APB „APRANGA“

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

už 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

TURINYS

	PUSLAPIAI
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	**3 – 4**
FINANSINĖS ATASKAITOS:	
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	**5**
BALANSAS	**6**
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	**7**
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	**8**
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	**9 - 38**
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS	**39 – 75**

pwc

Nepriklausomo auditoriaus išvada

APB „APRANGA“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 5–38 puslapiuose pateiktų, APB „APRANGA“ (toliau – Bendrovė) ir jos dukterinių įmonių (toliau kartu – Grupė) atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų , kurias sudaro 2015 m. gruodžio 31 d. atskirasis ir konsoliduotasis balansai ir tuomet pasibaigusių metų atskirosios ir konsoliduotosios bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamasis raštas, apimantis apibendrintus reikšmingus apskaitos principus ir kitą aiškinamąją informaciją (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Auditoriaus atsakomybė

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

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

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

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo Bendrovės ir Grupės 2015 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį bei tuomet pasibaigusių metų jų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme 39-75 puslapiuose pateiktą konsoliduotąjį metinį pranešimą už 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

Rimvydas Jogėla
Partneris
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

Rasa Selevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000504

Vilnius, Lietuvos Respublika
2016 m. balandžio 4 d.

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

		Grupė		Įmonė	
		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
	Pastaba	2015	2014	2015	2014
Pajamos	4	158 748	146 280	69 132	65 218
Parduotų prekių savikaina	5	(86 261)	(77 793)	(44 097)	(41 066)
Bendrasis pelnas		**72 487**	**68 487**	**25 035**	**24 152**
Pardavimų sąnaudos	5	(51 795)	(47 282)	(18 782)	(17 967)
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	5	(8 935)	(8 481)	(6 590)	(6 433)
Kitos pajamos	6	818	641	9 693	11 032
Grynasis pelnas (nuostolis) dėl valiutų kursų pokyčių		(53)	(24)	(54)	(35)
Veiklos pelnas (nuostolis)		**12 522**	**13 341**	**9 302**	**10 749**
Finansinės veiklos sąnaudos	7	(89)	(79)	(89)	(93)
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą		**12 433**	**13 262**	**9 213**	**10 656**
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	8	(2 034)	(2 042)	(554)	(558)
Laikotarpio pelnas (nuostolis)	11	**10 399**	**11 220**	**8 659**	**10 098**
Kitos bendrosios pajamos					
Straipsniai, kurie vėliau gali būti perklasifikuojami į pelną (nuostolius):					
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		-	(20)	-	-
VISO BENDRŲJŲ PAJAMŲ		**10 399**	**11 200**	**8 659**	**10 098**
Vienai akcijai tenkantis paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostolis), eurais	11	**0,19**	**0,20**	**0,16**	**0,18**

9 – 38 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas 2016 m. balandžio 4 d. patvirtino Valdyba ir pasirašė

Rimantas Perveneckas
Generalinis direktorius

Saulius Bačauskas
Finansų direktorius

BALANSAS

	Pastaba	Grupė Gruodžio 31 d. 2015	Grupė Gruodžio 31 d. 2014	Įmonė Gruodžio 31 d. 2015	Įmonė Gruodžio 31 d. 2014
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis materialusis turtas	**12**	27 477	26 967	16 194	16 055
Ilgalaikis nematerialusis turtas	**13**	514	647	302	359
Investicijos į dukterines įmones	**14**	-	-	4 741	4 666
Išankstiniai apmokėjimai	**17**	326	334	82	79
Prekybos ir kitos gautinos sumos	**20**	20	20	20	20
		28 337	**27 968**	**21 339**	**21 179**
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	**15**	33 230	31 185	18 387	17 233
Pardavimui skirtas finansinis turtas	**18**	2 598	3 763	2 598	3 763
Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimui	**16**	324	324	324	324
Išankstiniai apmokėjimai	**17**	1 176	1 293	1 019	1 006
Prekybos ir kitos gautinos sumos	**20**	961	1 101	10 583	10 571
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	**21**	1 913	2 184	448	673
		40 202	**39 850**	**33 359**	**33 570**
TURTO IŠ VISO		**68 539**	**67 818**	**54 698**	**54 749**
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Įstatinis kapitalas	**22**	16 035	16 014	16 035	16 014
Privalomasis rezervas	**23**	1 601	1 601	1 601	1 601
Valiutų perskaičiavimo skirtumai		(53)	(53)	-	-
Nepaskirstytas pelnas		31 463	28 251	20 269	18 799
		49 046	**45 813**	**37 905**	**36 414**
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Paskolos	**24**	3 499	-	3 499	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	**9**	1 228	1 012	410	354
Kiti įsipareigojimai		309	245	309	245
		5 036	**1 257**	**4 218**	**599**
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Paskolos	**24**	-	7 272	6 463	12 015
Pelno mokesčio įsipareigojimai		142	257	17	17
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	**25**	14 315	13 219	6 095	5 704
		14 457	**20 748**	**12 575**	**17 736**
Įsipareigojimų iš viso		**19 493**	**22 005**	**16 793**	**18 335**
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**68 539**	**67 818**	**54 698**	**54 749**

9 – 38 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas 2016 m. balandžio 4 d. patvirtino Valdyba ir pasirašė

Rimantas Perveneckas
Generalinis direktorius

Saulius Bačauskas
Finansų direktorius

NUOSAVO KAPITALO POKYČIO ATASKAITA

GRUPĖ	Pastaba	Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Valiutų perskaičiavimo rezervas	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
Likutis 2014 m. sausio 1 d.		**16 014**	**1 601**	**(55)**	**25 060**	**42 620**
Bendrosios pajamos						
2014 m. pelnas					11 220	11 220
Kitos bendrosios pajamos						
Valiutų perskaičiavimo skirtumai				2	(21)	(19)
Viso bendrųjų pajamų		**-**	**-**	**2**	**11 199**	**11 201**
Sandoriai su akcininkais						
Išmokėti dividendai	**10, 23**				(8 007)	(8 007)
Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.		**16 014**	**1 601**	**(53)**	**28 252**	**45 814**
Bendrosios pajamos						
2015 m. pelnas					10 399	10 399
Viso bendrųjų pajamų		**-**	**-**	**-**	**10 399**	**10 399**
Sandoriai su akcininkais						
Skirtumas, susidaręs perskaičiuojant įstatinį kapitalą į eurus	**2.6**	21				21
Išmokėti dividendai	**10, 23**				(7 188)	(7 188)
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.		**16 035**	**1 601**	**(53)**	**31 463**	**49 046**

ĮMONĖ	Pastaba	Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
Likutis 2014 m. sausio 1 d.		**16 014**	**1 601**	**16 707**	**34 322**
Bendrosios pajamos					
2014 m. pelnas				10 098	10 098
Sandoriai su akcininkais					
Išmokėti dividendai	**10, 23**			(8 007)	(8 007)
Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.		**16 014**	**1 601**	**18 798**	**36 413**
Bendrosios pajamos					
2015 m. pelnas				8 659	8 659
Sandoriai su akcininkais					
Skirtumas, susidaręs perskaičiuojant įstatinį kapitalą į eurus	**2.6**	21			21
Išmokėti dividendai	**10, 23**			(7 188)	(7 188)
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.		**16 035**	**1 601**	**20 269**	**37 905**

9 – 38 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas 2016 m. balandžio 4 d. patvirtino Valdyba ir pasirašė

Rimantas Perveneckas
Generalinis direktorius

Saulius Bačauskas
Finansų direktorius

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

		Grupė		Įmonė	
		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
	Pastaba	2015	2014	2015	2014
Pagrindinė veikla					
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą		12 433	13 261	9 213	10 656
Koregavimai:					
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5	5 869	5 565	2 581	2 590
Turto vertės sumažėjimas	12	(111)	(14)	(165)	(10)
Atsargų nukainojimo pokytis	5	347	261	255	224
(Pelnas) nuostolis, gautas perleidus ilgalaikį materialųjį turtą		(32)	(7)	(27)	2
Nurašytas ilgalaikis materialusis turtas		42	20	4	6
Dividendų pajamos	6	-	-	(5 832)	(7 003)
Palūkanų pajamos, atėmus sąnaudas	6, 7	(28)	(100)	(69)	(117)
		18 520	**18 986**	**5 960**	**6 348**
Trumpalaikio turto ir įsipareigojimų pokytis:					
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	5	(2 392)	(5 770)	(1 409)	(3 389)
Gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		268	(743)	31	(2 175)
Nerealizuota valiutų kursų pokyčių įtaka		-	(20)	-	-
Mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		1 174	286	469	(86)
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos		**17 570**	**12 739**	**5 051**	**698**
Sumokėtas pelno mokestis		(1 933)	(2 566)	(498)	(953)
Sumokėtos palūkanos	7	(89)	(79)	(89)	(93)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos		**15 548**	**10 094**	**4 464**	**(348)**
INVESTICINĖ VEIKLA					
Gautos palūkanos	6	117	202	158	233
Gauti dividendai	6	-	-	5 832	7 003
Suteiktos paskolos	26	-	(4 634)	(15 816)	(18 979)
Paskolų grąžinimai	26	-	4 634	15 759	18 285
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimai	12, 13	(9 061)	(10 797)	(2 908)	(4 400)
Įplaukos, gautos perleidus ilgalaikį materialųjį turtą		2 916	1 472	433	343
Finansinio turto įsigijimas	18	(249)	(654)	(249)	(654)
Finansinio turto perleidimas	18	1 432	1 635	1 432	1 635
Investicijos į dukterines įmones		-	-	(75)	(3)
Grynieji pinigų srautai panaudoti investicinėje veikloje		**(4 845)**	**(8 142)**	**4 566**	**3 463**
FINANSINĖ VEIKLA					
Išmokėti dividendai		(7 202)	(7 990)	(7 202)	(7 990)
Gautos paskolos		33 510	45 294	81 899	83 485
Sugrąžintos paskolos		(38 171)	(38 632)	(84 841)	(77 475)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos		**(11 863)**	**(1 328)**	**(10 144)**	**(1 980)**
GRYNASIS PINIGŲ IR BANKO SĄSKAITOS KREDITO PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)		**(1 160)**	**624**	**(1 114)**	**1 135**
PINIGAI IR BANKO SĄSKAITOS KREDITAS:					
LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	21	**1 574**	**950**	**63**	**(1 072)**
LAIKOTARPIO PABAIGOJE	21	**414**	**1 574**	**(1 051)**	**63**

9 – 38 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas 2016 m. balandžio 4 d. patvirtino Valdyba ir pasirašė

Rimantas Perveneckas
Generalinis direktorius

Saulius Bačauskas
Finansų direktorius

1. BENDRA INFORMACIJA

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

Gruodžio 31 d. Įmonės akcininkai buvo:

	2015		2014	
	Akcijų skaičius	**Nuosavybės dalis proc.**	**Akcijų skaičius**	**Nuosavybės dalis proc.**
UAB „MG Baltic Investment"	31 246 186	56,5	29 677 397	53,7
Swedbank AS (Estonia) klientai	5 891 308	10,7	5 897 625	10,7
UAB „Minvista"	5 363 107	9,7	5 355 627	9,7
Kiti	12 791 359	23,1	14 361 311	26,0
Iš viso	**55 291 960**	**100,0**	**55 291 960**	**100,0**

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

Įmonės akcijomis prekiaujama Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržoje.

2015 m. gruodžio 31 d. Grupę sudarė Įmonė ir žemiau išvardintos 100 proc. jai priklausančios dukterinės įmonės:

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

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

Gruodžio 31 d. Grupės prekybos tinklo parduotuvių skaičius buvo:

	Tinklo parduotuvių skaičius iš viso		**Tinklo parduotuvės, esančios Grupei nuosavybės teise priklausančiose patalpose**	
Šalis	**2015**	**2014**	**2015**	**2014**
Lietuva	100	97	6	6
Latvija	45	44	-	-
Estija	24	20	-	-
Iš viso	**169**	**161**	**6**	**6**

2015 m. gruodžio 31 d. Grupėje ir Įmonėje dirbo atitinkamai 1 911 ir 753 darbuotojai (2014 m. – 1 876 ir 770).

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

2. PAGRINDINIŲ APSKAITOS PRINCIPŲ APIBENDRINIMAS

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

2.1 RENGIMO PAGRINDAS

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

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

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

2.2 SVARBŪS APSKAITINIAI VERTINIMAI IR PRIELAIDOS

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

(a) Pelno mokesčiai

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

(b) Sandoriai su susijusiomis šalimis

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

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

(c) Pajamų pripažinimas

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

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

Vadovybė nustato ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiką jo įsigijimo metu, o vėliau kasmet jį peržiūri. Naudingo tarnavimo laikas nustatomas remiantis panašaus turto praeities patirtimi bei numatomais įvykiais ateityje, kurie gali turėti įtakos naudingo tarnavimo laikui. Jeigu vadovybės nustatyti ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpiai būtų vieneriais metais ilgesni, 2015 metų Įmonės ir Grupės nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos būtų atitinkamai 34 tūkst. eurų didesnės ir 183 tūkst. eurų mažesnės (atitinkamai 170 tūkst. eurų mažesnės ir 158 tūkst. eurų mažesnės 2014 m.).

(e) Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas

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

(f) Atsargų vertės sumažėjimas

Kaip nurodyta 2.12 pastaboje, Grupė ir Įmonė atsargas apskaito viena iš mažesniųjų įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte. Grupė ir Įmonė vertino, ar atsargų, apskaitytų įsigijimo savikaina vertė nėra mažesnė nei grynoji galimo realizavimo vertė, atsižvelgdama į istorinius duomenis bei faktinius atsargų pardavimus žemiau savikainos. Jei apskaitytas atsargų vertės sumažėjimas būtų 5 proc. didesnis/mažesnis, tai 2015 m. Grupės ir Įmonės pelnas prieš mokesčius būtų atitinkamai 79 tūkst. eurų ir 63 tūkst. eurų mažesnis/didesnis (2014 m. atitinkamai - 63 tūkst. eurų ir 51 tūkst. eurų).

2.3 NAUJŲ IR PERSVARSTYTŲ TARPTAUTINIŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTŲ TAIKYMAS

Ataskaitiniais metais Grupė ir Įmonė pradėjo taikyti visus naujus ar persvarstytus standartus bei interpretacijas, kurie yra aktualūs veiklai ir taikomi ataskaitiniams laikotarpiams, prasidėjusiems nuo 2015 m. sausio 1 d.

(a) Standartai, jų pakeitimai ir interpretacijos, galiojantys nuo ar po 2015 m. sausio 1 d.

- TFAAK 21-asis aiškinimas – „Mokesčiai" (paskelbtas 2013 m. gegužės 20 d. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d.). Šiuo aiškinimu patikslinama prievolės sumokėti mokestį, kuris nėra pelno mokestis, apskaita. Įpareigojantis įvykis, dėl kurio atsiranda įsipareigojimas, – tai įstatymais apibrėžtas įvykis, dėl kurio kyla įsipareigojimas sumokėti mokestį. Tai, kad ūkio subjektas ekonomikos požiūriu yra priverstas tęsti ūkinę veiklą ateityje, arba tai, jog jis rengia finansines ataskaitas vadovaudamasis veiklos tęstinumo prielaida, nelemia įsipareigojimo atsiradimo. Tokie patys pripažinimo principai taikomi tiek tarpinėms, tiek metinėms finansinėms ataskaitoms. Aiškinimo nuostatų taikymas įsipareigojimams, atsirandantiems dėl apyvartinių taršos leidimų prekybos schemų, nėra privalomas. Šio standarto taikymas neturėjo reikšmingos įtakos Įmonės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

- 2013 m. Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2015 m. sausio 1 d. arba vėliau). Patobulinimai apima keturių standartų pakeitimus.
  - Išvadų dėl 1-ojo TFAS pagrindas patikslintas siekiant išaiškinti, kad jeigu naujos standarto versijos taikymas dar nėra privalomas, tačiau ją galima taikyti anksčiau laiko, standartus pirmą kartą taikantis ūkio subjektas gali taikyti arba senąją, arba naująją versiją, jeigu tas pats standartas taikomas visiems nurodytiems laikotarpiams.
  - 3-ojo TFAS pataisomis patikslinta, kad šis standartas netaikomas jungtinės veiklos kūrimo apskaitai pagal 11-ąjį TFAS. Pataisomis taip pat patikslinta, kad taikymo srities išimtis taikoma tik pačios jungtinės veiklos finansinėms ataskaitoms.
  - 13-ojo TFAS pataisomis patikslinta, kad 13-jame TFAS numatyta portfeliui taikoma išimtis, kuri leidžia ūkio subjektui vertinti finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų grupės tikrąją vertę grynąją verte, yra taikoma visoms sutartims (įskaitant sutartis dėl nefinansinių priemonių pirkimo ar pardavimo), kurios priklauso 39-ojo TAS arba 9-ojo TFAS taikymo sričiai.
  - 40-ojo TAS pataisomis patikslinta, kad 40-asis TAS ir 3-asis TFAS nėra tarpusavyje nesuderinami. 40-jame TAS pateikti nurodymai padeda ataskaitas rengiantiems ūkio subjektams atskirti investicinį turtą ir savininko reikmėms naudojamą turtą. Ataskaitas rengiantys ūkio subjektai taip pat turi remtis 3-jojo TFAS gairėmis nustatydami, ar investicinio ūkio subjekto įsigijimas yra verslo jungimas.

  Šio standarto taikymas neturėjo reikšmingos įtakos Įmonės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

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

- 2012 m. Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2015 m. vasario 1 d. arba vėliau). Patobulinimai apima septynių standartų pataisas.
  - 2-ojo TFAS pataisomis patikslintas „teisių suteikimo sąlygų" apibrėžimas ir atskirai apibrėžtos „veiklos sąlygos" bei „paslaugų teikimo sąlygos". Pataisa taikoma mokėjimo akcijomis sandoriams, kurių suteikimo data yra 2014 m. liepos 1 d. arba vėlesnė.
  - 3-ojo TFAS pataisomis patikslinta, kad (1) prievolė sumokėti neapibrėžtąjį atlygį, kuris atitinka finansinės priemonės apibrėžimą, klasifikuojama kaip finansinis įsipareigojimas arba nuosavybė remiantis 32-ajame TAS pateiktais sąvokų apibrėžimais ir kad (2) be koks ne nuosavybės neapibrėžtasis atlygis – tiek finansinis, tiek nefinansinis – yra vertinamas tikrąja verte kiekvieną finansinių ataskaitų parengimo datą, tikrosios vertės pokyčius pripažįstant pelnu arba nuostoliais. 3-ojo TFAS pataisos taikomos verslo jungimams, kurių įsigijimo data yra 2014 m. liepos 1 d. arba vėlesnė.
  - 8-ojo TFAS pataisomis reikalaujama atskleisti (1) vadovybės sprendimus, susijusius su veiklos segmentų agregavimu, įskaitant segmentų, kurie buvo agreguoti, ir ekonominių rodiklių, kurie buvo vertinami nustatant, ar agreguoti segmentai turi panašias ekonomines charakteristikas, apibūdinimą ir (2) segmento turto sutikrinimą su ūkio subjekto turtu, jeigu ataskaitose pateikiamas segmento turtas.
  - Išvadų dėl 13-ojo TFAS pagrindas patikslintas siekiant išaiškinti, kad išbraukiant tam tikrus 39-ojo TAS straipsnius po 13-ojo TFAS paskelbimo nebuvo siekiama panaikinti galimybės vertinti trumpalaikes gautinas ir mokėtinas sumas sąskaitoje faktūroje nurodyta suma, jeigu diskontavimo poveikis yra nereikšmingas.

- 16-ojo TAS ir 38-ojo TAS pataisomis patikslintas bendrosios balansinės vertės ir sukaupto nusidėvėjimo traktavimas, kai ūkio subjektas naudoja perkainojimo modelį.
- 24-ojo TAS pataisomis reikalaujama kaip susijusią šalį nurodyti ūkio subjektą, kuris ataskaitas teikiančiam ūkio subjektui ar ataskaitas teikiančio ūkio subjekto patronuojančiai įmonei („valdymo įmonei") teikia su pagrindiniais susijusias paslaugas ir atskleisti sąnaudas, kurias valdymo įmonė patyrė teikdama paslaugas ataskaitas teikiančiam ūkio subjektui.

Šių patobulinimų taikymas neturės reikšmingos įtakos Įmonės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

- „Apibrėžtųjų išmokų planai: darbuotojų įmokos" – 19-ojo TAS pataisos (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2015 m. vasario 1 d. arba vėliau). Pataisomis ūkio subjektams leidžiama darbuotojų įmokas pripažinti paslaugų savikainos sumažinimu tuo laikotarpiu, kurį buvo suteiktos susijusios darbuotojų paslaugos, o ne priskirti įmokas tarnybos laikotarpiams, jeigu darbuotojų įmokų suma nepriklauso nuo tarnybos metų skaičiaus. Šio standarto taikymas neturės reikšmingos įtakos Įmonės ir Grupės finansinėms ataskaitoms.

- 9-asis TFAS „Finansinės priemonės: klasifikavimas ir vertinimas" (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau). Pagrindiniai naujajame standarte numatyti reikalavimai:
  - Finansinį turtą reikalaujama suskirstyti į tris grupes pagal tai, kaip jis yra vertinamas: finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina; finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis; ir finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais.
  - Skolos priemonių klasifikavimas priklauso nuo ūkio subjekto finansinio turto valdymo verslo modelio ir ar sutartiniai pinigų srautai apima tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimus. Jeigu skolos priemonė laikoma sutartiniams pinigų srautams gauti, ji gali būti apskaitoma amortizuota savikaina, jeigu ji taip pat tenkina tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimą. Skolos priemonės, kurios tenkina tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimą ir kurios sudaro ūkio subjekto portfelio, kuriame pinigų srautams gauti skirtas turtas yra laikomas ir parduodamas, gali būti pripažįstamos finansiniu turtu, vertinamu tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis. Finansinis turtas, kuris neapima pinigų srautų, tenkinančių tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimų reikalavimo, turi būti vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais (pavyzdžiui, išvestinės finansinės priemonės). Įterptosios išvestinės finansinės priemonės nuo šiol neatskiriamos nuo finansinio turto, tačiau į jas atsižvelgiama vertinant, ar vykdomas tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimas.
  - Investicijos į nuosavybės priemones visada vertinamos tikrąja verte. Tačiau vadovybė gali priimti neatšaukiamą sprendimą pripažinti tikrosios vertės pasikeitimą kitomis bendrosiomis pajamomis je, jeigu priemonė nėra skirta parduoti. Jeigu nuosavybės priemonė klasifikuojama kaip skirta parduoti, tikrosios vertės pasikeitimas pripažįstamas pelnu ar nuostoliais.
  - Daugelis 39-jame TAS numatytų reikalavimų, susijusių su finansinių įsipareigojimų klasifikavimu ir vertinimu, buvo perkelti į 9-ąjį TFAS be pakeitimų. Pagrindinis pasikeitimas yra tas, kad ūkio subjektas kitų bendrųjų pajamų straipsnyje turės pateikti kredito rizikos, iškylančios dėl finansinių įsipareigojimų, klasifikuojamų kaip vertinamų tikrąją verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais, pokyčių poveikį.
  - 9-ajame TFAS nustatytas naujas vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo modelis – tikėtinų kredito nuostolių (TKN) modelis. Standarte numatytas trijų etapų metodas, grindžiamas finansinio turto kredito kokybės pokyčiu nuo pirminio pripažinimo momento. Praktikoje naujosios taisyklės reiškia, kad ūkio subjektai, apskaitoje pirmą kartą pripažindami finansinį turtą, kurio kredito kokybė nėra pablogėjusi, apskaitoje turės iš karto registruoti numatomus nuostolius, kurių suma lygi 12 mėnesių tikėtinų kredito nuostolių sumai (prekybos gautinų sumų atveju, tikėtinų kredito nuostolių sumai už visą terminą). Tuo atveju, jeigu kredito rizika yra labai išaugusi, vertės sumažėjimas vertinamas nustatant tikėtinų kredito nuostolių sumą už visą terminą, o ne už 12 mėnesių. Modelyje numatyti procedūriniai supaprastinimai, apimantys lizingo ir prekybos gautinas sumas.
  - Apsidraudimo sandorių apskaitos reikalavimai buvo pakeisti, siekiant juos labiau suderinti su rizikos valdymu. Standarte numatyta galimybė ūkio subjektams pasirinkti, ar taikyti 9-ajame TFAS numatytus apsidraudimo sandorių apskaitos reikalavimus, ar toliau taikyti 39-ąjį TAS visoms apsidraudimo nuo rizikos priemonėms, nes dabartinis standartas šiuo metu neapima makro apsidraudimo sandorių apskaitos.

  Šiuo metu Grupė ir Įmonė vertina, kokios įtakos šios pataisos turės jos finansinėms ataskaitoms.

- „Tinkamų nusidėvėjimo ir amortizacijos metodų paaiškinimas" – 16-ojo TAS ir 38-ojo TAS pataisos(taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šia pataisa Tarptautinių apskaitos standartų valdyba (TASV) patikslino, kad pajamomis pagrįstų metodų taikymas turto nusidėvėjimui apskaičiuoti nėra tinkamas, nes pajamos, gaunamos iš veiklos, kuri apima turto naudojimą, paprastai atspindi kitus veiksnius nei turto ekonominės naudos sunaudojimą. Šiuo metu Grupė ir Įmonė vertina, kokios įtakos šios pataisos turės jos finansinėms ataskaitoms.

- 15-asis TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais" (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau, kol kas nepatvirtintas Europos Sąjungos). Naujame standarte pateiktas pagrindinis principas, kuriuo remiantis pajamos turi būti pripažįstamos sandorio kaina tuomet, kai prekės arba paslaugos perduodamos klientui. Kompleksinės prekės ar paslaugos, kurias galima išskirti, turi būti pripažįstamos atskirai ir bet kokios nuolaidos ar lengvatos, taikomos sutarties kainai, paprastai turi būti priskiriamos atskiriems elementams. Jeigu atlygis yra skirtingas dėl tam tikrų priežasčių, turi būti pripažįstamos minimalios

sumos, jeigu rizika, kad jos bus atstatytos, nėra reikšminga. Sąnaudos, patirtos siekiant užtikrinti sutarčių su klientais sudarymą, turi būti kapitalizuojamos ir amortizuojamos per sutarties naudos suvartojimo laikotarpį. Šiuo metu Grupė ir Įmonė vertina, kokios įtakos šios pataisos turės jos finansinėms ataskaitoms.

- „Nuosavybės metodo taikymas atskirose finansinėse ataskaitose" – 27-ojo TAS pataisos (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau). Pataisomis bus leidžiama ūkio subjektams taikyti nuosavybės metodą savo atskirose finansinėse ataskaitose apskaitant investicijas į dukterines įmones, bendras įmones ir asocijuotąsias įmones. Grupė ir Įmonė neplanuoja taikyti nuosavybės metodo. Tokiu atveju, šios pataisos neturės įtakos jos finansinėms ataskaitoms.

- „Turto pardavimas ar įnašai tarp investuotojo ir jo asocijuotosios įmonės ar bendros įmonės" – 10-ojo TFAS ir 28-ojo TAS pataisos (taikymo datą nustatys Tarptautinių apskaitos standartų valdyba, kol kas nepatvirtintas Europos Sąjungos). Šiose pataisose aptartas neatitikimas tarp 10-ojo TFAS ir 28-ojo TAS reikalavimų, susijusių su turto pardavimu ar įnašais tarp investuotojo ir jo asocijuotosios įmonės arba bendros įmonės. Pagrindinė šių pataisų pasekmė yra ta, kad visa pelno ar nuostolio suma pripažįstama tuomet, kai sandoris apima verslą. Pelnas ar nuostolis pripažįstami iš dalies tuomet, kai sandoris apima turtą, kuris nėra verslas, net jei šis turtas priklauso dukterinei įmonei, o dukterinės įmonės akcijos perleidžiamos sandorio metu. Šiuo metu Grupė ir Įmonė vertina, kokios įtakos šios pataisos turės jos finansinėms ataskaitoms.

- 2014 m. Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau). Patobulinimai apima keturių standartų pataisas. 5-ojo TFAS pataisomis patikslinta, kad pardavimo būdo pasikeitimas (perklasifikavimas iš "skirto parduoti" į "skirtą paskirstyti" arba atvirkščiai) nėra pardavimo ar paskirstymo plano pasikeitimas ir kaip toks neturi būti apskaitytas. 7-ojo TFAS pataisomis pateiktos gairės, skirtos padėti vadovybei nustatyti, ar susitarimo sąlygos dėl perduoto finansinio turto aptarnavimo gali būti traktuojamos kaip tolesnis ryšys pagal 7-ąjį TFAS reikalaujamos atskleisti informacijos tikslams. Šiomis pataisomis taip pat patikslinta, kad 7-jame TFAS numatyti užskaitos atskleidimo reikalavimai nėra konkrečiai taikomi visiems tarpiniams laikotarpiams, išskyrus atvejus, kai to reikalauja 34-asis TAS. 19-ojo TAS pataisomis patikslinta, kad įvertinant išmokų, mokamų pasibaigus tarnybos laikui, įsipareigojimus, sprendimai dėl diskonto normos, aukštos kokybės įmonių obligacijų stiprios rinkos egzistavimo ar dėl to, kokias vyriausybės obligacijas naudoti kaip pagrindą, turėtų būti priimami remiantis valiuta, kuria išreikšti įsipareigojimai, o ne šalimi, kurioje jie atsirado. 34-jame TAS bus reikalaujama pateikti nuorodą iš tarpinių finansinių ataskaitų į „informacijos, atskleistos kitur tarpinėje finansinėje ataskaitoje" vietą. Šiuo metu Grupė ir Įmonė vertina, kokios įtakos šios pataisos turės jos finansinėms ataskaitoms.

- „Informacijos atskleidimo iniciatyva" – 1-ojo TAS pataisos (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau). Standarto pataisomis patikslinta reikšmingumo sąvoka ir paaiškinta, kad ūkio subjektas neturi specialiai atskleisti informacijos, kurios reikalauja TFAS, jei informacija, susijusi su atskleidimu, nėra reikšminga, net jei TFAS numatytas konkrečių reikalavimų sąrašas arba jie apibūdinti kaip minimalūs reikalavimai. Standarte pateiktos naujos gairės dėl finansinėse ataskaitose pateikiamų tarpinių sumų, visų pirma tai, kad tokias tarpines sumas (a) turi sudaryti straipsnių eilutės, kuriose nurodytos pagal TFAS pripažintos ir įvertintos sumos; (b) būtina pateikti ir pavadinti taip, kad tarpines sumas sudarančios straipsnių eilutės būtų aiškios ir suprantamos; (c) būtina pateikti nuosekliai visais laikotarpiais; ir kad (d) tokios tarpinės sumos neturi būti labiau išskirtos nei TFAS reikalaujamos pateikti tarpinės ir galutinės sumos. Šiuo metu Grupė ir Įmonė vertina, kokios įtakos šios pataisos turės jos finansinėms ataskaitoms.

- 16-asis TFAS „Nuoma" (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau; kol kas nepatvirtintas Europos Sąjungos). Naujajame standarte numatyti nuomos pripažinimo, vertinimo, pateikimo, informacijos atskleidimo principai. Pagal visas nuomos rūšis nuomininkas įgyja teisę naudoti turtą nuomos pradžioje ir, jeigu nuomos mokėjimai atliekami per tam tikrą laikotarpį, taip pat gauna finansavimą. Dėl to, 16-uoju TFAS panaikinamas nuomos skirstymas į veiklos nuomą arba finansinę nuomą, kaip to reikalaujama 17-ajame TAS, o vietoj to pateikiamas bendras nuomininko apskaitos modelis. Nuomininkai turi pripažinti: (a) visų nuomos rūšių, kurių laikotarpis ilgesnis nei 12 mėnesių, turtą ir įsipareigojimus, išskyrus atvejus, kai pagal nuomos sutartį perduodamo turto vertė yra nedidelė; (b) nuomos turto nusidėvėjimą atskirai nuo palūkanų už nuomos įsipareigojimus pelno (nuostolių) ataskaitoje. Į 16-ąjį TFAS iš esmės perkeliami 17-jame TAS apibrėžti nuomotojo apskaitos reikalavimai. Dėl šios priežasties nuomotojas toliau turi skirstyti nuomą į veiklos nuomą arba finansinę nuomą ir apskaitoje skirtingai registruoti šias dvi nuomos rūšis. Šiuo metu Grupė ir Įmonė vertina, kokios įtakos šis naujas standartas turės jos finansinėms ataskaitoms.

2.4 KONSOLIDAVIMAS

Konsoliduotos finansinės ataskaitos apima Įmonės ir jos kontroliuojamų įmonių (dukterinių įmonių) finansines ataskaitas. Grupė kontroliuoja įmonę, kai ji gali arba turi teisę gauti kintamą grąžą iš dalyvavimo įmonėje ir gali naudotis savo galia valdyti įmonę, kad paveiktų grąžos dydį.

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

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

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

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

2.5 INFORMACIJA APIE SEGMENTUS

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

2.6 UŽSIENIO VALIUTŲ PERSKAIČIAVIMAS

(a) Funkcinė ir pateikimo valiuta

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

(b) Sandoriai ir likučiai

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

(c) Grupės įmonės

Rengiant konsoliduotas finansines atskaitas, Grupės užsienyje veikiančių įmonių turtas ir įsipareigojimai (įskaitant palyginamuosius praėjusio laikotarpio skaičius) perskaičiuojami į eurus naudojant balanso sudarymo dienos valiutų keitimo kursą. Pajamos ir sąnaudos (įskaitant palyginamuosius praėjusio laikotarpio skaičius) perskaičiuojamos naudojant vidutinį atitinkamo laikotarpio valiutų keitimo kursą, nebent valiutų keitimo kursas per laikotarpį reikšmingai svyravo ir tokiu atveju naudojamas sandorio dieną galiojęs valiutų keitimo kursas. Valiutų perskaičiavimo skirtumai, jeigu tokių yra, apskaitomi kaip kitos bendrosios pajamos ir perkeliami į Grupės valiutų perskaičiavimo rezervą. Šie valiutų perskaičiavimo skirtumai pripažįstami pelnu arba nuostoliais tuomet, kai užsienyje veikianti įmonė parduodama.

Finansinėse ataskaitose skaičiai yra pateikiami tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip. Iki 2014 m. gruodžio 31 d. Lietuvos Respublikos valiuta buvo litai. Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublika prisijungė prie euro zonos ir euras tapo jos valiuta. Grupė ir Bendrovė perskaičiavo palyginamuosius skaičius iš litų į eurus taikydama oficialų lito ir euro kursą: 1 euras = 3,45280 lito. Vadovaujantis *Akcinių bendrovių ir uždarųjų akcinių bendrovių įstatinio kapitalo ir vertybinių popierių nominalios vertės išraiškos eurais ir šių bendrovių įstatų keitimo* įstatymo nuostatomis 2015 sausio 1 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo konvertuotas į eurus. Dėl akcijos nominalios vertės eurais euro centų tikslumu suapvalinimo susidaręs įstatinio kapitalo dydžio pokytis sudarė 21 tūkst. EUR ir buvo apskaitytas bendrosiose pajamose, „Grynasis pelnas (nuostolis) dėl valiutų kursų pokyčių" straipsnyje.

2.7 NEMATERIALUSIS TURTAS

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

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

Programinė įranga	3-5 metai
Licencijos	5-9 metai

Amortizacija apskaitoje registruojama kaip pardavimo sąnaudos.

2.8 ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

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

Vėliau patiriamos išlaidos pridedamos prie turto apskaitinės vertės arba pripažįstamos kaip atskiras turtas tik tuo atveju, jeigu tikėtina, kad ateityje Įmonė ir Grupė iš šio turto gaus ekonominės naudos ir šio turto savikaina gali būti patikimai įvertinta. Pakeistos turto dalies apskaitinės vertės pripažinimas finansinėse ataskaitose nutraukiamas. Visos kitos remonto ir priežiūros išlaidos pripažįstamos sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje per tą finansinį laikotarpį, kuomet jos buvo patirtos.
Nusidėvėjimas – turto įsigijimo savikainos paskirstymas iki likvidacinės vertės, naudojant tiesioginį metodą, per apskaičiuotą ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiką:

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

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

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

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

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

Grupė ir Įmonė kapitalizuoja skolinimosi išlaidas, susijusias su turtu, kurio parengimas naudoti trunka ilgiau nei 12 mėnesių. Kitais atvejais skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis per ataskaitinį laikotarpį.

2.9 NEFINANSINIO TURTO VERTĖS SUMAŽĖJIMAS

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

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

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

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

2.10 INVESTICIJOS Į DUKTERINES ĮMONES

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

Gauti dividendai apskaitomi Įmonės bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2.11 ILGALAIKIS TURTAS, LAIKOMAS PARDAVIMUI

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

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

2.12 ATSARGOS

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

2.13 FINANSINIS TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

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

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

(a) Prekybos ir kitos gautinos sumos

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

(b) Pardavimui skirtas finansinis turtas

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

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

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

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

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

(c) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apskaitomi nominalia verte.

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

(d) Bankų ir dukterinių įmonių suteiktos paskolos

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

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

(e) Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

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

2.14 ĮSTATINIS KAPITALAS

(a) Paprastosios vardinės akcijos

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

2.15 REZERVAI

(a) Užsienio valiutų perskaičiavimo rezervas

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

(b) Kiti rezervai

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

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

2.16 PELNO MOKESTIS

(a) Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis

Grupės įmonės apmokestinamos individualiai, nepriklausomai nuo bendrų Grupės rezultatų. Grupės įmonės Lietuvoje nuo 2010 m. sausio 1 d. gali perduoti už mokestinį laikotarpį apskaičiuotus mokestinius nuostolius (ar jų dalį) kitai Grupės įmonei Lietuvoje, kuri jai perduotais nuostoliais turi teisę sumažinti apmokestinamojo pelno sumą, apskaičiuotą už tą mokestinį laikotarpį, už kurį buvo apskaičiuoti jam kitos įmonės perduodami nuostoliai (ar jų dalis). Grupės įmonės šia galimybe 2014 ir 2015 metais nepasinaudojo, nes įmonės Lietuvoje uždirbo mokestinį pelną.

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

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

Pelno mokestis, taikomas Įmonei ir jos dukterinėms įmonėms, veikiančioms Lietuvoje, 2015 metais, kaip ir 2014 metais, buvo 15 proc.. Latvijoje ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio pelnas apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčiu, Estijoje – 0 proc. Tačiau 2014 metais Estijoje pelno paskirstymo metu yra mokamas 21 proc. pelno mokestis, o 2015 m. – 20 proc.

(b) Atidėtasis pelno mokestis

Atidėtasis pelno mokestis – tai mokestis, kurį numatoma sumokėti ar atgauti nuo skirtumų, susidariusių tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesčių bazės, naudojamos apskaičiuojant apmokestinamą pelną. Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas pagal įsipareigojimų metodą. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai pripažįstami visiems laikiniesiems skirtumams, o atidėtojo pelno mokesčių turtas pripažįstamas tokia apimtimi, kokia yra tikėtina, kad ateityje bus gautas apmokestinamasis pelnas, kurio pakaks laikiniesiems skirtumams panaudoti. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikinieji skirtumai susidaro dėl prestižo (arba neigiamo prestižo) arba jeigu jie susidaro dėl kito nei verslo sujungimo būdu atsiradusio turto ar įsipareigojimų pirminio pripažinimo, kuris sandorio metu neturėjo jokios įtakos nei apskaitiniam, nei apmokestinamam pelnui.
Atidėtasis pelno mokestis apskaičiuojamas taikant balanso parengimo dienai patvirtintus arba iš esmės patvirtintus mokesčių tarifus (ir įstatymus), kuriuos numatoma taikyti, kuomet bus realizuojamas susijęs atidėtojo pelno mokesčio turtas arba įvykdomas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas. Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos ar pajamos apskaitomos bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus kai jos susijusios su straipsniais, apskaitomais tiesiogiai akcininkų nuosavybėje, kuomet atidėtasis pelno mokestis taip pat apskaitomas akcininkų nuosavybėje.

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

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

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

2.17 NUOMA

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

(a) Įmonė arba Grupė - nuomotoja

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

(b) Įmonė arba Grupė - nuomininkė

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

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

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

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

pardavimo kaina viršija tikrąją vertę, suma, viršijanti tikrąją vertę yra atidedama ir amortizuojama per laikotarpį, kurį turtą tikimasi naudoti.

2.18 IŠMOKOS DARBUOTOJAMS

(a) Socialinio draudimo įmokos

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

(b) Išeitinės kompensacijos

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

(c) Premijų planai

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

2.19 ATIDĖJINIAI

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

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

2.20 PAJAMŲ IR SU JOMIS SUSIJUSIŲ IŠLAIDŲ PRIPAŽINIMAS

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

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

Pajamos pripažįstamos:

(a) Prekių pardavimo pajamos – mažmeninė prekyba

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

(b) Paslaugų pardavimo pajamos

Paslaugų pajamos yra pripažįstamos tada, kai paslauga yra suteikta.

(c) Palūkanų pajamos

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

(d) Dividendų pajamos

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

(e) Nuomos pajamos

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

2.21 DIVIDENDŲ PASKIRSTYMAS

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

2.22 PELNAS, TENKANTIS VIENAI AKCIJAI

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

2.23 SUSIJUSIOS ŠALYS

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

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

3. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

(a) Finansinės rizikos veiksniai

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

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

<u>Kredito rizika</u>

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

Įmonei iškylanti kredito rizika dėl prekybos gautinų sumų iš dukterinių įmonių ir dukterinėms įmonėms suteiktų paskolų yra valdoma kartą per mėnesį tikrinant dukterinių įmonių finansinės veiklos rezultatus. Ataskaitiniu

laikotarpiu visos dukterinės įmonės dirbo pelningai, todėl vadovybės nuomone, kredito rizika nėra susijusi su šiomis sumomis.

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

Įmonėje ir Grupėje nėra reikšmingos kredito rizikos koncentracijos.

Likvidumo rizika

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

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

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

GRUPĖ **2015 m. gruodžio 31 d.**	**Mažiau nei 1 mėnuo**	**Nuo 1 iki 3 mėnesių**	**Nuo 3 iki 12 mėnesių**	**Nuo 1 iki 2 metų**	**Iš viso**
Paskolos	3	6	29	3 534	3 572
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	5 678	2 261	56	-	7 995
Iš viso	**5 681**	**2 267**	**85**	**3 534**	**11 567**
2014 m. gruodžio 31 d.					
Paskolos	1	1	7 360	-	7 362
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	5 687	1 776	100	-	7 563
Iš viso	**5 688**	**1 777**	**7 460**	**-**	**14 925**

ĮMONĖ **2015 m. gruodžio 31 d.**	**Mažiau nei 1 mėnuo**	**Nuo 1 iki 3 mėnesių**	**Nuo 3 iki 12 mėnesių**	**Nuo 1 iki 2 metų**	**Iš viso**
Paskolos	3	6	6 492	3 534	10 035
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	2 226	760	37	-	3 023
Iš viso	**2 229**	**766**	**6 529**	**3 534**	**13 058**
2014 m. gruodžio 31 d.					
Paskolos	2	4	12 114	-	12 120
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	2 433	428	43	-	2 904
Iš viso	**2 435**	**432**	**12 157**	**-**	**15 024**

Rinkos rizika

Pinigų srautų ir tikrosios vertės palūkanų normos rizika

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

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

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

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

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

Remdamasi atliktomis simuliacijomis Įmonės vadovybė mano, kad palūkanų normai padidėjus ar sumažėjus 1 proc. Grupės laikotarpio pelnas ar nuosavybė pasikeistų 57 tūkst. eurų (2014 m. - 57 tūkst. eurų), o Įmonės pasikeistų 92 tūkst. eurų (2014 m. – 76 tūkst. eurų).

Valiutų kursų svyravimo rizika

Grupė ir Įmonė laikosi politikos derinti pinigų srautus iš numatomų pardavimų ateityje su numatomais pirkimais bei kitomis išlaidomis pagal kiekvieną užsienio valiutos poziciją. Visos Grupės mokėtinos ir gautinos sumos yra trumpalaikės, o pajamos ir sąnaudos užsienio valiutomis sudaro nežymią dalį (mažiau nei 10%), palyginus su eurais denominuotomis pajamomis ir sąnaudomis. Šiuo metu Įmonė ir Grupė tam tikru mastu naudoja išvestines finansines priemones užsienio valiutos kurso kitimo rizikos valdymui. Naudojamos išvestinės finansinės priemonės apima tik išankstinius užsienio valiutos (JAV dolerio) pirkimo sandorius, kurių terminai yra mažesni nei 30 dienų. Ne balanse apskaitomų įsipareigojimų pagal šiuos sandorius suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 255 tūkst. eurų.
Grupė vykdo veiklą Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje ir ataskaitinį laikotarpį naudojo eurus. Kadangi visose trijose šalyse yra įvestas euras (Estijoje nuo 2011 m. sausio 1 d., Latvijoje nuo 2014 m. sausio 1 d., Lietuvoje nuo 2015 m. sausio 1 d.), todėl valiutų kursų svyravimų nėra.

Kainos rizika

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

(b) Kapitalo rizikos valdymas

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

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

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 40 tūkst. eurų, o uždarosios akcinės bendrovės – nemažesnis nei 2,5 tūkst. eurų. Be to, visų ūkio subjektų nuosavas kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 50 procentų bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2014 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. Įmonė ir visos jos Lietuvoje veikiančios dukterinės įmonės įvykdė šiuos reikalavimus.

Remiantis Latvijos Respublikos komercijos įstatymu, uždarosios akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis nei 2,8 tūkst. EUR. Be to, bendrovės nuostoliai negali viršyti 50 procentų bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2014 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. visos Įmonės Latvijoje veikiančios dukterinės įmonės įvykdė šiuos reikalavimus.

Remiantis Estijos Respublikos komerciniu kodeksu, uždarosios akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis nei 2,5 tūkst. EUR. Be to, bendrovės nuosavas kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 50 procentų bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2014 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. visos Įmonės Estijoje veikiančios dukterinės įmonės įvykdė šiuos reikalavimus.

Be to, Grupė ir Įmonė privalo vykdyti sutartyse su AB „SEB bankas" bei „Nordea Bank AB" numatytus finansinius rodiklius. 2014 m. ir 2015 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Įmonė vykdė visus reikalavimus.

(c) Tikrosios vertės vertinimas

Tikroji vertė nustatoma kaip suma, mokėtina ar gautina rinkos sąlygomis tarp pirkti ir parduoti norinčių šalių. Finansinių priemonių tikroji vertė buvo nustatyta naudojant 3 lygių vertinimo metodus.

1 lygis. Tikroji finansinių priemonių, kuriomis prekiaujama aktyviose rinkose, vertė yra pagrįsta rinkos kainomis balanso dieną. Pardavimui skirto finansinio turto vertė nustatoma remiantis Lietuvos bankų skelbiamomis bid ir ask kainų vidurkiu.

2 lygis. Tikroji finansinių priemonių, kuriomis nėra prekiaujama aktyviose rinkose, vertė yra nustatoma naudojant vertinimo metodus. Šie vertinimo metodai, kiek įmanoma, naudoja duomenis, stebimus rinkoje, kai jie yra prieinami ir stengiasi nenaudoti įvertinimų, būdingų tik ūkio subjektui. Grupė ir Įmonė neturi finansinio turto bei įsipareigojimų, priskirtinų šiam lygiui.

3 lygis. Tikroji vertė, nustatyta naudojantis šiais metodais, naudoja vieną ar daugiau reikšmingų kintamųjų, nepagrįstų duomenimis, stebimais rinkoje. Visų gautinų bei mokėtinų sumų bei paskolų tikrosios vertės priskiriamos šiam lygiui.

Kuomet, vadovybės nuomone, finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė reikšmingai skiriasi nuo jų apskaitinės vertės, tokios tikrosios vertės bei naudojamos prielaidos atskleidžiamos atskirai finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabose.

4. INFORMACIJA APIE SEGMENTUS

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

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

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

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

2015 m. gruodžio 31 d.	**Lietuva**	**Latvija**	**Estija**	**Viso**	**Tarp-įmoniniai elimina-vimai**	**Viso konsoliduotose finansinėse ataskaitose**
Segmentų pajamų iš viso	111 047	39 801	24 556	175 404	-	
Segmentų vidinės pajamos	(14 504)	(1 267)	(885)	(16 656)	-	
Pajamos iš išorės klientų	**96 543**	**38 534**	**23 671**	**158 748**	**-**	**158 748**
Bendrasis pelningumas	**44,9%**	**46,6%**	**47,2%**	**45,7%**		**45,7%**
Kitos pajamos ir sąnaudos						
Nuoma ir komunalinės paslaugos	11 363	4 759	2 906	19 028		19 028
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	14 630	4 658	2 954	22 242		22 242
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3 211	1 579	1 079	5 869		5 869
Turto vertės sumažėjimas (sumažėjimo atstatymas)	(165)	4	50	(111)		(111)
Kitos pajamos ir sąnaudos	5 858	4 442	2 755	13 055		13 055
Finansinės veiklos pajamos	158	-	-	158	(41)	117
Finansinės veiklos sąnaudos	(92)	(14)	(24)	(130)	41	(89)
Pelno mokesčio sąnaudos	1 337	383	314	2 034		2 034
Laikotarpio pelnas (nuostolis)	**7 213**	**2 106**	**1 080**	**10 399**	**-**	**10 399**
Turto iš viso	60 709	14 198	10 054	84 961	(16 422)	68 539
Ilgalaikio turto įsigijimai (išskyrus finansines priemones ir išankstinius apmokėjimus už nuomą)	5 850	771	2 440	9 061	-	9 061

2014 m. gruodžio 31 d.	Lietuva	Latvija	Estija	Viso	Tarp-įmoniniai elimina-vimai	Viso konsoliduotose finansinėse ataskaitose
Segmentų pajamų iš viso	101 916	38 948	20 697	161 561	-	
Segmentų vidinės pajamos	(13 253)	(1 326)	(701)	(15 280)	-	
Pajamos iš išorės klientų	**88 663**	**37 622**	**19 996**	**146 281**	**-**	**146 281**
Bendrasis pelningumas	**45,7%**	**48,7%**	**48,2%**	**46,8%**		**46,8%**
Kitos pajamos ir sąnaudos						
Nuoma ir komunalinės paslaugos	10 582	4 508	2 254	17 344		17 344
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	13 772	4 551	2 330	20 653		20 653
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3 311	1 581	673	5 565		5 565
Turto vertės sumažėjimas (sumažėjimo atstatymas)	(10)	-	(4)	(14)		(14)
Kitos pajamos ir sąnaudos	4 855	4 498	2 425	11 777		11 777
Finansinės veiklos pajamos	218	3	3	224	(45)	179
Finansinės veiklos sąnaudos	(104)	(9)	(11)	(124)	45	(79)
Pelno mokesčio sąnaudos	1 234	481	327	2 042		2 042
Laikotarpio pelnas	**6 909**	**2 684**	**1 627**	**11 220**	**-**	**11 220**
Turto iš viso	59 609	14 436	8 385	82 430	(14 612)	67 818
Ilgalaikio turto įsigijimai (išskyrus finansines priemones ir išankstinius apmokėjimus už nuomą)	5 340	2 457	2 999	10 797	-	10 797

2015-aisiais, kaip ir ankstesniais metais, Grupė pelningai dirbo visose trijose Baltijos šalyse. Tačiau laikotarpio pelningumas ataskaitiniais metais sumažėjo visose šalyse. Laikotarpio pelningumo sumažėjimą labiausiai lėmė bendrojo pelningumo sumažėjimas. Jis 2015 metais Grupės mastu sudarė 45,7% ir lyginant su 2014 metais sumažėjo 1,1%. Lietuvoje ir Latvijoje laikotarpio pelningumas 2015 metais mažėjo proporcingai mažėjančiam bendrajam pelningumui. Estijoje dėl santykinai labiau augusių veiklos sąnaudų laikotarpio pelningumas sumažėjo smarkiau, tačiau išliko gana priimtiname 5,9% lygyje, kai Latvijoje jis sudarė 6,5%, o Lietuvoje 8,9%.

Iš viso ilgalaikio turto, išskyrus finansinį turtą ir atidėtojo pelno mokesčio turtą, Lietuvoje buvo už 18 987 tūkst. eurų. (2014 m.: 18 829 tūkst. eurų), tokio ilgalaikio turto kitose šalyse buvo už 9 350 tūkst. eurų (2014 m.: 9 139 tūkst. eurų).

5. SĄNAUDOS PAGAL JŲ POBŪDĮ

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

	Grupė		Įmonė	
	2015	**2014**	**2015**	**2014**
Parduotų prekių savikaina	85 914	77 533	43 842	40 842
Atsargų nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	1 610	1 263	1 266	1 011
Ankstesnių metų atsargų nukainojimo iki grynosios galimo realizavimo vertės atstatymas	(1 263)	(1 003)	(1 011)	(787)
Parduotų prekių savikaina iš viso	**86 261**	**77 793**	**44 097**	**41 066**

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

Pardavimo sąnaudos už gruodžio 31 d. pasibaigusius metus sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2015	**2014**	**2015**	**2014**
Nuoma ir komunalinės paslaugos	19 028	17 344	7 096	6 754
Darbo užmokestis	14 192	12 964	5 219	4 919
Socialinis draudimas	4 053	3 676	1 520	1 426
Nusidėvėjimas ir amortizacija (12, 13 pastabos)	5 869	5 565	2 581	2 590
Turto vertės sumažėjimas (sumažėjimo atstatymas) (12 pastaba)	(111)	(14)	(165)	(10)
Reklamos ir rinkodaros sąnaudos	2 197	1 865	1 021	864
Frančizės mokestis	3 564	2 993	205	120
Banko mokesčiai	1 240	1 290	432	472
Prekių žymėjimo, taisymo ir pakavimo sąnaudos	833	760	341	344
Logistikos ir paskirstymo sąnaudos	298	235	117	90
Komandiruotės	632	605	415	399
Pardavimo sąnaudų iš viso	**51 795**	**47 283**	**18 782**	**17 968**

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

	Grupė		Įmonė	
	2015	**2014**	**2015**	**2014**
Darbo užmokestis	3 036	3 048	3 001	3 013
Socialinis draudimas	961	966	950	954
Ryšių sąnaudos	628	600	308	315
Remontas ir eksploatacija	1 813	1 731	792	831
Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	172	153	136	120
Konsultacijos ir auditas	461	435	388	363
Kitos sąnaudos	1 864	1 547	1 015	837
Bendrųjų ir administracinių sąnaudų iš viso	**8 935**	**8 480**	**6 590**	**6 433**

6. KITOS PAJAMOS

Kitos pajamos už gruodžio 31 d. pasibaigusius metus sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2015	**2014**	**2015**	**2014**
Nuomos pajamos	163	139	171	146
Valdymo mokesčiai	-	-	2 998	3 409
Pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo	41	22	36	13
Palūkanų pajamos	117	180	158	210
Dividendai	-	-	5 832	7 003
Kitos pajamos	497	301	498	251
Kitų pajamų iš viso	**818**	**642**	**9 693**	**11 032**

7. FINANSINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

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

	Grupė		Įmonė	
	2015	**2014**	**2015**	**2014**
Palūkanos už banko paskolas	89	79	89	79
Palūkanos už iš dukterinių įmonių gautas paskolas	-	-	-	14
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	**89**	**79**	**89**	**93**

8. PELNO MOKESČIO SĄNAUDOS

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

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

	Grupė		Įmonė	
	2015	**2014**	**2015**	**2014**
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	12 433	13 261	9 213	10 656
Pelno mokesčio dydis, nustatytas taikant Lietuvoje galiojantį pelno mokesčio tarifą	1 865	1 989	1 382	1 598
Neapmokestinamųjų pajamų įtaka	(19)	(1)	(894)	(1 052)
Apmokestinamojo pelno nemažinančių sąnaudų įtaka	75	20	66	12
Nepripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas nuo sukauptų nuostolių	43	(63)	-	-
Užsienio dukterinių įmonių skirtingų pelno mokesčio tarifų įtaka	70	97	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos	**2 034**	**2 042**	**554**	**558**
Efektyvus pelno mokesčio tarifas	16,4%	15,4%	6,0%	5,2%

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

	Grupė		Įmonė	
	2015	**2014**	**2015**	**2014**
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	1 818	2 004	498	507
Atidėtas pelno mokestis	216	38	56	51
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso	**2 051**	**2 042**	**571**	**558**

9. ATIDĖTASIS PELNO MOKESTIS

Atidėtojo pelno mokesčio judėjimas per laikotarpį:

	Grupė		Įmonė	
	2015	**2014**	**2015**	**2014**
Metų pradžioje	(1 012)	(974)	(354)	(303)
Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	(216)	(38)	(56)	(51)
Metų pabaigoje	**(1 228)**	**(1 012)**	**(410)**	**(354)**

2014 m. ir 2015 m. atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai, susiję su Lietuvoje ir Latvijoje veikiančiomis dukterinėmis įmonėmis, buvo apskaičiuoti taikant 15 proc. mokesčio tarifą. Tuo tarpu 2014 m. ir 2015 m. atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai, susiję su Estijoje veikiančiomis dukterinėmis įmonėmis, buvo apskaičiuoti taikant 20 proc. mokesčio tarifą.

Pripažintą atidėtojo mokesčio turtą ir įsipareigojimą sudaro:

	Grupė		Įmonė	
	2015	**2014**	**2015**	**2014**
Atidėtojo mokesčio turtas:				
Atsargų nukainojimas	242	170	190	152
Sukauptos sąnaudos	121	151	89	102
Mokestiniai nuostoliai	-	2	-	-
Atidėtojo mokesčio turto iš viso	**363**	**323**	**279**	**254**
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas:				
Nepaskirstytas dukterinių įmonių pelnas	(621)	(436)	-	-
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	(970)	(899)	(689)	(608)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas iš viso	**(1 591)**	**(1 335)**	**(689)**	**(608)**
Grynasis atidėtojo pelno mokesčio (įsipareigojimas) turtas	**(1 228)**	**(1 012)**	**(410)**	**(354)**

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

	Grupė		Įmonė	
	2015	**2014**	**2015**	**2014**
Atidėtojo mokesčio turtas:				
– atgautinas po daugiau nei 12 mėnesių	46	37	46	37
– atgautinas per 12 mėnesių	317	286	233	217
	363	**323**	**279**	**254**
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai:				
– atgautini po daugiau nei 12 mėnesių	(1 120)	(766)	(565)	(508)
– atgautini per 12 mėnesių	(471)	(569)	(124)	(100)
	(1 591)	**(1 335)**	**(689)**	**(608)**
Grynasis atidėtojo pelno mokesčio (įsipareigojimas) turtas	**(1 228)**	**(1 012)**	**(410)**	**(354)**

10. VIENAI AKCIJAI TENKANTYS DIVIDENDAI

	2015	**2014**
Patvirtinti dividendai	7 188	8 007
Paprastųjų akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.) (22 pastaba)	55 292	55 292
Patvirtinti dividendai, tenkantys vienai akcijai, eurais	**0,130**	**0,145**

2015 metais akcininkams buvo išmokėti 0,13 euro dividendai už vieną akciją (0,145 euro už vieną akciją 2014 metais).

Už 2015 m. metus Valdyba siūlo akcininkams išmokėti 0,12 euro dividendų už vieną akciją (23 pastaba). Dividendų sumai turi pritarti akcininkai metinio akcininkų susirinkimo metu. Ši suma nėra apskaityta šiose finansinėse ataskaitose kaip įsipareigojimas.

11. PELNAS, TENKANTIS VIENAI AKCIJAI

	Grupė		Įmonė	
	2015	**2014**	**2015**	**2014**
Laikotarpio pelnas (nuostolis)	10 399	11 220	8 659	10 098
Paprastųjų akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.) (22 pastaba)	55 292	55 292	55 292	55 292
Vienai akcijai tenkantis paprastasis ir sumažintas pelnas, eurais	**0,19**	**0,20**	**0,16**	**0,18**

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

12. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Gruodžio 31 d. ilgalaikį materialųjį turtą sudarė:

GRUPĖ	**Pastatai**	**Statiniai ir įranga**	**Išsinuomo-to turto remontas**	**Kitas ilgalaikis turtas**	**Nebaigta statyba**	**Iš viso**
Įsigijimo savikaina						
2013 m. gruodžio 31 d.	**11 576**	**465**	**14 670**	**32 968**	**51**	**59 730**
Įsigijimai	-	11	291	2 565	7 595	10 462
Perleistas ir nurašytas turtas	(1)	-	(1 483)	(2 646)	(1 453)	(5 583)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	144	-	2 523	3 448	(6 115)	-
2014 m. gruodžio 31 d.	**11 719**	**476**	**16 001**	**36 335**	**78**	**64 609**
Įsigijimai	-	14	586	2 608	5 816	9 024
Perleistas ir nurašytas turtas	-	-	(2 016)	(3 004)	(2 229)	(7 249)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	-	-	2 268	1 274	(3 542)	-
2015 m. gruodžio 31 d.	**11 719**	**490**	**16 839**	**37 213**	**123**	**66 384**
Sukauptas nusidėvėjimas						
2013 m. gruodžio 31 d.	**3 164**	**416**	**9 409**	**22 987**	**-**	**35 976**
Laikotarpio nusidėvėjimas	295	18	1 774	3 354	-	5 441
Perleistas ir nurašytas turtas	(1)	-	(1 480)	(2 581)	-	(4 062)
2014 m. gruodžio 31 d.	**3 458**	**434**	**9 703**	**23 760**	**-**	**37 355**
Laikotarpio nusidėvėjimas	314	13	1 904	3 470	-	5 701
Perleistas ir nurašytas turtas	-	-	(1 650)	(2 674)	-	(4 324)
2015 m. gruodžio 31 d.	**3 772**	**447**	**9 957**	**24 556**	**-**	**38 732**
Vertės sumažėjimas						
2013 m. gruodžio 31 d.	**-**	**-**	**11**	**326**	**-**	**337**
Vertės sumažėjimas	-	-	-	(14)	-	(14)
Nurašyto turto vertės sumažėjimas	-	-	(11)	(26)	-	(37)
2014 m. gruodžio 31 d.	**-**	**-**	**-**	**286**	**-**	**286**
Einamųjų metų vertės sumažėjimas (atstatymas)	-	-	90	(201)	-	(111)
2015 m. gruodžio 31 d.	**-**	**-**	**90**	**85**	**-**	**175**
Apskaitinė vertė						
2013 m. gruodžio 31 d.	**8 412**	**49**	**5 250**	**9 655**	**51**	**23 417**
2014 m. gruodžio 31 d.	**8 261**	**42**	**6 298**	**12 289**	**78**	**26 968**
2015 m. gruodžio 31 d.	**7 947**	**43**	**6 792**	**12 572**	**123**	**27 477**

ĮMONĖ	Pastatai	Statiniai ir įranga	Išsinuomo-to turto remontas	Kitas ilgalaikis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Įsigijimo savikaina						
2013 m. gruodžio 31 d.	**11 576**	**465**	**6 481**	**12 005**	**42**	**30 569**
Įsigijimai	-	11	78	1 731	2 246	4 066
Perleistas ir nurašytas turtas	(1)	-	(758)	(997)	(339)	(2 095)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	144	-	1 283	477	(1 904)	-
2014 m. gruodžio 31 d.	**11 719**	**476**	**7 084**	**13 216**	**45**	**32 540**
Įsigijimai	-	14	-	1 496	1 364	2 874
Perleistas ir nurašytas turtas	-	-	(862)	(1 842)	(33)	(2 737)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	-	-	1 245	8	(1 253)	-
2015 m. gruodžio 31 d.	**11 719**	**490**	**7 467**	**12 878**	**123**	**32 677**
Sukauptas nusidėvėjimas						
2013 m. gruodžio 31 d.	**3 163**	**416**	**4 114**	**7 773**	**-**	**15 466**
Laikotarpio nusidėvėjimas	295	18	875	1 358	-	2 546
Perleistas ir nurašytas turtas	(1)	-	(751)	(986)	-	(1 738)
2014 m. gruodžio 31 d.	**3 457**	**434**	**4 238**	**8 145**	**-**	**16 274**
Laikotarpio nusidėvėjimas	314	13	840	1 323	-	2 490
Perleistas ir nurašytas turtas	-	-	(814)	(1 512)	-	(2 326)
2015 m. gruodžio 31 d.	**3 771**	**447**	**4 264**	**7 956**	**-**	**16 438**
Vertės sumažėjimas						
2013 m. gruodžio 31 d.	**-**	**-**	**6**	**220**	**-**	**226**
Vertės sumažėjimas	-	-	-	(10)	-	(10)
Nurašyto turto vertės sumažėjimas			(6)	(1)		(7)
2014 m. gruodžio 31 d.	**-**	**-**	**-**	**209**	**-**	**209**
Einamųjų metų vertės sumažėjimas (atstatymas)	-	-	45	(209)	-	(164)
2015 m. gruodžio 31 d.	**-**	**-**	**45**	**-**	**-**	**45**
Apskaitinė vertė						
2013 m. gruodžio 31 d.	**8 413**	**49**	**2 361**	**4 012**	**42**	**14 877**
2014 m. gruodžio 31 d.	**8 262**	**42**	**2 846**	**4 862**	**45**	**16 057**
2015 m. gruodžio 31 d.	**7 948**	**43**	**3 158**	**4 922**	**123**	**16 194**

2015 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės pastatai, kurių likutinė vertė sudarė 6 429 tūkst. eurų (2014 m. – 6 657 tūkst. eurų), buvo įkeisti siekiat užtikrinti paskolų, gautų iš finansinių institucijų, likučių grąžinimą (24 pastaba).

Įmonės pastatai, kurių bendra apskaitinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. sudarė 428 tūkst. eurų (2014 m. – 316 tūkst. eurų), buvo išnuomoti trečiosioms šalims.

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

	Grupė		Įmonė	
	2015	**2014**	**2015**	**2014**
Statiniai ir įranga	584	532	584	532
Išsinuomoto turto remontas	5 319	3 525	2 348	615
Kitas ilgalaikis turtas	16 060	12 934	4 711	3 378
Iš viso	**21 963**	**16 991**	**7 643**	**4 525**

2015 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto pagal finansinės nuomos sutartis, Grupėje nebuvo (2014 m. - nebuvo).

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

Naudojimo vertė apskaičiuota remiantis naujausiame verslo plane numatytais diskontuotais pinigų srautais (DPS) prieš apmokestinimą. DPS buvo skaičiuojami likusiam išsinuomoto turto remonto naudingo tarnavimo laikui (didžioji dalis patalpų yra nuomojama). Skaičiuojant būsimus pinigų srautus 2017 m. ir vėlesniais metais, naudojamas 10-20 % EBIDTA augimo dydis (2014 – tokie patys augimo dydžiai). 8 proc. kapitalo kainos svertinis ikimokestinis vidurkis (toliau -WACC) (2014 m.: 10 proc.) buvo naudotas apskaičiuojant naudojimo vertę.

Remiantis vadovybės skaičiavimais, 2015 m. gruodžio 31 d. Grupės išsinuomoto turto remonto ir kito ilgalaikio turto vertė buvo sumažinta 175 tūkst. eurų (2014 m. – 287 tūkst. eurų), Įmonės – 45 tūkst. eurų (2014 m. – 210 tūkst. eurų).

Jei skaičiuojant būsimus pinigų srautus 2017 m. ir vėlesniais metais, būtų naudojamas 5% EBIDTA augimo dydis, Grupė ir Įmonė 2015 m. būtų pripažinusi atitinkamai 87 tūkst. eurų ir 22 tūkst. eurų didesnį išsinuomoto turto remonto ir kito ilgalaikio turto vertės sumažėjimą (atitinkamai 118 tūkst. eurų ir 27 tūkst. eurų 2014 m.).

Jeigu ikimokestinė diskonto norma, taikoma pinigus kuriančių vienetų diskontuotiems pinigų srautams, būtų 1 proc. didesnė nei norma apskaičiuota vadovybės (pvz., ne 8 proc., o 9 proc.), Grupė 2015 m. būtų pripažinusi 8 tūkst. eurų didesnį išsinuomoto turto remonto ir kito ilgalaikio turto vertės sumažėjimą (2014 m. - nebūtų). Įmonė nei 2014 m., nei 2015 m. nebūtų pripažinusi didesnio išsinuomoto turto remonto ir kito ilgalaikio turto vertės sumažėjimo.

13. NEMATERIALUSIS TURTAS

Gruodžio 31 d. nematerialųjį turtą sudarė:

	Grupė			Įmonė		
	Licencijos	**Programinė įranga**	**Iš viso**	**Licencijos**	**Programinė įranga**	**Iš viso**
Įsigijimo savikaina						
2013 m. gruodžio 31 d.	**641**	**486**	**1 127**	**167**	**416**	**583**
Įsigijimai	16	318	**334**	16	318	**334**
Nurašytas turtas	(75)	(36)	**(111)**	(75)	(9)	**(84)**
2014 m. gruodžio 31 d.	**582**	**768**	**1 350**	**108**	**725**	**833**
Įsigijimai	1	35	**36**	-	34	**34**
Nurašytas turtas	(19)	(17)	**(36)**	(19)	(2)	**(21)**
2015 m. gruodžio 31 d.	**564**	**786**	**1 350**	**89**	**757**	**846**
Sukaupta amortizacija						
2013 m. gruodžio 31 d.	**247**	**443**	**690**	**137**	**377**	**514**
Laikotarpio amortizacija	88	36	**124**	10	34	**44**
Nurašytas turtas	(75)	(36)	**(111)**	(75)	(9)	**(84)**
2014 m. gruodžio 31 d.	**260**	**443**	**703**	**72**	**402**	**474**
Laikotarpio amortizacija	88	81	**169**	12	79	**91**
Nurašytas turtas	(19)	(17)	**(36)**	(19)	(2)	**(21)**
2015 m. gruodžio 31 d.	**329**	**507**	**836**	**65**	**479**	**544**
Apskaitinė vertė						
2013 m. gruodžio 31 d.	**394**	**43**	**437**	**30**	**39**	**69**
2014 m. gruodžio 31 d.	**322**	**325**	**647**	**36**	**323**	**359**
2015 m. gruodžio 31 d.	**235**	**279**	**514**	**24**	**278**	**302**

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

	Grupė		Įmonė	
	2015	**2014**	**2015**	**2014**
Licencijos	125	145	30	49
Programinė įranga	182	393	159	358
Iš viso	**307**	**538**	**189**	**407**

14. INVESTICIJOS Į DUKTERINES ĮMONES

Gruodžio 31 d. Įmonės investicijas į dukterines įmones sudarė:

Pavadinimas	Įsteigimo šalis	Nuosavybė %	Įsigijimo savikaina 2015	Įsigijimo savikaina 2014
UAB „Apranga LT"	Lietuva	100	724	724
UAB „Apranga BPB LT"	Lietuva	100	145	145
UAB „Apranga PLT"	Lietuva	100	87	87
UAB „Apranga SLT"	Lietuva	100	87	87
UAB „Apranga MLT"	Lietuva	100	87	87
UAB „Apranga HLT"	Lietuva	100	75	-
SIA „Apranga"	Latvija	100	2 175	2 175
SIA „Apranga LV"	Latvija	100	153	153
SIA „Apranga BPB LV"	Latvija	100	86	86
SIA „Apranga PLV"	Latvija	100	86	86
SIA „Apranga SLV"	Latvija	100	85	85
SIA „Apranga MLV"	Latvija	100	86	86
OÜ „Apranga"[1]	Estija	100	447	447
OÜ „Apranga Estonia"	Estija	100	128	128
OÜ „Apranga BEE"	Estija	100	96	96
OÜ „Apranga PB Trade"	Estija	100	96	96
OÜ „Apranga ST Retail"	Estija	100	96	96
OÜ „Apranga MDE"	Estija	100	2	2
Investicijų iš viso			**4 741**	**4 666**

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

Investicijų pokyčiai pateikiami toliau:

	2015	2014
Metų pradžioje	4 666	4 663
UAB „Apranga HLT" įsteigimas	75	-
OÜ „Apranga MDE" įsteigimas	-	3
Metų pabaigoje	**4 741**	**4 666**

15. ATSARGOS

	Grupė		Įmonė	
	2015	2014	2015	2014
Prekės, skirtos perparduoti	34 163	31 875	18 972	17 671
Prekių, skirtų perparduoti nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	(1 610)	(1 263)	(1 263)	(1 011)
Prekės kelyje	332	214	332	214
Medžiagos ir atsarginės dalys	345	359	345	359
Iš viso	**33 230**	**31 185**	**18 386**	**17 233**

Per 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus Grupė ir Įmonė nukainojo prekių, skirtų perparduoti, apskaitinę vertę iki grynosios galimo realizavimo vertės atitinkamai 1 610 tūkst. eurų ir 1 263 tūkst. eurų sumomis ir šį nukainojimą priskyrė parduotų prekių savikainai (per 2014 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus atitinkamai 1 263 tūkst. eurų ir 1 011 tūkst. eurų sumomis). Prekių, skirtų perparduoti, apskaitinės vertės nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės 1 263 tūkst. eurų ir 1 011 tūkst. eurų, kuris buvo atliktas per 2014 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, buvo atstatytas ir priskirtas Grupės ir Įmonės parduotų prekių savikainai (atitinkamai 1 003 tūkst. eurų ir 787 tūkst. eurų per 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus).

2015 m. gruodžio 31 d. dalis Grupės ir Įmonės atsargų buvo įkeistos siekiant užtikrinti paskolų, gautų iš finansinių institucijų, likučių grąžinimą (24 pastaba). 2015 m. gruodžio 31 d. bendra įkeistų Grupės atsargų apskaitinė vertė sudarė 7 896 tūkst. eurų, Įmonės - 5 896 tūkst. eurų (atitinkamai 7 896 tūkst. eurų ir 5 695 tūkst. eurų 2014 m. gruodžio 31 d.).

16. ILGALAIKIS TURTAS, LAIKOMAS PARDAVIMUI

2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. ilgalaikį turtą, laikomą pardavimui, sudarė 91 proc. nuosavybės įmonėje UAB „Palangos Varūna". Bendrovės akcijų įsigijimas nebuvo laikomas verslo jungimu, nes bendrovė nesudarė atskiro verslo vieneto. Sandorio esmė buvo ilgalaikio turto įsigijimas. 2015 m. ir 2014 m. nebuvo pripažinta vertės sumažėjimo nuostolių ilgalaikiam turtui, laikomam pardavimui, kadangi investicijų savikaina neviršijo jų 2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. tikrosios vertės.

17. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

Gruodžio 31 d. išankstinius apmokėjimus sudarė:

	Grupė		**Įmonė**	
	2015	**2014**	**2015**	**2014**
Išankstiniai apmokėjimai	1 502	1 627	1 101	1 085
Atėmus: išankstinių apmokėjimų ilgalaikę dalį	(326)	(334)	(82)	(79)
Išankstinių apmokėjimų ataskaitinių metų dalis	**1 176**	**1 293**	**1 019**	**1 006**

18. FINANSINĖS PRIEMONĖS PAGAL GRUPES

Finansinių priemonių apskaitos principai buvo taikomi toliau nurodytiems straipsniams:

	Grupė		**Įmonė**	
	Grupė – paskolos ir gautinos sumos		Grupė – paskolos ir gautinos sumos	
Turtas, nurodytas balanse:	**2015**	**2014**	**2015**	**2014**
Prekybos ir kitos gautinos sumos	981	1 121	10 603	10 591
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1 913	2 184	448	673
Iš viso	**2 894**	**3 305**	**11 051**	**11 264**
	Grupė – pardavimui skirtas turtas		Grupė – pardavimui skirtas turtas	
Pardavimui skirtas finansinis turtas	2 598	3 763	2 598	3 763
Iš viso	**2 598**	**3 763**	**2 598**	**3 763**
Turto iš viso	**5 492**	**7 068**	**13 649**	**15 027**

Pardavimui skirtą finansinį turtą sudaro 2011-2014 metais Įmonės įsigytos Lietuvos Respublikos Vyriausybės išleistos ilgalaikės obligacijos (išpirkimo datos nuo 2018 iki 2022 metų).

2015 m. 2-ą ketvirtį Įmonė už 1,4 mln. eurų sumą pardavė Lietuvos Respublikos Vyriausybės išleistų ilgalaikių obligacijų. Viso investicijos į Lietuvos Respublikos Vyriausybės išleistas ilgalaikes obligacijas 2015 m. gruodžio 31 d. sudarė 2,6 mln. eurų.

	Grupė		**Įmonė**	
	Grupė – Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina		Grupė – Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina	
Įsipareigojimai, nurodyti balanse:	**2015**	**2014**	**2015**	**2014**
Paskolos	3 499	7 272	9 962	12 015
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	7 995	7 563	3 023	2 904
Iš viso	**11 494**	**14 835**	**12 985**	**14 919**

19. FINANSINIO TURTO KREDITO KOKYBĖ

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

	Grupė		Įmonė	
	2015	**2014**	**2015**	**2014**
Pardavimui skirtas finansinis turtas	2 598	3 763	2 598	3 763
Prekybos ir kitos gautinos sumos, kurių atžvilgiu sandorio šalys įsipareigojimus vykdė tinkamai	794	933	495	610
Gautinos sumos iš susijusių šalių (26 pastaba)	187	188	10 108	9 981
Pinigai bankuose, kuriems suteikti aukšti kredito reitingai (pinigai kasoje neįtraukiami)	377	950	5	314
Iš viso	**3 956**	**5 834**	**13 206**	**14 668**

20. PREKYBOS IR KITOS GAUTINOS SUMOS

Gruodžio 31 d. prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2015	**2014**	**2015**	**2014**
Prekybos gautinos sumos iš dukterinių įmonių	-	-	7 560	7 375
Paskolos, suteiktos dukterinėms įmonėms	-	-	2 361	2 418
Paskolos ir kitos gautinos sumos iš susijusių šalių	187	188	187	188
Prekybos gautinos sumos iš nesusijusių šalių	178	118	116	65
Kitos gautinos sumos	616	815	379	545
Iš viso	**981**	**1 121**	**10 603**	**10 591**
Atėmus: Kitų gautinų sumų ilgalaikę dalį	(20)	(20)	(20)	(20)
Ataskaitinių metų dalis	**961**	**1 101**	**10 583**	**10 571**

Prekybos gautinos sumos pradelstos mažiau nei tris mėnesius nėra laikomos nuvertėjusiomis. Tiek 2015 m., tiek 2014 m. gruodžio 31 d. pradelstų, bet nenuvertėjusių gautinų sumų nebuvo.

2015 m. ir 2014 m. nuvertėjusių prekybos gautinų sumų, kurioms Grupė pripažintų vertės sumažėjimą, nebuvo. Kitose prekybos ir kitų gautinų sumų grupėse nėra nuvertėjusio turto.

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

Visos Įmonės dukterinėms įmonėms suteiktos paskolos yra denominuotos eurais.

2015 m. gruodžio 31 d. apskaičiuotų palūkanų norma yra 1,5 proc. (2014 m. – 1,7 proc.), paskolos grąžinimo terminas – 2016 m. gruodžio 31 d. (2014 m. – 2015 m. gruodžio 31 d.).

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

21. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Gruodžio 31 d. pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2015	**2014**	**2015**	**2014**
Pinigai banke	377	950	5	314
Pinigai kasoje	401	246	151	-
Pinigai kelyje	1 135	988	292	359
Iš viso	**1 913**	**2 184**	**448**	**673**

Lėšos tam tikrose banko sąskaitose bei būsimos įplaukos į šias sąskaitas yra įkeistos bankui kaip užtikrinimo priemonė už suteiktas kreditavimo priemones. 2015 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės piniginės lėšos įkeistose sąskaitose sudarė 5 tūkst. eurų (2014 m. – 314 tūkst. eurų) (24 pastaba).

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

	Grupė		Įmonė	
	2015	**2014**	**2015**	**2014**
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1 913	2 184	448	673
Banko sąskaitos kreditas (24 pastaba)	(1 499)	(611)	(1 499)	(611)
Iš viso	**414**	**1 573**	**(1 051)**	**62**

22. ĮSTATINIS KAPITALAS

2015 m. gruodžio 31 d. Įmonės įstatinį kapitalą sudarė 55 291 960 (2013 ir 2014 m. – 55 291 960) paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 euro. Visos išleistos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės neturėjo Įmonės akcijų. 2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo nuosavų akcijų.

23. PELNO PASKIRSTYMAS

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą Įmonė privalo pervesti 1/20 grynojo pelno į privalomąjį rezervą iki jis pasieks 1/10 įstatinio kapitalo dydžio (iki 1 603 tūkst. eurų 2015 m. gruodžio 31 d.)

2015 m. balandžio 29 d. Įmonės akcininkų susirinkimo metu buvo nuspręsta išmokėti 7 188 tūkst. eurų dividendų bei skirti 210 tūkst. eurų tantjemoms už 2014 metus (2014 m. balandžio 29 d. Įmonės akcininkų susirinkimo metu buvo nuspręsta išmokėti 8 007 tūkst. eurų dividendų bei skirti 217 tūkst. eurų tantjemoms už 2013 metus).

Valdyba siūlo akcininkams 2016 metais išmokėti 6 635 tūkst. eurų dividendų, skirti 210 tūkst. eurų tantjemoms už 2015 metus ir pervesti 3 tūkst. eurų į privalomąjį rezervą. Dividendų, tantjemų ir pervedimo į privalomąjį rezervą sumoms turi pritarti akcininkai metinio akcininkų susirinkimo metu.

24. PASKOLOS

Gruodžio 31 d. paskolų apskaitinės vertės buvo:

	Grupė		Įmonė	
	2015	**2014**	**2015**	**2014**
Ilgalaikiai įsipareigojimai				
Banko sąskaitos kreditas	1 499	-	1 499	-
Bankų suteiktos kredito linijos ir paskolos	2 000	-	2 000	-
Iš viso	**3 499**	**-**	**3 499**	**-**
Trumpalaikiai įsipareigojimai				
Bankų suteiktos kredito linijos ir paskolos	-	6 661	-	6 661
Banko sąskaitos kreditas	-	611	-	611
Paskolos gautos iš dukterinių įmonių	-	-	6 463	4 744
Iš viso	**-**	**7 272**	**6 463**	**12 016**
Paskolų iš viso	**3 499**	**7 272**	**9 962**	**12 016**

Bankų kredito linijos yra apdraustos įkeičiant lėšas tam tikrose banko sąskaitose (21 pastaba), tam tikrus pastatus (12 pastaba) bei dalį atsargų (15 pastaba).

Gruodžio 31 dienai visos paskolos yra sudarytos eurais.

Vidutinės svertinės palūkanų normos balanso sudarymo dieną:

	Grupė		Įmonė	
	2015	**2014**	**2015**	**2014**
Bankų suteiktos kredito linijos ir paskolos	1,1%	-	1,1%	-
Banko sąskaitos kreditas	1,3%	1,3%	1,3%	1,3%
Paskolos gautos iš dukterinių įmonių	-	-	0,0%	0,2%

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

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

Sutartos, bet nepanaudotos Grupės ir Įmonės paskolos balanso sudarymo dieną sudarė 13 292 tūkst. eurų (2014 m. – 10 008 tūkst. eurų).

25. PREKYBOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

Gruodžio 31 d. prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

	Grupė		Įmonė	
	2015	**2014**	**2015**	**2014**
Dukterinėms įmonėms mokėtinos sumos	-	-	6	4
Kitoms susijusioms šalims mokėtinos sumos	44	37	36	36
Prekybos mokėtinos sumos	5 611	4 899	2 036	1 603
Išmokos darbuotojams ir susiję įsipareigojimai	3 542	3 334	2 108	1 946
Gauti išankstiniai apmokėjimai	195	97	73	40
Mokėtini mokesčiai	2 583	2 225	891	814
Sukauptos sąnaudos ir kitos mokėtinos sumos	2 340	2 627	945	1 261
Iš viso	**14 315**	**13 219**	**6 095**	**5 704**

26. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

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

	Mokėtinos sumos		Gautinos sumos ir suteiktos paskolos		Gautos pajamos		Pirkimai	
Susijusios šalys	**2015**	**2014**	**2015**	**2014**	**2015**	**2014**	**2015**	**2014**
UAB Koncernas "MG Baltic"	17	17	-	-	-	-	155	129
UAB "Minvista"	2	-	-	-	-	1	9	-
UAB "Mineraliniai vandenys"	4	-	-	-	-	-	16	16
UAB "Mediafon"	1	-	-	-	-	-	7	1
UAB „MG Baltic Investment"	15	14	-	-	-	-	172	171
UAB „MG Valda"	5	5	-	-	-	-	49	48
UAB „Palangos varūna"	-	-	187	182	-	-	-	-
LNK Grupė	-	-	-	6	13	5	30	-
OU "MV Eesti"	-	-	-	-	-	-	1	-
Iš viso	**44**	**36**	**187**	**188**	**13**	**6**	**439**	**365**

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

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

	Gautos paskolos ir mokėtinos sumos		Suteiktos paskolos ir gautinos sumos		Gautos pajamos		Pirkimai	
Dukterinės įmonės	**2015**	**2014**	**2015**	**2014**	**2015**	**2014**	**2015**	**2014**
UAB „Apranga LT"	3 478	2 532	44	62	2 754	2 920	92	105
UAB „Apranga BPB LT"	435	32	9	19	297	327	32	28
UAB „Apranga PLT"	199	-	9	219	106	216	19	10
UAB „Apranga SLT"	9	-	5	27	88	172	22	25
UAB „Apranga MLT"	218	531	18	32	1 299	1 254	24	12
UAB „Apranga HLT"	-	-	157	-	17	-	-	0
SIA „Apranga"	-	-	5 320	5 727	10 413	10 335	41	86
SIA „Apranga LV"	-	740	3 680	23	4 306	1 625	37	50
SIA „Apranga BPB LV"	127	-	5	18	54	152	9	1
SIA „Apranga PLV"	176	139	2	9	103	198	6	2
SIA „Apranga SLV"	34	5	1	-	14	15	4	3
SIA „Apranga MLV"	192	247	2	17	212	633	11	21
OÜ „Apranga"	1 140	-	21	2 844	1 552	3 521	44	24
OÜ „Apranga Estonia"	14	-	25	652	274	1 253	32	36
OÜ „Apranga BEE"	171	206	4	5	159	209	8	12
OÜ „Apranga PB Trade"	209	176	3	4	149	142	8	8
OÜ „Apranga ST Retail"	61	136	9	3	728	97	17	9
OÜ „Apranga MDE"	-	-	607	125	224	53	2	0
Iš viso	**6 463**	**4 744**	**9 921**	**9 786**	**22 749**	**23 122**	**408**	**432**

Pagrindiniai sandoriai Grupės viduje apima centralizuotą prekių, skirtų pardavimui, tiekimą, valdymo paslaugas, centralizuotą paslaugų pirkimą (telekomunikacijas, IT, komunalines paslaugas, ir pan.), finansavimą, pelno paskirstymą. Gautų pajamų straipsnyje, kartu su kitomis pajamomis, apskaitytos ir Įmonės iš dukterinių įmonių 2015 metais gautos 5 832 tūkst. eurų dividendų pajamos (2014 m. – 7 003 tūkst. eurų).

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

Susijusių šalių vardu suteiktos garantijos

Susijusių šalių vardu suteiktos garantijos aprašytos 27 pastaboje.

Pagrindinių vadovų darbo užmokestis

Generalinis direktorius ir kiti Įmonės direktoriai yra laikomi pagrindiniais Grupės vadovais. 2015 m. gruodžio 31 d. viso buvo 7 pagrindiniai vadovai (7 pagrindiniai vadovai 2014 m. gruodžio 31 d.). Trys iš jų taip pat yra ir Valdybos, kurią sudaro 6 asmenys, nariai.

	Grupė		Įmonė	
	2015	**2014**	**2015**	**2014**
Darbo užmokestis	1 321	1 378	1 286	1 344
Socialinio draudimo įmokos	416	434	405	423
Vidutinis vadovų skaičius	7	7	7	7

2015 m. balandžio 29 d. Įmonės akcininkų susirinkimo metu buvo nuspręsta vadovams išmokėti 210 tūkst. eurų tantjemų (2014 metais išmokėta 217 tūkst. eurų).

27. NEBALANSINIAI IR NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI

Teisminiai procesai

2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Įmonė ir Grupė nedalyvavo jokiuose teisminiuose procesuose, kurie, vadovybės nuomone, galėtų turėti reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Garantijos

2015 m. gruodžio 31 d. Įmonės vardu kredito institucijų suteiktos garantijos už dukterinių įmonių įsipareigojimus jų tiekėjams sudarė 10 743 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. – 10 256 tūkst. eurų). 2015 m. gruodžio 31 d. Grupės vardu kredito institucijų suteikti akredityvai ir garantijos tiekėjams sudarė 12 709 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. – 11 994 tūkst. Eurų).

2014 m. ir 2015 m. gruodžio 31 d. Įmonės išleistų garantijų kredito institucijoms dukterinių įmonių įsipareigojimams užtikrinti nebuvo. 2015 m. gruodžio 31 d. Įmonės išleistos garantijos dukterinių įmonių įsipareigojimų tiekėjams užtikrinimui sudarė 856 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. – 765 tūkst. eurų).

Nuomos įsipareigojimai

Įmonė ir Grupė yra sudariusios atitinkamai 72 ir 163 prekybinių patalpų nuomos sutartis (2014 m. – atitinkamai 71 ir 155). Nuomos nutraukimo laikotarpis svyruoja nuo 1 iki 6 mėn.

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

	Grupė		Įmonė	
	2016	**2015**	**2016**	**2015**
Nuomos mokėjimų laikotarpis:				
1 metai	21 786	20 567	7 793	7 543
Nuo 1 iki 5 metų	55 254	59 729	19 964	22 951
Ilgiau nei 5 metai	16 503	16 388	6 696	8 222
Iš viso	**93 543**	**96 684**	**34 453**	**38 716**

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

Suteiktos teisės

Suteiktos teisės įsigyti turtą

Grupė „Inditex" įmonių grupei yra suteikusi neatšaukiamas teises įsigyti dukterinių įmonių UAB „Apranga LT", "UAB „Apranga BPB LT", UAB „Apranga PLT", UAB „Apranga SLT", UAB „Apranga MLT", UAB „Apranga HLT", SIA „Apranga LV", SIA „Apranga BPB LV", SIA „Apranga PLV", SIA „Apranga SLV", SIA „Apranga MLV", OÜ „Apranga Estonia", OÜ „Apranga BEE", OÜ „Apranga PB Trade", OÜ „Apranga ST Retail" ir OÜ „Apranga MDE" atstovaujančių „Inditex" grupės prekės ženklus („Zara", „Zara Home", „Bershka", „Pull and Bear", „Stradivarius" ir „Massimo Dutti"), turtą (išsinuomoto turto remontus ir ilgalaikį materialųjį turtą esantį parduotuvėse bei atsargas). Šiomis teisėmis galima pasinaudoti 2018 metais ir jos suteiktos tvirtu ir neatšaukiamu pagrindu, kad Grupė negalėtų atsisakytų jų galimo atšaukimo teisės.

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

turtą bei atsargas). Šiomis teisėmis galima pasinaudoti 2021 metais ir jos suteiktos tvirtu ir neatšaukiamu pagrindu, kad Grupė negalėtų atsisakytų jų galimo atšaukimo teisės.

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

Suteiktos teisės įsigyti nuomos teises

Dukterinės įmonės UAB „Apranga LT", UAB „Apranga BPB LT", UAB „Apranga PLT", UAB „Apranga SLT", UAB „Apranga MLT", UAB „Apranga HLT", SIA „Apranga LV", SIA „Apranga BPB LV", SIA „Apranga PLV", SIA „Apranga SLV", SIA „Apranga MLV", OÜ „Apranga Estonia", OÜ „Apranga BEE", OÜ „Apranga PB Trade", OÜ „Apranga ST Retail" ir OÜ „Apranga MDE", atstovaujančios INDITEX grupės prekinius ženklus („Zara", „Zara Home", „Bershka", „Pull and Bear", „Stradivarius" ir „Massimo Dutti"), yra suteikusios neatšaukiamas teises, kuriomis galima pasinaudoti 2018 metais, įsigyti nuomos teises, suteikiančias „Inditex" grupei teisę tapti visų ar dalies patalpų, kuriose veikia „Zara", „Zara Home", „Bershka", „Pull and Bear", „Stradivarius" ir „Massimo Dutti" parduotuvės, nuomininku pagal atitinkamas patalpų nuomos sutartis.

Įmonė bei dukterinės įmonės SIA „Apranga" ir OU „Apranga" yra suteikusios neatšaukiamas teises, kuriomis galima pasinaudoti 2021 metais, įsigyti nuomos teises, suteikiančias PROMOD SAS teisę tapti patalpų, kuriose veikia „PROMOD" parduotuvės, nuomininku pagal atitinkamas patalpų nuomos sutartis.

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

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

	Grupė		**Įmonė**	
	2016	**2015**	**2016**	**2015**
Nuomos mokėjimų laikotarpis:				
1 metai	10 876	9 947	746	653
Nuo 1 iki 5 metų	26 416	26 155	1 731	1 868
Ilgiau nei 5 metai	6 553	5 083	172	523
Iš viso	**43 845**	**41 185**	**2 649**	**3 044**

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

28. ĮVYKIAI PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI

2016 m. vasario-kovo mėn. Įmonė įsteigė dukterines įmones UAB „Apranga Ecom LT" (įstatinis kapitalas – 2 500 eurų), SIA „APRANGA ECOM LV" (įstatinis kapitalas – 2 800 eurų) ir OU „APRANGA ECOM EE" (įstatinis kapitalas – 2 500 eurų), kurios vykdys elektroninės prekybos veiklą atitinkamai Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje. Visos įsteigtų dukterinių įmonių akcijos yra pilnai apmokėtos grynaisiais pinigais. Įmonė kontroliuoja po 100 procentų kiekvienos iš šių dukterinių įmonių kapitalo ir balsavimo teisių.

* * * * * *

APB „APRANGA“

Konsoliduotas metinis pranešimas

už 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

1. BENDRA INFORMACIJA

Konsoliduotas metinis pranešimas parengtas už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 dieną.

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

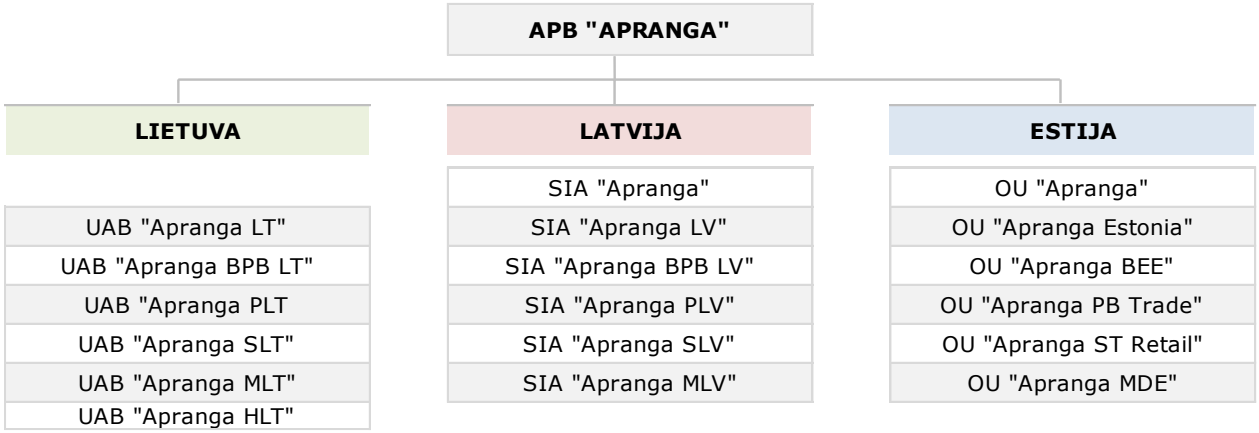
2015 m. gruodžio 31 d. „Aprangos“ grupę (toliau – Grupė) sudarė pagrindinė įmonė APB „Apranga“ (toliau – Įmonė) ir žemiau išvardintos 100 proc. kontroliuojamos dukterinės įmonės. Visų Grupės įmonių veikla yra mažmeninė prekyba drabužiais.

Pavadinimas	Teisinė forma	Įregistravimo data ir vieta	Įmonės kodas	Buveinės adresas	Telefonas, faksas, el. paštas, www
UAB „Apranga LT“	Uždaroji akcinė bendrovė	2004 04 27 Lietuvos Respublikos valstybinė įmonė „Registrų centras“	300021271	Kirtimų 51, Vilnius, Lietuva	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranga.lt www.apranga.lt
UAB „Apranga BPB LT“	Uždaroji akcinė bendrovė	2005 11 29 Lietuvos Respublikos valstybinė įmonė „Registrų centras“	300509648	Kirtimų 51, Vilnius, Lietuva	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranga.lt www.apranga.lt
UAB „Apranga PLT“	Uždaroji akcinė bendrovė	2007 03 21 Lietuvos Respublikos valstybinė įmonė „Registrų centras“	300551572	Kirtimų 51, Vilnius, Lietuva	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranga.lt www.apranga.lt
UAB „Apranga SLT“	Uždaroji akcinė bendrovė	2008 01 14 Lietuvos Respublikos valstybinė įmonė „Registrų centras“	301519684	Kirtimų 51, Vilnius, Lietuva	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranga.lt www.apranga.lt
UAB „Apranga MLT“	Uždaroji akcinė bendrovė	2011 05 13 Lietuvos Respublikos valstybinė įmonė „Registrų centras“	302627022	Kirtimų 51, Vilnius, Lietuva	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranga.lt www.apranga.lt
UAB „Apranga HLT“	Uždaroji akcinė bendrovė	2015 05 14 Lietuvos Respublikos valstybinė įmonė „Registrų centras“	304042131	Kirtimų 51, Vilnius, Lietuva	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranga.lt www.apranga.lt
SIA „Apranga“	Uždaroji akcinė bendrovė	2002 11 20 Latvijos Respublikos Įmonių registras	40003610082	Elizabetes 51, Riga, Lavija	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranga.lt www.apranga.lt
SIA „Apranga LV“	Uždaroji akcinė bendrovė	2004 03 30 Latvijos Respublikos Įmonių registras	40003672631	Elizabetes 51, Riga, Latvija	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranga.lt www.apranga.lt
SIA „Apranga BPB LV“	Uždaroji akcinė bendrovė	2007 01 10 Latvijos Respublikos Įmonių registras	40003887840	Elizabetes 51, Riga, Latvija	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranga.lt www.apranga.lt
SIA „Apranga PLV“	Uždaroji akcinė bendrovė	2007 01 10 Latvijos Respublikos Įmonių registras	40003887747	Elizabetes 51, Riga, Latvija	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranga.lt www.apranga.lt
SIA „Apranga SLV“	Uždaroji akcinė bendrovė	2008 11 19 Latvijos Respublikos Įmonių registras	50103201281	Terbatas 30, Riga, Latvija	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranga.lt www.apranga.lt
SIA „Apranga MLV“	Uždaroji akcinė bendrovė	2011 11 30 Latvijos Respublikos Įmonių registras	40103486301	Terbatas 30, Riga, Latvija	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranga.lt www.apranga.lt
OÜ „Apranga“	Uždaroji akcinė bendrovė	2006 07 19 Talino miesto teismo Registracijos skyrius	11274427	Pärnu 10, Tallinn, Estija	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranga.lt www.apranga.lt

Pavadinimas	Teisinė forma	Įregistravimo data ir vieta	Įmonės kodas	Buveinės adresas	Telefonas, faksas, el. paštas, www
OÜ „Apranga Estonia"	Uždaroji akcinė bendrovė	2004 04 12 Talino miesto teismo Registracijos skyrius	11026132	Pärnu 10, Tallinn, Estija	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranga.lt www.apranga.lt
OÜ „Apranga BEE"	Uždaroji akcinė bendrovė	2007 09 04 Talino miesto teismo Registracijos skyrius	11419148	Pärnu 10, Tallinn, Estija	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranga.lt www.apranga.lt
OÜ „Apranga PB Trade"	Uždaroji akcinė bendrovė	2008 08 21 Talino miesto teismo Registracijos skyrius	11530250	Pärnu 10, Tallinn, Estija	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranga.lt www.apranga.lt
OÜ „Apranga ST Retail"	Uždaroji akcinė bendrovė	2008 08 21 Talino miesto teismo Registracijos skyrius	11530037	Pärnu 10, Tallinn, Estija	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranga.lt www.apranga.lt
OÜ „Apranga MDE"	Uždaroji akcinė bendrovė	2014 02 21 Talino miesto teismo Registracijos skyrius	12617929	Pärnu 10, Tallinn, Estija	Tel. 370 5 2390808 Faks. 370 5 2390808 info@apranga.lt www.apranga.lt

2015 metų pabaigoje Grupę sudarė iš viso 19 įmonių.

Grupės struktūra 2015 m. gruodžio 31 d.:



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

2. VEIKLOS APŽVALGA

2015 metais, išaugusios konkurencijos sąlygomis, „Aprangos" grupė pagrindinį dėmesį skyrė praeitais metais pasiektų rekordinių rezultatų išlaikymui, tolesnei mažmeninio tinklo plėtrai ir modernizavimui, pardavimų didinimui, Grupės konkurencingumo stiprinimui.

„Aprangos" grupei 2015 metais pavyko išlaikyti analogiškus praeitiems metams pakankamai aukštus apyvartos augimo tempus, įvykdyti vieną didžiausių tinklo plėtros ir atnaujinimo etapų.

2.1 MAŽMENINĖS PREKYBOS VYSTYMO APŽVALGA

Nepaisant geopolitinės situacijos keliamo neapibrėžtumo, sumažėjusio NVS šalių pirkėjų srauto, nepalankių mados verslui oro sąlygų, „Aprangos" grupės valdomo tinklo mažmeninė prekių apyvarta (su PVM) 2015 metais padidėjo 8,4 % ir pasiekė 198,9 mln. eurų.

EUROSTAT duomenimis Baltijos šalių mažmeninė prekyba (išskyrus variklinių transporto priemonių, motociklų ir automobilių degalų prekybą) per 2015 m. 12 mėnesių sparčiausiai augo Estijoje (+7%). Lietuvoje ir Latvijoje mažmeninės prekybos augimo tempai taip pat išliko aukštame lygyje, tačiau buvo lėtesni nei Estijoje ir sudarė 4-5%. Ketvirtąjį metų ketvirtį mažmeninės prekybos augimo tempai Baltijos šalyse iš esmės atitiko vidutinius metinius rezultatus. Šiek tiek reikšmingesnis pokytis užfiksuotas tik Latvijoje, kur mažmeninė prekyba metų pabaigoje augo 3%. Europos Sąjungos (28 šalių) mažmeninė prekyba per 2015 metus išaugo apie 3% (2014 metais didėjo 2%), o paskutinį 2015 m. ketvirtį augo 2,5%.

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

Šalis	2015	2014	2013	2015/2014, %	2015/2013, %
Lietuva	120 801	110 924	106 179	8,9%	13,8%
Latvija	48 513	47 317	42 046	2,5%	15,4%
Estija	29 609	25 248	20 890	17,3%	41,7%
Iš viso:	**198 923**	**183 490**	**169 116**	**8,4%**	**17,6%**

2015 metais „Aprangos" grupės tinklo apyvarta pagrindinėje vietinėje Lietuvos rinkoje siekė 120,8 mln. eurų arba 8,9% daugiau, nei 2014 metais. Lietuvos rinkos dalis bendroje „Aprangos" grupės tinklo apyvartoje 2015 metais sudarė 60,7 % arba 0,2 punkto daugiau, nei 2014 metais.

„Aprangos" grupės tinklo mažmeninė prekių apyvarta užsienio rinkose (Latvijoje ir Estijoje) 2015 metais sudarė 78,1 mln. eurų arba 7,7% daugiau nei 2014 metais. Apyvartos dalis užsienio rinkose bendroje grupės apyvartoje 2015 metais nežymiai sumažėjo nuo 39,5% iki 39,3%.

„Aprangos" grupės tinklo mažmeninė prekių apyvarta 2015 metais Latvijoje sudarė 48,5 mln. eurų ir per metus padidėjo 2,5%.

„Aprangos" grupės tinklo mažmeninė prekių apyvarta 2015 metais Estijoje sudarė 29,6 mln. eurų ir padidėjo 17,3% lyginant su 2014 metais.

Aukščiausi augimo tempai 2015 metais buvo Estijoje (+17,3%). Aukštiems augimo tempams Estijoje didžiausią įtaką darė santykinai didelis šioje šalyje 2015 metais atidarytų parduotuvių skaičius (atidarytos 4 naujos parduotuvės).

„Aprangos" grupės mažmeninė prekių apyvarta 2014-2015 metais, ketvirčiais:

	I ketv.	III ketv.	III ketv.	IV ketv.	Metai
2015	42 104	45 862	53 956	57 001	198 923
2014	38 492	42 245	51 319	51 433	183 490
Pokytis iš viso, %	**9,4%**	**8,6%**	**5,1%**	**10,8%**	**8,4%**

Siekiant objektyviau atspindėti vystomų tinklų pozicionavimo pagrįstumą, vartotojų tikslines grupes ir pastarųjų metų rinkos pasikeitimus, nuo 2015 metų pradžios Grupė pakeitė prekybos tinklų suskirstymą. Atitinkamai perskaičiuojami ir palyginimui pateikiami praeitų laikotarpių duomenys.

Esminiai pasikeitimai:

- išskiriamas Avalynės tinklas. Per pastaruosius trejus metus Grupė išplėtė Avalynės parduotuvių tinklą iki 15 parduotuvių ir iki beveik 4% bendros apyvartos dalies;
- prie Ekonominio tinklo parduotuvių priskirtos (atitinkamai išimtos iš Jaunimo tinklo) „Tom Tailor", „s.Oliver", „Promod", „Mexx" parduotuvės;
- prie Verslo tinklo priskirtos „Tommy Hilfiger" parduotuvės (išimtos iš Prestižo tinklo).

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

Tinklas	2015	2014	2013	2015/2014, %	2015/2013, %
Ekonominis[1]	31 201	32 262	30 676	-3,3%	1,7%
Jaunimo[2]	43 794	42 476	39 794	3,1%	10,1%
Avalynės	7 219	4 898	3 386	47,4%	113,2%
Verslo[3]	32 598	30 540	25 151	6,7%	29,6%
Prestižo[4]	24 062	23 331	19 647	3,1%	22,5%
Zara	51 120	43 264	44 256	18,2%	15,5%
Išparduotuvės	8 928	6 720	6 205	32,9%	43,9%
Iš viso	**198 923**	**183 490**	**169 116**	**8,4%**	**17,6%**

[1] „Apranga", „Promod", „s.Oliver", „Tom Tailor", „Mexx";

[2] „Aprangos galerija", „Moskito", „Mango", „Bershka", „Pull & Bear", „Stradivarius", „Desigual";

[3] „City", „Massimo Dutti", „Strellson", „Marella", „Pennyblack", „Coccinelle", „Tommy Hilfiger", „Zara Home";

[4] „Burberry", „Emporio Armani", „Hugo Boss", „Ermenegildo Zegna", „MaxMara", „Weekend MaxMara", „Armani Jeans", „Marina Rinaldi", „Mados linija", „Nude".

2015 metais labiausiai išaugo Avalynės tinklo apyvarta (47,4%). Tai daugiausiai lėmė 8 naujų parduotuvių atidarymas per pastaruosius 2 metus. Aukšti (18,2%) apyvartos augimo tempai pasiekti Zara tinkle. Išparduotuvių apyvartos augimo (32,9%) rezultatas – padidėjusių prekių likučių optimizavimo pasekmė. Ekonominio tinklo apyvartos sumažėjimą 2015 metais (tuo pačiu ir šio tinklo parduotuvių skaičiaus mažėjimą) pagrinde nulėmė 6 „Mexx" parduotuvių uždarymas.

2.2 PREKYBOS TINKLO VYSTYMAS IR MODERNIZAVIMAS

Parduotuvių skaičiaus ir prekybos plotų dinamika 2012-2015 metais:

	2012 12 31	**2013 12 31**	**2014 12 31**	**2015 12 31**
Parduotuvių skaičius	134	148	161	169
Parduotuvių plotas (tūkst. m²)	66,3	69,7	73,2	78,6

2015 metais „Aprangos" grupė atidarė 16 naujų parduotuvių, 9 parduotuves rekonstravo ir 8 uždarė (iš jų dėl tarptautinio bankroto 6 „Mexx" parduotuves). Bendras parduotuvių plotas per 2015 metus išaugo 7,3%.

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

Šalis	**2015 12 31**	**2014 12 31**	**2013 12 31**	**2015/2014, %**
Lietuva	47,4	44,0	43,2	7,8%
Latvija	20,5	20,4	19,7	0,4%
Estija	10,7	8,9	6,9	20,5%
Iš viso:	**78,6**	**73,2**	**69,7**	**7,3%**

2015 m. „Aprangos" grupė atidarė 16 naujų parduotuvių, tame tarpe, didžiausią Baltijos šalyse „Zara", keturias „ALDO", dvi „Weekend MaxMara", dvi „s.Oliver", pirmąją Baltijos šalyse „Zara Home", po vieną „Massimo Dutti", „Apranga", „City", „Tommy Hilfiger", „Tom Tailor" ir „Išparduotuvė A".

Siekdama išlaikyti aukštą technologinį lygį ir tinklo konkurencingumą, Grupė toliau tęsė prekybos tinklo modernizavimo programą. Per 2015 metus rekonstruotos 9 parduotuvės, tame tarpe, „Zara" (PC „Viru"), „Apranga", „City", „Aprangos galerija" ir „s.Oliver" parduotuvės Kauno prekybos centre „Akropolis", 2 Išparduotuves (Kaune ir Klaipėdoje), „Tom Tailor" ir „Stradivarius" parduotuvės.

2015 metais daugiausiai naujų ir rekonstruotų parduotuvių atidaryta Kaune (9 parduotuvės), Taline (5 parduotuvės), Vilniuje (4 parduotuvės). 2015 m. buvo atidaryta naujų ar rekonstruota parduotuvių, kurių plotas 12,5 tūkst. kv.m., tai antras pagal dydį rezultatas Grupės istorijoje.

Grupės parduotuvių skaičius pagal šalis:

Šalis	**2015 12 31**	**2014 12 31**	**2013 12 31**	**2015/2014, %**
Lietuva	100	97	92	3,1%
Latvija	45	44	41	2,3%
Estija	24	20	15	20,0%
Iš viso:	**169**	**161**	**148**	**5,0%**

Metų pabaigoje parduotuvių skaičius pagal tinklus:

Tinklas	**2015 12 31**	**2014 12 31**	**Pokytis**
Ekonominis	33	35	-5,7%
Jaunimo	48	48	0,0%
Avalynės	15	11	36,4%
Verslo	29	26	11,5%
Prestižo	25	24	4,2%
Zara	11	10	10,0%
Išparduotuvės	8	7	14,3%
Iš viso	**169**	**161**	**5,0%**

Grynosios investicijos į prekybos tinklo vystymą 2015 metais siekė 6,15 mln. eurų. Investicijos (įsigijimai) pagal turto tipą yra pateiktos Konsoliduotų ir Įmonės finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 12 pastaboje „Ilgalaikis materialusis turtas" ir 13 pastaboje „Nematerialusis turtas". Investicijos (įsigijimai) pagal Grupės segmentus atskleisti 4 pastaboje „Informacija apie segmentus". Grupė neužsiima su moksliniais tyrimais ir eksperimentine plėtra susijusia veikla, išskyrus kiek tai susiję su procesų tobulinimu.

2.3 PAGRINDINIAI RODIKLIAI

Labai nepalankūs orai (ypač sausio, rugpjūčio, lapkričio ir gruodžio mėnesiais), sumažėję pirkėjų srautai iš NVS šalių, JAV dolerio kurso augimas neigiamai įtakojo Grupės 2015 metų apyvartas (faktinės apyvartos 2,5% atsiliko nuo biudžetuotų) bei šiek tiek mažesnių laipsniu - bendrąjį pelningumą. Ir nors Grupė uždirbo bendrojo pelno 5,8% daugiau nei praeitais metais, tačiau to neužteko kompensuoti sparčiau augusias sąnaudas.

2015 metais Grupės *pelnas prieš apmokestinimą* sudarė 12,4 mln. eurų, kai per 2014 metus pelnas prieš apmokestinimą siekė 13,3 mln. eurų (pelnas sumažėjo 6,2%).

Grupės *EBITDA* per 2015 metus sudarė 18,4 mln. eurų, o atitinkamą 2014 m. laikotarpį - 18,9 mln. eurų. EBITDA pelningumas per metus laiko sumažėjo nuo 12,9% iki 11,6%. Nuosavybės ir turto grąža 2015 metais siekė atitinkamai 21,2% ir 15,2%.

Pagrindiniai Grupės rodikliai	2015	2014	2013	2012	2011
Pardavimai, tūkst. eurų	158 748	146 280	135 158	122 637	98 697
Pardavimai užsienio rinkose, tūkst. eurų	62 205	57 618	50 774	45 072	36 376
Palyginamieji (angl. like-to-like) pardavimai, %	1,6%	1,7%	1,7%	17,0%	10,7%
Bendrasis pelnas, tūkst. eurų	72 487	68 487	63 418	57 484	46 328
Bendrasis pelningumas, %	45,7%	46,8%	46,9%	46,9%	46,9%
Veiklos pelnas (nuostolis), tūkst. eurų	12 522	13 341	13 170	12 767	8 679
Veiklos pelningumas, %	7,9%	9,1%	9,7%	10,4%	8,8%
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą, tūkst. eurų	12 433	13 261	13 133	12 749	8 616
Pelningumas prieš apmokestinimą, %	7,8%	9,1%	9,7%	10,4%	8,7%
Laikotarpio pelnas (nuostolis), tūkst. eurų	10 399	11 219	11 043	10 686	7 187
Pelningumas, %	6,6%	7,7%	8,2%	8,7%	7,3%
EBITDA, tūkst. eurų	18 391	18 906	18 563	17 786	13 789
EBITDA pelningumas, %	11,6%	12,9%	13,7%	14,5%	14,0%
Vienai akcijai tenkantis pelnas (EPS), eurų	0,19	0,20	0,20	0,19	0,13
Akcijos kainos ir pelno vienai akcijai santykis (P/E), kartais	13,7	12,9	13,0	11,0	11,2
Dividendai / Laikotarpio pelnas*, %	63,8%	64,1%	72,5%	82,4%	82,4%
Nuosavybės grąža laikotarpio pabaigoje, %	21,2%	24,5%	25,9%	26,4%	20,2%
Turto grąža laikotarpio pabaigoje, %	15,2%	16,5%	18,7%	18,9%	15,4%
Grynoji skola / Nuosavybė**, %	3,2%	11,1%	-2,2%	-6,3%	-5,6%
Likvidumo koeficientas, kartais	2,8	1,9	2,3	2,2	2,6

* Dividendai už 2015 metus - nepatvirtinti
** (Finansinės skolos – gryni pinigai) / Nuosavybė

Grupės *veiklos sąnaudos* 2015 metais sudarė 60,0 mln. eurų ir, lyginant su atitinkamu 2014 m. laikotarpiu, padidėjo 8,7%, t.y proporcingai pardavimams, kurie augo 8,5%.

Pagrindiniai Grupės rodikliai	2015	2014	Pokytis
Pardavimai, tūkst. eurų	158 748	146 280	8,5%
Pardavimai užsienio rinkose, tūkst. eurų	62 205	57 618	8,0%
Bendrasis pelnas, tūkst. eurų	72 487	68 487	5,8%
Veiklos sąnaudos	(59 965)	(55 146)	8,7%
Veiklos pelnas (nuostolis), tūkst. eurų	12 522	13 341	-6,1%
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą, tūkst. eurų	12 433	13 261	-6,2%
Grynas pelnas (nuostolis), tūkst. eurų	10 399	11 219	-7,3%
EBITDA, tūkst. eurų	18 391	18 906	-2,7%

Grupės *finansinės veiklos sąnaudos* per ataskaitinį 2015 m. laikotarpį sudarė 0,1 mln. eurų (apie 0,1% visų Grupės sąnaudų). Grupės *finansinės skolos* 2015 metų pabaigoje sudarė 3,5 mln. eurų (7,3 mln. eurų - 2014 m. gruodžio 31d.).

Grupės atsargų lygis per 2015 metus augo 6,6% ir siekė 33,2 mln. eurų (Įmonės atsargos augo 6,7%). Atsargos augo proporcingai apyvartų augimui.

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

2.4 PERSONALAS

Darbuotojų skaičius 2015 m. gruodžio 31 d. ir vidutinis atlyginimas pagal kategorijas buvo:

	Darbuotojų skaičius		Vidutinis mėnesio atlyginimas, eurais	
Darbuotojų kategorija	**Grupė**	**Įmonė**	**Grupė**	**Įmonė**
Administracija	155	103	1 901	2 364
Parduotuvių personalas	1 701	595	629	597
Logistika	55	55	697	697
Iš viso	**1 911**	**753**	**742**	**822**

Vidutinis darbo užmokestis Grupės įmonėse per metus išaugo 1,9 proc.

Per 2015 metus Grupės ir Įmonės darbuotojų skaičius atitinkamai padidėjo 35 (+1,9%) ir sumažėjo 17 (-2,2%) žmonių.

2015 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičius pagal išsilavinimą buvo:

Išsilavinimas	**Grupė**	**Įmonė**
Aukštasis	507	265
Profesinis	242	116
Vidurinis	204	67
Pradinis	16	2
Studentas	942	303
Iš viso	**1 911**	**753**

2.5 PREKYBA AKCIJOMIS

Įmonės *akcijų kaina* per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 1,5% nuo 2,62 eurų už akciją (maksimali akcijų kaina per laikotarpį buvo 3,00 eurų už akciją) iki 2,58 eurų už akciją (minimali akcijų kaina per ataskaitinį laikotarpį - 2,56 eurų už akciją). Tokiu būdu, Įmonės kapitalizacija sumažėjo nuo 145 mln. eurų metų pradžioje iki 143 mln. eurų 2015 metų gruodžio pabaigoje. Vidutinė svertinė akcijų kaina per ataskaitinį laikotarpį sudarė 2,67 eurų už 1 akciją. Įmonės akcijų apyvarta per 2015 metus sudarė beveik 14 mln. eurų.

APB Apranga akcijų kainos kitimas bei akcijų apyvarta 2013-2015 m. laikotarpiu:



APB Apranga ir OMX Baltic Benchmark GI indeksų pokytis 2011-2015 m. laikotarpiu:



3. VEIKLOS PLANAI

„Aprangos" grupė 2016 metais planuoja pasiekti 214 mln. eurų apyvartą (su PVM), arba 7,6% didesnę, nei faktinė 2015 metų apyvarta.

2016 metais „Aprangos" grupė planuoja atidaryti ar rekonstruoti 11-17 parduotuvių. Investicijos sudarys apie 3-4 mln. eurų.

4. VERSLO FILOSOFIJA

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

5. RIZIKOS

Vykdydama veiklą Grupė susiduria su įvairiomis rizikos rūšimis (teisinio reguliavimo, verslo, investicijų, rinkos, konkurencijos, ekonomikos cikliškumo, makroekonominių veiksnių ir t.t.), tačiau tik kai kurios iš jų gali žymiau paveikti Grupės veiklos rezultatus.

Grupes veikla yra žymiai įtakojama bendros šalių, kuriose Grupė veikia, *ekonominės* situacijos (ypač ekonomikos cikliškumo). Baltijos šalių ekonomikos yra praktiškai atsigavusios po ekonominės krizės, tačiau vis dar išlieka neapibrėžtumas Pasaulio ekonomikos raidos tendencijose bei būsimos regioninės ar pasaulinės krizės. Sunku patikimai įvertinti, kokį poveikį Grupės finansinei būklei turės tolesnė Pasaulio makroekonominės būklės raida. Tačiau vadovybė mano, kad net ir minimalus Baltijos šalių ekonomikos augimas sudaro prielaidas normaliai Grupės veiklai bei stabiliai plėtrai užtikrinti.

Konkurencijos rizika. Vykdydama veiklą Grupė susiduria su vis intensyvesne konkurencija drabužių rinkoje. Grupė, siekdama suvaldyti šią riziką bei patenkinti keliamus reikalavimus teikiamų paslaugų kokybei, vykdo nuolatinę parduotuvių tinklo plėtrą bei modernizavimą, nuolat tobulina pardavimų ir rinkodaros strategijas, vykdo rinkos tyrimus, gerina klientų aptarnavimą, vykdo nuoseklią veiklos procesų optimizavimo ir kaštų mažinimo programą. Savo veikloje Bendrovė laikosi skaidrumo ir sąžiningos konkurencijos principų.
Grupės veiklai bei rezultatams tam tikrą įtaką daro taip pat ir *oro sąlygos*. Grupė veiklos rezultatus planuoja laikydama, kad oro sąlygos bus normalios, t.y. įprastos Baltijos šalių regionui. Nepalankios oro sąlygos gali neigiamai paveikti Grupės apyvartą, tuo pačiu ir veiklos rezultatus bei atsargų likučius.

Grupės vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų sudarymu, pagrindiniai požymiai.

Grupės konsoliduotosios finansinės ataskaitos rengiamos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje. Grupės konsoliduotos finansines atskaitomybes rengimą, vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, teisės aktų, reglamentuojančių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų sudarymą, laikymąsi prižiūri Grupės finansų ir ekonomikos direktorius bei Audito komitetas. Grupės finansų ir ekonomikos direktorius yra atsakingas už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimo priežiūrą bei galutinę jų peržiūrą. Jis nuolat peržiūri Tarptautinius finansines atskaitomybes standartus (TFAS), kad finansinėse ataskaitose butu laiku įgyvendinti visi TFAS pokyčiai, analizuoja Grupės veiklai reikšmingus sandorius, užtikrina informacijos surinkimą iš Grupės įmonių bei savalaikį ir teisingą tos informacijos apdorojimą ir paruošimą finansinei atskaitomybei. Siekiant užtikrinti konsoliduotųjų finansinių ataskaitų teisingumą ir parengimą laiku, Grupėje yra nustatytos atitinkamos tvarkos bei procedūros, reglamentuojančios apskaitos tvarkymo, bendrovių bei konsoliduotųjų finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo principus. Daugiau informacijos apie Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ruošimą pateikta Konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 2.4-oje pastaboje („Konsolidavimas") bei Konsoliduoto metinio pranešimo 7-oje dalyje („Konsolidacija").

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

6. APLINKOSAUGA

Grupė savo veikloje naudoja naujausias technologijas bei naujausius technologinius procesus, atitinkančius ekologinius standartus ir padedančius mažinti neigiamą įtaką aplinkai (pavyzdžiui, Grupė daugumoje parduotuvių vietoje plastikinių įpakavimo medžiagų naudoja popierines). 2015 m. Grupė sumažino šiluminės energijos suvartojimą 12%. Elektros energijos suvartojimas augo 6%, kai tuo tarpu parduotuvių plotas didėjo 7%. Vandens suvartojimas sumažėjo 18%.

7. KONSOLIDACIJA

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

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

8. VERTYBINIAI POPIERIAI

APB „Apranga" visą įstatinį kapitalą sudarančios 55 291 960 vienetų 0,29 euro nominalios vertės paprastosios vardinės akcijos (ISIN kodas LT0000102337) yra įtrauktos į Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos oficialųjį prekybos sąrašą. Daugiau informacijos apie Įmonės akcinį kapitalą pateikta Konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 22-oje pastaboje.

Nei Įmonė, nei jos dukterinės įmonės nei tiesiogiai, nei netiesiogiai savų akcijų įsigijusios nebuvo.
Įmonės vadovybės žiniomis, Įmonės akcijų perleidimui apribojimų nėra.
Visos Įmonės akcijos suteikia vienodas teises akcininkams ir nėra akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises. Įmonės vadovybės žiniomis, balsavimo teisių apribojimų nėra.
Įmonės vadovybės žiniomis, tarp akcininkų nėra susitarimų, galinčių riboti akcijų perleidimą ar balsavimo teises.

Akcijos savininkui suteikiamos turtinės teisės:

1) Gauti Įmonės pelno dalį (dividendus);
2) Gauti likviduojamos Įmonės turto dalį;

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

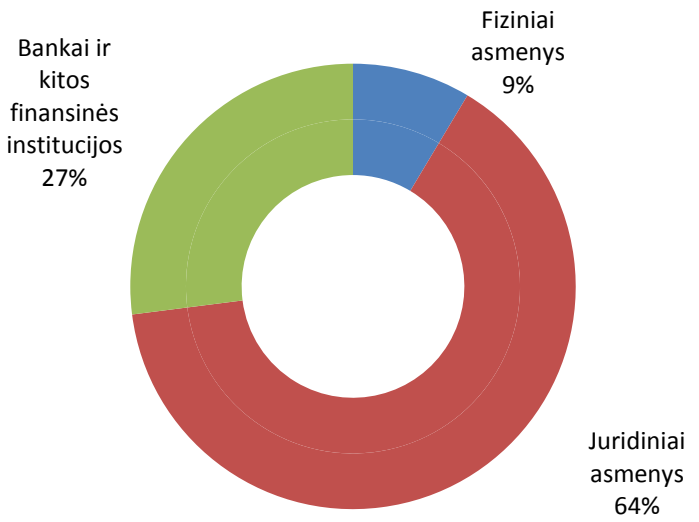
Akcijos savininkui suteikiamos neturtinės teisės:

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

2015 m. gruodžio 31 d. Įmonė turėjo 2 646 akcininkus. Įmonės akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 proc. įstatinio kapitalo, buvo:

Akcininkas	Įmonės kodas	Adresas	Akcijų skaičius	Įstatinio kapitalo dalis proc.
UAB „MG Baltic Investment"	123249022	Jasinskio 16B, Vilnius, Lietuva	31 246 186	56,5%
Swedbank AS (Estija) klientai	10060701	Liivalaia 8 Tallinn, Estija	5 891 308	10,7%
UAB „Minvista"	110685692	Jasinskio 16, Vilnius, Lietuva	5 363 107	9,7%

Įmonės akcininkų pasiskirstymas pagal grupes 2015 m. gruodžio 31 d.:



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

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

9. ĮMONĖS VALDYMAS

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



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

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

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

Įmonės *valdybą* ne ilgesniam kaip 4 metų laikotarpiui iš šešių narių renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Įmonės valdybos narių rinkimo ir atšaukimo tvarka nesiskiria nuo nustatytosios Akcinių bendrovių įstatymu. Valdybos veiklai vadovauja valdybos pirmininkas. Valdybos pirmininką iš savo narių renka valdyba. Valdyba savo funkcijas atlieka įstatuose nustatytą laiką arba iki bus išrinkta ir pradės dirbti nauja valdyba, bet ne ilgiau kaip iki valdybos kadencijos pabaigos metais vyksiančio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo.

Įmonės valdyba svarsto ir tvirtina:

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

Valdyba priima sprendimus:

1) Įmonei tapti kitų juridinių asmenų steigėja, dalyve;
2) Steigti Įmonės filialus, atstovybes;
3) Dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 Įmonės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos (skaičiuojama atskirai kiekvienai sandorio rūšiai);
4) Dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 Įmonės įstatinio kapitalo, įkeitimo ir hipotekos (skaičiuojama bendra sandorių suma);

5) Dėl kitų asmenų prievolių, kurių suma didesnė kaip 1/20 Įmonės įstatinio kapitalo, įvykdymo laidavimo ar garantavimo;
6) Įsigyti ilgalaikio turto už kainą, didesnę kaip 1/20 Įmonės įstatinio kapitalo;
7) Įmonių restruktūrizavimo įstatymo nustatytais atvejais - sprendimą restruktūrizuoti Įmonę;
8) Dėl Įmonės obligacijų (išskyrus konvertuojamas) išleidimo;
9) Kitus Įmonės įstatuose ar visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuose valdybos kompetencijai priskirtus sprendimus.

Valdyba analizuoja ir vertina Įmonės vadovo pateiktą medžiagą apie:

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

Valdyba renka ir atšaukia Įmonės vadovą - generalinį direktorių, nustato jo atlyginimą, kitas darbo sutarties sąlygas, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas. Valdyba analizuoja ir vertina Įmonės metinių finansinių ataskaitų ir pelno (nuostolių) paskirstymo projektą, ir, šiems projektams pritarusi, kartu su Įmonės metiniu pranešimu, teikia juos visuotiniam akcininkų susirinkimui.
Valdyba atsako už visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimą ir rengimą laiku.

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

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

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

Įmonės vadovas savo veikloje vadovaujasi įstatymais, kitais teisės aktais, Įmonės įstatais, visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais, valdybos sprendimais, pareiginiais nuostatais.
Įmonės vadovas veikia Įmonės vardu ir turi teisę vienvaldiškai sudaryti sandorius. Įmonės vadovui sudaryti sandoriams: dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 Įmonės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos (skaičiuojama atskirai kiekvienai sandorio rūšiai); dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 Įmonės įstatinio kapitalo, įkeitimo ir hipotekos (skaičiuojama bendra sandorių suma); dėl kitų asmenų prievolių, kurių suma didesnė kaip 1/20 Įmonės įstatinio kapitalo, įvykdymo laidavimo ar garantavimo; įsigyti ilgalaikio turto už kainą, didesnę kaip 1/20 Įmonės įstatinio kapitalo – reikalingas Įmonės valdybos sprendimas šiems sandoriams sudaryti.

Įmonės vadovas atsako už:

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

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

Įmonės vadovas atsako už akcijų pasirašymo sutarties projekto parengimą ir duomenų teisingumą.
Įmonės vadovas išduoda įgaliojimus savo kompetencijos ribose, prokūras.

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

10. ĮMONĖS VADOVAI

Įmonės valdyba naujai ketverių metų kadencijai išrinkta 2014 m. balandžio 29 d. visuotiniame akcininku susirinkime. Visų valdybos narių kadencija baigsis 2018 m. balandžio 28 d.

VALDYBOS NARIAI



Darius Mockus
Valdybos pirmininkas

Darius Mockus (g. 1965 m.) – valdybos pirmininkas nuo 2002 m. gegužės 2 d. (valdybos narys nuo 1995 m. kovo 23 d.). Išsilavinimas: Vilniaus universitetas, Ekonomikos fakultetas, industrinio planavimo specializacija. Įmonės akcijų neturi. Kartu su susijusiomis bendrovėmis UAB „Minvista" (įmonės kodas 110685692, buveinės adresas Jasinskio 16, Vilnius), UAB „MG Baltic Investment" (įmonės kodas 123249022, buveinės adresas Jasinskio 16B, Vilnius) bei šeimos nariais turi 36 615 159 akcijas, kurios sudaro 66,22% įstatinio kapitalo ir bendro balsų skaičiaus.

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:
UAB Koncernas „MG Baltic" prezidentas ir valdybos pirmininkas;
UAB „MG BALTIC INVESTMENT" valdybos pirmininkas;
UAB „MG Baltic Trade" generalinis direktorius ir valdybos pirmininkas;
UAB „Mitnija" valdybos pirmininkas;
AB „Stumbras" valdybos pirmininkas;
UAB „MG Valda" valdybos narys;
UAB „Mineraliniai vandenys" valdybos pirmininkas;
UAB „Mediafon" valdybos narys;
UAB „Minvista" valdybos pirmininkas.

Dalyvavimas kitų įmonių kapitale:
UAB Koncernas „MG Baltic" 100% bendrovės įstatinio kapitalo;
UAB „Minvista" 99,99% bendrovės įstatinio kapitalo.

Dalyvavimas kitų organizacijų veikloje:
Lietuvos teniso sąjungos Garbės prezidentas.



Rimantas Perveneckas
Valdybos narys, Generalinis direktorius

Rimantas Perveneckas (g. 1960 m.) - APB "Aprangos" grupės generalinis direktorius, valdybos narys nuo 1993 m. vasario 23 d., dirba Įmonėje nuo 1983 m. Išsilavinimas: Vilniaus universitetas, Prekybos fakultetas, prekybos ekonomikos specializacija. Turi 800 770 Įmonės akcijų, kurios sudaro 1,45% įstatinio kapitalo ir bendro balsų skaičiaus. Kitų įmonių veikloje bei kapitale nedalyvauja (daugiau nei 5%).



Ilona Šimkūnienė
Valdybos narė, Pirkimų direktorė

Ilona Šimkūnienė (g. 1963 m.) - „Aprangos" grupės pirkimų direktorė, APB „Apranga" valdybos narė nuo 1998 m. kovo 27 d., dirba Įmonėje nuo 1985 m. Išsilavinimas: Vilniaus universitetas, Prekybos fakultetas, prekių mokslo ir prekybos organizavimo specializacija. Įmonės akcijų neturi.

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

Kitų įmonių kapitale nedalyvauja (daugiau nei 5%).



Vidas Lazickas
Valdybos narys

Vidas Lazickas (g. 1965 m.) - valdybos narys nuo 2011 m. balandžio 29 d. Išsilavinimas: Vilniaus universitetas, Ekonomikos fakultetas, gamybos valdymo ir organizavimo specializacija. Turi 80 000 Įmonės akcijų, kurios sudaro 0,15% įstatinio kapitalo ir bendro balsų skaičiaus.

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:
UAB Koncernas „MG Baltic" ekonomikos ir finansų direktorius bei valdybos narys;
UAB „MG Baltic Investment" generalinis direktorius ir valdybos narys;
UAB „Minvista" direktorius ir valdybos narys;
MV Eesti OU valdybos narys;
MV Latvia SIA valdybos narys;
MV Poland S.P.z.o.o. valdybos narys;
UAB „MG BALTIC MEDIA" valdybos narys;
UAB „LNK" valdybos narys;
UAB „Mitnija" valdybos pirmininkas;
UAB „MG Valda" valdybos narys;
UAB „MG Baltic Trade" valdybos narys;
AB „Biofuture" valdybos pirmininkas;
AB „Alita" valdybos pirmininkas;
AB „Anykščių vynas" valdybos pirmininkas.

Kitų įmonių kapitale nedalyvauja (daugiau nei 5%).



Marijus Strončikas
Valdybos narys

Marijus Strončikas (g. 1974 m.) - valdybos narys nuo 2010 m. balandžio 30 d. Išsilavinimas: Kauno Technologijos Universitetas, Informatikos fakultetas, Informatikos mokslų magistras. Turi 4 450 Įmonės akcijų, kurios sudaro 0,01% įstatinio kapitalo ir bendro balsų skaičiaus.

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

Kitų įmonių kapitale nedalyvauja (daugiau nei 5%).



Ramūnas Gaidamavičius
Valdybos narys, Tinklo vystymo direktorius

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

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

Kitų įmonių kapitale nedalyvauja (daugiau nei 5%).

ĮMONĖS IR GRUPĖS VADOVAI

Pagrindiniai Įmonės ir Grupės vadovai 2015 m. gruodžio 31 d.:

Vardas, pavardė	Pareigos	Turimas akcijų sk.*	Įstatinio kapitalo dalis	Darbo Įmonėje pradžia
Rimantas Perveneckas	Generalinis direktorius	800 770	1,45%	1983 m.
Ilona Šimkūnienė	Pirkimų direktorė	-	-	1985 m.
Ramūnas Gaidamavičius	Tinklo vystymo direktorius	5 000	0,01%	2002 m.
Saulius Bačauskas	Finansų ir ekonomikos direktorius	16 000	0,03%	2003 m.
Aušra Tartilienė	Inditex tinklo direktorė	31 665	0,06%	1989 m.
Irma Marcinkienė	Pardavimų ir marketingo direktorė	1 863	0,003%	2000 m.
Audronė Martinkutė	Personalo direktorė	360	0,001%	2002 m.

** kartu su susijusiais asmenimis*

Duomenys apie Įmonės ir Grupės finansų vadovą:



Saulius Bačauskas
Finansų ir ekonomikos direktorius

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

Dalyvavimas kitų įmonių valdyme:
UAB „Apranga LT" valdybos narys;
UAB „Apranga BPB LT" valdybos narys;
UAB „Apranga PLT" valdybos narys;
UAB „Apranga SLT" valdybos narys;

UAB „Apranga MLT" valdybos narys;
UAB „Apranga HLT" valdybos narys;
OÜ „Apranga" valdybos narys.

Kitų įmonių kapitale nedalyvauja (daugiau nei 5%).

Duomenys apie valdymo organų narius 2015 m. gruodžio 31 d.:

Vardas, pavardė	Pareigos	Turimas akcijų sk. ir įstatinio kapitalo dalis	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga	Įmonės per 2015 m. priskaičiuota pinigų suma, eurais
Darius Juozas Mockus	Valdybos pirmininkas	- -	2014-04-29	2018-04-28	Atlyginimo negauna
Rimantas Perveneckas	Valdybos narys, generalinis direktorius	800 770 1.45%	2014-04-29	2018-04-28	-
Ilona Šimkūnienė	Valdybos narė, pirkimų direktorė	- -	2014-04-29	2018-04-28	-
Ramūnas Gaidamavičius	Valdybos narys, tinklo vystymo direktorius	5 000 0.01%	2014-04-29	2018-04-28	-
Vidas Lazickas	Valdybos narys	80 000 0.15%	2014-04-29	2018-04-28	Atlyginimo negauna
Marijus Strončikas	Valdybos narys	4 450 0.01%	2014-04-29	2018-04-28	Atlyginimo negauna
Saulius Bačauskas	Finansų ir ekonomikos direktorius	16 000 0.03%	-	-	-
Dividendai ir tantjemos valdybos nariams ir vadovams iš viso (6)					**315 329**
Dividendų ir tantjemų valdybos nariams ir vadovams vidurkis (6)					**52 555**
Darbo užmokestis valdybos nariams ir vadovams iš viso (4)					**887 026**
Darbo užmokesčio valdybos nariams ir vadovams (4) vidurkis					**221 757**

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

11. AUDITO KOMITETAS

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

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

2014 m. balandžio 29 d. įvykusiame Įmonės visuotiniame akcininku susirinkime naujam ketverių metų kadencijos laikotarpiui išrinkti audito komiteto nariai: Rasa Rulevičiūtė (Įmonės administracijos darbuotoja, finansų ir ekonomikos direktoriaus pavaduotoja) ir Daiva Paulavičienė (nepriklausomas komiteto narys).

12. BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO LAIKYMASIS

Įmonė iš esmės laikosi vertybinių popierių biržoje Nasdaq Vilnius patvirtinto ir 2015 m. gruodžio 31 d. galiojusio listinguojamų bendrovių valdymo kodekso. Pagal įstatus Įmonės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir generalinis direktorius. Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą Įmonėje gali būti sudaromas vienas kolegialus valdymo organas. Įmonėje Stebėtojų taryba nesudaroma. Valdybą sudaro 6 valdybos nariai, renkami ketveriems metams, ir jie atstovauja akcininkus bei atlieka priežiūros ir kontrolės funkcijas.

Visas Įmonės pranešimas apie Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi pateiktas 1 priede.

13. VIEŠAI PASKELBTA INFORMACIJA

Grupė 2015 metais viešai paskelbė bei išplatino per Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos informacinę sistemą („Globe Newswire") ir Įmonės tinklapį sekančią informaciją:

Antraštė	Pranešimo kategorija	Kalba	Laikas
„Aprangos" grupės apyvarta 2014 m. gruodžio mėnesį bei 2014 metais	Informacinis pranešimas investuotojams	Lt, En	2015-01-05
„Aprangos" grupės apyvarta 2015 m. sausio mėnesį	Informacinis pranešimas investuotojams	Lt, En	2015-02-02
„Aprangos" grupės 2014 m. 12 mėnesių tarpinė informacija	Tarpinė informacija	Lt, En	2015-02-26
„Aprangos" grupės apyvarta 2015 m. vasario mėnesį	Informacinis pranešimas investuotojams	Lt, En	2015-03-02
CORRECTION: „Aprangos" grupės apyvarta 2015 m. vasario mėnesį	Informacinis pranešimas investuotojams	Lt, En	2015-03-02
CORRECTION: „Aprangos" grupės 2015 m. investuotojo kalendorius	Informacinis pranešimas investuotojams	Lt, En	2015-03-25
Pranešimas apie APB „APRANGA" šaukiamą eilinį visuotinį akcininkų susirinkimą	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015-03-27
„Aprangos" grupės apyvarta 2015 m. kovo mėnesį ir I-ą ketvirtį	Informacinis pranešimas investuotojams	Lt, En	2015-04-01
APB „APRANGA" eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukiamo 2015 m. balandžio 29 d. sprendimų projektai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015-04-03
APB „Apranga" eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015-04-29
APB "Apranga" 2014 m. metinė informacija	Metinė informacija	Lt, En	2015-04-29
„Aprangos" grupės 2015 m. 3 mėnesių tarpinė informacija	Tarpinė informacija	Lt, En	2015-04-30
„Aprangos" grupės apyvarta 2015 m. balandžio mėnesį	Informacinis pranešimas investuotojams	Lt, En	2015-05-04
Dukterinės APB „Apranga" įmonės įsteigimas Lietuvoje	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015-05-14
CORRECTION: „Aprangos" grupės 2015 m. 3 mėnesių tarpinė informacija	Tarpinė informacija	Lt, En	2015-05-20
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-05-27
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-05-29
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-05-29
Pranešimas apie APB „Apranga" vadovo sandorį	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-05-29
„Aprangos" grupės apyvarta 2015 m. gegužės mėnesį	Informacinis pranešimas investuotojams	Lt, En	2015-06-01
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorį	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-06-03
„Aprangos" grupės pristatymas investuotojams	Kita informacija	Lt, En	2015-06-04
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorį	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-06-05
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-06-15
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-06-15
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-06-22
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-06-25
„Aprangos" grupės apyvarta 2015 m. birželio mėnesį	Informacinis pranešimas investuotojams	Lt, En	2015-07-01
„Aprangos" grupės 2015 m. šešių mėnesių tarpinė informacija	Tarpinė informacija	Lt, En	2015-07-31
„Aprangos" grupės apyvarta 2015 m. liepos mėnesį	Informacinis pranešimas investuotojams	Lt, En	2015-08-03
„Aprangos" grupė atidaro pirmąją „Zara Home" parduotuvę Baltijos šalyse	Pranešimas spaudai	Lt, En	2015-08-20
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-08-21
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-08-27
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-08-28
„Aprangos" grupės apyvarta 2015 m. rugpjūčio mėnesį	Informacinis pranešimas investuotojams	Lt, En	2015-09-01
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-09-17
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-09-28
„Aprangos" grupės apyvarta 2015 m. rugsėjo mėnesį	Informacinis pranešimas investuotojams	Lt, En	2015-10-01
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-10-01

„Aprangos" grupės 2015 m. devynių mėnesių tarpinė informacija	Tarpinė informacija	Lt, En	2015-10-30
„Aprangos" grupės apyvarta 2015 m. spalio mėnesį	Informacinis pranešimas investuotojams	Lt, En	2015-11-02
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-11-03
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-11-03
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-11-05
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-11-05
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-11-10
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-11-10
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-11-30
„Aprangos" grupės apyvarta 2015 m. lapkričio mėnesį	Informacinis pranešimas investuotojams	Lt, En	2015-12-01
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-12-04
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-12-07
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-12-07
„Aprangos" grupės apyvartos ir plėtros planai 2016 metais	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015-12-10
Pranešimas apie su APB „Apranga" vadovu susijusio asmens sandorius	Pranešimai apie vadovų sandorius	Lt, En	2015-12-10
„Aprangos" grupė sėkmingai tęsia bendradarbiavimą su „Inditex"	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015-12-15
Dėl tarpinės informacijos skelbimo	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2015-12-30
„Aprangos" grupės 2016 m. investuotojo kalendorius	Informacinis pranešimas investuotojams	Lt, En	2015-12-30

Šių pranešimų turinį galima rasti Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos tinklapyje http://www.nasdaqomxbaltic.com/market/?instrument=LT0000102337&list=2&pg=details&tab=news&lang=lt ir Įmonės tinklapyje http://apranga.lt/lt/investuotojams/naujienos.



Rimantas Perveneckas
Generalinis direktorius

2016 m. balandžio 4 d.

NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymosi atskleidimas

Akcinė prekybos bendrovė „APRANGA" (toliau – Bendrovė), vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir AB NASDAQ OMX Vilnius listingavimo taisyklių 24.5. punktu, atskleidžia, kaip ji laikosi NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų ar rekomendacijų. Jei šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų ar rekomendacijų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečių nuostatų ar rekomendacijų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių, taip pat pateikiama kita šioje formoje nurodyta paaiškinanti informacija.

Bendrovės valdysenos ataskaitos santrauka:

APB „Apranga" yra patronuojanti Grupės bendrovė, įregistruota Lietuvos Respublikoje. Ji 2015 m. pabaigoje valdė 18 dukterinių bendrovių, įsteigtų trijose Baltijos šalyse. Pagrindinė Grupės veikla yra mažmeninė prekyba drabužiais. Iš 19 Grupę sudarančių bendrovių 16 atstovauja konkretų prekės ženklą („Zara", „Bershka", „Pull&Bear", „Stradivarius", „Massimo Dutti" ir „Zara Home") franšizės sutarčių pagrindu, sudarytų su pasaulio drabužių mažmeninės prekybos rinkos lyderiu „Inditex". Kitos 3 bendrovės (APB „Apranga", SIA „Apranga" ir OÜ „Apranga") atstovauja kitus nei „Inditex" prekinius ženklus (vieno prekinio ženklo parduotuves) bei nuosavus prekybos tinklus (daugelio prekinių ženklų parduotuves): „Apranga", „Aprangos galerija", „City" ir „Mados Linija".

Korporatyvinio valdymo veikla sutelkta Grupės patronuojančioje įmonėje – APB „Apranga", kuri Grupės bendrovėse koordinuoja finansų, teisės, strateginio planavimo ir kontrolės, žmogiškųjų išteklių ir mokymų, verslo valdymo ir plėtros, informacinių technologijų, prekių užsakymo ir kainodaros, marketingo ir reklamos, bei kitas bendrąsias sritis. Grupė naudoja centralizuotą valdymo modelį, praktiškai visos valdymo funkcijos yra sutelktos Vilniuje esančioje Grupės buveinėje.

Pagrindinė Grupės bendrovė APB „Apranga" nuo 1997 m. kotiruojama „Nasdaq Vilnius" vertybinių popierių biržoje. Nuo 2005 m. bendrovė įtraukta į Baltijos Oficialųjį prekybos sąrašą, yra prekybinio indekso OMX Baltic 10 (OMXB10GI) sudėtyje. APB „Apranga" visą įstatinį kapitalą sudaro 55 291 960 vienetų 0,29 euro nominalios vertės paprastųjų vardinių akcijų (ISIN kodas LT0000102337).

2015 m. gruodžio 31 d. APB „Apranga" turėjo 2 646 akcininkus. Pagrindinė patronuojanti įmonė, kurios finansinės ataskaitos skelbiamos viešai, yra UAB Koncernas „MG Baltic". Pagrindinis Grupę kontroliuojantis asmuo yra p. D.J. Mockus, kuris kartu su susijusiomis bendrovėmis bei šeimos nariais turi 36 615 159 akcijas, sudarančias 66,22% įstatinio kapitalo ir bendro balsų skaičiaus.

Pagal Bendrovės įstatus Bendrovės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, kolegialus valdymo organas - valdyba ir vienasmenis valdymo organas - Įmonės vadovas. Bendrovėje stebėtojų taryba nėra sudaroma. Valdybą ne ilgesniam kaip 4 metų laikotarpiui iš 6 narių renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Ataskaitiniu laikotarpiu valdybos sudėtis nesikeitė. Bendrovės valdybą sudarė valdybos pirmininkas D.J. Mockus ir valdybos nariai – Rimantas Perveneckas (Bendrovės generalinis direktorius), Ilona Šimkūnienė, Vidas Lazickas, Marijus Strončikas, Ramūnas Gaidamavičius. Valdyba renka ir atšaukia Įmonės vadovą - generalinį direktorių.

Bendrovėje yra audito komitetas, kurį sudaro du nariai, vienas iš jų - nepriklausomas. Audito komitetas renkamas 4 metų laikotarpiui. Komiteto narius skiria ir atšaukia Bendrovės valdyba, išskyrus nepriklausomą komiteto narį, kurį Bendrovės valdybos teikimu renka ir atšaukia Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas. Ataskaitiniu laikotarpiu komiteto sudėtis nesikeitė. Audito komiteto nariai: Rasa Rulevičiūtė (Bendrovės darbuotoja) ir Daiva Paulavičienė (nepriklausomas komiteto narys).

Platesnė informacija apie Bendrovės valdymo organus ir jų narius, akcininkų teises, valdybos bei Bendrovės vadovo atsakomybės sritis, Bendrovėje sudarytus komitetus ir kt. yra aprašyta konsoliduoto metinio pranešimo 8-11 dalyse bei lentelėje žemiau, kurioje atskleista informacija apie NASDAQ Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi.

Atskleidimo struktūrizuota lentelė:

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos **Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.**		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė viešai skelbia patvirtintą plėtros strategiją ir tikslus Bendrovės metiniuose pranešimuose, pranešimuose apie esminius įvykius, kurie skelbiami Bendrovės interneto tinklapyje http://apranga.lt/lt/investuotojams, „Nasdaq Vilnius" vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemoje, Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje, taip pat Bendrovės vadovo ir vyresniosios vadovybės pristatymuose

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
		investuotojams.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Bendrovė įgyvendina šią rekomendaciją tiek, kiek tai susiję su Bendrovės valdybos ir Bendrovės vadovo bei vyresniosios vadovybės glaudžiu bendradarbiavimu.
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	
II principas: Bendrovės valdymo sistema **Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.**		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Ne	Bendrovės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir Bendrovės vadovas. Stebėtojų taryba Bendrovėje nesudaroma. Tokią Bendrovės organų struktūrą patvirtino akcininkai visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, tvirtinant Bendrovės įstatus. Bendrovės nuomone, tokia organų struktūra užtikrina mažesnę administracinę naštą bei operatyvesnį sprendimų priėmimą. Vienasmenio valdymo organo - Bendrovės vadovo - atskaitomybę bei kontrolę užtikrina Bendrovės valdyba.
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Rekomendacijoje nurodytas strateginio vadovavimo bei kitas esmines valdymo funkcijas įgyvendina kolegialus valdymo organas – valdyba. Valdyba atsakinga už efektyvią Bendrovės valdymo organų priežiūrą, tiek kiek tai susiję su Bendrovės vadovo veiklos priežiūra.
2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Ne	Bendrovėje sudarytas vienas kolegialus organas, ir tai yra valdyba. Žr. 2.1. rekomendacijos komentarą.
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/Ne	III ir IV principuose išdėstytos rekomendacijos nėra įgyvendinamos visa apimtimi, tačiau Bendrovė laikosi visų teisės aktuose numatytų reikalavimų, nustatytų kolegialus organo, t.y. valdybos, sudarymui. Žr. III ir IV principų rekomendacijų komentarus.
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus.	Taip	Bendrovės valdyba sudaryta iš 6 (šešių) narių, iš kurių 3 (trys) nariai yra akcininkų atstovai, kiti 3 (trys) nariai - Bendrovės vadovas ir asmenys iš vyresniosios vadovybės. Bendrovės nuomone, šis valdybos narių skaičius yra pakankamas pagal Bendrovės veiklos apimtis ir akcininkų skaičių.
2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Neaktualu	Bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba. Žr. 2.1. rekomendacijos komentarus.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Taip	Bendrovės valdybos pirmininko ir Bendrovės vadovo pareigas užima skirtingi asmenys. Bendrovės valdybos pirmininkas nėra buvęs Bendrovės vadovu.
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 principe – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Bendrovės valdybos sudarymo mechanizmas užtikrina, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka Bendrovės vienasmenio valdymo organo, Bendrovės vadovo, bei vyresniosios vadovybės priežiūra bei tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.
3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas 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/Ne	Informacija apie valdybos narių einamas pareigas ar dalyvavimą kitų įmonių veikloje yra nuolat renkama ir kaupiama, o pasibaigus kiekvieniems metams patikslinama bei atnaujinama, užklausiant kiekvieną valdybos narį, ir pateikiama Bendrovės rengiamose ataskaitose bei interneto tinklalapyje. Informaciją apie valdybos narių išsilavinimą Bendrovė taip pat pateikia ataskaitose bei interneto puslapyje.Renkant valdybos narius 2014 m., kandidatų vardai ir pavardės buvo paskelbti kartu su visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektais, t.y. likus ne mažiau kaip 10 dienų iki visuotinio akcininko susirinkimo. Be to, 2014 m. renkant valdybos narius, vadovaujantis Akcinių bendrovių įstatymo nuostatomis, kandidatai į valdybos narius visuotiniam akcininkų susirinkimui pateikė informaciją apie užimamas pareigas ar dalyvavimą kitų įmonių veikloje. Bendrovėje nenustatyta kitokia/papildoma informavimo tvarka nei nustato galiojantys teisės aktai.
3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiame 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 kolegialiame organe.	Taip/Ne	Žr. 3.2. rekomendacijos komentarą.
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba)	Taip/Ne	žr. 3.5. ir 4.7. rekomendacijų komentarus.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.		
3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.	Ne	Bendrovėje nebuvo poreikio siūlyti individualias programas naujiems valdybos nariams, skirtas susipažinti su pareigomis, bendrovės organizacija ir veikla. 2014 m. valdyba išrinkta iš kandidatų, kurie susipažinę su Bendrovės organizacija bei veikla. Metiniai valdybos narių kvalifikacijos patikrinimai nėra atliekami, kadangi valdybos nariai – Bendrovės vadovas ir asmenys iš vyresniosios vadovybės - yra savo srities profesionalai ir tobulina savo kvalifikaciją atlikdami savo pareigas Bendrovėje, o akcininkus atstovaujančių valdybos narių įgūdžius ir žinias įvertina akcininkai siūlydami kandidatus į valdybą.
3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.	Ne	Nepriklausomų valdybos narių rinkimo klausimas Bendrovėje nebuvo aktualus ir keliamas bei atitinkamai nebuvo vertintas „pakankamas" nepriklausomų narių skaičius.
3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas 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 metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis); 4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį); 5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi	Neaktualu	Žr. 3.6. rekomendacijos komentarus

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės; 6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju; 7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje; 8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų; 9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai. 3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.		
3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.	Neaktualu	Žr. 3.6. rekomendacijos komentarus bei Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma valdybos narių nepriklausomumo, pagal kriterijus nustatytus šiame Kodekse, skelbimo praktika.
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami 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.	Neaktualu	Žr. 3.6. rekomendacijos komentarą.
3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Neaktualu	Žr. 3.6. rekomendacijos komentarą.
IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.		
4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas	Taip	Šią rekomendaciją Bendrovėje įgyvendina

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
kolegialus organas (toliau šiame principe – 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.		valdyba, tiek kiek tai susiję su rekomendacijų teikimu Bendrovės vadovui bei vyresniajai vadovybei bei jų veiklos priežiūra ir kontrole.
4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų 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 turimais duomenimis, valdybos nariai veikia gera valia Bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi Bendrovės, akcininkų interesais, taip išlaikydami savo sprendimų nepriklausomumą.
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	Bendrovės duomenimis, visi valdybos nariai dalyvavo valdybos posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip valdybos nario, pareigų vykdymui.
4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.	Taip	Bendrovės akcininkai informuojami apie Bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą vadovaujantis teisės aktų nustatyta tvarka. Žr. X principo rekomendacijų komentarus.
4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.	Taip/Ne	Sandoriai sudaromi standartinėmis sąlygomis, vykdant įprastinę Bendrovės veiklą. Bendrovės valdyba priima sprendimus dėl įstatuose numatytų sandorių ir šiuo atžvilgiu valdybos kompetencija iš esmės nesiskiria nuo nustatytosios Akcini bendrovių įstatymu. Bendrovėje nėra nepriklausomų valdybos narių. Žr. 3.6. rekomendacijos komentarą.
4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo	Taip/Ne	Bendrovė neįgyvendina šios rekomendacijos tiek, kiek tai susiję su Atlyginimo komiteto formavimu. Žr. 4.7. rekomendacijos komentarą.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais. Naudodamasis minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.		
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, 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.	Taip/Ne	Bendrovėje nėra formuojami 4.12-4.13 rekomendacijose nurodyti Skyrimo ir Atlyginimo komitetai, nes Bendrovės nuomone, valdyba, vykdydama savo funkcijas, iš dalies vykdo nurodytų Skyrimo komiteto ir Atlyginimų komiteto funkcijas. Bendrovės valdyba parenka Bendrovės vadovo kandidatūrą ir jį skiria, teikia rekomendacijas Bendrovės vadovui dėl vyresniosios vadovybės skyrimo ir vyresniosios vadovybės atlyginimų politikos. Bendrovės valdyba tvirtina Bendrovės strateginius planus bei kontroliuoja jų įgyvendinimą, tvirtina Bendrovės biudžeto planus ir analizuoja bei vertina Bendrovės vadovo ir vyresniosios vadovybės ataskaitas apie Bendrovės patvirtintų biudžeto planų vykdymą ir lėšų panaudojimą. Vykdant Audito įstatymo (Žin., 2008, Nr. 82-3233) reikalavimus, Bendrovėje yra suformuotas Audito komitetas iš dviejų narių.
4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvarsčius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekiama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.	Taip/Ne	Žr. 4.7. rekomendacijos komentarą. Rekomendacija įgyvendinama tiek, kiek tai susiję su Audito komiteto veikla Bendrovėje.
4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.	Taip/Ne	Žr. 4.7. rekomendacijos komentarą. Audito komitetas sudarytas išimties tvarka iš dviejų narių.
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	Ne	Žr. 4.7. rekomendacijos komentarą. Audito komiteto įgaliojimai, teisės ir pareigos nustatyti Audito komiteto vidaus taisyklėse vadovaujantis galiojančiais teisės aktais ir Audito komiteto įgaliojimai, teisės ir pareigos patvirtinti visuotinio akcininkų susirinkimo.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
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.		Audito komiteto vidaus taisyklėse nustatyti Bendrovės Audito komiteto įgaliojimai, teisės ir pareigos nesiskiria nuo teisės aktuose nustatytųjų.
4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.	Taip/Ne	Žr. 4.7. rekomendacijos komentarą. Bendrovės Audito komiteto vidaus taisyklėse nustatyta, kad į komiteto posėdžius gali būti kviečiami Bendrovės valdybos nariai, bendrovės vadovas, finansų direktorius, bendrovės darbuotojai, auditoriai.
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 formuojamas Skyrimo komitetas (žr. 4.7. rekomendacijos komentarą).
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 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	Ne	Bendrovėje nėra formuojamas Atlyginimų komitetas (žr. 4.7. rekomendacijos komentarą).

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
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 atlygį, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių; 3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų bendrovės vykdomųjų direktorių arba valdymo organų narių ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui; 4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą; 5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų; 6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo); 7) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai. 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, spręsdamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų. 4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.		
4.14. Audito komitetas. 4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų rinkinių	Taip/Ne	Audito komiteto vidaus taisyklėse nustatytos audito komiteto teisės ir pareigos nesiskiria nuo teisės aktais (Audito įstatymas, Žin., 2008, Nr. 82-3233) nustatytųjų. Audito komiteto taisyklės patvirtintos visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
konsolidavimo kriterijus); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą; 6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei. 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		

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
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 veiksmams. 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 nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.	Ne	Bendrovėje nėra valdybos vidaus veiklos vertinimo ir informavimo apie tai praktikos.
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 (šiame principe sąvoka *kolegialūs organai* apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	Bendrovės valdybai vadovauja valdybos pirmininkas.
5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokiu periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.	Taip/Ne	Bendrovės valdybos posėdžiai šaukiami pagal poreikį, tokiu būdu, kad būtų užtikrinamas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės nuomone, valdybos posėdžių šaukimas pagal poreikį užtikrintina operatyvesnį sprendimų priėmimą.
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	Taip	

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.		
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 spręsdami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	Ne	Bendrovė neįgyvendina šios rekomendacijos, kadangi joje sudaroma tik valdyba. Žr. 2.1. rekomendacijos komentarą.
VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės **Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.**		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, kurios jų savininkams suteikia vienodas teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Bendrovė apie naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamas teises informuoja naujai išleidžiamų akcijų prospektuose, metinėse ir tarpinėse ataskaitose bei Bendrovės interneto svetainėje. Žr. taip pat X principo rekomendacijų komentarus.
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Ne	Sprendimus dėl Bendrovės ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, perleidimo, investavimo, įkeitimo ar kitokio apsunkinimo priima Bendrovės valdyba. Tokia tvarka nustatyta Bendrovės įstatuose, kuriuos patvirtino akcininkai visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu. Be to, tokia sprendimų priėmimo tvarka (be akcininkų pritarimo) sumažina Bendrovės administracinę naštą bei užtikrinimą operatyvesnį sprendimų priėmimą.
6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime.	Taip	
6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Taip	Bendrovės visuotinio akcininko susirinkimo sprendimų projektai skelbiami viešai laikantis galiojančių teisės aktų reikalavimų, t.y. ne vėliau kaip likus 21 (dvidešimt vienai) dienai iki akcininkų susirinkimo dienos. Bendrovė skelbia visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektus bei akcininkų susirinkimo priimtus sprendimus per NASDAQ Vilnius vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemą ir Bendrovės interneto tinklapyje, lietuvių ir anglų kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinko projektai taip pat įdedami į Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	Bendrovės akcininkams sudaromos galimybės balsuoti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per tinkamai įgaliotus atstovus. Bendrovė, akcininkų raštišku reikalavimu, gali suteikti galimybę akcininkams balsuoti raštu iš anksto, kaip tai nustato Akcinių bendrovių įstatymas.
6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.	Ne	Bendrovės nuomone, iki šiol Bendrovėje nebuvo poreikio naudoti modernių technologijų priemonių visuotiniame akcininkų susirinkime dalyvaujant ir balsuojant elektroninio ryšio priemonėmis. Tačiau, akcininkams sudarytos galimybės balsuoti per įgaliotą asmenį ar užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.
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 naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.	Taip	
7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.	Taip	
7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	
VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika **Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.**		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši atlyginimų ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovė neruošia ir viešai neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos. Bendrovės nuomone, tokia informacija komerciniu požiūriu yra viešai neskelbtina. Bendrovė metiniame pranešime, teisės aktų nustatyta tvarka, teikia informaciją apie per ataskaitinį

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
		laikotarpį bendrai priskaičiuotas pinigų sumas Bendrovės valdybos nariams, Bendrovės vadovui ir vyriausiajam finansininkui.
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Ne	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą.
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams; 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas; 5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius; 6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką; 9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte; 10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte; 11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį. 12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; 13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Ne	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą.
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	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą.
8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo	Ne	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu. 8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija: 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame 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. 8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis: 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. 8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. 8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.		
8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.	Neaktualu	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą.
8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir	Neaktualu	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.		
8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.	Neaktualu	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą.
8.9. Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.	Neaktualu	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą.
8.10. Išeitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.	Neaktualu	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą.
8.11. Išeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.	Neaktualu	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą.
8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Neaktualu	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą.
8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.	Neaktualu	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą. Direktoriams Bendrovėje nėra atlyginama akcijomis.
8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamasi mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Neaktualu	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą. Direktoriams Bendrovėje nėra atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti Bendrovės akcijų
8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plius kintamoji dalis) vertė.	Neaktualu	Žr. 8.1. ir 8.14. rekomendacijų komentarus.
8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.	Neaktualu	Žr. 8.1. ir 8.14. rekomendacijų komentarus.
8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.	Neaktualu	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą.
8.18. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.	Neaktualu	Žr. 8.1. rekomendacijos komentarą.
8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais	Neaktualu	Žr. 8.1. ir 8.14. rekomendacijų komentarus

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.		
8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.	Neaktualu	
8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.	Neaktualu	
8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.	Neaktualu	
8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemos taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta	Neaktualu	

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
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 *interesų turėtojai* apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.**		
9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Bendrovė gerbia interesų turėtojų teises, bei interesų turėtojai gali dalyvauti Bendrovės valdyme teisės aktų nustatyta tvarka.
9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.		
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.		
X principas: Informacijos atskleidimas **Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai**		
10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: • bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; • bendrovės tikslus; • asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; • bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; • galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; • bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; • pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; • bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu.	Taip	Šioje rekomendacijoje minima informacija atskleidžiama pranešimuose apie esminius įvykius, skelbiamuose per Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemą, Bendrovės interneto tinklapyje, Bendrovės metinės ir tarpinės informacijos dokumentuose, tokia apimtimi kiek to reikalauja teisės aktai bei Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai taikomi Europos Sąjungoje. Informacija taip pat atskleidžiama Bendrovės vadovo ir vyresniosios vadovybės pristatymuose investuotojams.
10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.	Taip	Bendrovė pateikia informaciją apie Bendrovės ir jos dukterinių įmonių konsoliduotus rezultatus.
10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principe.	Taip/Ne	Žr. III principo 3.2. rekomendacijos komentarą. Bendrovė neruošia ir viešai neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos - žr. VIII principo 8.1. rekomendacijos komentarą.
10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.	Taip	Informacija atskleidžiama metinės ir tarpinės informacijos dokumentuose, tokia apimtimi kiek to reikalauja teisės aktai bei Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai. Taip pat ši informacija atskleidžiama Bendrovės vadovo ir vyresniosios vadovybės pristatymuose investuotojams.
10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu	Taip	Informacija atskleidžiama laikantis

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.		galiojančių Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimų. Bendrovė informaciją viešai skelbia per Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemą, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį informacijos atskleidimą investuotojams. Informacija taip pat iš karto įdedama į Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę. Pranešimai apie esminius įvykius atskleidžiami lietuvių ir anglų kalbomis, prieš arba po Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos prekybos sesijos.
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintiną priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Žr. 10.5 rekomendacijos komentarą. Taip pat, per Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemą skelbtą ir į Centrinę reglamentuojamos informacijos bazę patalpintą informaciją, Bendrovė skelbia ir pateikia specialiai investuotojams skirtame Bendrovės interneto puslapyje http://apranga.lt/lt/investuotojams, lietuvių ir anglų kalbomis.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip	Žr. 10.5 rekomendacijos komentarą.
XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas **Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.**		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Nepriklausoma audito įmonė atlieka Bendrovės ir jos įmonių grupės konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus taikomus Europos Sąjungoje. Audito įmonė taip pat atlieka metinio pranešimo patikrinimą.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Taip	Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo Bendrovės valdyba.
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Taip	Audito įmonė per ataskaitinius metus yra suteikusi ne audito paslaugų Bendrovei ir yra gavusi už tai užmokestį iš Bendrovės. Audito įmonė suteikė Bendrovei ne audito paslaugų sandorių kainodaros klausimais. Suteiktų ne audito paslaugų suma sudaro nežymią dalį (mažiau nei 5 proc.) nuo visų audito įmonės Grupei suteiktų paslaugų sumos.

Rimantas Perveneckas
Generalinis direktorius

2016 m. balandžio 4 d.