruodžio 31 d. turinti 46 578 tūkst. paprastųjų vardinių akcijų arba 94,9% visų Įmonės akcijų.

2 Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Atitikimas nustatytiems standartams

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

Valdyba patvirtino Įmonės finansinės ataskaitas ir vadovybės metinį pranešimą bei juos pasirašė 2009 m. balandžio 15 d.

Įvertinimo pagrindas

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikiami tūkstančiais litų; litas yra nacionalinė valiuta ir funkcinė Įmonės valiuta. Finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina, pakeista istoriškai indeksuojant tam tikrą ilgalaikį materialųjį turtą.

Sprendimų ir įvertinimų taikymas

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, vadovybė turi priimti sprendimus ir atlikti įvertinimus, remdamasi tam tikromis prielaidomis, kurios daro įtaką apskaitos principų pasirinkimui bei turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumoms. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi bei veiksniais, atspindinčiais esamas sąlygas. Minėtų prielaidų ir įvertinimų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo daromų įvertinimų. Įvertinimai ir jų prielaidos nuolat peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama 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 finansinėms ataskaitoms taikymo, ir įvertinimų, dėl kurių ateinančiais metais gali reikėti reikšmingų 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 turtą, 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.

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 grynaisiais pinigais per numatomą finansinio įsipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kur galima, per trumpesnę laikotarpį.

Pastabos

3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinės priemonės (tęsinys)

Išvestinės finansinės priemonės

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

Per laikotarpį įmonė šios kategorijos sandorių neturėjo.

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.

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 susijusias 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.

Pastabos

3 Reikšmingi apskaitos principai

Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

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. Amortizacijos 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.

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.

Pastabos

3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Aplinkos taršos leidimai (tęsinys)

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 prisipažįsta 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 pradėdamos naudoti arba yra apskaitomos pagamintų prekių savikainoje, jei yra naudojamos gamyboje.

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.

Pastabos

3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Vertės sumažėjimas (tęsinys)

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 susijusią 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, įvykusi 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.

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.

Pastabos

3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

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 nebekontroliuoja 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 grąžintiną pagrindinės paskolos dalies dydį ir galiojančią palūkanų normą.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su konkrečių pajamų uždirbimu, pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

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 neigiamą įtaką. Finansinės nuomos mokėjimų palūkanų sąnaudų sudedamoji dalis pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstama naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Pastabos

3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis. Pelno mokestis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus, kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitytas 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 mokesčiai skirtumai realizuosis remiantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais ataskaitų pateikimo dieną.

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

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

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

Pastabos

3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

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 opcijų kainodaros modelių.

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

Pastabos

3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Nauji TFAS standartai ir išaiškinimai, kurie dar nebuvo taikyti

Buvo išleista keletas naujų ir peržiūrėtų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų ir jų paaiškinimų, kurie bus privalomi rengiant Įmonės finansines ataskaitas už ataskaitinius laikotarpius, prasidedančius 2009 m. sausio 1 d. ir vėliau. Įmonė nusprendė nepradėti naudoti pataisų, naujų standartų ir paaiškinimų anksti. Žemiau yra pateikiami Įmonės vadovybės įvertinimai dėl galimos naujų ir peržiūrėtų standartų įtakos juos pirmą kartą pritaikius.

■ Peržiūrėtas 1 TAS "Finansinių ataskaitų pateikimas"

1 TAS pataisa, pagal kurią yra reikalaujama pilnųjų pajamų atskleidimo, yra taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. ir vėliau. Pilnosios pajamos atspindi nuosavo kapitalo pokytį per laikotarpį, išskyrus pokyčius, kurie kyla iš sandorių su savininkais, kaip akcijų turėtojais. Bendros pilnosios pajamos gali būti pateikiamos atskiroje pilnųjų pajamų ataskaitoje arba pelno (nuostolių) ataskaitoje kartu su atskira pilnųjų pajamų ataskaita. Šiuo metų Įmonė svarsto, kurį ataskaitų pateikimo variantą pasirinkti.

■ 8 TFAS "Veikiantys segmentai"

8 TFAS yra taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. ir vėliau. Naujajame standarte reikalaujama atskleisti daugiau informacijos apie segmentus, remiantis vidinėmis ataskaitomis, kurias reguliariai peržiūri Įmonės aukščiausias veiklos sprendimų priėmimo organas, siekiant įvertinti informaciją apie kiekvieną segmentą atsižvelgiant į tai, ar tai yra verslo, ar geografinis segmentas. Kadangi Įmonės skolės arba nuosavo kapitalo priemonėmis nėra prekiaujama viešojoje rinkoje, Įmonės finansinėms ataskaitoms šis standartas įtakos neturės.

■ 2 TFAS "Akcijomis paremti mokėjimai" pataisa

2 TFAS pataisa yra taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. ir vėliau. Šio standarto pataisa pateikia terminų „nuosavybės teisės perdavimo sąlygos“ ir „ne nuosavybės teisės perdavimo sąlygos“ aprašymus. Standartų pataisos pagrindu, „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.

■ 3 TFAS "Verslo jungimai pataisa"

3 TFAS pataisa yra taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau. Buvo atliktos standarto taikymo apimties pataisos bei išplėstas paskirties aprašymas. 3 TFAS pataisa Įmonės finansinėms ataskaitoms neaktuali, nes Įmonė neturi nuosavybės teisių Įmonėse, kurių veiklai įtakos turės standarto pataisa.

■ Peržiūrėtas 23 TAS "Skolinimosi išlaidos"

23 TAS „Skolinimosi išlaidos“ panaikina galimybę nurašyti skolinimosi išlaidas į laikotarpio sąnaudas ir reikalauja, kad Įmonė kapitalizuotų skolinimosi išlaidas, tiesiogiai priskirtinas ilgo parengimo turto įsigijimui, statybai ar gamybai, kaip dalį to turto savikainos. 23 TAS pataisa yra taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. ir vėliau. Įmonė taikys 23 TAS pataisą ilgo parengimo turtui, kurio skolinimosi išlaidos kapitalizuojamos kaip to turto savikainos dalis, nuo 2009 m. sausio 1 d. ir vėliau. Dėl šios priežasties, Įmonės finansinėse ataskaitose už 2009 metus pateiktiems ankstesniems laikotarpiams ši pataisa įtakos neturės.

Pastabos

3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Nauji TFAS standartai ir išaiškinimai, kurie dar nebuvo taikyti (tęsinys)

■ 32 TAS "Finansinės priemonės: pateikimas" ir 1 TAS "Finansinių ataskaitų pateikimas"

Standarto pataisos leidžia taikyti išimtį paprastai 32 TAS taikomam priskyrimo principui, t.y. tam tikros įmonės išleistos padengiamosios finansinės priemonės, paprastai priskiriamos įsipareigojimams, tam tikroms sąlygoms esant, gali būti priskiriamos nuosavam kapitalui. 32 TAS ir 1 TAS pataisos taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. ir vėliau. Įmonė nemano, kad šios pataisos turės įtakos įmonės finansinėms ataskaitoms.

■ 39 TAS "Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas" pataisa

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

■ 13 TFAIK "Klientų lojalumo programos"

„Klientų lojalumo programos“ nurodo, kaip apskaitą turėtų tvarkyti įmonės, kurios taiko klientų lojalumo programas savo klientams. Tai yra susiję su klientų lojalumo programomis, pagal kurias klientas gali gauti nemokamas arba su nuolaida paslaugas ar prekes („premijas“). 13 TFAIK yra taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2008 m. liepos 1 d. ir vėliau. Įmonė nemano, jog šis aiškinimas turės įtakos finansinėms ataskaitoms.

■ 15 TFAIK "Sutartys dėl nekilnojamojo turto statybų"

15 TFAIK paaiškina pripažinimą pajamų, kurios yra gaunamos iš nekilnojamojo turto statybų; jei turto vystytojas ir pirkėjas pasiekia susitarimą dar prieš baigiant nekilnojamojo turto statybas. Be to, paaiškinimas pateikia gaires, kaip nustatyti ar sutartis atitinka 11 TAS ir 18 TAS. 15 TFAIK yra taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. ir vėliau. 15 TFAIK įmonės finansinėms ataskaitoms netaikomas, nes įmonė neteikia nekilnojamojo turto statybos paslaugų ir nekilnojamojo turto pardavimui nestato.

■ 17 TFAIK "Nepiniginio turto paskirstymas savininkams"

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

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

Pastabos

3 Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Nauji TFAS standartai ir išaiškinimai, kurie dar nebuvo taikyti (tęsinys)

- Be aukščiau išvardytų standartų, išaiškinimų ir pataisų, buvo atliktos ir standartų 27 TAS "Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos" (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. ir vėliau) bei 16 TFAIK "Apsisaugojimas nuo rizikos atliekant grynąsias investicijas į užsienyje veikiantį ūkio subjektą" (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2008 m. spalio 1 d. ir vėliau), pataisos; tačiau šie standartai ir išaiškinimai nėra aktualūs Įmonės finansinių ataskaitų atžvilgiu, nes Įmonė neturi investicijų dukterinėse ar užsienyje veikiančiose įmonėse.

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 tikėtinai 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 daro reikšmingą įtaką turto ir įsipareigojimų vertėms ir dėl kurių pasikeitimo tos vertės gali reikšmingai kisti kitais finansiniais metais.

Rinkos netikrumai

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

Ilgalaikio turto vertės sumažėjimo nuostoliai

Įmonės ilgalaikio turto likutinės vertės yra peržiūrimos kiekvieno balanso sudarymo dieną, siekiant nustatyti jų nuvertėjimą. Jei pastebimas nuvertėjimas, apskaičiuojama tokio turto atsiperkamoji vertė. Nuvertėjimo nustatymo tikslams turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes turto, kuris iš nuolatinio naudojimo uždirba grynuosius pinigus, kurie yra didžia dalimi nepriklausomi nuo kito turto arba turto grupės (grynuosius pinigus uždirbantis vienetas) uždirbtų grynujų pinigų.

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

2008 m. gruodžio 31 d. atsiperkamoji ilgalaikio materialiojo turto vertė buvo apskaičiuota atsižvelgiant į turto naudojimo vertę iki naudingojo tarnavimo laikotarpio pabaigos bei įvertinant tikrąją ilgalaikio nekilnojamojo turto vertę, atskaičius pardavimo sąnaudas, turto naudingojo tarnavimo laikotarpio pabaigoje. Turto naudojimo vertė buvo įvertinta atsižvelgiant į numatomas būsimas pinigines įplaukas pagal vadovybės parengtas 2009 - 2013 metų finansines prognozes. Vėlesnių metų pinigų srautai buvo prognozuojami taikant 3 proc. augimo koeficientą, kuris atspindi laukiamą vidutinį ekonomikos augimo tempą ateityje. Prognozuojant grynuosius pinigų srautus buvo daromos prielaidos, kad įmonės pardavimų pajamos 2009 m. sieks 32,3 mln. litų, o 2013 m. išaugs iki 46,5 mln. litų. Bendrasis pelningumas augs nuo 19 proc. iki 25 proc. 2013 m., o EBITDA marža išaugs nuo 0 proc. iki 10 proc. 2013 m. Be to, vadovybės vertinimu įmonės ilgalaikio nekilnojamojo turto tikroji vertė, atskaičius pardavimo sąnaudas, būtų ne mažesnė nei to turto balansinė vertė. Diskontuojant pinigų srautus buvo taikoma 12 proc. diskonto norma.

Remiantis šiomis prielaidomis, gauta ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamoji vertė viršija šio turto balansinę vertę.

Pastabos

4 Reikšmingi apskaitos įvertinimai ir sprendimai (tęsinys)

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 atcittyje įvertinimui, yra pastoviai peržiūrimi, siekiant sumažinti skirtumus tarp įvertintų ir faktinių nuostolių.

Pastabos

5 Finansinės rizikos valdymas

Naudodamasi finansinėmis priemonėmis Įmonė susiduria su šia rizika:

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

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. Šiose finansinėse ataskaitose 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 įsipareigojimus.

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.

2008 m. gruodžio 31 d. 88% visų Įmonės gautinų prekybos sumų yra gautinos iš penkių pirkėjų. Įmonė kontroliuoja kredito riziką taikydama kredito sąlygas ir atlikdama rinkos analizės procedūras.

Pirkėjų kredito terminai yra nuo 15 iki 45 dienų. Iš vienkartinį 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 finansinių ataskaitų sudarymo dieną buvo tokia:

tūkst. litų	Apskaitinė vertė	
	2008	2007
Prekybos gautinos sumos	13 196	11 594
Kitos gautinos sumos	1 301	2 999
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	449	281
Iš viso	14 946	14 874

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

tūkst. litų	Apskaitinė vertė	
	2008	2007
Vietinė rinka	13 115	11 501
Eurozonos šalys	81	93
Iš viso	13 196	11 594

Pastabos

5 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Kredito rizika

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

	2008		2007	
	Gautina suma (tūkst. litų)	Dalis, %	Gautina suma (tūkst. litų)	Dalis, %
Didžiausi skolininkai:				
1. Pirkėjas 1	9 538	72,3	3 685	31,8
2. Pirkėjas 2	1 068	8,1	2 359	20,3
3. Pirkėjas 3	764	5,8	1 886	16,3
4. Pirkėjas 4	761	5,8	-	-
5. Pirkėjas 5	740	5,6	-	-
Kiti	325	2,4	3 664	31,6
Iš viso	13 196	100%	11 594	100%

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika yra rizika, kad suėjus terminui Įmonė nepajėgs įvykdyti 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 grynujų pinigų, kad galėtų padengti planuojamas veiklos sąnaudas, įskaitant finansinių įsipareigojimų padengimą; šis užsitikrinimas neapima galimų nenusipėjusių 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. 2008 m. gruodžio 31 d. Įmonė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, kad apsaugotų 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, 2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinių metų palūkanų sąnaudos padidėtų ir metų pelnas sumažėtų apytiksliai 91 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 kitomis valiutomis nei litais ar eurai. Rizika, susijusi su operacijomis eurai, yra laikoma nereikšminga, nes litas yra susietas su euru pastoviu santykiu. 2007 m. gruodžio 31 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Įmonės užsienio valiutos keitimo rizika buvo koncentruota šiuose balanso straipsniuose:

	2008		2007	
	EUR	LTL	EUR	LTL
Gautinos sumos	81	14 416	93	14 500
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	57	392	41	240
Finansinės skolos	(8 632)	-	(5 110)	-
Mokėtinos sumos	(1 626)	(13 157)	(948)	(15 208)
Iš viso valiutos keitimo rizikos balanse	<u>(10 120)</u>	<u>1 651</u>	<u>(5 924)</u>	<u>(468)</u>

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 didesniai 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

	Alkoholiniai produktai		Obuolių produktai		Nepriskirtina		Iš viso	
tūkst. litų	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007
Pardavimai	32 558	31 818	4 176	14 130	719	617	37 453	46 565
Savikaina	(25 585)	(24 443)	(4 036)	(10 012)	(434)	(396)	(30 055)	(34 851)
Bendrasis pelnas	6 973	7 375	140	4 118	285	221	7 398	11 714
Veiklos sąnaudos	-	-	-	-	(13 670)	(11 124)	(13 670)	(11 124)
Kitos veiklos pajamos	-	-	-	-	598	533	598	533
Kitos veiklos sąnaudos	-	-	-	-	(378)	(249)	(378)	(249)
Finansinės pajamos	-	-	-	-	238	213	238	213
Finansinės sąnaudos	-	-	-	-	(593)	(264)	(593)	(264)
Rezultatas prieš apmokestinimą	6 973	7 375	140	4 118	(13 520)	(10 670)	(6 407)	823
Mokestis už metus	-	-	-	-	107	(96)	107	(96)
Grynasis rezultatas	6 973	7 375	140	4 339	(13 413)	(10 987)	(6 300)	727
Segmento turtas	29 247	26 596	12 501	18 198	15 065	16 277	56 813	61 071
Iš viso įsipareigojimų	7 107	2 101	2 971	-	13 846	19 165	23 924	21 266
Ilgalaikio turto įsigijimai	215	569	47	19	170	221	432	809
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1 276	1 748	552	614	759	585	2 587	2 947

Geografiniai segmentai

	Pardavimai		Iš viso turto		Ilgalaikio turto įsigijimai	
tūkst. litų	2008	2007	2008	2007	2008	2007
Lietuva	34 574	36 726	56 813	61 071	432	809
Vokietija	1 272	6 615	-	-	-	-
Austrija	-	1 362	-	-	-	-
Latvija	381	766	-	-	-	-
Estija	939	518	-	-	-	-
Didžioji Britanija	79	62	-	-	-	-
Kitos šalys	208	516	-	-	-	-
	37 453	46 565	56 813	61 071	432	809

Pastabos

7 Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

tūkst. litų	2008	2007
Trumpalaikio turto pardavimo pajamos	444	207
Nuomos ir suteiktų paslaugų pajamos	140	117
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos	11	148
Kitos veiklos pajamos	3	61
Viso kitos veiklos pajamų	598	533
Trumpalaikio turto pardavimo savikaina	(346)	(170)
Nuomos ir suteiktų paslaugų savikaina	(31)	(79)
Kitos veiklos sąnaudos	(1)	-
Iš viso kitos veiklos sąnaudų	(378)	(249)

8 Pardavimo sąnaudos

tūkst. litų	2008	2007
Reklamos sąnaudos	(2 962)	(3 672)
Personalo sąnaudos	(762)	(884)
Paskirstymas	(545)	(423)
Transportas	(471)	(547)
Kitos	(741)	(319)
(5 481)	(5 845)	

9 Bendrosios ir administracinės sąnaudos

tūkst. litų	2008	2007
Personalo sąnaudos	(1 160)	(1 403)
Remontas ir eksploatacija	(812)	(724)
Išieitinės kompensacijos	(678)	(56)
Mokesčiai	(670)	(1 419)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(322)	(339)
Apsauga	(220)	(202)
Ryšiai	(106)	(113)
Draudimo sąnaudos	(76)	(66)
Kitos išmokos darbuotojams	(49)	(66)
Konsultacinių paslaugų sąnaudos	(31)	(40)
Mokesčiai bankams	(14)	(16)
Parama	(7)	(31)
Atsargų nurašymai iki grynosios realizacinės vertės	(2 767)	(86)
Kitos	(1 277)	(718)
(8 189)	(5 279)	

Pastabos

9 Bendrosios ir administracinės sąnaudos (tęsinys)

Mokesčių sąnaudos 2008 m. ženkliai sumažėjo dėl sumažėjusių pakuotės sąnaudų, nes per 2008 m. didesnę dalis produkcijos buvo pilama į plastikinius PET butelius (2007 m. pakuotės sąnaudų buvo priskaityta 1 179 tūkst. litų).

2008 m. buvo atleista darbuotojų, kuriems išmokėtos išeitinės kompensacijos (137,6 tūkst. litų). Dėl padidėjusių akcizų alkoholiniams gėrimams, planuojamas pardavimų ir gamybos sumažėjimas, todėl 2009 m. numatomas darbuotojų mažinimas. Todėl 2008 m. suformuotas 540 tūkst. litų atidėjinys išeitinėms kompensacijoms.

Dėl sumažėjusios paklausos ir žemų pardavimo kainų, įmonė nepardavė planuoto koncentruotų sulčių kiekio, todėl 2008 m. gruodžio 31 d. apskaitytas nurašymas iki grynosios realizacinės vertės sudaro 2 637 tūkst. litų. Kitų atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės sudaro 130 tūkst. litų.

10 Finansinės pajamos ir sąnaudos

tūkst. litų	2008	2007
Palūkanų pajamos	119	132
Delspinigiai	117	80
Kitos finansinės veiklos pajamos	2	1
	238	213
Palūkanų sąnaudos už paskolas	(567)	(256)
Valiutos pasikeitimo įtaka	(2)	(3)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(24)	(5)
	(593)	(264)
	(355)	(51)

2008 m. įmonė suteikė paskolas susijusioms įmonėms, už kurias buvo skaičiuojamos palūkanos. Per 2008 m. palūkanų pajamos sudarė 116,8 tūkst. litų (2007 m. – 127,3 tūkst. litų). 2008 m. rugpjūčio mėn. bankas atnaujino paskolos sutartį dėl kreditinės linijos limito 2 500 tūkst. eurų pratęsimo su didesnėmis palūkanomis, todėl bankui buvo priskaityta ir sumokėta daugiau palūkanų – 532 tūkst. litų (2007 m. – 256 tūkst. litų). Kitos palūkanų sąnaudos, kurių suma yra 35 tūkst. litų, yra už faktoringo paslaugas.

Pastabos

11 Pelno mokesčio sąnaudos

tūkst. litų	2008	2007
Einamasis mokestis	-	-
Atidėtojo mokesčio pokytis	107	(96)
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso	107	(96)

Galiojančio mokesčio tarifo sutikrinimas yra toks:

tūkst. litų	2008		2007	
Pelnas prieš mokesčius		(6 407)		823
Pelno mokestis taikant galiojantį tarifą	15,0%	(961)	18%	148
Kitos neapmokestinamos pajamos	(0,4%)	(28)	(1,7%)	(14)
Neleidžiami atskaitymai	1,3%	83	5,5%	45
Šių metų mokesčiai nuostoliai, kuriems atidėtojo mokesčio turtas nepripažintas	7,8%	506	42,6%	351
Anksčiau nepripažintų laikinųjų skirtumų pripažinimas	(0,7%)	(47)	(57,7%)	(475)
Tarifo pokyčio įtaka laikiniams skirtumams	5,3%	340	4,9%	41
IŠ VISO	(28,3%)	(107)	11,6%	96

12 Atidėtas mokestis

tūkst. litų	2008		2007	
	Laikini skirtumai	Atidėtas mokestis (20%)	Laikini skirtumai	Atidėtas mokestis (15%)
Ilgalaikio turto nuvertėjimas	322	64	332	50
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	3 741	748	1 671	251
Gautinų sumų nuvertėjimas	876	175	876	131
Sukauptos sąnaudos	262	52	298	45
Kiti atidėjiniai	540	108	-	-
Perkeltas mokesstinis nuostolis	5 777	1 155	2 405	361
Nepripažinta atidėtojo mokesčio turto dalis	-	(1 457)	-	(351)
Iš viso atidėtojo mokesčio turto	-	845	-	487
Ilgalaikio turto, kuriam buvo taikoma investicinė lengvata, likutinė vertė	(6 769)	(1 354)	(7 350)	(1 103)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas iš viso	-	(1 354)	-	(1 103)
Atidėtas mokestis grynąja verte	-	(509)	-	(616)

Pastabos

12 Atidėtas mokestis (tęsinys)

2008 m. gruodžio 31 d. einamojo pelno mokesčio tarifas yra 15% (2007: 18%). Remiantis Lietuvos mokesčių įstatymų pataisomis, nuo 2006 m. sausio 1 d. iki 2007 m. gruodžio 31 d. įmonės pelnas, nuo kurio mokamas pelno mokestis, buvo apmokestinamas papildomu 4% socialiniu mokesčiu 2006 m., o 2007 m. šis mokestis sudaro 3%. Socialinis mokestis skaičiuojamas papildomai prie 15% pelno mokesčio. Nuo 2009 m. sausio 1 d. einamojo pelno mokesčio tarifas yra 20%.

2008 m. gruodžio 31 d. Įmonė turi 5 777 tūkst. litų mokestinių nuostolių, kuriuos galėtų perkelti.

Atidėtojo mokesčio pasikeitimas gali būti išskaidytas taip:

tūkst. litų	2008	2007
Atidėtojo mokesčio turtas (įsipareigojimas) sausio 1 d.	(616)	(520)
Atidėtojo mokesčio pokytis	107	(96)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas gruodžio 31 d.	(509)	(616)

13 Einamojo mokesčio įsipareigojimai

tūkst. litų	2008	2007
Pelno mokesčio įsipareigojimas sausio 1 d.	(0)	(0)
Laikotarpio pelno mokestis	(0)	(0)
Sumokėtas pelno mokestis	(0)	(0)
Pelno mokesčio įsipareigojimas gruodžio 31 d., grynąja verte	(0)	(0)

14 Pelnas vienai akcijai

tūkst. litų	2008	2007
Grynasis metų pelnas	(6 300)	727
Akcijų skaičius metų pradžioje (tūkst.)	49 081	49 081
Akcijų skaičius metų pabaigoje (tūkst.)	49 081	49 081
Išleistų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	49 081	49 081
Pelnas vienai akcijai (lita)	(0,13)	0,01

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 2007 m. sausio 1 d.	418
Įsigijimai per metus	2
Perleidimai per metus	-
Įsigijimo savikaina 2007 m. gruodžio 31 d.	420
Įsigijimai per metus	13
Perleidimai per metus	-
Įsigijimo savikaina 2008 m. gruodžio 31 d.	433
Amortizacija 2007 m. sausio 1 d.	365
Amortizacija per metus	33
Perleisto turto amortizacija	-
Amortizacija 2007 m. gruodžio 31 d.	398
Amortizacija per metus	23
Perleisto turto amortizacija	-
Amortizacija 2008 m. gruodžio 31 d.	421
Grynoji likutinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d.	12
Grynoji likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d.	22
Amortizacijos laikotarpis (metais)	1 - 4

Žemiau pateikiamas amortizacijos išskaidymas per metus:

tūkst. litų	2008	2007
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	23	33
Pardavimų savikaina	-	-
Iš viso	23	33

Pastabos

16 Ilgalaikis materialusis turtas

tūkst. litų	Pastatai, statiniai	Transporto priemonės, įrenginiai ir įrankiai	Kitas ilgalaikis materialus turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo savikaina 2007 m. sausio 1 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)	-
Įsigijimo savikaina 2007 m. gruodžio 31 d.	29 127	46 428	7 019	43	82 617
Padidėjimai	-	-	396	23	419
Perleidimai	(28)	(273)	(81)	-	(382)
Perskirstymai	-	360	(337)	(23)	-
2008 m. gruodžio 31 d.	29 099	46 515	6 997	43	82 654
Nusidėvėjimas ir vertės koregavimai 2007 m. sausio 1 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)
Nusidėvėjimas ir vertės koregavimai 2007 m. gruodžio 31 d.	10 874	39 601	5 967	30	56 472
Per metus	505	1 703	356	-	2 564
Nuo perleidimų	(28)	(272)	(72)	-	(372)
Vertės sumažėjimo pokytis	-	(1)	(9)	-	(10)
Nusidėvėjimo ir vertės koregavimai 2008 m. gruodžio 31 d.	11 350	41 031	6 242	30	58 654
Likutinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d.	17 748	5 484	755	13	24 000
Likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d.	18 253	6 827	1 052	13	26 145

Pastabos

16 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Žemiau pateikiamas nusidėvėjimo per metus išskaidymas:
tūkst. litų

	2008	2007
Pardavimų savikaina	2 227	2 557
Pardavimo sąnaudos	49	50
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	288	307
Iš viso	2 564	2 914

Ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d. buvo 20 744 tūkst. litų (2007 m. gruodžio 31 d. – 22 309 tūkst. litų) yra įkeistas bankui už paskolą. Apdrausto ilgalaikio turto likutinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d. buvo 20 813 tūkst. litų. Apdraustas turtas visų rizikų draudimu, kurio bendra vertė pastatams – 76 349 tūkst. litų, gamybiniais įrengimams – 45 249 tūkst. litų, atsargoms – 13 000 tūkst. litų.

17 Atsargos

tūkst. litų	2008	2007
Koncentruotos obuolių sultys	11 481	13 725
Nebaigta gamyba	4 903	3 103
Pagaminta produkcija	2 891	1 419
Pakavimo medžiagos	1 415	2 121
Žaliavos	632	955
Pagalbinės medžiagos	218	330
Perparduoti skirtos ir kitos prekės	55	48
	21 595	21 701
Nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	(3 740)	(1 671)
	17 855	20 030
Nurašymas metų pradžioje	(1 671)	(1 715)
Nurašymas per metus	(2 767)	(85)
Nurašymų atstatymas	698	129
Nurašymas metų pabaigoje	(3 740)	(1 671)

Atsargų sumažėjimą lėmė koncentruotų obuolių sulčių likutis. Dėl nepalankios kainų politikos rinkoje, Įmonė nesudarė pardavimo sutarčių su pirkėjais ir nepardavė planuoto kiekio koncentruotų obuolių sulčių. Todėl 2008 m. gruodžio 31 d. buvo atliktas koncentruotų obuolių sulčių nurašymas iki grynosios realizacinės vertės, kuris sudaro 2 637 tūkst. litų. Įmonė veda derybas su pirkėjais dėl koncentruotų sulčių pardavimo bei sidro pusgaminių pardavimo 2009 metams. Įmonė yra apdraudusi 13 000 tūkst. litų atsargas nuo gaisro, gamtinių jėgų ar kitos žalos, taip pat yra įkeitusi bankui atsargų už 6 559 tūkst. litų.

Pastabos

18 Pirkėjų įsiskolinimas

tūkst. litų	2008	2007
„Alitos“ grupės sumos	9 538	1 886
Iš pirkėjų gautinos sumos už produkciją	3 680	9 622
Gautina suma už šildymą (komentuojama žemiau)	854	962
	14 072	12 470
Vertės sumažėjimas	(876)	(876)
	13 196	11 594
Vertės sumažėjimas metų pradžioje	(876)	(1 721)
Vertės sumažėjimo atstatymas dėl nurašytų gautinų sumų	-	845
Vertės sumažėjimas metų pabaigoje	(876)	(876)

Bendrovė turi 854 tūkst. litų gautiną sumą už šildymą iš UAB „Anykščių šiluma“. Per 2008 m. UAB „Anykščių šiluma“ sumokėjo 225,1 tūkst. litų, iš kurių 117,5 tūkst. litų delspinigių, 107,6 tūkst. litų už pagamintą šilumą. 2007 m. buvo sumokėta 80 tūkst. litų delspinigių. UAB „Anykščių šiluma“ buvo apskaitytas 744 tūkst. litų vertės sumažėjimas dėl numatomo lėto įsiskolinimo grąžinimo, tačiau 2008 m. įmonė pateikė mokėjimo grafiką ir įsipareigojo visą skolą sumokėti per 2009-2010 metus.

19 Kitos gautinos sumos

tūkst. litų	2008	2007
„Alitos“ grupės paskolos	797	2 880
Išankstiniai apmokėjimai	463	76
Kitas trumpalaikis turtas	41	43
	1 301	2 999

Įmonė yra suteikusi 797 tūkst. litų paskolų „Alita“ grupės įmonėms. Paskoloms taikomos 6% metinės palūkanos ir paskolos turi būti grąžintos iki 2008 m. gruodžio 31 d.

Pastabos

20 Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai

tūkst. litų	2008	2007
Grynieji pinigai banke	437	268
Grynieji pinigai kasoje	12	13
	449	281

2008 m. gruodžio 31 d. grynųjų pinigų likučiai, kurie sudaro 422 tūkst. litų ir įplaukos į pagrindines banko sąskaitas buvo įkeisti už banko paskolas.

21 Kapitalas ir rezervai

Akecinį 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. Per 2008 m. akcijų skaičius ir jų nominali vertė nesikeitė.

22 Paskolos ir lizingo įsipareigojimai

tūkst. litų	2008	2007
Trumpalaikė kredito linija	8 632	5 110
Ilgalaikės paskolos trumpalaikė dalis	-	-
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	8 632	5 110

Neapmokėtų paskolų terminai ir sąlygos:

Tūkst. eurų	Valiuta	Nominali palūkanų norma	Apmo- kėjimo metai	2008		2007	
				Limito suma	Pa- naudotas likutis	Limito suma	Pa- naudotas likutis
Kreditinė linija	EUR	LIBOR + 2,5%	2009	8 632	8 632	8 632	5 110
				8 632	8 632	8 632	5 110

AB „Anykščių vynas“ turi kreditinę liniją, kurios limitas – 8 632 tūkst. litų (2 500 tūkst. EUR) 2008 m. gruodžio 31 d. buvo panaudotas. Vidutinė metinė kintama palūkanų norma 2008 m. buvo 6,136%. Šiai paskolai užtikrinti įmonė įkeitė ilgalaikį turtą, kurio likutinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d. – 20 744 tūkst. litų, atsargas už 6 559 tūkst. litų, visas esamas ir būsimas lėšas pagrindinėse banko sąskaitose bei visas esamas ir būsimas teises į 6,7521 ha bendro ploto žemės sklypą. Įmonė yra apdraudusi ilgalaikį turtą, kurio likutinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d. sudaro 20 813 tūkst. litų.

Pastabos

23 Kiti įsipareigojimai ir sukauptos sąnaudos

tūkst. litų	2008	2007
Mokėtinas akcizo mokestis	4 093	6 957
Mokėtinas PVM	1 334	2 882
Atidėjiniai išieitinėms kompensacijoms*	540	-
Atlyginimai	265	197
Sukauptas atostogų rezervas	262	298
Socialinio draudimo mokestis	167	124
Pajamų mokestis iš atlyginimų	17	37
Kiti įsipareigojimai	2 065	1 393
	8 743	11 888

* 2008 m. buvo atleista darbuotojų, kuriems išmokėtos išieitinės kompensacijos (137,6 tūkst. litų). Dėl padidėjusių akcizų alkoholiniams gėrimams, planuojamas pardavimų ir gamybos sumažėjimas, todėl 2009 m. numatomas darbuotojų mažinimas. Todėl 2008 m. suformuotas 540 tūkst. litų atidėjinys išieitinėms kompensacijoms.

24 Personalo sąnaudos

tūkst. litų	2008	2007
Pardavimo savikaina	4 204	3 387
Pardavimo sąnaudos	762	884
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	1 160	1 403
Iš viso	6 126	5 674

2008 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 248 darbuotojai (2007 m. – 258 darbuotojai). Personalo sąnaudose apskaityti 132 tūkst. litų atlyginimai vadovybei (2007 m. – 155 tūkst. litų).

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,
- UAB „Vilkmergės alus“ – UAB „Alita Distribution“ kontroliuojama įmonė.

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

tūkst. litų	2008	2007
Sandoriai su susijusiomis šalimis		
Pardavimai susijusioms įmonėms	22 220	1 711
Pirkimai iš susijusių įmonių	425	2 039
Gautinos sumos iš susijusių šalių		
Pirkėjų, susijusių šalių, įsiskolinimai	9 538	1 886
Susijusioms šalims išduotos paskolos	797	2 880
Mokėtinos sumos susijusioms šalims		
Skolos tiekėjams, susijusioms šalims	-	377

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 2008 m. sudarė 20,6 tūkst. litų. Įmonė turi atlikti su iš valstybės nuomojamais žemės sklypais susijusius aplinkos apsaugos darbus (valymo, atstatymo ir kt.). 2008 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose 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: 45 000 tūkst. litų bei 25 772 tūkst. eurų. Taip pat dėl 3 600 tūkst. eurų garantijų limitu.

27 Teisiniai ieškiniai

Įmonė nedalyvauja jokiose bylose kaip atsakovas.

28 Pobalansiniai įvykiai

Po balanso sudarymo dienos neįvyko jokių svarbių įvykių, dėl kurių reikėtų koreguoti šias finansines ataskaitas.

29 Finansinės priemonės

Finansinių priemonių tikroji vertė

Bendrovės vadovybės nuomone, prekybos ir kitų gautinų sumų, prekybos ir kitų mokėtinų sumų bei pasiskolintų sumų likutinės vertės yra artimos jų tikrajai vertei.

Gautinų prekybos sumų, kito finansinio turto, mokėtinų sumų ir trumpalaikių kreditų linijų likutinės vertės yra artimos jų tikrajai vertei.

Metinis pranešimas už 2008 metus

I. BENDRA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

1.1. Ataskaitinis laikotarpis už kurį parengtas metinis pranešimas.

Metinis pranešimas parengtas už 2008 metus.

1.2. AB „Anykščių vynas“ kontaktiniai duomenys:

Emitento pavadinimas	„Anykščių vynas“
Teisinė firma ar forma	Akeinė bendrovė, juridinis asmuo
Įregistravimo data ir vieta	1990 m. lapkričio mėn. 21 d. Žemės ir kito nekilnojamojo turto kadastro ir registro valstybės įmonėje (Vilnius)
Perregistravimo data ir vieta	2004 m. liepos 28 d. Valstybės įmonė Registrų centro Utenos Filialas
Registro numeris	BĮ 97-340
Įmonės registro kodas	2541 11650
Buveinės adresas	Dariaus ir Girėno g. 8, Anykščiai, LT-29131
Telefono numeris	(8-381) 50 233
Fakso numeris	(8-381) 50350
Elektroninio pašto adresas	info@anyvynas.lt
Interneto svetainės adresas	www.anyvynas.lt

AB „Anykščių vynas“ filialų ir atstovybių, bei dukterinių įmonių neturi.

1.3. Emitento pagrindinės veiklos pobūdis.

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

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

AB „Anykščių vynas“ ir AB bankas „Hansabankas“ 2004 m. liepos 29 d. pasirašė sutartį 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, faksas: (8-5) 268 4170.

1.5. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais.

AB „Anykščių vynas“ išleistos paprastosios vardinės akcijos 1995 m. liepos 3 d. įtrauktos į AB NASDAQ OMX Vilnius Papildomąjį 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 (trumpinys ANK 1L).

Vertybinių popierių prekybos istorija 2006-2008 metais ir akcijos kainos bei apyvartos grafikas:

Rodiklis	2006 m.	2007 m.	2008 m.
Atidarymo kaina, Lt	0,88	1,16	1,12
Didžiausia kaina, Lt	1,27	1,65	1,17
Mažiausia kaina, Lt	0,60	0,98	0,20
Paskutinė kaina, Lt	1,27	1,07	0,24
Apyvarta vnt.	1 567 121	2 229 700	227 417
Apyvarta mln. Lt	1,43	2,91	0,15
Kapitalizacija, mln. Lt	62,33	52,52	11,78



AB „Anykščių vynas“, AB NASDAQ OMX Vilnius ir OMX Baltic kasdieninio vartojimo prekių ir paslaugų indeksų palyginimo grafikas:

Baltic market indexes



Pastaba: grafikų duomenys iš AB NASDAQ OMX Vilnius internetinio tinklalapio.

1.6. Prekyba kitose biržose.

Nėra

1.7. Prekyba kitose organizuotose rinkose.

Nėra

1.8. 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
2007 I	-	-	-	-
2007 II	-	-	-	-
2007 III	-	-	-	-
2007 IV	-	-	-	2 961
2008 I	-	-	-	-
2008 II	-	-	-	-
2008 III	-	-	-	32 427
2008 IV	-	-	-	-

1.9. Vertybinių popierių kapitalizacija.

Ataskaitinis periodas*	Kapitalizacija, Lt
2008 m. I ketvirtis	44 663 286,85
2008 m. II ketvirtis	33 865 596,15
2008 m. III ketvirtis	33 865 596,15
2008 m. IV ketvirtis	11 779 328,40

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

1.10. Duomenys apie emitento savų akcijų supirkimą.

Nėbuvo

1.11. Oficialaus pasiūlymo paskelbimas.

Per 2008 metus nebuvo skelbta trečių šalių oficialių pasiūlymų supirkti akcinės bendrovės „Anykščių vynas“ paprastasias vardines akcijas. Akcinė bendrovė „Anykščių vynas“ taip pat neskelbė oficialių pasiūlymų supirkti kitų emitentų vertybinių popierių.

1.12. Emitento mokėjimo agentai.

Nėra

2. KITA INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

2.1. Emitento įstatinis kapitalas.

Įmonių registre įregistruotas įstatinis kapitalas – 49 080 535 Lt.

AB „Anykščių vynas“ įstatinio kapitalo struktūra pagal akcijų rūšis:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius	Nominali vertė (Lt)	Bendra nominali vertė, Lt	Dalis įstatiniame kapitale (%)
Paprastosios vardinės akcijos	49 080 535	1	49 080 535	100,00
Viso:	49 080 535	-	49 080 535	100,00

Visos bendrovės akcijos yra pilnai apmokėtos. Kiekviena visiškai apmokėta akcija jos savininkui visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia vieną balsą.

Akcininkų teisės ir pareigos nustatytos LR akcinių bendrovių įstatyme ir kituose įstatymuose, bei norminiuose teisės aktuose.

2.2. Informacija apie numatomą įstatinio kapitalo didinimą konvertuojant ar keičiant į akcijas išleistus skolos ar išvestinius vertybinius popierius.

Nėra

2.3. Informacija apie vertybinių popierių perleidimo apribojimus.

Nėra

2.4. Akcininkai.

AB „Anykščių vynas“ akcininkų 2008 m. gruodžio 31 d. buvo 404.

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

Akcininkų vardai, pavardės, įmonių pavadinimai, rūšis, buveinės adresas, įmonių registracijos 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 akcių priklausančių akcininkui nuosavybės teise suteiktųjų 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	-

2.5. Informacija apie akcininkus, turinčius specialias kontrolės teises.

Nėra.

2.6. Informacija apie balsavimo teisių apribojimus bei akcininkų susitarimus.

Nėra.

2.7. Akcijų, išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą, pagrindinės charakteristikos.

Į viešą apyvartą išleistos 49 080 535 paprastosios vardinės akcijos.

Bendra išleistų akcių nominali vertė – 49 080 535 Lt.

2.8. Duomenys apie neviešajai apyvartai įregistruotas ir išplatintas akcijas.

Nėra

2.9. Informacija apie akcių pagrindu išleistus depozitoriumo pakvitavimus.

Nėra

2.10. Skolos vertybinių popierių, išleistų į viešąją vertybinių popierių apyvartą, pagrindinės charakteristikos.

Nėra

2.11. Duomenys apie neviešajai apyvartai įregistruotus ir išplatintus skolos vertybinius popierius.

Nėra

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

Nėra

3. EMITENTO VEIKLOS TEISINIAI PAGRINDAI

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

Bendrovės įstatų keitimo tvarka – Bendrovės įstatų pakeitimas atliekamas visuotiniam akcininkų susirinkimui priimant sprendimą 2/3 balsų dauguma, įforminamas raštu ir juridinių asmenų registre įregistruojamas visas pakeistų įstatų tekstas. Įstatų pasirašo Susirinkimo įgaliotas asmuo.

4. EMITENTO ORGANAI

Bendrovės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir bendrovės vadovas.

4.1. Valdymo organų nariai.

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 (%)
VALDYBA nuo 2008.04.25				
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	-	-
ADMINISTRACIJA nuo 2008.06.16				
1	Direktorė	Violeta Labutienė	-	-
2	Vyr. buhalterė	Audronė Zemlevičienė	-	-

ADMINISTRACIJA 2008.05.23 -2008.06.16				
1	Gamybos vadovas, pavadojantis direktorių	Vidas Lagūnas	-	-
2	Vyr. buhalterė	Audronė Zemlevičienė	-	-
ADMINISTRACIJA nuo 2006.02.10 iki 2008.05.23				
1	Direktorius	Marius Gudauskas	-	-
2	Vyr. buhalterė	Audronė Zemlevičienė	-	-

4.2. 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.

Violeta Labutienė – nuo 2008-06-16 AB „Anykščių vynas“ direktorė.

Darbovietės per paskutinius 10 metų: 1997-2008 metai – AB „Anykščių vynas“ vyriausioji ekonomistė, ekonomikos skyriaus viršininkė, direktorė. Išsilavinimas aukštasis, ekonomistė.

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.

4.3. 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 industrija piva“ valdybos pirmininkas.

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

Violeta Labutienė – AB „Anykščių vynas“ direktorė, kitų įmonių veikloje ir kapitale nedalyvauja.

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

4.4. Duomenys apie valdymo organų narių neišnykusį teistumą už nusikaltimus nuosavybei, ūkininkavimo tvarkai, finansams.

Nėra.

4.5. Bendrovės valdybos narių kadencijos pabaiga 2012 m. balandžio 25 d.

4.6. Informacija apie visus reikšmingus susitarimus tarp emitento, emitento vadovų, darbuotojų ir kitų asmenų.

Nėra.

5. INFORMACIJA APIE IŠMOKAS BEI PASKOLAS VALDYMO ORGANŲ NARIAMS (stebėtojų tarybos, valdybos, administracijos (administracijos vadovui, jo pavaduotojams, vyriausiajam finansininkui) nariams)

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

2008 m.	Atlyginimas, Lt	Tantjemos, Lt	Kitos išmokos iš pelno, Lt
Vid. vienam valdybos nariui	-	-	-
Bendrai visiems valdybos nariams	-	-	-
Vid. vienam administracijos nariui	39 684	-	-
Bendrai visiems administracijos nariams	277 788	-	-

Vadovams per 2008 metus priskaičiuotos sumos susijusios su darbo santykiais – 277 788 Lt, iš jų valdymo organų nariams (direktoriui ir vyr. buhalterei) – 132 088 Lt. Vidutiniškai vienam asmeniui išmokėta per metus:

- atlyginimo 56 867 Lt;
- už atostogas 9 177 Lt.

Iš pelno:

- priedų 0 Lt;
- premijų 0 Lt;
- tantjemų 0 Lt.

5.2. 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

5.3. Per ataskaitinį laikotarpį valdymo organų nariams skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir laidavimai, kuriais užtikrintas jų prievolių įvykdymas.

Nėra

5.4. Susijusių šalių sandoriai.

Nėra

6. VALDYBOS DARBAS

AB „Anykščių vynas“ valdybą 2008 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. 2008 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 ir kiekvieno valdybos nario darbą vertina teigiamai. Bendrovėje pastoviai atliekami darbai, kurie užtikrina gamybinį ir techninį stabilumą.

7. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ

Bendrovė, vykdydama vertybinių popierių rinką reglamentuojančius teisės aktus, per praėjusius 12 mėnesių viešai paskelbė per Vilniaus vertybinių popierių biržos (šiuo metu AB NASDAQ OMX Vilnius) informacijos atskleidimo ir platinimo sistemą ir AB „Anykščių vynas“ tinklalapį www.anvynas.lt šią informaciją:

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 koncentratų 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, įgaliojanti asmens tapatybę liudijantį dokumentą ir įstatymų nustatyta tvarka patvirtintą įgaliojimą. Visuotinio akcininkų susirinkimo apskaitos diena – 2008 m. balandžio 18 d. Su susirinkimo darbotvarkę 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.

2008 m. balandžio 14 d. AB „Anykščių vynas“ valdyba 2008 m. balandžio 25 d. visuotiniam akcininkų susirinkimui teikia tokius sprendimų projektus:

1. 2007 m. metinis pranešimas (sprendimas šiuo klausimu nepriimamas).
2. Auditoriaus išvada (išklausa).
3. Patvirtinti bendrovės 2007 m. finansinę atskaitomybę.
4. Patvirtinti 2007 finansinių metų pelno (nuostolių) paskirstymo projektą.

	Suma (tūkst. litų)
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pradžioje	(10 619)
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	727
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai)	(9 892)
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje perkeltas į kitus finansinius metus	(9 892)

5. Išrinkti bendrovės valdybos narius naujai kadencijai: Vytautą Junevičių – AB „Alita“ generalinį direktorių, Vilmantą Pečiūrą – AB „Alita“ finansų ir administracijos direktorių, Arvydą Joną Stankevičių – AB „Alita“ gamybos direktorių, Darių Vėželį – AB „Alita“ rinkodaros ir pardavimo direktorių.

2008 m. balandžio 25 d. AB „Anykščių vynas“ visuotinis akcininkų susirinkimas, kuris įvyko 2008 m. balandžio 25 d., priėmė tokius sprendimus:

1. 2007 m. metinis pranešimas (sprendimas šiuo klausimu nepriimamas).
2. Auditoriaus išvada (išklausa).
3. Patvirtinti bendrovės 2007 m. finansinę atskaitomybę.
4. Patvirtinti 2007 finansinių metų pelno (nuostolių) paskirstymą:

	Suma
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pradžioje	(10 619 tūkst. litų; 3 075,5 tūkst. EUR)
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	727 tūkst. litų; 210,6 tūkst. EUR
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai)	(9 892 tūkst. litų; 2 864,9 tūkst. EUR)
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje perkeltas į kitus finansinius metus	(9 892 tūkst. litų; 2 864,9 tūkst. EUR)

5. Išrinkti bendrovės valdybos narius naujai kadencijai: Vytautą Junevičių – AB „Alita“ generalinį direktorių, Vilmantą Pečiūrą – AB „Alita“ finansų ir administracijos direktorių, Arvydą Joną Stankevičių – AB „Alita“ gamybos direktorių, Darių Vėželį – AB „Alita“ rinkodaros ir pardavimo direktorių.

2008 m. gegužės 6 d. 2008 m. gegužės 6 d. įvyko AB „Anykščių vynas“ valdybos posėdis, kuriame valdybos pirmininku išrinktas Vytautas Junevičius.

2008 m. gegužės 22 d. 2008 m. gegužės 23 d. AB „Anykščių vynas“ valdyba atleidžia MARIJĄ GUDAUSKĄ iš AB „Anykščių vynas“ direktoriaus pareigų ir paskiria VIDĄ LAGŪNĄ laikinai eiti bendrovės direktoriaus pareigas.

2008 m. gegužės 23 d. Per 2008 m. I ketvirtį AB „Anykščių vynas“ patyrė 783 tūkst. litų (227 tūkst. EUR) ikimokestinį nuostolį. Pardavimai lyginant su praėjusių metų pirmu ketvirčiu sumažėjo 24,6% arba 2 536 tūkst. litų (734 tūkst. EUR) dėl 1 850 tūkst. litų (536 tūkst. EUR) mažesnių obuolių koncentratų sulčių pardavimų ir mažesnių sidro bei degtinės pardavimų. Praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu bendrovė uždirbo 42 tūkst. litų (12 tūkst. EUR) ikimokestinį pelną.

2008 m. birželio 9 d. AB „Anykščių vynas“ valdybos sprendimu Violeta Labutienė, ekonomikos skyriaus viršininkė, nuo 2008 m. birželio 16 d. skiriama AB „Anykščių vynas“ direktore.

2008 m. rugpjūčio 27 d. 2008 m. I pusmečio rezultatai

Per 2008 m. I pusmetį AB „Anykščių vynas“ patyrė 1 017 tūkst. litų (294,5 tūkst. EUR) ikimokestinį nuostolį. Pardavimai lyginant su praėjusių metų pirmu pusmečiu sumažėjo 15,1% arba 3 294 tūkst. litų (954 tūkst. EUR) dėl 2 920 tūkst. litų (846 tūkst. EUR) mažesnių obuolių koncentratų sulčių pardavimų ir

mažesnių gazuotų vyno gėrimų bei degtinės pardavimų. Praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu bendrovė uždirbo 399 tūkst. litų (115,6 tūkst. EUR) ikimokestinį pelną.

2008 m. lapkričio 7 d. 2008 metų 9 mėnesių rezultatai ir metų prognozės tikslinimas

Per 2008 m. 9 mėnesius AB „Anykščių vynas“ patyrė neauditotą 1 787 tūkst. litų (517,6 tūkst. EUR) ikimokestinį nuostolį. Jį lėmė dėl bendros situacijos šalies rinkoje ir dėl metų pradžioje 20% padidėjusių akcizų alkoholiniams gėrimams sumažėję bendrovės pardavimai. Šių metų 9 mėn. bendrovės pardavimai buvo 27 823 tūkst. litų (8 058 tūkst. EUR). Tai 16,1% arba 5 329 tūkst. litų (1 543,4 tūkst. EUR) mažiau nei tuo pačiu metu pernai.

Praėjusiais metais tuo pačiu laikotarpiu bendrovė uždirbo 1 308 tūkst. litų (378,8 tūkst. EUR) ikimokestinio pelno.

Atsižvelgiant į sumažėjusią paklausą alkoholiniams gėrimams ir dėl mažos paklausos išliekant žemoms obuolių koncentruotų sulčių kainoms, tiksliname 2008 metų rezultatų prognozę. Planuojame, kad metų pabaigoje bendrovės pardavimai bus 39 mln. litų (11,3 mln. EUR), nuostolis 3 mln. litų (0,9 mln. EUR).

2008 m. gruodžio 19 d. 2008 m. veiklos rezultatų tikslinimas

AB „Anykščių vynas“ keičia 2008 metų veiklos rezultatų prognozes. Skelbtas nuostolis 3 mln. litų (0,9 mln. EUR) didėja ir planuojame, kad metų pabaigoje patirsime 6,2 mln. (1,8 mln. EUR) litų ikimokestinį nuostolį.

Tokį rezultatą įtakoja:

- bendra situacija šalies rinkoje ir dėl metų pradžioje 20% padidėjusių akcizų alkoholiniams gėrimams sumažėję bendrovės pardavimai;
- sumažėjusi paklausa bei žema koncentruotų obuolių sulčių pardavimo kaina;
- 2009 metais didėjant alkoholinių gėrimų akcizui numatomas pardavimo planų mažėjimas ir to pasekoje mažinamam darbuotojų skaičiui planuojamos išeitinės pašalpos.

2009 m. sausio 6 d. AB „Anykščių vynas“ trumpina darbo laiką

AB „Anykščių vynas“, nuo 2009 metų dar kartą padidinus akcizo mokestį alkoholiniams gėrimams 10-20 proc., dėl sparčiai mažėjančių pardavimų, pirmą ketvirtį trumpina darbo laiką iki keturių darbo dienų per savaitę.

Padidėjus akcizo mokesčiams bendrovė „Anykščių vynas“ priversta dar kartą didinti gaminių kainas, o tai savo ruožtu atsilieps pardavimams. Neabejojama, kad žmonės, nebegalėdami įpirkti legalių kokybiškų gėrimų, jų ieškos šešėlinėje rinkoje.

Mažėjant pardavimams, keturių darbo dienų per savaitę darbo režimas bendrovėje, kurioje dirba 240 žmonių, gali tęstis neprognozuojamą laikotarpį.

2009 m. sausio 19 d. AB „Anykščių vynas“ valdybos nutarimas

2009 m. sausio 19 d. AB „Anykščių vynas“ valdyba išanalizavo susidariusią padėtį bendrovėje dėl padidinto akcizo mokesčio alkoholiniams gėrimams ir sparčiai mažėjančių pardavimų. Numatytos pagrindinės kryptys įmonės veiklos pagerinimui.

Valdyba nutarė optimizuoti gamybą, mažinant produkcijos asortimentą, peržiūrėti bendrovės valdymo struktūrą ir sumažinti 20-25% bendrovės darbuotojų skaičių.

2009 m. vasario 25 d. 2008 metų veiklos rezultatas

Visą AB „Anykščių vynas“ 2008 metų pardavimų pajamos 37 453 tūkst. litų (10 847 tūkst. eurų) ir preliminarus veiklos rezultatas prieš mokesčius – 6 407 tūkst. litų (1 855,6 tūkst. eurų) nuostolis. Jį lėmė dėl bendros situacijos šalies rinkoje ir dėl 2008 metų pradžioje 20% padidėjusių akcizų alkoholiniams gėrimams sumažėję bendrovės pardavimai. Palyginus su 2007 metais pardavimų pajamos sumažėjo 19,6% arba 9 112 tūkst. litų. 2007 metų veiklos rezultatas prieš mokesčius – 823,4 tūkst. litų (238,5 tūkst. eurų) pelnas.

Skelbtą reglamentuojamą informaciją susipažinimui galima gauti bendrovėje arba Vilniaus vertybinių popierių biržos internetiniame tinklalapyje adresu: www.nasdaqomx.com/vilnius.

8. 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 vyriausybėse, socialinėse bei tarptautinėse organizacijose, stiprina Lietuvos ekonomiką ir t.t.

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

9. TRUMPA EMITENTO ISTORIJA

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

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

1940-aisiais B.Karazijos vynuė 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 vynas“ 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, „Jubiliejiniams“ ir „Šermukšnėlei“ – 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“ – akeinė 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, sidrą, trauktines, degtinę, likerį, brendį, spiritinius gėrimus.

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

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.

2004 m. liepos mėnesį bendrovė buvo privatizuota, jos kontrolinį akcijų paketą iš valstybės įsigijo AB „Alita“.

10. REIKŠMINGI METŲ ĮVYKIAI

AB „Anykščių vinas“ vėl tampa vyno gamybos įmone. Nuo 2008 metų pradžios iš AB „Alita“ perkeliama specialios technologijos vynai ir sidras gaminti ir parduoti į AB „Anykščių vinas“. Sidro ir vyno pardavimai per ataskaitinius metus išaugo 44,9%, o jų lyginamasis svoris bendruose pardavimuose nuo 17,8% – 2007 metais išaugo iki 36% – 2008 metais.

2008 metais „Ledo“ degtinė apdovanota bronzos medaliu tarptautiniame konkurse „International Spirits Challenge 2008“ Londone. Trauktinė „Bobelinė“ 20% – aukso medaliu konkurse „Lietuvos metų gaminys 2008“ ir trauktinė „Bobelinė“ 35% – sidabro medaliu konkurse „Lietuvos metų gaminys 2008“.

1999 m. įmonei įteiktas sertifikatas, liudijantis, kad AB „Anykščių vinas“ įdiegta kokybės sistema pagal ISO 9002 standarto reikalavimus, o 2008 m. bendrovei išduoti TIC (TUV International Certification) sertifikatai patvirtinantys kokybės ir aplinkos apsaugos vadybos sistemų atitikimą LST EN 9001:2001 (EN ISO 9001:2000) ir LST EN ISO 14001:2005 (EN ISO 14001:2004) standartų reikalavimus.

11. DARBUOTOJAI

AB „Anykščių vinas“ darbuotojų vidutinis skaičius ir vidutinis atlyginimas Lt (be išmokėtų kompensacijų) pagal personalo grupes:

Darbuotojai	2008 m.			2007 m.		
	Skaičius	Procentas	Vidutinis atlyginimas	Skaičius	Procentas	Vidutinis atlyginimas
Vadovai	2	0,8	5 504	2	0,7	6 457
Specialistai ir tarnautojai	86	32,7	2 006	87	32,4	1 900
Darbininkai	175	66,5	1 345	180	66,9	1 285
Iš viso:	263	100	1 469	269	100	1 416

Vadovų vidutinis atlyginimas 2008 metais sumažėjo 14,8 procento dėl sumažinto atlyginimo, specialistų ir tarnautojų vidutinis atlyginimas didėjo 5,6 procento, darbininkų vidutinis atlyginimas didėjo 4,7 procento.

AB „Anykščių vinas“ darbuotojų struktūra pagal išsilavinimą 2007-2008 m. gruodžio 31 d.:

Darbuotojų išsilavinimas	2008 m.		2007 m.	
	skaičius	%	skaičius	%
Aukštasis	49	19,8	52	19,3
Aukštesnysis	74	29,8	76	28,3
Vidurinis	117	47,2	126	46,8
Nebaigtas vidurinis	8	3,2	15	5,6
Iš viso:	248	100	269	100

AB „Anykščių vinas“ 2008 m. gruodžio 31 d. dirbo 248 darbuotojai, iš jų 81 (33%) specialistai ir tarnautojai, 167 (67%) darbininkai.

92 darbuotojai dirbo tiesioginėje gamyboje, nepagrindinės gamybos padaliniuose – 12, pagalbinuose padaliniuose – 75, komerciniuose padaliniuose – 10, rinkodaros ir produkcijos pardavimų tarnybose – 34 žmonės, ir 25 darbuotojai priskiriami kitiems administracijos darbuotojams.

57,3% visų darbuotojų yra moterys, 42,7% – vyrai. 19,8% dirbančiųjų turi aukštąjį, 29,8% – aukštesnįjį išsilavinimą.

2008 metų vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 263 darbuotojai.

2008 metais 45 darbuotojai savo kvalifikacines žinias tobulino kursuose ir seminaruose. 3 darbuotojai mokėsi aukštosiose mokyklose. Viso darbuotojų mokymui išleista 5 tūkst. Lt.

12. INFORMACINĖS TECHNOLOGIJOS

2008 metais bendrovėje buvo eksploatuojami 67 kompiuteriai, eksploatuojami 2 serveriai: pašto ir failų serveris. Darbui su apskaitos programa AXAPTA naudojamas AB „Alita“ nutolęs serveris. Darbo užmokesčio ir personalo apskaitai naudojama programa STEKAS įdiegta „Anykščių vyno“ failų serveryje. Žaliavų supirkimui eksploatuojame apskaitos programą SAIKAS, naudojančią „Anykščių vyno“ Sybase duomenų bazę. Visi kompiuteriai turi įdiegtą elektroninį paštą. Bendrovėje įdiegtas 2 Mbitų bevielis internetas. Interneto paslaugas tiekia bendrovė „Omnitel“. Tinklo apsaugai nuo virusų, šiukšlių ir įsilaužimo iš interneto yra įdiegta ugniasienė „PortiGate 60“. 2008 metais buvo įsigyti 8 nauji kompiuteriai su VISTA operacijų sistema. Kompiuterinei įrangai įsigyti 2008 metais išleista 55,4 tūkst. litų. Šiuo metu bendrovėje eksploatuojama 16 kompiuterių su VISTA operacijų sistema. Per ataskaitinius metus įdiegta 10 naujausių raštinės programinių paketų „Microsoft Office 2007“. „Office 2007“ buvo įsigyti kaip pasenusio ofiso „Small Business 2000“ pildymai.

13. GAMYBA

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

Bendrovės gaminamos alkoholinės produkcijos asortimentas per 70 pavadinimų, tai vaisių-uogų vinas, sidras, degtinė, trauktinė, likeris, brendis, spiritiniai gėrimai. Nealkoholinė produkcija – tai obuolių ir uogų koncentruotos sultys, obuolių aromatas, obuolių džiovintos išspaudos. 2008 m. alkoholinės produkcijos asortimentas atnaujintas 19 naujų gėrimų pavadinimų ir 19 neperspektyvių produktų gamyba nutraukta. 2008 metais buvo tobulinami gamybos ir technologiniai procesai. Ataskaitiniu laikotarpiu investicijoms skirta 392 tūkst. litų. Įsigyta PET pilstymo linija, linijinis etiketavimo automatas popierinei etiketei klijuoti. Degtinei filtruoti įsigytas modulinis filtras, kuriame nereikia naudoti brangaus filtro kartono. Vyno gamybos bare įsigyti produkto atšaldytojai, siurbliai, filtras. Įsisavinta sulčių rauginimui nauja gamybos technologija. Tam tikslui koncentruotų sulčių gamybos bare perdirbtos masės maišytuvų maišyklės, maišytuvuose įrengtas šildymas, temperatūros kontrolės prietaisai, lygio davikliai, maišyklių pavaroms sumontuota švelnaus paleidimo įranga ir kt. Vyno gamybos (rauginimo) bare įrengtos papildomos maišyklės, sumontuotos technologinės linijos, sulčių atšaldytojas, filtras ir kt. Vyno gamybai pradėtas naudoti fruktozės-gliukozės sirupas vietoje cukraus. Tuo tikslu paruoša sirupo priėmimo talpykla, sirupo išpumpavimo ir pripumpavimo linijos. Specialios technologijos vinas pradėtas pilstyti į PET butelius, vietoje naudotų stiklinių butelių. Pilstymo baro pakavimo ir išpakavimo bei apiforminimo įrengimai buvo pritaikyti dirbti PET buteliais. UAB „Vilkmėgės alus“ ir mūsų bendrovės reikmėms PET buteliai buvo pradėti gaminti bendrovės patalpose. Tuo tikslu buvo sumontuoti suspausto oro vamzdynai, paruoštos patalpos, sumontuoti UAB „Terekas“ PET butelių pūtimo įrenginiai bei kompresoriai. Taip pat, pilstymo bare išmontuota vandens minkštinimo stotis, dėžių plovimo mašina, gazuotų produktų išpilstymo linija. Jų vietoje sumontuota PET butelių išpilstymo linija, įsigyta iš Serbijos, sumontuota vandens minkštinimo stotis, įsigyta iš AB „Alita“, atliktas dalinis grindų remontas produkcijos pakavimo patalpose.

Vyno gamybos bare atliktas sienos remontas, pradėtas sandėlio grindų remontas. Aprištos 12,5 kūb. m. talpos, pertvarkytos technologinės linijos. Taip pat, atliktas vyno gamybos baro įrengimų planinis remontas, koncentruotų sulčių gamybos baro įrengimų remontas. Rekonstruoti lietaus nuotekų valymo

įrenginiai, katilinės patalpose įrengtas sandėlis produkcijos ir taros sandėliavimui, ant pagrindinio gamybinio pastato sumontuotas žaibolaidis bei eilė kitų darbų atstatant, modernizuojant įrengimus, gerinant dirbančiųjų darbo sąlygas, taupant energetinius resursus. Atliekama savalaikė butelių apskaitos sistemos, matavimo priemonių patikra ir priežiūra. Bendrovės techninė būklė yra patenkinama, nes įrengimai kasmet remontuojami.

AB „Anykščių vinas“ gamybos apimtys 2007-2008 metais

	Produkcijos grupė	Mato vnt.	2008 m.	2007m.
1	Gazuoti vyno gėrimai	HLT	0	2 508
2	Sidrai	HLT	18 399	7 175
3	Vynai	HLT	42 500	28 852
4	Degtinė	HLT	15 680	36 357
5	Brendis	HLT	2 105	2 779
6	Kiti stiprūs gėrimai, viso	HLT	8 602	8 244
	<i>1 sk. Trauktinės</i>		4 959	4 473
	<i>Likeriai</i>		1 767	2 207
	<i>Kiti spirituoti gėrimai</i>		1 876	1 564
7	Sidrai (nepilstyti)	HLT	9 200	44 400
	Alkoholinė produkcija iš viso:	HLT	96 486	130 315
8	Koncentruotos obuolių sultys (70Bx)	ton.	1 387	2 373
9	Obuolių aromatas	ton.	114	183
10	Džiovintos išspaudos	ton.	319	646

Išpilstytų alkoholinių gėrimų gamyba 2008 metais išaugo 137 tūkst. litrų arba 1,6% lyginant su 2007 metų gamyba. Gazuotų vyno gėrimų gamyba dar 2007 metais, o dalis degtinių 2008 metais buvo perkelta į AB „Alita“, o specialios technologijos vynai ir sidrai buvo perkelti iš AB „Alita“ į AB „Anykščių vinas“. Ženklią įtaką gamybos mažėjimui ir produkcijos pardavimui turėjo nuo 2008 metų sausio 1 d. alkoholiniams gėrimams 20% padidinti akcizo tarifai.

Vidutinės produkcijos kainos, nurodytos Lt/ltr, kg:

Produkcija	2006 m.	2007 m.	2008 m.
1. Trauktinės	8,72	9,51	10,87
2. Likeriai	6,97	6,89	7,90
3. Vaisių-uogų vinas	2,76	2,47	2,59
4. Vynuogių vinas	5,15	-	-
5. Konjakas, brendis	8,74	8,59	10,21
6. Rutojantis vinas	4,78	5,09	5,71
7. Sidras	1,85	1,76	1,84
8. Degtinė	2,42	3,51	5,14
9. Obuolių koncentruotos sultys	4,16	5,19	6,04
10. Obuolių aromatas	2,62	2,14	2,81
11. Obuolių džiovintos išspaudos	0,75	0,75	0,87

14. RINKODARA IR PARDAVIMAI

14.1. Pardavimų rinkos.

	2008 m., tūkst. Lt	2007 m., tūkst. Lt	2006 m., tūkst. Lt	Lyginamasis svoris, %		
				2008 m.	2007 m.	2006 m.
Parduota iš viso	37 453	46 565	33 831	100,00	100,00	100,00
Iš to sk. Lietuvoje	34 574	36 726	28 035	92,3	78,9	82,9
Užsienyje	2 879	9 839	5 796	7,7	21,1	17,1
Iš to sk. Latvijoje	381	766	429			
Vokietijoje	1 272	6 615	4 799			
Austrijoje	-	1 362				
Kitose šalyse	1 226	1 096	568			

AB „Anykščių vynos“ pardavimai 2007-2008 metais

	Produkcijos grupė	2008 metai		2007 metai		2008 m. ir 2007 m. pardavimų palyginimas hektolitrais, %
		Kiekis, hektolitrais	Suma, tūkst. Lt	Kiekis, hektolitrais	Suma, tūkst. Lt	
1	Gazuoti vyno gėrimai	147	84	2 880	1 467	5,0
2	Sidrai	16 647	3 061	7 606	1 339	218,9
3	Vynai	40 200	10 410	28 154	6 957	142,8
4	Degtinė	15 084	7 751	37 368	13 099	40,4
5	Brendis	1 923	1 963	2 936	2 521	65,5
6	Kiti stiprūs gėrimai, viso	7811	7 263	8 296	6 629	94,2
	<i>įsk. Trauktinės</i>	4 525	4 920	4 418	4 201	102,4
	<i>Likeriai</i>	1 801	1 423	2 196	1 514	82,0
	<i>Kiti spirituoti gėrimai</i>	1 485	920	1 682	914	88,3
7	Koncentruotos obuolių sultys, ton.	559	3376	1 612	8 370	34,7
8	Obuolių aromatas, ton.	166	467	276	591	60,1
9	Džiovintos išspaudos, ton.	319	279	646	484	49,4
10	Žaliavos ir pusgaminiai	9 942	2 082	44 450	4 653	22,4
11	Kiti pardavimai ir paslaugos		717		455	
	Viso pardavimai:		37 453		46 565	

2008 metais sėkmingai buvo pratęsta bendradarbiavimo sutartis su pagrindiniais AB „Anykščių vynos“ klientais: MAXIMA, NORFA, RIMI, PALINK, AIBÉ, kuriuose ir toliau išlaikyti lentynų plotai visose kategorijose.

Sėkmingai sutarta dėl naujų produktų prekybos pas pagrindinius klientus.

Siekdami glaudesnio bendradarbiavimo tarp kliento ir prekių tiekėjo bei užtikrinti didesnes apyvartas, tiesioginį darbą su degalinėmis (LUKOIL, VENTUS, SAURIDA) perdavėme UAB „Alita Distribution“, kuri ir toliau išlaikė prekių tiekimą, esminio asortimento formavimo darbus bei šaldymo vitrinų priežiūrą.

Vykdamas prioritetinio asortimento bei prekių išdėstymo lentynose sistemos įgyvendinimą, 2008 metais reorganizuotas prekių priežiūros darbas ir pakeista prekių priežiūros įmonė. Orientuojantis į paslaugų kokybę buvo pradėta dirbti su UAB „BSMS“ ir atsisakyta UAB „Rinkodaros prekyba ir partneriai“ paslaugų. Prioritetinio asortimento bei prekių išdėstymo lentynose sistemos tikslas ne tik užtikrinti maksimalų produktų distribucijos gylį bei tinkamą prekių pozicionavimą lentynose, bet ir susipažinti su klientų poreikiais, juos sisteminti ir užtikrinti teikiamų paslaugų kokybės gerėjimą. Šis veiksmas leido suaktyvinti tiesiogines prekių priežiūros išlaidas.

Siekdami pagerinti produkcijos matomumą mažmeninės prekybos tinkluose, peržiūrėtos planogramos MAXIMA tinkle. Nauja sistema leido pagerinti produkcijos vizualumą MAXIMA, IKI ir NORFA tinkluose.

2008 metais pasiektas alkoholinių gėrimų eksporto augimas vienetais – 54%, lyginant su 2007 metais, o apyvarta paaugo 83%. Didžiausias eksporto apyvartos augimas pasiektas degtinių kategorijoje –277%, bei trauktinių – 87%, t. y. vienos perspektyviausių gėrimų kategorijų, kurioms skiriamas didžiausias dėmesys ir investicijos. Didžiausią alkoholinių gėrimų eksporto rinkos dalį 2008 metais užėmė Latvija – 42% (SIA LATALKO, GREIS LOGISTIKA, SIA MAXIMA) bei Estija – 28% (AS MEDIATO), likę šalys sudarė 29%, tarp kurių JAV, Japonija, Airija, Didžioji Britanija, Lenkija, Vokietija.

2008 metais produkcija buvo parduodama ir dviem įmonėm, esančioms oro uosto teritorijoje (UAB „Fragrances International“ Vilnius ir UAB „Travel Retail Vilnius“).

Naujų pirkėjų pagalba tikimasi plėsti pardavimų užsienyje apimtį 2009 metais ir vėliau.

AB „Anykščių vinas“ produkcijos užimamos rinkos dalys, %:

Produktų grupė	2008 m.	2007 m.
Vaisių ir uogų vinas	26,5	18,4
Sidras	8,6	3,0
Gazuoti vyno gėrimai	0,1	3,1
Degtinė	4,5	10,0
Trauktinė	9,1	8,2
Likeris	8,2	9,6
Brendis	3,3	4,7

Vaisių ir uogų vinas

Per 2008 metus bendra vaisių vyno rinka išliko praktiškai tokia pati kaip ir 2007 metais. „Anykščių vinas“ vaisių vyno Lietuvos rinkoje pardavė 43% daugiau nei 2007 m. Užimama vaisių vyno rinkos dalis padidėjo 8,1%. Importo rinkos dalis padidėjo 0,9%, kitų vietinių gamintojų – 4,1%. Kartu „Alitos“ ir „Anykščių vyno“ užimama rinkos dalis sudarė 31,8%, t.y. 5% mažiau nei 2007 metais. Iš to matyti, kad gamybos perkėlimas iš „Alitos“ ir vėliau produktų perkėlimas iš stiklo taros į plastikinę turėjo didelę įtaką (AV+AL) vynų rinkai. Keičiant gamintoją ar pakuotę, klientai iš naujo peržiūri asortimentą, derasi dėl kainų ir pan. Tai neišvengiamai priveda prie asortimento siaurėjimo arba produktų trūkumo prekybos vietose, kuomet pasinaudoja konkurentai.

Sidras

2008 metais sidro rinka sumažėjo 23%.

„Anykščių vinas“ 2008 metais pradėjo sidrų „Extrim“ gamybą. Išleisti „Antano“ 8% ir „Cool drink“ kriaušių skonio sidrai. Deja, dėl bendros rinkos mažėjimo, planuotų pardavimų pasiekti nepavyko. Dėl mažų pardavimų nutraukta obuolių ir kriaušių skonių sidrų „Svaja“ gamyba. Atsisakius užsakavams, nutraukta sidrų „Agaro“ (kriaušių), „Zig zag“ (kriaušių ir obuolių skonių) gamyba.

Degtinė

2008 m., lyginant su 2007 m., bendra degtinės rinka sumažėjo 51 729 HLT arba 14%.

Lyginamuoju laikotarpiu importas augo 61%, o importo užimama rinkos dalis augo 8,2%. Kitų vietinių gamintojų rinkos dalis sumažėjo 5,5%, „Alitos“ išaugo 1,2%.

„Ledo“ degtinės 2008 metais vietinėje rinkoje parduota 37% mažiau nei 2007 metais.

2008 metais anaujinta degtinės „Stumbrinė“ pakuotė, degtinės „Ledo“ ir „Stumbrinė“ išleistos 0,7 l talpoje.

2008 m. II ir IV ketvirčiais vyko „Ledo“ degtinės ženklo žinomumo stiprinimo reklaminė kampanija televizijoje, spaudoje, internete (tik II ketv.) ir kaininės akcijos bei išstatymai prekybos vietose.

2008 m. „Ledo“ degtinės eksportas išaugo 6,5 karto. Visos degtinių grupės eksportas išaugo 2,6 karto.

Trauktinė

Per 2008 metus, lyginant su 2007 metais, bendra trauktinės rinka sumažėjo 3 932 HLT arba 7%. „Anykščių vynas“ Lietuvos rinkoje trauktinių pardavė 2% daugiau, užimama rinkos dalis padidėjo 0,9%. Visų kitų gamintojų ir importo kiekiai sumažėjo, tačiau dėl besitraukiančios rinkos importo užimama rinkos dalis padidėjo 0,2%, o kitų vietinių gamintojų (be „Alitos“) padidėjo 0,5%. Lyginamuoju laikotarpiu „Bobelinės“ parduota 31,6% daugiau. Per 2008 metus eksportuota trauktinių 74% daugiau nei 2007 metais. „Bobelinės“ eksportas išaugo 82,7%.

Likeris

Bendra likerio rinka per 2008 metus, lyginant su 2007 metais, sumažėjo 1 372 HLT arba 6%. Lyginamuoju laikotarpiu „Anykščių vynas“ likerio Lietuvos rinkoje pardavė 19% mažiau. Kitų gamintojų pardavimai mažėjo 14%, importas augo 1%. Bendros rinkos dalys kito taip: „Anykščių vyno“ sumažėjo 1,3%, kitų vietinių gamintojų sumažėjo 3%, importo išaugo 4,3%.

2008 metais bendrovė aktyvių rinkodaros veiksmų su likeriais nevykdė.

Likerio eksportas lyginamuoju laikotarpiu išaugo 9,9%.

Kiti spiritiniai gėrimai

Per 2008 metus „Anykščių vynas“ spiritinių gėrimų Lietuvos rinkoje pardavė 123 HLT arba 8% mažiau nei 2007 metais.

Spiritinių gėrimų reklama nebuvo vykdoma. Eksportas sumažėjo 21%.

Informacija apie bendrovės tyrimų ir plėtros veiklą.

Bendrovė jokios plėtros nevykdo ir neplanuoja vykdyti, todėl tyrimų apie bendrovę ir jos plėtrą nebuvo atlikta.

15. TIEKIMAS

Pagrindiniai žaliavų tiekėjai yra vaisių ir uogų augintojai Lietuvoje. Medžiagos, įrengimai, komplektuojančios detalės, paslaugos įsigijamos 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 Dzieldowo“ (Lenkija), fermentai – „Vortogama“ UAB (Vilnius); vyno spiritas – „Lucien Bernard&Co“ (Prancūzija) ir kt. Su nurodytais pagrindiniais bendrovės tiekėjais sudarytos ilgalaikės sutartys. Bendrovė yra pasirašiusi daugiau kaip 100 sutarčių su įvairiais tiekėjais. Pastoviai brangstant energetiniams šaltiniams ir žaliavoms, smarkiai brango perkamos pagrindinės ir pagalbinės medžiagos: etilo alkoholis, brendžio spiritas, cukrus, stiklo buteliai. Didėjo transporto paslaugų įkainiai.

72,1 procento visų tiekimų tenka Lietuvos įmonėms, 27,9 procento – užsienio šalims.

Tiekimų apimtys procentais (pagal šalis)

Šalis	2008 m.	2007 m.	2006 m.
Lietuva	72,1	79,2	76,8
Šveicarija	-	0,3	0,2
Olandija	0,7	0,4	0,7
Lenkija	0,7	0,2	0,4
Italija			-
Vokietija	0,4	0,3	0,1
Latvija	0,2	2,0	1,8
Prancūzija	1,5	1,5	2,1
Estija	9,0	8,0	12,7
Slovakija	14,8	7,4	4,5

16. PAGRINDINAI ĮMONĖS VEIKLĄ APIBŪDINANTYS RODIKLIAI

Santykinis rodiklis	2006 m.	2007m.	2008 m.
EBITDA, tūkst. Lt	4759	4026	(3253)
Bendrasis pelningumas	0,276	0,252	0,198
Pelningumas iš pagrindinės veiklos	0,028	0,019	-0,162
Grynasis pelningumas	0,063	0,016	-0,168
Nuosavybės grąža (ROE) %	5,66	1,90	-17,48
Vidutinio turto grąža (ROA) %	4,05	1,30	-10,69
Skolos koeficientas	0,248	0,358	0,421
Skolos-nuosavybės koeficientas	0,330	0,558	0,727
Bendrasis likvidumo koeficientas	1,867	1,641	1,401
Skubaus padengimo koeficientas	0,796	0,699	0,638
Padengimo gryniaisiais pinigais rodiklis	0,278	0,0132	0,0192
Turto apyvartumas	0,661	0,762	0,659
Akcijos buhalterinė vertė	0,784	0,798	0,670
P/E	31,75	107,00	-1,85
Grynasis pelnas, tenkantis vienai akcijai	0,043	0,015	-0,128

Rodiklių apibūdinimas:

EBITDA	= pelnas, neatskaičius palūkanų, mokesčių, nusidėvėjimo ir amortizacijos
Bendrasis pelningumas	= bendrasis pelnas/iš pardavimų
Pelningumas iš pagrindinės veiklos	= veiklos pelnas/ pardavimų
Grynasis pelningumas	= grynasis pelnas/ pardavimų. 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.
Nuosavybės grąža (ROE) %	= grynasis pelnas/vidutinė savininkų nuosavybė x100
Vidutinio turto grąža, (ROA) %	= grynasis pelnas / vidutinio turto x100. Turto grąža (koef.) parodo, kiek litų gryojo pelno tenka vienam turto litui. Šis rodiklis atspindi viso įmonės turto panaudojimo efektyvumą. Aukštesnė rodiklio reikšmė parodo efektyvesnį turto panaudojimą.
Skolos koeficientas	= įsipareigojimai/ turto. 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	= įsipareigojimai/ savininkų nuosavybės. 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 grąžinimo 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.
Bendras likvidumo koeficientas	= trumpalaikis turtas / trumpalaikių įsipareigojimų
Skubaus padengimo koeficientas	= (trumpalaikis turtas- atsargos)/ trumpalaikių įsipareigojimų
Padengimo grynaisiais pinigais rodiklis	= grynai pinigai sąskaitoje ir kasoje / trumpalaikių įsipareigojimų
Turto apyvartumas	= pardavimai/ turto. Turto apyvartumas rodo, kiek vienas turto litas sukuria pajamų. Aukštesnė šio rodiklio reikšmė rodo didesnį efektyvumo laipsnį.
Akcijos buhalterinė vertė	= nuosavas kapitalas/ akcijų skaičiaus. Akcijos buhalterinė vertė atspindi teorinę paprastosios akcijos vertę. Apskaičiuojant privilegijuotomis akcijoms tenkančią kapitalo dalį, remiamasi nominalia privilegijuotosios akcijos verte.
P/E	= akcijos rinkos kaina(paskutinę laikotarpio prekybos dieną) / pagrindinio pelno akcijai
Pagrindinis pelnas vienai akcijai	= grynas pelnas/ akcijų skaičiaus. 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 finansinėse ataskaitose ir jų aiškinamajame rašte.

Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus pateikta finansinių ataskaitų pastabose.

17. NEKILNOJAMASIS TURTAS

Bendrovė naudoja iš Valstybės nuomojamą žemės sklypą 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 2008 m. gruodžio 31 d. –17 748 tūkst. litų. 2008 m. – nebaigtų statybų nėra, pastatų būklė gera, išskyrus skalbyklos patalpas, kurios nenaudojamos. 2008 m. atliktas valgyklos laiptinės remontas, katilinės patalpose įrengto sandėlio atliktas dalinis sienų remontas, įrengtas apšvietimas, ir atliktas stogo remontas. Koncentruotų sulčių bare atliktas sandėlio ir laiptinės remontas.

18. 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 (92,3% – 2008 m. 78,9% – 2007 m., 82,9% – 2006 m. visos gaminamos produkcijos, o užsienio rinkoje parduodama didelė obuolių produkcijos dalis (koncentruotos sultys, aromatas, džiovintos išspaudos: 48,3% – 2008 m., 94,6% – 2007 m., 88,5% – 2006 m.). Esant didelei konkurencijai vietinėje rinkoje, bendrovės vaisių-uogų vyno, sidro ir trauktinių pardavimai didėja (nors ir nepalanki akcizų politika vaisių-uogų vyno atžvilgiu ir labai palanki akcizų politika stipraus alaus atžvilgiu), kitų produkcijos rūšių pardavimai – mažėjantys. 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. Bendrovė turi pakankamai vyno medžiagų 2009 metams. Bendrovėje dirba aukštos kvalifikacijos darbuotojai, kurie pastoviai gilina savo žinias ir kelia kvalifikaciją. Esminių problemų dėl atsiskaitymo su tiekėjais ir produkcijos pirkėjais nėra.

2008 m. gruodžio 31 d. UAB „Anykščių šiluma“ bendrovei buvo skolinga 854,1 tūkst. Lt. Įsiskolinimą mažina pagal pateiktą grafiką, tačiau išlieka didelė rizika, kad UAB „Anykščių šiluma“ neturės pakankamai apyvartinio kapitalo atsiskaityti su AB „Anykščių vynas“. Kadangi neaišku, ar bus grąžinta visa gautina suma, jai buvo apskaitytas atidėjiny. AB „Anykščių vynas“ naudojasi trumpalaikę paskola iš AB bankas „Hansabankas“. Už gautą paskolą iš AB bankas „Hansabankas“ yra įkeistas bendrovės ilgalaikis materialus turtas ir įkeistos visos bendrovės esamos ir būsimos lėšos banko sąskaitose. Finansinė skola AB bankas „Hansabankas“ 2008-12-31 buvo 8 632 tūkst. Lt.

Politiniai rizikos veiksniai:

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

Socialiniai veiksniai:

Su profsajunga pasirašyta kolektyvinė sutartis, kuri galioja iki 2009 m. liepos mėn. Darbo užmokestis darbuotojams mokamas laiku, darbo užmokesčio lygis didėja.

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 ~60%. Technologinių procesų vykdymui rizikos veiksnių nėra.

Ekologiniai veiksniai:

Bendrovė sumokėjo gamtos taršos mokesčius: 2006 m. – 7,4 tūkst. Lt, 2007 m. – 6,0 tūkst. Lt, 2008 m. – 4,8 tūkst. Lt.

Už aplinkos teršimą apmokestinamosios pakuotės atliekomis sumokėta perdirbėjams ir Valstybei: 2006 m. – 314,4 tūkst. Lt, 2007 m. – 1 194,2 tūkst. Lt, 2008 m. – 874,6 tūkst. Lt. Dėl ženkliai išaugusio mokesčio stiklinei pakuotei, į vidaus rinką buvo išleistos stiklinės, plastikinės pakuotės ir kitos pakuotės: 2006 m. – 3 403 tonos, 2007 m. – 5 128 tonos, 2008 m. – 3 876 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 avarijų nebuvo.

Aplinkos apsaugos 2008 metų priemonių plane numatytos priemonės įvykdytos. 2008 metais bendrovė sunaudojo 2 123 Mwh elektros energijos, 56,8 tūkst. m³ vandens, 1 174 tūkst. m³ gamtinių dujų, iš jų 19,5 tūkst. m³ dujų panaudoti obuolių išspaudų džiovinimui.

19. GAMYBOS NUTRAUKIMAS AR SUMAŽINIMAS, TURĖJĘS AR TURINTIS ESMINĖS ĮTAKOS EMITENTO VEIKLOS REZULTATAMS PER 2 PASTARUOSIUS FINANSINIUS (ŪKINIUS) METUS

Nebuvo

20. LICENCIJOS, PATENTAI, KONTRAKTAI

AB „Anykščių vynas“ pagrindinė veikla yra licencijuojama. Turimos licencijos: alkoholio produktų, įskaitant alkoholinius gėrimus, kurių turinė etilo alkoholio koncentracija viršija ir neviršija 22 procentų, gamybos licencijos, licencijos verstis didmenine prekyba nedenatūruotu etilo alkoholiu, etilo alkoholio turinčiomis žaliavomis bei maistiniais alkoholiniais tirpalais su kvapiųjų medžiagų priedais. Yra leidimas pirkti nedenatūruotą etilo alkoholį iš AB „Alita“.

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 GABIA galiojimo terminas bei tarptautinės registracijos prekių ženklo ANYKŠČIŲ VYNAS galiojimo terminas bei galiojimo išplėtimas į papildomas šalis – Estiją, Latviją, Airiją, Austriją.

2008 metais Valstybiniame Patentų biure priimtas sprendimas įregistruoti prekių SVAJONĖ ir VĖJAS. Išduoti nacionalinės registracijos prekių ženklų liudijimai 9 prekių ženkams: AMBERCOLLECTION, AMBER, JUODOJI VYŠNIA, GD GINTARINĖ, VILJOKĖ, ŽALIASIS EŽERAS, SVAJONĖ, VĖJAS, AMBER COLLECTION. Išduotas Latvijos nacionalinės registracijos liudijimas prekių ženklui „ŠNABIS LAUKU DEGVINS“. Išduota licencija naudoti J.Bobeliniui priklausančių prekių ženklą „BOBELINĖ“. Pratęstas registracijos galiojimo terminas 5 prekių ženkams.

21. TEISMO IR TREČIŲJŲ TEISMO (ARBITRAŽO) PROCESAI

Per 2008 metus bendrovė gavo 2 pretenzijas: iš UAB „Pūtokšnis“ dėl pagamintų PET butelių likučio išpirkimo ir iš UAB „Anvija“ dėl rinkodaros ir priežiūros paslaugų suteikimo 2004 metais. Bendrovė pareiškė 1 pretenziją UAB „Anykščių šiluma“ dėl sulėtėjusio įsiskolinimo už šilumą padengimo.

Per 2008 metus pasibaigė ginčai su UAB „Švyturys-Utenos alus“ dėl bendrovės prekių ženklų AMBER, AMBER COLLECTION bei AMBERCOLLECTION registravimo. UAB „Švyturys-Utenos alus“ atsiėmė iš Lietuvos Respublikos valstybinio patentų biuro visus keturis protestus, nes ginčas dėl šių prekių ženklų naudojimo pasibaigė taikos sutartimi.

Bendrovė teisme kaip atsakovė buvo vienoje byloje. 2008 m. pradžioje Latvijos bendrovė SIA „Park VM“ pateikė ieškinį į Rygos apygardos teismą dėl neteisėto jai priklausančio žodinio prekės ženklo „Forum“ ir panašaus į jai priklausančią figūrinį prekės ženklą „Forum“ naudojimo Latvijos teritorijoje nutraukimo ir nuostolių atlyginimo. Šis teisminis ginčas dėl prekės ženklo „Forum“ naudojimo baigėsi taikos sutartimi ir nuosavybės teise į žodinį prekės ženklą „Forum“ Latvijos teritorijoje buvo perduota mūsų bendrovei, o figūrinį prekės ženklą „Forum“ ieškovė išregistravo iš Latvijos prekių ženklų registro.

Bendrovė teisme kaip ieškovė teisminių ginčų neurėjo. Kreditorinių reikalavimų pateikta nebuvo. 2008 metais iš ankstesnių metų skolininkų išieškota 225,9 tūkst. litų suma.

22. 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 2008 metais nevykdė investicijų, sudarančių daugiau kaip 10 procentų įstatinio kapitalo.

2008 m. faktinės investicijos 392 tūkst. litų, iš jų produkcijos gamybos įrengimams ir projektavimo darbams – 283,0 tūkst. litų, krovimo priemonėms – 2,2 tūkst. litų, kompiuterinei technikai ir programoms įsigyti – 55,4 tūkst. litų, kitoms pagrindinėms priemonėms – 51,4 tūkst. litų.

Planuojamos investicijos 2009 metams – 339,1 tūkst. litų, iš jų produkcijos gamybos įrengimams ir projektavimo darbams – 150,5 tūkst. litų, transporto ir krovimo priemonėms – 61,6 tūkst. litų, kompiuterinei technikai ir programoms įsigyti – 41,0 tūkst. litų, kitoms pagrindinėms priemonėms – 86,0 tūkst. litų.

23. 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.

24. 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 nemokėjo.

Už 2008 metus bendrovė dividendų nemokės.

26. BENDROVĖ IR VISUOMENĖ

AB „Anykščių vynas“ įneša nemažą indėlį į šalies bei miesto socialinį ir kultūrinį gyvenimą. 2008 metais įvairių mokesčių Lietuvos Respublikos biudžetui buvo priskaičiuota 58,3 mln. Lt. Mokesčiai pasiskirstė taip:

Mokesčio pavadinimas	2008 m. tūkst. Lt	2007 m. tūkst. Lt
Akcizo	44 841,8	64 353,0
Pridėtinės vertės mokestis	10 336,6	13 587,8
Pelno mokestis	0	0
Pakuotės mokestis	472,3	1 179,1
Soc. draudimo įmokos 31%	1 452,2	1 337,7
Soc. draudimo įmokos 3% iš atlyginimų	142,3	129,5
Pajamų mokestis iš atlyginimų	914,0	930,5
Kiti mokesčiai	104,6	115,8
Iš viso	58 263,8	81 633,4

27. BENDROVĖS PLANAI IR PROGNOZĖS

2009 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. Patvirtintas naujų gaminių išleidimo, bei esamų gaminių apipavidalinimo ir pakuotės atnaujinimo planas. Tačiau nuo 2008 metų sausio 1 d. ir nuo 2009 metų sausio 1 d. dar kartą padidinti akcizai alkoholiniams gėrimams, ženkliai sumažino pardavimų apimtis. Ataskaitinių metų pabaigoje prasidėjusi pasaulinė ekonominė krizė paveikė ir Lietuvos ekonomiką. Kaip keisis pardavimai metų eigoje, šiandien dar sunku prognozuoti, todėl 2009 metais bendrovė planuoja mažesnes pardavimų apimtis ir geresnius veiklos nei 2008 metų rezultatus.

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 „NASDAQ OMX“ Vilnius („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*
I principas: Pagrindinės nuostatos		
Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklarudama, 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.

II principas: Bendrovės valdymo sistema		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialų priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Ne	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 šiems organams priimančioms sprendimus. ¹	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 turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Ne	Bendrovėje nėra stebėtojų tarybos.

2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų klijūti nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Taip	Bendrovės valdybos pirmininkas nėra AB „Anykščių vynas“ direktorius.
III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą.		
3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	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.
3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	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.
3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.	Ne	

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.	Neaktualu	Valdyboje nėra audito komiteto.
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.	Neaktualu	
3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas² nepriklausomų³ narių skaičius.	Ne	Bendrovėje nebuvo aptartas nepriklausomų narių "pakankamumo" sąvokos turinys.
3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminytės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie: 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus	Ne	Nes bendrovę valdo AB „Alita“.

² Kodekse nenumatytas 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 naujųjų Lietuvoje, į galimus keblumus pareikant 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 kolegialiausio organo yra skatinamas ir bus laikomas tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

³ Pažymėtina, kad kai kuriose bendrovėse dėl per mažo mažųjų 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.

metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas;

3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);

4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB I straipsnio 1 dalį);

5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisiniškas, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;

6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;

7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas –

stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje; 8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų; 9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai. 3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.		
3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.	Ne	Bendrovėje netaikoma valdybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.	Ne	Bendrovės valdybą sudaro AB „Alita“ direktoriai. AB „Alita“ valdo 94,9% AB „Anykščių vynas“ akcijų.

3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų⁴. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Neaktualu	Valdybos nariams nėra atlyginama iš bendrovės lėšų, ši nuostata nėra aktuali bendrovei.
IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų⁵ priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.		
4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.⁶	Taip	Bendrovės valdyba pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl bendrovės finansinių ataskaitų, pelno paskirstymo projekto, bendrovės metinio pranešimo, bendrovės vadovo veiklos.
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) nesiecti ir nepriimti jokių nepagrįstų lėšavimų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	Taip	Bendrovės valdyba veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais.
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje⁷ kolegialaus	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, valdybos nariai jiems skirtas funkcijas atlieka gerai.

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

⁵ Žr. 3 išnašą.

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

⁷ Pažymėtina, kad bendrovės gali sugriežinti 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 skatinamos ir bus laikomos tinkamomis bendrovės valdymo pavyzdžiu.

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 vykdamą 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 ⁸ . Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.	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 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.	Ne	Bendrovėje nėra minimų komitetų, nes neaktuali.

⁸ Žr. 3.3.3.3. Jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, rekomenduojama dėl jos nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytina tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

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.		
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 nesiikiama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.	Ne	Bendrovėje nėra minimų komitetų, nes neaktuali.
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.	Ne	Bendrovėje nėra minimų komitetų, nes neaktuali.
4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.	Ne	Bendrovėje nėra minimų komitetų, nes neaktuali.

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 reikalausti, 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.	Ne	Bendrovėje nėra minimų komitetų, nes neaktuali.
4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.	Ne	Bendrovėje nėra minimų komitetų, nes neaktuali.
4.13. Atlyginimų komitetas. 4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas	Ne	Bendrovėje nėra minimų komitetų, nes neaktuali.

atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;

2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;

3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;

4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualaus atlyginimo);

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.

4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:

1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;

2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;

3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.

4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.		
4.14. Audito komitetas. 4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių atskaitomybių konsolidavimo kriterijus); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebinti, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;	Ne	Bendrovėje nėra minimų komitetų, nes neaktuali.

6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.

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.

4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.

4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.

4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.

4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.

4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.

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.	Taip	Metiniame pranešime visuotinio akcininkų susirinkimo metu.
V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.		
5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiam principui sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	Šią rekomendaciją įgyvendina valdyba.
5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.⁹	Taip	Bendrovės valdyba rengia posėdžius ne rečiau kaip kartą per ketvirtį.
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 darbotvarkę susijusi medžiaga.	Taip	Valdybos nariai iš anksto informuojami apie šaukiamą posėdį, nustatytu laiku pateikiama medžiaga svarstymui.

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.		
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	Ne	Bendrovėje nėra stebėtojų tarybos.
VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkituosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, suteikiančios visiems akcininkams vienodas balsavimo teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą ¹⁰ . Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimančioms bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Ne	Tai nėra numatyta bendrovės įstatuose. Bendrovės įstatuose nėra nustatyti svarbių sandorių kriterijai, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, kuriems reikia pritarimo akcininkų susirinkime.
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 darbotvarka, ir gauti atsakymus į juos.	Taip	Likus mėnesiui iki visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo, dienraštyje „Lietuvos rytas“ ir bendrovės internetiniame puslapyje patalpinamas skelbimas apie susirinkimo sušaukimo laiką ir vietą. Bendrovės vadovas ir bendrovės valdyba sudaro galimybes akcininkams susipažinti su bendrovės dokumentais, susijusiais su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarka terminais ir tvarka, numatyta Akcinių bendrovių įstatyme.

6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Taip	Likus 10 dienų iki susirinkimo pradžios, AB „NASDAQ OMX“ Vilnius informacinėje sistemoje, 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, AB „NASDAQ OMX“ Vilnius informacinėje sistemoje - ir anglų kalba.
6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	Bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato Akcinių bendrovių įstatymas, nedalyvaujant susirinkime.
6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galimais įrenginiais. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas telekomunikacijų įrenginių saugumas, teksto apsauga, galimybė identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsieniečiams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.	Ne	Nebuvo poreikio, be to, neturime tokių techninių galimybių.
VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.		
7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	
7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba	Taip	

naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.		
7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.	Taip	
7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	
VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos nei metiniame pranešime, nei bendrovės interneto tinklalapyje, nes bendrovės valdyba nėra priėmusi sprendimo dėl valdymo kodekso laikymosi.
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 esminioms bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Ne	Bendrovės valdyba nėra priėmusi sprendimo dėl valdymo kodekso laikymosi.

8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Ne	
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.	Ne	Bendrovės valdyba nėra priėmusi sprendimo dėl valdymo kodekso laikymosi.
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.	Ne	Bendrovės valdyba nėra priėmusi sprendimo dėl valdymo kodekso laikymosi.
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.	Ne	Bendrovės valdyba nėra priėmusi sprendimo dėl valdymo kodekso laikymosi.
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.	Ne	Tačiau metiniame pranešime bendrovė atskleidžia informaciją apie per ataskaitinį laikotarpį išmokėtų atlyginimų, tantjemų, kitų išmokų bendras sumas ir vidutinius dydžius, tenkančius vienam valdybos, administracijos nariui.

8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija: 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. 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: 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. 8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukaupytų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. 8.7.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotas metines finansines ataskaitas 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.	
--	--

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 pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiems schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.	Ne	Bendrovė šių nuostatų netaiko.
8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.		
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 keturį dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.		
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 schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.		
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 išsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti; turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemos taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.		
IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, 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 akciniame 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 akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.		
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.	Taip	

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; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu.	Taip	10.1.1. AB „NASDAQ OMX“ Vilnius Vilnius tinklalapyje: www.nasdaqomx.com ; 10.1.2. AB „Anykščių vynas“ tinklalapyje: www.anyvynas.lt ir spaudoje. 10.1.3. Metiniame pranešime. 10.1.4. Metiniame pranešime. 10.1.5. Metiniame pranešime. 10.1.7. Metiniame pranešime. 10.1.8. Metiniame pranešime.
10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus.	Ne	10.1.6. Tokių nebuvo.
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.	Ne	Konsoliduotus rezultatus skelbia tik patironuojanti įmonė AB „Alita“. Bendrovė atskleidžia informaciją apie per ataskaitinį
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 akciniam kapitale programas ir pan.		

	Taip	laikotarpį išmokėtų atlyginimų, tantjemų, kitų išmokų bendras sumas ir vidutinius dydžius, tenkančius vienam valdybos, administracijos nariui. 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 apimtys 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 AB „NASDAQ OMX“ Vilnius 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 prieigą 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.

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