MAXIMA GRUPĖ

Konsoliduotasis metinis pranešimas 2019

TURINYS

APIE MAXIMA GRUPĘ 3

VEIKLOS ŽEMĖLAPIS 4

SVARBIAUSI ĮVYKIAI 5

REZULTATŲ APŽVALGA 7

- MAXIMA GRUPĖ 8
- LIETUVA 11
- LATVIJA 12
- ESTIJA 13
- LENKIJA 14
- BULGARIJA 15
- ELEKTRONINĖ PREKYBA 16

VALDYMAS 18

KITA INFORMACIJA 26

KONSOLIDUOTOSIOS FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS, PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA 31

1 PRIEDAS „NASDAQ“ STRUKTŪRUOTA LENTELĖ INFORMACIJAI ATSKLEISTI

2 PRIEDAS SOCIALINĖ ATSAKOMYBĖ

APIE MAXIMA GRUPĘ

Per beveik tris dešimtmečius MAXIMA GRUPĖ, UAB kartu su dukterinėmis įmonėmis (toliau – Grupė) iš vienos parduotuvės Vilniuje išaugo į didžiausią lietuvišką mažmeninės prekybos verslą su 1 230 parduotuvių Baltijos šalyse, Lenkijoje ir Bulgarijoje.

2019 m. pradžioje įsteigta centralizuotų pirkimų įmonė MAXIMA International Sourcing, UAB (toliau – MAXIMA INTERNATIONAL SOURCING), Lenkijoje prekybos tinklai STOKROTKA ir SANO sėkmingai sujungti į vieną STOKROTKA prekės ženklą. Nuolatiniu darbu, socialinėmis iniciatyvomis ir veiksmingais sprendimais MAXIMA užsitikrino rinkos lyderės pozicijas Latvijoje.

Praėjusiais metais rekonstravome didelę esamų parduotuvių dalį ir pastatėme 101 naują parduotuvę, daugiausia Lenkijoje. Daugiau nei 57 % parduotuvių Baltijos šalyse veikia savitarnos kasos, siūlančios greitesnį ir patogesnį apsipirkimą. Be to, elektroninės prekybos pradininkė BARBORA ne tik didino veiklos apimtį didžiuosiuose Baltijos šalių miestuose, bet ir plėtėsi į Lietuvos regioninius miestus.

Patikimas mūsų pastangų patvirtinimas – „Standard & Poor's" suteiktas BB+ kredito reitingas su stabilia perspektyva. Antrus metus iš eilės išliekame viena iš nedaugelio mažmeninės prekybos įmonių Rytų ir Centrinės Europos regione išlaikiusių lyderio poziciją rinkoje. Ją Grupė užsitikrino savo konkurencingomis kainomis, gerai diversifikuotais parduotuvių formatais ir tvariu finansų valdymu.

2019 m. skyrėme išteklių tam, kad MAXIMA taptų dar patrauklesniu ir tvaresniu mažmeniniu verslu. Praėjusiais metais Lietuvoje ant parduotuvės stogo pastatėme didžiausią saulės elektrinę Baltijos šalyse. Pasirašėme 52 mln. eurų paskolos sutartį su Šiaurės investicijų banku (*Nordic Investment Bank*, *NIB*), pagal kurią šias lėšas skirsime žaliosioms investicijoms.

Žinome, kad mūsų laukia dar ilgas kelias, tad žengėme dar vieną žingsnį – MAXIMA GRUPĖ tapo Jungtinių Tautų Organizacijos (JTO) „Pasaulinio susitarimo" (*angl.* Global Compact) iniciatyvos nare – ne tik vykdome įsipareigojimus investuotojams bei visuomenei, bet ir siekiame toliau stiprinti atsakingą Grupės įmonių veiklą.

Mūsų veiklos sėkmė priklauso nuo atsidavusių darbuotojų. Esame didžiausias darbdavys Baltijos šalyse, sparčiai augame Lenkijoje ir Bulgarijoje, dėl to jaučiame didelę atsakomybę.

2020 metai mus pasitiko su globaliais iššūkiais. Vis dėlto esame pasirengę padaryti viską, kad kiekvienas klientas ir darbuotojas jaustųsi saugūs.

Šiais metais mūsų laukia daug naujų iššūkių ir galimybių. Tačiau kol kas pateikiame tai, kas vyko 2019 m.

VEIKLOS ŽEMĖLAPIS

1 230

PARDUOTUVĖS



2019 m. gruodžio 31 d. duomenys

*Įtraukiant 79 franšizines parduotuves

SVARBIAUSI ĮVYKIAI

2019 m. I ketvirtis

- 2019 m. sausį nuo FRANMAX, UAB (toliau – FRANMAX) atskirta ir įsteigta MAXIMA INTERNATIONAL SOURCING – MAXIMA GRUPĖ, UAB (toliau – Bendrovė ar MAXIMA GRUPĖ; kartu su dukterinėmis įmonėmis vadinama Grupe) dukterinė įmonė, teikianti centralizuoto tiekimo, pirkimų bei derybų paslaugas. 2019 metų kovą įsteigtas šios įmonės padalinys Lenkijoje.
- Lenkijoje sėkmingai užbaigtas prekybos tinklų STOKROTKA ir SANO sujungimas į vieną prekės ženklą STOKROTKA.

2019 m. II ketvirtis

- Jolanta Bivainytė tapo MAXIMA GRUPĖS generaline direktore.
- Andrius Mikalauskas tapo nuolatiniu Barbora, UAB (toliau – BARBORA) direktoriumi Lietuvoje.

2019 m. III ketvirtis

- MAXIMA EESTI OU (toliau – MAXIMA EESTI) valdybos pirmininku ir generaliniu direktoriumi tapo Edvinas Volkas, iki šiol vadovavęs MAXIMA Bulgaria EOOD (toliau – MAXIMA BULGARIA). Čia jį pakeitė Petar Petrov Pavlov, įmonėje įvairias vadovaujamas pareigas ėjęs nuo pat jos įsteigimo 2005 m.
- MAXIMA LT, UAB (toliau – MAXIMA LT) sudarė dešimties metų trukmės 52 mln. eurų paskolos sutartį su Šiaurės investicijų banku, pagal kurią MAXIMA GRUPĖS įmonės Baltijos šalyse šias lėšas skirs žaliosioms investicijoms.
- MAXIMA BULGARIA sudarė sutartį dėl 11 naujų parduotuvių su Plovdivo mažmeninės prekybos tinklu „Triumf" nuomos. Bulgarijos konkurencijos apsaugos komisija sutartį patvirtino 2019 m. spalį.
- Siekdama koncentruotis į pagrindinę mažmeninės prekybos veiklą Lenkijoje, MAXIMA GRUPĖS valdoma EMPERIA HOLDING S.A. (toliau – EMPERIA HOLDING) pardavė dukterinę įmonę Infinite Sp.z.o.o., užsiimančia IT sistemų tiekimu.

2019 m. IV ketvirtis

- Tarptautinė kredito reitingo agentūra „Standard & Poor's" antrus metus iš eilės MAXIMA GRUPEI skyrė solidų BB+ kredito reitingą su stabilia perspektyva. Reitingas suteiktas už lyderiaujančią poziciją rinkoje, kurią Grupė užsitikrino konkurencingomis kainomis, gerai diversifikuotais parduotuvių formatais ir tvariu finansų valdymu.
- MAXIMA GRUPĖS generalinė direktorė Jolanta Bivainytė tapo įmonės FRANMAX vadove, kuri bendrovės valdomiems prekybos tinklams Lietuvoje, Latvijoje, Estijoje ir Bulgarijoje teikė franšizės paslaugas.
- Vilma Drulienė paskirta MAXIMA INTERNATIONAL SOURCING generaline direktore. Ji taip pat eina MAXIMA LT komercijos vadovės ir valdybos narės pareigas.
- MAXIMA GRUPĖ prisijungė prie JTO „Pasaulinio susitarimo".
- Vilma Drulienė ir Vitalij Rakovski tapo MAXIMA GRUPĖS valdybos nariais. Jolanta Bivainytė išrinkta valdybos pirmininke.

2020 m. I ketvirtis

- MAXIMA Latvija SIA (toliau – MAXIMA LATVIJA) generalinio direktoriaus pareigas pradėjo eiti Viktors Troicins, Jolanta Bivainytė paskirta MAXIMA LT generaline direktore.
- Jurgita Šlekytė tapo naująja MAXIMA GRUPĖS ir FRANMAX vadove.
- Atnaujinta MAXIMA GRUPĖS valdyba. Ją sudaro 7 nariai: Jolanta Bivainytė (pirmininkė), Jurgita Šlekytė, Arūnas Zimnickas, Viktors Troicins, Edvinas Volkas, Petar Petrov Pavlov ir Vitalij Rakovski.
- Reaguodamos į koronaviruso (COVID-19) grėsmę, MAXIMA GRUPĖS įmonės įdiegė darbuotojų ir klientų saugos priemones.

Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

2019 m. pabaigoje Kinijoje pirmą kartą pasirodė naujienos apie COVID-19 (koronavirusą), Pasaulio sveikatos organizacijai buvo pranešta apie nedidelį užsikrėtimų nežinomu virusu atvejų skaičių. Pirmaisiais 2020 m. mėnesiais virusas išplito visame pasaulyje, jo neigiamas poveikis įgavo pagreitį.

Koronaviruso pandemija ir toliau vystosi, tad galutinis COVID-19 poveikis Grupės verslui vis dar nežinomas. Kasdien stebime situaciją ir, prireikus, lokaliai koreguojame veiklą. Glaudžiai bendraujame su valstybinėmis institucijomis kiekvienoje šalyje ir laikomės oficialių rekomendacijų.

Pirma, imamės prevencinių priemonių, kad palaikytumėme švarią ir saugią parduotuvių aplinką visose geografinėse teritorijose, kuriose veikia Grupė.

Antra, būdami vieni didžiausių darbdavių Baltijos šalyse, atsakingai rūpinamės savo darbuotojų sveikata – visi bloga savijauta besiskundžiantys parduotuvės darbuotojai lieka namuose, be to, dauguma biuro darbuotojų dirba nuotoliniu būdu.

Trečia, stebime koronaviruso poveikį tiekimo grandinei. Dėl susidariusios situacijos tiekimo grandinė veikia lėčiau nei įprastai, todėl parduotuvių lentynose laikinai trūksta prekių. Vis dėlto manome, kad viruso poveikis Grupės rezultatams nėra reikšmingas.

Ketvirta, manome, kad Grupės likvidumo būklė yra tinkama, o Grupės verslas pasižymi dideliu atsparumu ir yra pakankamai lankstus, kad galėtų atlaikyti koronaviruso ir pasaulio ekonomikos nuosmukio padarinius, jei tokių bus.

Galiausiai, greitai prisitaikome ir reaguojame į koronaviruso situaciją naudodamiesi savo elektroninės komercijos kanalu BARBORA. Neseniai BARBORA pradėjo teikti pirkinių atsiėmimo paslaugą Lietuvoje (38 pirkinių atsiėmimo stotelės) ir tikisi šią paslaugą 2020 m. balandžio mėn. pradėti teikti klientams Latvijoje ir Estijoje.

Koranaviruso situacija nuolat kinta, todėl neįmanoma pateikti kiekybinio šio protrūkio poveikio Grupei įvertinimo.

Po ataskaitinio laikotarpio nebuvo jokių kitų reikšmingų įvykių.

Konsoliduotosios

PAJAMOS



2019 m. mažmeninės prekybos operatorių pajamų augimas pagal šalis, palyginti su 2018 m., mln. eurų

Lietuva	1709,7	+4,4 %
Latvija	836,7	+7,7 %
Estija	486,3	+0,9 %
Bulgarija	149,5	+12,6 %
Lenkija*	886,7	+77,0 %

* 2018 m. įtraukiamos „Stokrotka" pajamos, uždirbtos po įsigijimo 2018 m. balandžio mėn.

Konsoliduotosios

LFL PAJAMOS



2019 m. mažmeninės prekybos operatorių LFL pajamų augimas pagal šalis, palyginti su 2018 m.

Lietuva	+4,3 %
Latvija	+3,2 %
Estija	-1,5 %
Bulgarija	+4,7 %
Lenkija*	+4,7 %

* skaičiuojama vietine valiuta

(LFL): augimas tose pačiose parduotuvėse (neatsižvelgiant į naujas ar atnaujintas parduotuves)

Konsoliduotoji

EBITDA

(be 16-ojo TFAS įtakos)



2019 m. mažmeninės prekybos operatorių EBITDA (be 16-ojo TFAS įtakos) pagal šalis, palyginti su 2018 m., mln. eurų

	2019	2018
Lietuva	79,9	83,1
Latvija	38,5	33,0
Estija	4,5	11,7
Bulgarija	0,6	0,8
Lenkija	12,9	3,1

* visą Grupės EBITDA analizę galima rasti Grupės konsoliduotose finansinėse ataskaitose (4 pastaba)

Konsoliduotoji

EBITDA



2019 m. mažmeninės prekybos operatorių EBITDA pagal šalis, mln. eurų

Lietuva	142,5
Latvija	61,5
Estija	22,4
Bulgarija	5,6
Lenkija	55,4

Konsoliduotosios

INVESTICIJOS

į ilgalaikį turtą



Konsoliduotoji

GRYNOJI SKOLA / EBITDA

(be 16-ojo TFAS įtakos)



MAXIMA GRUPĖ

2019 m. MAXIMA GRUPĖS pajamos toliau augo ir siekė 3 993 mln. eurų, t. y. 15,7 % daugiau nei 2018 metais. Pajamų augimą iš dalies lėmė 2018 m. balandžio mėn. įsigytas mažmeninės prekybos tinklas STOKROTKA Lenkijoje. Palyginus 2019 metus su visais 2018 metais (toliau trumpinama „proforma"), MAXIMA GRUPĖS (proforma) augimas sudarė 7,0 %. Rinkos augimas visose veiklos šalyse buvo nuo 4 % iki 6 %. „Like-for-like" (LFL) pajamų augimas (proforma) buvo 3,4 % ir aplenkė 2018 m. 1,6 % rodiklį.

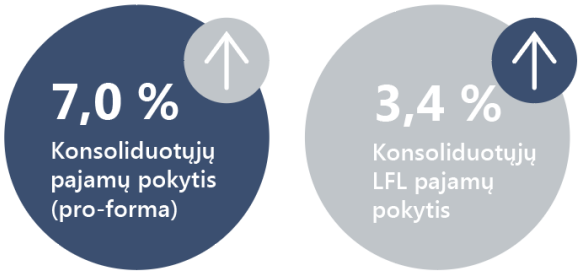
Didžiausias augimas buvo Lenkijoje ir Latvijoje, kur pajamos padidėjo atitinkamai 15,2 % (proforma) ir 7,7 %. Taip pat padidėjo abiejų šalių rinkos dalis. 2019 metais MAXIMA LATVIJA tapo rinkos lydere pagal rinkos dalį (25,5 %). Tuo tarpu MAXIMA LT pajamos augo 4,4 %, o MAXIMA EESTI parodė nedidelį 0,9 % augimą, kurį neigiamai veikė sparti konkurentų plėtra. Pajamos Bulgarijoje išaugo 12,6 % – tai lėmė plėtra ir geri esamų parduotuvių LFL rezultatai.

LFL pajamos Baltijos šalyse padidėjo 2,9 %, o ne Baltijos šalių LFL pajamos padidėjo 4,7 %.

Prekių pardavimas per elektroninę prekybą išaugo 32,3 % ir sudarė 1,7 % visų Baltijos šalių pardavimų, nes elektroninės prekybos maisto produktais prekės ženklas BARBORA tęsė veiklą didžiuosiuose Baltijos miestuose ir plėtėsi į regioninius Lietuvos miestus.

MAXIMA GRUPĖS 2019 metais EBITDA (be 16-ojo TFAS įtakos) padidėjo iki 234,5 mln. eurų (4,9 % daugiau nei 223,6 mln. eurų 2018 metais). EBITDA (be 16-ojo TFAS įtakos) augimą daugiausia lėmė pagerėję MAXIMA LATVIJA ir STOKROTKA rezultatai, tačiau, kita vertus, pelningumas sumažėjo dėl silpnesnių rezultatų Lietuvoje ir Estijoje. EBITDA (be 16-ojo TFAS įtakos) marža sumažėjo nuo 6,5 % 2018 m. iki

2019 vs 2018



	Bendras pajamų pokytis	LFL pajamų pokytis
MAXIMA GRUPĖ, konsoliduotasis (pro-forma)	7,0 %	3,4 %
MAXIMA LT	4,4 %	4,3 %
MAXIMA LATVIJA	7,7 %	3,2 %
MAXIMA EESTI	0,9 %	-1,5 %
STOKROTKA*	15,2 %	4,7 %
MAXIMA BULGARIA	12,6 %	4,7 %
El. prekyba (BARBORA)	32,3 %	netaikoma

(LFL): augimas tose pačiose parduotuvėse (neatsižvelgiant į naujas ar atnaujintas parduotuves)

*STOKROTKA 2019 metų pajamų pokytis, lyginant su visų 2018 metų pajamomis, vietine valiuta

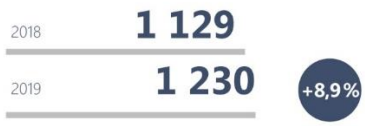
5,9 % 2019 m. Grupės 2019 metų EBITDA su 16-ojo TFAS įtaka siekė 333,4 mln. eurų.

2019 m. pabaigoje nutrauktos FRANMAX teikiamos franšizės paslaugos Grupės įmonėms, o susijusi intelektinė nuosavybė perduota mažmeninės prekybos operatoriams. Šis pokytis neturėjo įtakos konsoliduotajai Grupės 2019 m. EBITDA ir neturės įtakos konsoliduotiesiems Grupės rezultatams ateityje, tačiau teigiamai paveiks mažmeninės prekybos operatorių Baltijos šalyse ir Bulgarijoje EBITDA ateinančiais metais, nes jiems nebus taikomas franšizės mokestis.

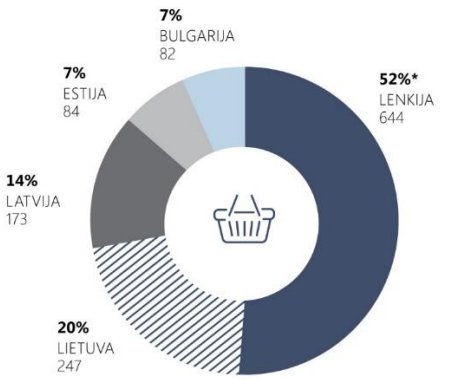
Grynoji skola be 16-ojo TFAS įtakos ataskaitos sudarymo dieną buvo 325,1 mln. eurų, palyginti su 351,2 mln. eurų 2018 m. gruodžio 31 d. Grupės finansinis svertas pagerėjo, nes grynosios skolos / EBITDA (be 16-ojo TFAS įtakos) santykis buvo 1,39x ir sumažėjo nuo 1,57x 2018 metais. Grynoji skola su 16-ojo TFAS įtaka buvo 1 011,7 mln. eurų, o grynosios skolos ir EBITDA santykis – 3,0x.

2019 metais MAXIMA GRUPĖS įmonės į ilgalaikį materialųjį turtą investavo 131,3 mln. eurų, t. y. 49 % daugiau nei 88,1 mln. eurų 2018 metais. Investicijos daugiausia buvo nukreiptos į naujas parduotuves (apie 60 % visų investicijų), iš kurių 101 buvo atidaryta 2019 metais, įskaitant 74 STOKROTKA prekės ženklo parduotuves Lenkijoje. Tinklo dydis išaugo iki 1 230 parduotuvių (644 Lenkijoje), palyginti su 1 129 parduotuvėmis 2018 metais. Per 2019 metus buvo rekonstruotos 36 esamos parduotuvės (20 Baltijos šalyse), įskaitant didžiausios Lietuvoje MAXIMA parduotuvės (10 000 kv. m) kapitalinę rekonstrukciją. Grupė taip pat tęsė investicijas į strateginius projektus, tokius kaip savitarnos kasų skaičiaus didinimas (2019 metų pabaigoje jas turėjo 57 % Baltijos šalių parduotuvių), elektroninių kainų etikečių naudojimas ir kitos iniciatyvos.

Parduotuvių skaičius:



Parduotuvių skaičius šalyse (dalis nuo bendro skaičiaus):

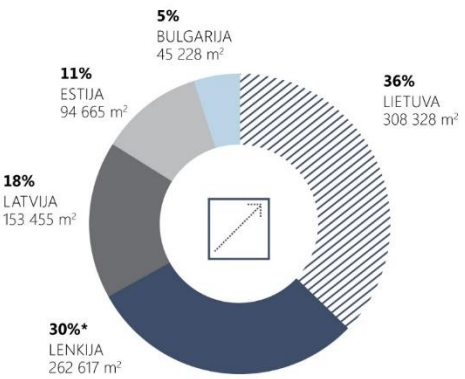


*Įtraukiant 79 franšizines parduotuves.

Parduotuvių plotas

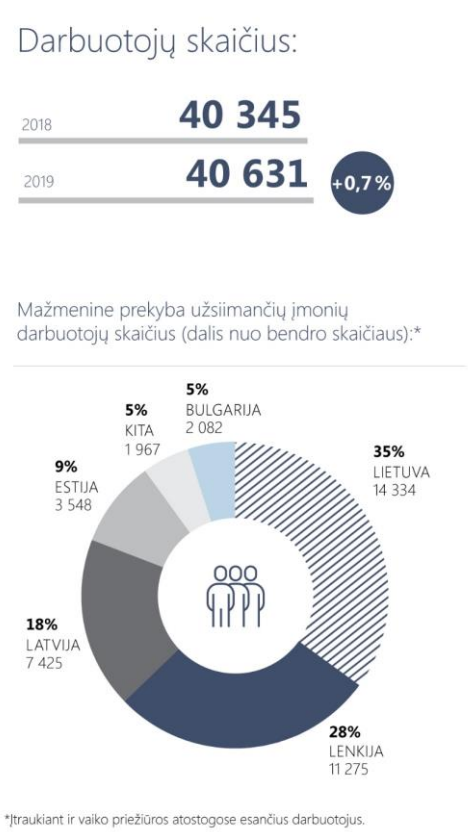


Parduotuvių plotas šalyse (dalis nuo bendro skaičiaus):



*Įtraukiant 79 franšizinių parduotuvių plotą (24 068 m²).

2019 metų pabaigoje MAXIMA GRUPĖ turėjo daugiau nei 40 600 darbuotojų, šis skaičius šiek tiek padidėjo (0,7 %), palyginti su daugiau nei 40 300 darbuotojų 2018 metų pabaigoje.



Lietuva

2019 metais MAXIMA LT pajamos išaugo 4,4 %, LFL pajamos padidėjo 4,3 %, o rinkos dalis siekė 33,3 % Lietuvoje. Nežymų rinkos sumažėjimą, palyginti su praėjusiais metais, daugiausia lėmė tai, kad rekonstrukcijai buvo uždaryta didžiausia MAXIMA LT parduotuvė Vilniaus „Akropolio" prekybos centre, taip pat dėl santykinai lėto plėtros tempo. Palyginti su praėjusiais metais rinka augo 5,9 %.

2019 metais MAXIMA LT EBITDA (be 16-ojo TFAS įtakos) buvo 79,9 mln. eurų, šiek tiek mažesnis nei 83,1 mln. eurų ankstesniais metais. Prastesnius rezultatus daugiausia lėmė pramoninėms prekėms ir lietuviškiems gaminiams taikytos nuolaidos (kampanija „Lietuva, ačiū!"), o šių veiksnių neigiamas poveikis sudarė apie 10 mln. eurų. Nepaisant žemesnių bendrų 2019 metų rezultatų, per antrąjį metų pusmetį EBITDA (be 16-ojo TFAS įtakos) padidėjo 4,7 mln. eurų (arba 10 %), palyginti su tuo pačiu laikotarpiu 2018 metais.



PAJAMŲ POKYTIS	+4,4 %	MAŽMENINĖS RINKOS AUGIMAS	+5,9 %
LFL PAJAMŲ POKYTIS	+4,3 %	EBITDA (BE 16-OJO TFAS ĮTAKOS)	79,9 mln. eurų
RINKOS DALIS	33,3 %	EBITDA	142,5 mln. eurų

Latvija

MAXIMA LATVIJA tęsė savo plėtrą 2019 metais, ir jos pajamos išaugo 7,7 %, o LFL pajamos – 3,2 %. Tai suteikė jai 25,5 % rinkos dalį ir Latvijos rinkos lyderio poziciją. Latvijos rinka padidėjo 4,6 % – tai buvo lėčiausias tempas Baltijos šalyse.

2019 metais MAXIMA LATVIJA EBITDA (be 16-ojo TFAS įtakos) buvo 38,5 mln. eurų, palyginti su 33,0 mln. eurų prieš metus. EBITDA augimą lėmė padidėjusios pajamos kartu su bendrojo pelningumo padidėjimu, kurį lėmė efektyvesni pirkimai ir palankios mažmeninės rinkos sąlygos. Šie veiksniai atsvėrė kylančias elektros kainas ir parduotuvių priežiūros išlaidas, todėl EBITDA (be 16-ojo TFAS įtakos) marža padidėjo iki 4,6 % (palyginti su 4,2 % 2018 metais).



PAJAMŲ POKYTIS	+7,7 %	MAŽMENINĖS RINKOS AUGIMAS	+4,6 %
LFL PAJAMŲ POKYTIS	+3,2 %	EBITDA (BE 16-OJO TFAS ĮTAKOS)	38,5 mln. eurų
RINKOS DALIS	25,5 %	EBITDA	61,5 mln. eurų

Estija

2019 metais MAXIMA EESTI pajamos padidėjo 0,9 %, o LFL pajamos sumažėjo 1,5 %, daugiausia tai buvo susiję su spartesne konkurentų plėtra. Mažmeninei rinkai išaugus 5,8 %, bendrovės rinkos dalis sumažėjo iki 17 % nuo 17,8 % 2018 metais.

MAXIMA EESTI EBITDA (be 16-ojo TFAS įtakos) sumažėjo iki 4,5 mln. eurų, palyginti su 11,7 mln. eurų ankstesniais metais. Sumažėjimą lėmė mažesnis bendrasis pelningumas, daugiausia dėl konkurencinės aplinkos ir padidėjusio atsargų nurašymo parduotuvėse. Kitas kritimo veiksnys buvo išaugusios veiklos sąnaudos, ypač personalo, nuomos ir transporto išlaidos.



PAJAMŲ POKYTIS	+0,9 %	MAŽMENINĖS RINKOS AUGIMAS	5,8 %
LFL PAJAMŲ POKYTIS	-1,5 %	EBITDA (BE 16-OJO TFAS ĮTAKOS)	4,5 mln. eurų
RINKOS DALIS	17 %	EBITDA	22,4 mln. eurų

Lenkija

Sparti plėtra Lenkijos rinkoje tęsėsi. STOKROTKA (proforma) pajamų augimas vietos valiuta 2019 metais buvo 15,2 %. Nepaisant išplėsto prekybos draudimo sekmadieniais, Lenkijos rinkos augimas išliko didelis – 5,6 %, o STOKROTKA LFL pajamos vietine valiuta padidėjo 4,7 %. Visą augimą lėmė nedidelės arti namų esančios parduotuvės, kurių prekybos plotas sudarė apie 560 kv. m.

Po vienų metų integracijos ir susijusių išlaidų (kurios 2018 metais turėjo 2,5 mln. eurų neigiamą poveikį), 2019 metais STOKROTKA pasiekė 12,9 mln. eurų EBITDA (be 16-ojo TFAS įtakos), palyginti su 3,1 mln. eurų 2018 metais. EBITDA augimą lėmė didėjančios pajamos ir padidėjęs pelningumas, o EBITDA (be 16-ojo TFAS įtakos) marža padidėjo 0,9 procentinio punkto, nuo 0,6 % iki 1,5 %.



PAJAMŲ POKYTIS	+77,0 %	MAŽMENINĖS RINKOS AUGIMAS	+5,6 %
PAJAMŲ POKYTIS (PROFORMA)	+15,2 %	EBITDA (BE 16-OJO TFAS ĮTAKOS)	12,9 mln. eurų
LFL PAJAMŲ POKYTIS	+4,7* %	EBITDA	55,4 mln. eurų

* apskaičiuota vietine valiuta

Bulgarija

T-MARKET toliau plėtėsi Bulgarijos rinkoje, kur 2019 m. atidarė 8 naujas parduotuves, ir jos pajamos išaugo 12,6 %. LFL pajamos padidėjo 4,7 %, nepaisant palyginti lėto 3,7 % rinkos augimo. T-MARKET EBITDA (be 16-ojo TFAS įtakos) sumažėjo iki 0,6 mln. eurų 2019 metais nuo 0,8 mln. eurų ankstesniais metais. Didėjant masto ekonomijai, buvo įmanoma užtikrinti didesnį bendrąjį pelningumą, tačiau padidėjo atsargų nurašymai parduotuvėse, atlyginimai bei kitos sąnaudos. Be to, EBITDA mažėjimą lėmė „Triumf" parduotuvių, dėl kurių buvo pasirašytos ilgalaikės nuomos sutartys, atnaujinimas ir prekės ženklo keitimas.



PAJAMŲ POKYTIS	+12,6 %	EBITDA (BE 16-OJO TFAS ĮTAKOS)	0,6 mln. eurų
LFL PAJAMŲ POKYTIS	+4,7 %*	EBITDA	5,6 mln. eurų
MAŽMENINĖS RINKOS AUGIMAS	+3,7 %		

* apskaičiuota vietine valiuta

Elektroninė prekyba

MAXIMA GRUPĖ vykdo elektroninę prekybą Baltijos šalyse naudodama prekės ženklą BARBORA. Per 2019 m. BARBORA išlaikė savo regiono lyderio pozicijas el. komercijos srityje: prekių pardavimai per elektroninę prekybą sudarė 50 mln. eurų, t. y. 32,3 % daugiau nei praėjusiais metais. El. prekybos pajamos Baltijos šalyse sudarė 1,7 % visų Baltijos šalių pardavimų. BARBORA tęsė veiklą didžiuosiuose Baltijos miestuose ir plėtėsi į regioninius Lietuvos miestus. Lietuvoje ir Latvijoje pristatyta prekių atsiėmimo parduotuvėse paslauga.



BARBORA ir toliau gerina pirkėjų patirtį. Keletas pavyzdžių: receptai vienu paspaudimu, kai vienu metu galima užsisakyti visus patiekalo gaminimui reikalingus ingredientus, klientų poreikiams patenkinti prailgintos pristatymo valandos, įsteigti prekių atsiėmimo punktai ir „drive-in" paslauga, kuri suteikia galimybę pasiimti iš anksto surinktas prekes neišlipus iš automobilio.

16-OJO TFAS „NUOMA“ PRIĖMIMAS

2019 m. sausio 1 d. MAXIMA GRUPĖ pritaikė naują 16-ąjį Tarptautinį finansinės atskaitomybės standartą (TFAS) „Nuoma“, kuris pakeitė išsinuomoto turto traktavimą konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose. Taikydama naująjį standartą, MAXIMA GRUPĖ savo finansinės būklės ataskaitoje pripažino turtą ir įsipareigojimus, atsirandančius dėl būsimų mokėjimų pagal veiklos nuomos sutartis. Pagal naująjį standartą veiklos nuomos išlaidos nebėra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vietoje to pripažįstamos naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimo ir palūkanų už nuomos įsipareigojimus išlaidos.

Dėl pasikeitusių išsinuomoto turto apskaitos principų, MAXIMA GRUPĖS EBITDA 2019 metais padidėjo 98,9 mln. eurų, o grynasis pelnas sumažėjo 9,4 mln. eurų. 2019 m. gruodžio 31 d. MAXIMA GRUPĖS konsoliduotojoje finansinės būklės ataskaitoje buvo pripažinta 691,5 mln. eurų vertės naudojimo teise valdomo turto kartu su 687,9 mln. eurų nuomos įsipareigojimų.

PLANAI IR PROGNOZĖS

Grupė laikosi patvirtintų strateginių tikslų, suformuluotų atsižvelgiant į rinkos tendencijas, rinkos dalį ir ilgalaikį Grupės tikslą būti vertiems pasirinkimo kiekvieną dieną.

Siekdama savo strateginių tikslų, Grupė įgyvendina įvairias programas organizacijai tobulinti ir veiklos efektyvumui didinti. Programos apima tiekimo grandinės optimizavimą, investicijų efektyvumo didinimą, operacijų valdymo integravimą ir centralizavimą, privačių etikečių vystymą, žmogiškųjų išteklių valdymo strategijų ir priemonių atnaujinimą.

Nuosekliam metinės veiklos planavimui užtikrinti, kasmet peržiūrimi ir prireikus atnaujinami strateginiai tikslai bei su jų įgyvendinimu susijusios skatinimo programos. Grupė vertina pasiektus rezultatus, esamą rinkos situaciją ir naujas verslo plėtros galimybes.

Grupė ir toliau sieks išlaikyti dabartinę lyderio poziciją Baltijos šalių rinkoje, vertins įvairias plėtros galimybės, daugiausia Lenkijoje ir Bulgarijoje.

VALDYMAS

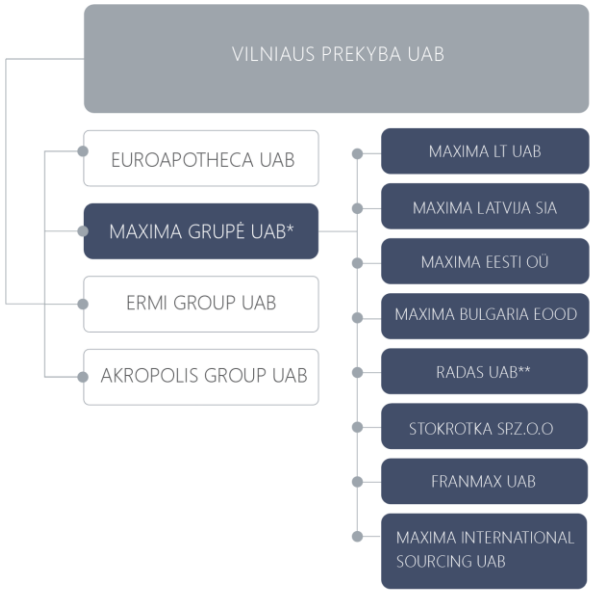
MAXIMA GRUPĖ – didžiausia lietuviško kapitalo mažmeninės prekybos bendrovė Baltijos šalyse.

Uždaroji akcinė bendrovė **VILNIAUS PREKYBA** – tarptautinė, diversifikuotos veiklos investicijų valdymo bendrovė, per kitas dukterines įmones valdanti investicijas į mažmeninės prekybos ir vaistinių tinklus bei nekilnojamojo turto projektų vystymo ir nuomos paslaugų įmones Baltijos šalyse, Švedijoje, Lenkijoje ir Bulgarijoje.

KORPORATYVINIS VALDYMAS

Skaidrus ir efektyvus korporatyvinis valdymas, paremtas geriausia tarptautine praktika, yra įmonės sėkmės ir tvarumo pagrindas.

VILNIAUS PREKYBA STRUKTŪRA (REIKŠMINGOS DUKTERINĖS ĮMONĖS)



* Pateikiamos mažmenine prekyba ir susijusia veikla užsiimančios įmonės.
** RADAS UAB valdo prekės ženklo BARBORA el. prekybos verslą Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje.

TRIJŲ LYGIŲ VALDYMO SISTEMA:



DIREKTORIŲ VALDYBA

MAXIMA GRUPĖS direktorių valdyba yra kolegialus valdymo organas, kurį, vadovaujantis įstatais, sudaro 8 nariai (šiuo metu išrinkti 7), renkami 4 metų kadencijai. Valdybos nariai yra renkami ir atšaukiami Stebėtojų tarybos. Valdyba iš savo narių išsirenka Valdybos pirmininką.

Pagrindinės Valdybos funkcijos: įmonės strateginių sprendimų priėmimas, generalinio direktoriaus paskyrimas ir atšaukimas, visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas, pritarimas tam tikriems sandoriams ir generalinio direktoriaus sprendimams, kitų jos kompetencijos sričiai priskirtinų valdymo sprendimų priėmimas. Valdybos kompetencija yra tokia, kaip įvardijama Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme, išskyrus tai, kad Valdyba priima sprendimus išleisti obligacijų emisijas.

ŠIO PRANEŠIMO PASIRAŠYMO DIENĄ DIREKTORIŲ VALDYBĄ SUDARĖ ŠIE NARIAI:



JOLANTA BIVAINYTĖ
PIRMININKĖ
NUO 2020-04-06
TAIP PAT 2019-12-19 – 2020-03-13
VALDYBOS NARĖ NUO 2019-05-08

MAXIMA LT, UAB GENERALINĖ DIREKTORĖ IR VALDYBOS PIRMININKĖ



JURGITA ŠLEKYTĖ
VALDYBOS NARĖ
NUO 2020-04-06
TAIP PAT 2019-09-01 – 2020-03-13

MAXIMA GRUPĖ, UAB IR FRANMAX, UAB GENERALINĖ DIREKTORĖ



ARŪNAS ZIMNICKAS
VALDYBOS NARYS

STOKROTKA SP.Z.O.O. VALDYBOS PREZIDENTAS



VIKTORS TROICINS
VALDYBOS NARYS
NUO 2020-03-14

MAXIMA LATVIJA SIA GENERALINIS DIREKTORIUS



EDVINAS VOLKAS
VALDYBOS NARYS

MAXIMA EESTI, OU
GENERALINIS DIREKTORIUS



PETAR PETROV PAVLOV
VALDYBOS NARYS
NUO 2020-04-06

MAXIMA BULGARIA EOOD
GENERALINIS DIREKTORIUS



VITALIJ RAKOVSKI
VALDYBOS NARYS
NUO 2019 GRUODŽIO 9 D.

MAXIMA GRUPĖ, UAB FINANSŲ
VADOVAS

*visas pozicijų sąrašas pateikiamas skyriuje „Kita informacija"

Ataskaitiniu laikotarpiu Valdybos nariais taip pat buvo:
Dalius Misiūnas (pirmininkas iki 2019-04-09), Tomas Kibildis (iki 2019-05-08), Kristina Meidė (iki 2020-03-13), Justas Riauba (pirmininkas 2019-04-09 – 2019-05-08), Mantas Kuncaitis (2019-04-09 – 2019-05-08), Meri Navickė (pirmininkė 2019-04-15 – 2019-12-09), Marko Poder (2019-05-08 – 2019-07-15); Vilma Drulienė (2019-12-09 – 2020-03-13), Andris Vilcmeiers (narys iki 2020-03-13, pirmininkas 2020-03-14 – 2020-04-06).

STEBĖTOJŲ TARYBA

MAXIMA GRUPĖS stebėtojų taryba yra kolegialus priežiūros organas, atsakingas už įmonės ir jos valdymo organų veiklos priežiūrą, įskaitant Valdybos narių paskyrimą ir atšaukimą. Stebėtojų taryba Visuotiniam akcininkų susirinkimui taip pat teikia savo pastabas ir siūlymus dėl įmonės veiklos strategijos, finansinių ir kitų ataskaitų, Valdybos ir Vadovo veiklos.

Stebėtojų tarybos nariai renkami Visuotiniame akcininkų susirinkime 4 metų kadencijai. Stebėtojų tarybos pirmininkas renkamas iš tarybos narių. Narių kadencijų skaičius nėra ribojamas.

2019 m. visi stebėtojų tarybos nariai dalyvavo visuose posėdžiuose. Pagrindinės posėdžiuose aptartos temos:

- Valdybos narių paskyrimas;
- Bendrovės konsoliduotojo metinio pranešimo kartu su Bendrovės ir jos dukterinių įmonių konsoliduotosios metinės finansinės ataskaitos įvertinimas ir pasiūlymų teikimas vieninteliam Bendrovės akcininkui;
- Bendrovės auditoriaus pasirinkimo įvertinimas ir pasiūlymai vieninteliam bendrovės akcininkui dėl auditoriaus kandidatūros.

ŠIO PRANEŠIMO PASIRAŠYMO DIENĄ, STEBĖTOJŲ TARYBĄ SUDARĖ ŠIE NARIAI:



EVELINA ČERNIENĖ
PIRMININKĖ
NUO 2019-06-10

VILNIAUS PREKYBA, UAB
VALDYBOS NARĖ IR FINANSŲ VADOVĖ



IGNAS STAŠKEVIČIUS
NARYS

BERTONA HOLDINGS LIMITED
LIETUVOS SKYRIAUS VADOVAS



MANTAS KUNCAITIS
NARYS
NUO 2019-06-09

VILNIAUS PREKYBA, UAB
GENERALINIS DIREKTORIUS IR VALDYBOS PIRMININKAS

Ataskaitiniu laikotarpiu stebėtojų tarybos nariais taip pat buvo:
Jolanta Bivainytė (iki 2019-05-08), Jurgita Šlekytė (iki 2019-06-31); Raimonda Kižienė (iki 2019-11-06).

AUDITO KOMITETAS

MAXIMA GRUPĖS audito komitetas padeda Stebėtojų tarybai užtikrinti veiksmingą ir patikimą įmonės finansinių ataskaitų audito procesą. Pagrindinės funkcijos apima: metinių finansinių ataskaitų rengimo ir audito procesų priežiūrą, išorinio auditoriaus nepriklausomumo peržiūrą ir stebėseną, įmonės vidaus kontrolės ir vidaus audito stebėseną.

Šio pranešimo pasirašymo dieną Audito komitetą sudarė šie nariai: Irena Petruškevičienė (Komiteto pirmininkė, nepriklausoma narė), Rasa Milašiūnienė (nepriklausoma narė) ir Rytis Jezepčikas (buvęs „Vilniaus prekybos" valdybos narys).

2019 m. spalio 15 d. Rasa Milašiūnienė pakeitė iki tol buvusią Audito komiteto narę Jurgitą Kirvaitienę. 2019 m. vasario 1 d. Irena Petruškevičienė pakeitė Kasparą Žebrauską, kuris iki tol ėjo Audito komiteto pirmininko pareigas.

2019 M. AUDITO KOMITETAS SURENGĖ 11 POSĖDŽIŲ, KOMITETO VEIKLA APĖMĖ ŠIAS SRITIS:

- susipažinimas su pagrindine Bendrovės ir jos dukterinių įmonių veikla, organizacine struktūra;
- susipažinimas su vidaus audito veiklos organizavimu, vidaus audito darbo programa ir atliktais darbais;
- finansinių ataskaitų rengimo procesų stebėsena;
- Grupės įmonių auditorių kandidatūrų svarstymas;
- Bendrovės išorės auditoriaus atlyginimo už finansinių ataskaitų audito paslaugas dydžio svarstymas;
- susipažinimas su nepriklausomo auditoriaus darbo programa, nepriklausomo auditoriaus atliekamo finansinių ataskaitų audito proceso stebėsena;
- ne audito paslaugų pobūdžio ir masto stebėjimas bei pritarimas konkrečių ne audito paslaugų įsigijimui iš Bendrovės auditoriaus.

APIE AUDITO KOMITETO NARIUS:

IRENA PETRUŠKEVIČIENĖ, komiteto pirmininkė ir nepriklausoma narė, turi daugiau nei 25 metų patirtį audito srityje. Ji 10 metų dirbo audito ir konsultacijų bendrovėje „PwC" bei 6 metus ėjo Europos Audito Rūmų narės pareigas. Ji taip pat buvo Europos Komisijos bei JT Pasaulio maisto programos audito komiteto narė.

RASA MILAŠIŪNIENĖ, UAB „Western Union Processing Lithuania" finansų direktorė. Prieš tai 9 metus vadovavo „Western Union Business Solutions" operacijų padaliniui. Taip pat turi 8 metų vidaus audito skyriaus vadovės patirtį telekomunikacijų įmonėje „Omnitel" (dabar „Telia Lietuva" AB). Ji yra sertifikuota vidaus auditorė (CIA).

RYTIS JEZEPČIKAS eina Mieszko S.A. (Lenkija) valdybos nario pareigas, buvęs „Vilniaus prekybos" valdybos narys, turi daugiau kaip 10 metų finansų vadovo patirtį. Anksčiau dirbo konsultacijų įmonės „Ernst & Young" Audito departamente.

MAXIMA GRUPĖJE taip pat veikia Vidaus audito departamentas, kuris periodiškai teikia ataskaitas generaliniam direktoriui, Valdybai ir Audito komitetui. Vidaus audito komanda užtikrina vidaus kontrolės priemonių sistemos, valdymo, bendrovės politikų laikymosi, procesų efektyvumo ir kitos rizikos valdymo veiklos veiksmingumą. Ji atsako už grupės įmonių auditą ir rekomendacijų dėl galimų patobulinimų teikimą bei veiksmų planų įgyvendinimo po audito stebėjimą.

RIZIKŲ VALDYMAS

KONTROLĖS SISTEMA

Kaip ir kiekvienas verslas, susiduriame su įvairių rūšių rizikomis, dėl kurių mūsų įmonėse gali susidaryti netikėtų situacijų. Norėdami sėkmingai veikti, siekiame numatyti ir greitai reaguoti į tokias rizikas, kad jos netrukdytų įgyvendinti mūsų strategijoje numatytus pagrindinius tikslus. Siekiame skatinti darbo kultūrą, kurioje būtų imamasi iniciatyvių veiksmų rizikos valdymui, kad galėtume patenkinti suinteresuotųjų šalių lūkesčius.

REIKŠMINGŲ RIZIKŲ VERTINIMAS

Rizikas skirstome į tris pagrindines kategorijas. Dėl kiekvienos rizikos MAXIMA GRUPĖ imasi konkrečių priemonių, siekdama valdyti pagrindines priežastis ir sumažinti galimas pasekmes. Pagrindiniai finansinės, verslo ir atitikties rizikų veiksniai ir jų mažinimo priemonės išsamiai aprašyti toliau.

	Rizika	Pagrindinės rizikos priežastys	Mažinimo priemonės
FINANSINĖS RIZIKOS	Kredito rizika	- Pinigai ir pinigų ekvivalentai - Prekybos ir kitos gautinos sumos	- Skolininkų kreditingumo stebėsena naudojant kontrolės priemones, apimančias kredito patvirtinimus, limitus, išankstinio mokėjimo reikalavimus ir kitas stebėjimo procedūras - Rizikos padalijimas tarp skirtingų sandorio šalių ir klientų - Lėšos bankuose diversifikuotos, nes sandorio šalys yra bankai arba bankų dukterinės įmonės, kurioms tarptautinės kredito reitingo agentūros yra suteikusios investicinės kategorijos kredito reitingą - Sėkmingas ilgalaikis bendradarbiavimas, grįstas pasirašytomis sutartimis, kuriose aprašyti abiejų šalių terminai, sąlygos ir atsakomybės
	Finansavimo ir likvidumo rizika	- Skirtingi mokėtinų ir gautinų sumų apmokėjimo terminai - Likvidumo perteklius	- Galimybė kaip likvidumo rizikos valdymo priemonę naudoti nepanaudotus kredito limitus - Pakankamas laisvų pinigų ir pinigų ekvivalentų lygis - Išankstinis finansavimo šaltinių užsitikrinimas
	Užsienio valiutos keitimo kurso rizika	- Prekių įsigijimas užsienio valiuta, pajamas gaunant	- Grupė naudojasi išvestinėmis finansinėmis priemonėmis (išankstiniai valiutos kurso apsikeitimo sandoriai,

	eurais ir kita vietine valiuta	angl. „forwards“), kad galėtų apsidrausti nuo užsienio valiutos kurso pokyčių
Palūkanų normos rizika	- Kreditai su kintama palūkanų norma	- Sutarčių sudarymas su fiksuota palūkanų norma - Išvestinių finansinių priemonių taikymas
Strateginė rizika	- Pajamos - EBITDA	- Grupės vadovų dėmesys - Verslo tęstinumo gairės ir politika - Verslo tęstinumo valdymo planai
Reputacijos rizika	- Pajamos	- Nuolatinis vidaus kontrolės sistemos tobulinimas - Darbuotojų apmokymas ir įmonės kultūros, kurioje nepriimtinas neetiškas elgesys, vystymas
Valstybės rizika	- Veikla valstybėse, kuriose politinė, finansinė, socialinė ar ekonominė situacija yra nestabili	- Grupė veikia skirtingose valstybėse su skirtingomis specifinėmis rizikomis - Žinios ir supratimas apie šalis, kuriose veikia Grupė - Politinių, finansinių, socialinių ar ekonominių pokyčių valstybėse, kuriose Grupė veikia, stebėsena ir peržiūra
Reguliavimo rizika	- Pajamos - Aplinkosaugos reglamentavimas	- Grupė veikia skirtingose valstybėse su skirtingomis reguliavimo struktūromis, kas leidžia diversifikuoti rizikas - Valstybių, kuriose veikia Grupė, reglamentavimo supratimas - Reglamentavimo pokyčių valstybėse, kuriose Grupė veikia, stebėsena ir peržiūra
Konkurencinės ir ekonominės aplinkos rizika	- Grupės verslas - Veiklos rezultatai - Finansinės sąlygos	- Vartotojų elgesio tyrimai ir stebėsena - Ekonominės raidos analizė - Konkurentų kainų palyginimas - Patvirtintos strategijos - Savo prekės ženklo stiprinimas - Asmeniškesnio santykio su vartotojais kūrimas - Nuolatinis vidaus kontrolės sistemos tobulinimas - Prekių asortimento ir kainodaros valdymas - Skirtingų parduotuvių formatų modelis leidžia patenkinti besikeičiančius klientų poreikius
Augimo, plėtros ir ekonomiškai patrauklių prekybos vietų trūkumo rizika	- Parduotuvių skaičius - Pajamos - Veiklos rezultatai - Finansinės sąlygos	- Skirtingų regionų tyrimai ir stebėsena - Susijungimų, įsigijimų ir turto valdymo kompetencijų išlaikymas - Patvirtintos strategijos - Išsamus veiklos teisinis ir finansinis tikrinimas (angl. „Due diligence“)
Rizikos, susijusios su informacinių technologijų veikimu, duomenų apsauga ir asmens duomenų apsauga	- Pajamos - Veiklos išlaidos	- Nuolatinis vidaus kontrolės procedūrų tobulinimas - Bendradarbiavimas su geriausiais vidaus IT ekspertais - Perkamos trečiųjų šalių paslaugos su susitarimais dėl paslaugų kokybės lygmens ir jų atitikties stebėsenos - Centralizuotos IT infrastruktūros patikimumo užtikrinimas - Politikos ir procedūrų, užtikrinančių kibernetinį saugumą, įdiegimas - Informacinių sistemų naudojimas siekiant atrasti netipinį elgesį korporacijos tinkle

			- Specialios įrangos ir programų naudojimas siekiant apsisaugoti nuo kenksmingų programų, išorės ir vidaus kibernetinių atakų, el. pašto šiukšlių, duomenų nutekėjimo
	Mažmeninės prekybos operacijų, pasiūlos ir atsargų valdymo rizikos	- Bendrasis pelnas - Veiklos išlaidos - Paslaugų lygiai - Finansinė būklė	- Optimali verslo operacijų ir tiekimo grandinės decentralizacija - Logistikos strategija, užtikrinanti tinklo tiekimo grandinės valdymą - Efektyvus atsargų valdymas - Padidintas tiesioginis globalus tiekimas, kartu mažinant atsargų netekimus ir didinant efektyvumą
	Žmogiškųjų išteklių rizika	- Darbo jėgos sąnaudos - Finansiniai rezultatai	- Darbo rinkos stebėsena ir rinkos sąlygas atitinkančios naudos darbuotojams - Vidaus procesai tinkami darbuotojams įdarbinti, apmokyti ir tobulėti - Įmonės kultūros kūrimas
ATITIKTIES RIZIKOS	Atitikties galiojantiems teisės aktams rizika	- Įmonės vidaus valdymo ir verslo procesai	- Nuolatinis vidaus kontrolės sistemos tobulinimas - Teisės aktų projektų stebėsena, vidinių projektų inicijavimas laiku pasiruošiant teisės aktų pokyčiams - Teisinė pagalba, sutarčių auditas, sutarčių šablonų parengimas ir naudojimas
	Prekių sauga ir civilinės atsakomybės rizika	- Pajamos - Saugumo reglamentavimas	- Prekių saugos politika - Kontrolės standartai maisto ir ne maisto produktams - Standartinės veiklos procedūros - Verslo veiklos rezultatų stebėsena - Produktų kilmės ir gaminimo sąlygų atsekamumas - Trečiųjų šalių sertifikatai - Draudimo programa - Produktų mėginių laboratoriniai tyrimai - Patvirtintų produktų transportavimo, laikymo ir pardavimo taisyklių laikymasis - Higienos sąlygų laikymasis - Darbuotojų mokymas, įskaitant kokybės užtikrinimą
	Aplinkos apsaugos ir tvarumo rizika	- Veikla ir reputacija	- Pakuočių mažinimas - Naujų metodų, kaip pagerinti energinį efektyvumą parduotuvėse ir sandėliuose, taikymas - Metodų, mažinančių atliekas visoje grandinėje, taikymas
	Sveikatos ir saugos darbe rizika	- Finansinė būklė, veiklos rezultatai, reputacija	- Saugi ir patogi darbo aplinka - Darbuotojų darbo valandų ir atostogų grafiko laikymasis - Reguliarios medicininės apžiūros ir sveikatos patikrinimai

KITA INFORMACIJA

INFORMACIJA APIE VERTYBINIUS POPIERIUS

2018 m. rugsėjį MAXIMA GRUPĖ sėkmingai išleido 300 mln. eurų 5 metų trukmės obligacijų emisiją. Obligacijos listinguojamos biržose „Euronext Dublin" ir „Nasdaq Vilnius".

Pavadinimas	Nominali vertė	Emisijos vertė	ISIN kodas	Išpirkimo data
MAXIMA GRUPĖ, UAB	100 000 eurų	300 mln. eurų	XS1878323499	2023-09-13

Vienintelė bendrovės akcininkė yra uždaroji akcinė bendrovė „Vilniaus prekyba". Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija nesiskiria nuo nustatytos Akcinių bendrovių įstatyme. Bendrovėje yra vienintelis akcininkas, kuris turi Akcinių bendrovių įstatyme numatytas teises. Akcininkų, Bendrovėje turinčių specialias teises, nėra. Balsavimo teisių apribojimai netaikomi.

Bendrovė savo akcijų neturi (jų neturi nei patronuojanti įmonė, nei jos dukterinės įmonės). Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė nepirko ir nepardavė savo akcijų.

INFORMACIJA APIE REIKŠMINGAS DUKTERINES ĮMONES

Bendrovė neturi filialų ar atstovybių. Informacija apie reikšmingas dukterines įmones yra atskleista Grupės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų 1 pastaboje.

MAXIMA GRUPĖ, UAB VALDYBOS NARIŲ POZICIJOS

Valdybos narys	Pozicija	Juridinis kodas	Adresas
Jolanta Bivainytė	MAXIMA LT, UAB generalinė direktorė ir Valdybos pirmininkė	123033512	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
	MAXIMA GRUPĖ, UAB Valdybos pirmininkė	301066547	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
	EMPERIA HOLDING S.A. Stebėtojų tarybos narė	0000034566	02-566 Varšuva, ul. Puławska 2B, Lenkija
	STICHTING TRIVIALIS B.V. Valdybos narė	58595988	Naritaweg 165, Telestone 8, 1043BW Amsterdamas, Nyderlandai
	STICHTING NOVITUS B.V. Valdybos narė	60599499	Naritaweg 165, Telestone 8, 1043BW Amsterdamas, Nyderlandai
	Patirtis 1992–2020 // užimtos skirtingos vadovaujamos pozicijos UAB „Vilniaus prekyba“ ir susijusiose įmonėse.		
	Išsilavinimas Finansai, Vilniaus universitetas		
Jurgita Šlekytė	MAXIMA GRUPĖ, UAB generalinė direktorė ir Valdybos narė	301066547	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
	FRANMAX, UAB generalinė direktorė	302670810	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
	MAXIMA LT, UAB Valdybos narė	123033512	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
	Patirtis 2008–2020 // užimtos įvairios vadovaujamos pozicijos UAB „Vilniaus prekyba“, MAXIMA GRUPĖ, UAB ir FRANMAX, UAB		
	Išsilavinimas Teisė, Vilniaus universitetas Verslo vadyba, Baltijos vadybos institutas		
Arūnas Zimnickas	EMPERIA HOLDING S.A. Valdybos prezidentas	0000034566	02-566 Varšuva, ul. Puławska 2B, Lenkija
	Stokrotka Sp. z o.o. Valdybos prezidentas	0000016977	20-209 Liublinas, ul. Projektowa 1, Lenkija
	Elpro Development S.A. Stebėtojų tarybos pirmininkas	0000509157	02-566 Varšuva, ul. Puławska 2B, Lenkija
	Eldorado Sp. z o.o. Valdybos narys	0000400637	20-209 Liublinas, ul. Projektowa 1, Lenkija
	MAXIMA GRUPĖ, UAB Valdybos narys	301066547	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
	Patirtis 2008–2018 // užimtos vadovo pozicijos MAXIMA GRUPĖ, UAB ir susijusiose įmonėse		
	Išsilavinimas Ekonomika ir tarptautinis verslas, Vilniaus universitetas		

Edvinas Volkas	MAXIMA Eesti, OU generalinis direktorius	10765896	Aiandi tn 13/2, Mustamäe linnaosa, Talinas, Estija
	MAXIMA GRUPĖ, UAB Valdybos narys	301066547	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
	Patirtis 2001–2019 // užimtos skirtingos vadovaujamos pozicijos MAXIMA GRUPĖ, UAB įmonėse		
	Išsilavinimas Verslo vadyba, Vilniaus universiteto Tarptautinio verslo mokykla		
Viktors Troicins	MAXIMA Latvija, SIA generalinis direktorius	40003520643	Maskavas g. 257, Ryga, Latvija
	MAXIMA GRUPĖ, UAB Valdybos narys	301066547	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
	Patirtis 2016–2019 // MAXIMA Latvija, SIA Valdybos narys ir komercijos vadovas		
	Išsilavinimas Ekonomika, Rygos aviacijos universitetas Verslo administravimas, Stokholmo aukštoji ekonomikos mokykla Rygoje Valdybos nario sertifikatas, Baltijos korporatyvinio valdymo institutas		
Petar Petrov Pavlov	MAXIMA Bulgaria EOOD generalinis direktorius	131324923	Botevgradsko Shose blvd. 247, Poduyane Distr., fl. 2, Sofija, Bulgarija
	DEVELOPER BULGARIA EOOD generalinis direktorius	200369978	Botevgradsko Shose blvd. 247, Poduyane Distr., fl. 2, Sofija, Bulgarija
	MMS PROJECTS EOOD generalinis direktorius	175363447	Botevgradsko Shose blvd. 247, Poduyane Distr., fl. 2, Sofija, Bulgarija
	DC BG EOOD generalinis direktorius	200713219	Botevgradsko Shose blvd. 247, Poduyane Distr., fl. 2, Sofija, Bulgarija
	MA Bulgaria EOOD generalinis direktorius	204882743	Botevgradsko Shose blvd. 247, Poduyane Distr., fl. 2, Sofija, Bulgarija
	Patirtis 2005–2019 // užimtos įvairios vadovaujamos pozicijos MAXIMA Bulgaria EOOD		
	Išsilavinimas Teisė, Sofijos St. Kliment Ohridski universitetas		

Vitalij Rakovski	MAXIMA GRUPĖ, UAB finansų vadovas	301066547	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
	Radas, UAB Valdybos narys	303053737	Ozo g. 25, Vilnius, Lietuva
	EMPERIA HOLDING S.A. Stebėtojų tarybos narys	0000034566	02-566 Varšuva, ul. Puławska 2B, Lenkija
	MAXIMA GRUPĖ, UAB Valdybos narys	301066547	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
	Patirtis 2008–2018 // užimtos įvairios vyresniosios ir vadovaujamos pareigos įmonių finansų, susijungimų ir įsigijimų srityse		
	Išsilavinimas Verslo vadyba ir valdymas, Vilniaus universitetas		

MAXIMA GRUPĖ, UAB STEBĖTOJŲ TARYBOS NARIŲ POZICIJOS

Stebėtojų tarybos narys	Pozicija	Juridinis kodas	Adresas
Evelina Černienė (pirmininkė)	Vilniaus prekyba, UAB finansų vadovė ir Valdybos narė	302608755	Ozo g. 25, Vilnius, Lietuva
	Sollo, UAB Valdybos pirmininkė	302575294	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
	NVP PROJEKTAI, UAB generalinė direktorė	302642871	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
	Patirtis Finansų valdymo patirtis įvairiose įmonėse, audito įmonėse		
	Išsilavinimas Kokybės vadyba, Vilniaus universitetas		
Ignas Staškevičius	Bertona Holdings Limited Lietuvos skyriaus vadovas	HE 247717	Nicolaou Pentadromos Centre, Corner A. Zonis /Thessalonikis g., 3026 Limasolis, Kipras
	PADME INVEST, UAB, Valdybos narys	302426311	Odminių g. 8, Vilnius, Lietuva
	VšĮ Tarptautinis maratonas, Tarybos narys	300561278	Odminių g. 8, Vilnius, Lietuva
	VšĮ Open books Tarybos narys	305186608	Odminių g. 8, Vilnius, Lietuva
	Patirtis Administravimo ir valdymo patirtis įvairiose įmonėse		
	Išsilavinimas Medicina, Vilniaus universitetas		

Mantas Kuncaitis	Vilniaus prekyba, UAB generalinis direktorius ir valdybos pirmininkas	302608755	Ozo g. 25, Vilnius, Lietuva
	Vingio turtas, UAB valdybos narys	302533174	Ozo g. 25, Vilnius, Lietuva
	AKROPOLIS REAL ESTATE B.V. valdybos narys	34297777	Claude Debussylaan 7, 1082MC Amsterdamas, Nyderlandai
	Akropole Riga, SIA valdybos narys	40003768247	Maskavas g. 257B, Ryga, Latvija
	M257, SIA valdybos narys	40003698645	Maskavas g. 257B, Ryga, Latvija
	Sollo, UAB valdybos narys	302575294	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
	Vilniaus Prekyba, UAB fondo DABAR valdybos pirmininkas	125786380	Ozo g. 25, Vilnius, Lietuva
	EUROAPOTHECA, UAB valdybos narys	300854822	Ozo g. 25, Vilnius, Lietuva
	AKROPOLIS GROUP, UAB direktorius ir valdybos pirmininkas	302533135	Ozo g. 25, Vilnius, Lietuva

Patirtis
Teisinio darbo, administravimo ir valdymo patirtis įvairiose įmonėse

Išsilavinimas
Teisė, Grinvičo universitetas
Europos politinė ekonomika, Londono Karališkasis koledžas (King's College London)
CISI 3 lygio kvalifikacijos pažymėjimas, atitikties pasaulio finansų paslaugų rinkose programa; Londono privilegijuotasis vertybinių popierių ir investicijų diplomuotų specialistų institutas

INFORMACIJA APIE NE AUDITO PASLAUGAS

2019 m. atlygis Grupės auditoriams už ne audito paslaugas siekė 51 tūkst. eurų.

Konsoliduotasis metinis pranešimas patvirtintas ir pasirašytas 2020 m. balandžio 8 d.



Jurgita Šlekytė

Generalinė direktorė

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos už 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateikiamos kartu su nepriklausomo auditoriaus išvada

TURINYS

	Puslapis
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	**3**
KONSOLIDUOTOJI FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA	**11**
KONSOLIDUOTOJI BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	**12**
KONSOLIDUOTOJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	**13**
KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	**14**
KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	**15**

Nepriklausomo auditoriaus išvada

MAXIMA GRUPĖ, UAB akcininkui

Išvada dėl konsoliduotųjų finansinių ataskaitų audito

Mūsų nuomonė

Mūsų nuomone, konsoliduotosios finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą MAXIMA GRUPĖ, UAB (toliau – Bendrovė) ir jos patronuojamųjų įmonių (toliau visos kartu – Grupė) 2019 m. gruodžio 31 d. konsoliduotosios finansinės padėties bei tuomet pasibaigusių metų jos konsoliduotųjų finansinių veiklos rezultatų ir konsoliduotųjų pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.

Mūsų nuomonė atitinka 2020 m. balandžio 8 d. papildomą ataskaitą Audito komitetui.

Mūsų audito apimtis

Grupės konsoliduotąsias finansines ataskaitas sudaro:

- 2019 m. gruodžio 31 d. konsoliduotoji finansinės padėties ataskaita;
- tuomet pasibaigusių metų konsoliduotoji bendrųjų pajamų ataskaita;
- tuomet pasibaigusių metų konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- tuomet pasibaigusių metų konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita; ir
- konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingus apskaitos principus ir kitą aiškinamąją informaciją.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus (TAS). Mūsų atsakomybė pagal TAS toliau aprašyta šios išvados pastraipoje „Auditoriaus atsakomybė už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą“.

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

Nepriklausomumas

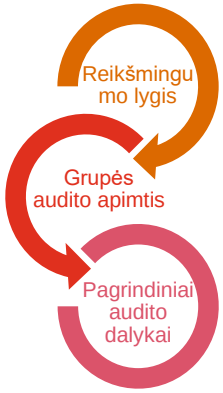
Esame nepriklausomi nuo Grupės vadovaujantis Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos Buhalterių profesionalų etikos kodeksu (TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, kurie taikytini atliekant konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą Lietuvos Respublikoje. Taip pat laikomės kitų TBESV kodekse bei Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme numatytų etikos reikalavimų.

Remdamiesi savo žiniomis ir įsitikinimu, pareiškiame, kad ne audito paslaugos, kurias suteikėme Grupei, atitinka Lietuvos Respublikoje taikomus įstatymus ir kitus teisės aktus. Taip pat pareiškiame, kad nesuteikėme ne audito paslaugų, kurios yra draudžiamos pagal Reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalį, atsižvelgiant į Reglamento (ES) Nr. 537/2014 išimtis, patvirtintas Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme.

Ne audito paslaugos, kurias laikotarpiu nuo 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 m. gruodžio 31 d. suteikėme Grupei, atskleistos Konsoliduotojo metinio pranešimo skyriuje „Informacija apie ne audito paslaugas“.

Mūsų audito metodika

Apžvalga



- Bendras reikšmingumo lygis Grupei yra 10 000 tūkst. EUR

- Auditą atlikome 10 ataskaitas rengiančių ūkio subjektų, įsikūrusių Bulgarijoje, Estijoje, Latvijoje, Lietuvoje ir Lenkijoje.
- Mūsų auditas apėmė 87 % Grupės viso turto ir 98 % Grupės visų pajamų.

- Prestižo vertės sumažėjimo vertinimas
- Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo vertinimas
- Nuomos sutarčių pilnumas ir tikslumas bei 16-ojo TFAS taikymas

Planuodami auditą nustatėme reikšmingumo lygį ir įvertinome reikšmingo iškraipymo konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose rizikas. Būtent, atsižvelgėme į tas sritis, kuriose vadovybė priėmė subjektyvius sprendimus: pavyzdžiui, sprendimus dėl reikšmingų apskaitinių įvertinimų, kuriems nustatyti buvo remtasi prielaidomis ir atsižvelgta į būsimus įvykius, kurie savo prigimtimi yra neapibrėžti. Kaip ir visų kitų mūsų auditų metu, įvertinome vadovybės vidaus kontrolės procedūrų nesilaikymo riziką, taip pat, be kitų dalykų, įvertinome, ar buvo tam tikrą tendencingumą patvirtinančių įrodymų, kurie liudytų apie reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės riziką.

Reikšmingumo lygis

Mūsų audito apimčiai įtakos turėjo mūsų taikomas reikšmingumo lygis. Audito paskirtis – gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų. Iškraipymai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos. Iškraipymai yra laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie turės įtakos konsoliduotųjų finansinių ataskaitų naudotojų priimamiems ekonominiams sprendimams remiantis šiomis konsoliduotosiomis finansinėmis ataskaitomis.

Remdamiesi savo profesiniu sprendimu nustatėme tam tikras kiekybines ribas reikšmingumo lygiui, įskaitant bendrą Grupės reikšmingumo lygį konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms kaip visumai, kuris pateiktas lentelėje toliau. Šios kiekybinės ribos kartu su kokybiniais aspektais padėjo mums apibrėžti audito apimtį bei audito procedūrų pobūdį, atlikimo laiką ir aprėptį, taip pat įvertinti kiekvieno atskirai ir visų kartu iškraipymų, jei tokių buvo, poveikį konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms kaip visumai.

Bendras reikšmingumo lygis Grupei	10 000 tūkst. EUR
Kaip mes jį nustatėme	0,25 % Grupės visų pajamų
Taikyto reikšmingumo lygio išaiškinimas	Kaip pagrindinį kriterijų reikšmingumo lygiui nustatyti pasirinkome visas pajamas, nes tai yra vienas iš pagrindinių Grupės veiklos rodiklių, kurį analizuoja vadovybė ir kuris pateikiamas akcininkui. Be to, mūsų nuomone, šis rodiklis tinkamai parodo Grupės dydį. Visos pajamos taipogi yra stabilesnis rodiklis negu pelningumo rodiklis.

	Pasirinkome 0,25 % reikšmingumo rodiklį, kuris yra priimtinose šio kriterijaus kiekybinio reikšmingumo lygio ribose.

Pranešėme Audito komitetui, kad informuosime jį apie audito metu nustatytus iškraipymus, viršijančius 500 tūkst. EUR sumą, taip pat apie iškraipymus, nesiekiančius šios sumos, apie kuriuos, mūsų nuomone, būtina informuoti dėl kokybinių priežasčių.

Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie mūsų profesiniu sprendimu buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą. Šiuos dalykus nagrinėjome atlikdami konsoliduotųjų finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir formuluodami apie jas savo nuomonę, todėl apie šiuos dalykus mes nepareiškiame jokios atskiros savo nuomonės.

Pagrindinis audito dalykas	Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką
Prestižo vertės sumažėjimo vertinimas	
Žr. apskaitos politiką dėl vertės sumažėjimo vertinimo 2.5 pastaboje, dėl apskaitinių įvertinimų ir vertinimo 3.2 pastaboje ir aiškinamojo rašto 9 pastabą „Prestižas". Grupės prestižo likutis 2019 m. gruodžio 31 d. buvo lygus 212 178 tūkst. EUR. Prestižas turi būti vertinamas dėl vertės sumažėjimo bent kartą per metus. Atsiperkamajai vertei nustatyti, kuri yra didesnioji iš naudojimo vertės ir tikrosios vertės atėmus pardavimo išlaidas, vadovybei tenka priimti sprendimus identifikuojant ir vertinant atitinkamus pinigus kuriančius vienetus. Atsiperkamosios vertės remiasi pinigų srautų prognozėmis, apimančiomis vadovybės įvertintus pagrindinius vertę įtakojančius įvesties duomenis ir išorės rinkos sąlygas, tokias kaip infliacija, pajamų augimas ir konkurencija, kapitalinių investicijų sąnaudos ir taikytos diskonto normos. Ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo pripažintas joks vertės sumažėjimas, kadangi atsiperkamoji vertė buvo didesnė nei apskaitinė vertė. Pagrindinį dėmesį skyrėme šiai sričiai dėl reikšmingo prestižo likučio ir dėl to, kad vertės sumažėjimui įvertinti vadovybei reikėjo priimti svarbius sprendimus dėl būsimų rezultatų ir diskonto normų, taikomų būsimų pinigų srautų prognozėms.	Mes susipažinome su vadovybės atliekamo vertės sumažėjimo vertinimo procesu. Mes įvertinome, kaip vadovybė identifikavo Grupės pinigus kuriančius vienetus. Mūsų audito procedūros taip pat apėmė vadovybės taikytų vertės sumažėjimo modelių tinkamumo bei naudotų prielaidų pagrįstumo patikrinimą šiais būdais: - įvertinant pinigų srautų prognozės patikimumą patikrinant faktinius praėjusių laikotarpių veiklos rezultatus ir palyginant su ankstesnėmis prognozėmis, bei patikrinant vidaus dokumentus, tokius kaip planuojamas biudžetas 2020-2024 metams; - palyginant su rinka susijusias prielaidas, tokias kaip diskonto norma ir ilgalaikio augimo tempas, su išorės duomenimis. Kur buvo būtina, pasitelkėme savo vertinimo ekspertus. - patikrinant modelio matematinį tikslumą ir įvertinant vertės sumažėjimo vertinimo jautrumą pagrindiniams įvesties duomenims. Galiausiai, peržiūrėjome Grupės konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose atskleistos informacijos pakankamumą.

Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo vertinimas

Žr. apskaitos politiką dėl vertės sumažėjimo vertinimo 2.9 pastaboje, dėl apskaitinių įvertinimų ir vertinimo 3.2 pastaboje ir aiškinamojo rašto 5 pastabą „Ilgalaikis materialusis turtas".

Ilgalaikis materialusis turtas Grupės 2019 m. gruodžio 31 d. konsoliduotojoje finansinės padėties ataskaitoje buvo lygus 700 698 tūkst. EUR, kas sudaro apie 29 % viso turto, pripažinto Grupės 2019 m. gruodžio 31 d. konsoliduotojoje finansinės padėties ataskaitoje.

Grupė įvertino, ar 2019 m. gruodžio 31 d. buvo ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo požymių.

2019 m. gruodžio 31 d. Grupė atliko kasmetinį vertės sumažėjimo vertinimą turtui, kuriam 2019 m. gruodžio 31 d. buvo nustatyta vertės sumažėjimo požymių, remdamasi Grupės pinigus kuriančių vienetų (atskirų parduotuvių) įvertintomis atsiperkamosiomis vertėmis. Kasmetinio vertės sumažėjimo vertinimo metu vadovybė priima sprendimus dėl prielaidų, naudojamų atliekant susijusių pinigų srautų prognozes, apimančias vadovybės įvertintus pagrindinius vertę įtakojančius įvesties duomenis ir išorės rinkos sąlygas, tokias kaip infliacija, pajamų augimas ir konkurencija, kapitalinių investicijų sąnaudos ir taikyta diskonto norma.

2019 m. ilgalaikiam materialiajam turtui buvo pripažintos 1 568 tūkst. EUR papildomos vertės sumažėjimo sąnaudos ir 4 703 tūkst. EUR vertės sumažėjimo sąnaudų atstatymas.

Tuo remdamiesi, mes pasirinkome tai kaip pagrindinį audito dalyką.

Mes susipažinome su vadovybės procedūromis, taikomomis ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo vertinimui.

Be kitų procedūrų, mes pasitelkėme savo vertinimo ekspertus, kurie padėjo mums peržiūrėti vertės sumažėjimo modelio struktūrą ir sudėtį, taip pat diskonto normas, kurias vadovybė taikė atlikdama vertės sumažėjimo vertinimą.

- Mes taip pat įvertinome pagrindines prielaidas, kurias vadovybė taikė rengdama pinigų srautų prognozes, įskaitant numatomas pajamų, sąnaudų, kapitalinių investicijų sąnaudų lygio tendencijas, palygindami jas su ankstesniais veiklos rezultatais bei vadovybės prognozuotais jų pokyčiais ateityje.

-Patikrinome vertės sumažėjimo vertinimo metu nustatyto skirtumo tarp atsiperkamosios vertės ir apskaitinės vertės jautrumą, įvertinę, ar dėl pagrįstai galimo prielaidų pasikeitimo pinigus kuriančio vieneto apskaitinė vertė būtų didesnė negu atsiperkamoji vertė.

-Taip pat įvertinome istorinį vadovybės atliktų prognozių tikslumą.

Galiausiai, peržiūrėjome Grupės konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose atskleistos informacijos pakankamumą apie prielaidas, naudotas atliekant vertės sumažėjimo vertinimą, bei šio vertinimo rezultatus.

Nuomos sutarčių pilnumas ir tikslumas bei 16-ojo TFAS taikymas

Žr. apskaitos politiką dėl nuomos įsipareigojimų ir subnuomos 2.19 pastaboje, dėl apskaitinių įvertinimų ir vertinimo 3.1 pastaboje, aiškinamojo rašto 6 pastabą „Nuoma" ir 31 pastabą „16-ojo TFAS taikymas".

Grupė pradėjo taikyti 16-ąjį TFAS nuo 2019 m. sausio 1 d. pagal modifikuotą retrospektyvųjį metodą. 2019 m. gruodžio 31 d. Grupė apskaitė 691 458 tūkst. EUR vertės naudojimo

Mūsų audito procedūros apėmė įvertinimą, kaip vadovybė įgyvendino procesą, įskaitant patikslintos apskaitos politikos ir politikos pasirinkimų peržiūrą, nuomos apskaitos sistemoje identifikuotų ir registruotų nuomos sutarčių peržiūrą bei naudojimo teise valdomo turto ir nuomos įsipareigojimų apskaičiavimo peržiūrą:

- Patikrinome, ar nuomos apskaita atitiko 16-ojo TFAS apibrėžtis, įskaitant tokius veiksnius kaip

teise valdomą turtą, 13 077 tūkst. EUR vertės grynąją investiciją į nuomą ir 687 895 tūkst. EUR vertės nuomos įsipareigojimų padidėjimą. 16-ojo TFAS taikymo poveikio įvertinimas yra svarbus mūsų auditui, kadangi pripažinti likučiai buvo reikšmingi, apskaitos politikos patikslinimui reikėjo pasirinkti politiką, įgyvendinimo procesas, skirtas tam, kad galima būtų identifikuoti ir apdoroti visus reikalingus duomenis, susijusius su nuoma (įskaitant IT programinę įrangą ir kontrolės procedūras), buvo sudėtingas, o naudojimo teise valdomo turto ir nuomos įsipareigojimo vertinimas rėmėsi prielaidomis, tokiomis kaip diskonto normos ir nuomos laikotarpiai, įskaitant numatytas galimybes nutraukti ar pratęsti nuomą.	nuomos laikotarpis, diskonto norma ir vertinimo principai; - Patikrinome modifikuotą retrospektyvų taikymą ir įvertinome, ar jis atitiko 16-ojo TFAS apibrėžtis bei taikymo išimtis; -Patikrinome vadovybės prielaidas, o būtent tas prielaidas, kurios buvo naudojamos siekiant nustatyti diskonto normas, vienos bendros diskonto normos taikymą visam nuomos portfeliui bei galimybių pratęsti nuomą vertinimą; -Atlikome nepriklausomą testą atrinktų nuomos sutarčių įvesties duomenų nuomos apskaitos sistemoje tikslumui bei identifikuotų nuomos sutarčių pilnumui įvertinti; -Atrankos būdu atlikome perskaičiavimus, susijusius su naudojimo teise valdomu turtu ir nuomos įsipareigojimais pasirinktoms nuomos sutartims; - Tos pačios imties atžvilgiu perskaičiavome nuomos mokėjimus, palūkanų ir amortizacijos sąnaudas, pripažintas per laikotarpį; - Taip pat atlikome testą naujų sutarčių imčiai, siekdami patikrinti naudojimo teise valdomo turto, pripažinto per finansinius metus, apskaitinę vertę. Mes įvertinome konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 31 pastaboje Grupės atskleistos informacijos apie naujojo standarto poveikį pakankamumą. Mes taip pat susipažinome su konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose atskleista informacija apie naudojimo teise valdomą turtą ir nuomos įsipareigojimus.

Kaip pritaikėme Grupės audito apimtį

Audito apimtį pritaikėme taip, kad mūsų atlikti darbai būtų pakankami, kad galėtume pareikšti savo nuomonę apie konsoliduotąsias finansines ataskaitas kaip visumą, atsižvelgiant į Grupės struktūrą, apskaitos procesus ir kontroles, taip pat į verslo sektorių, kuriame Grupė vykdo savo veiklą.

Grupę sudaro patronuojamosios įmonės, vykdančios veiklą Bulgarijoje, Estijoje, Latvijoje, Lietuvoje ir Lenkijoje (žr. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 1 pastabą). Pilnos apimties auditą atlikome mes arba, remdamosi mūsų instrukcijomis, pasaulinį „PwC“tinklą atstovaujančios firmos narės šiose šalyse: Bulgarijoje, Estijoje, Latvijoje ir Lenkijoje, dėl finansinės informacijos apie šias Grupės įmones:

- „Maxima Bulgaria“ EOOD;
- „Maxima Eesti“ OU;
- „Maxima Latvia“ SIA;
- „Maxima Grupė“ UAB;
- „Maxima LT“;

- „Franmax“ UAB;
- „Maxima International Sourcing“ UAB;
- „Elpro Development“ S.A.;
- „Emperia Holding“ S.A.;
- „Stokrotka“ Sp.z.o.o.

Grupės nekilnojamojo turto įmonių atžvilgiu Grupės užduoties grupė atliko atrinktų likučių ir sandorių, kurie mūsų vertinimu buvo reikšmingi Grupės audito požiūriu, auditą. Likusiems komponentams mes atlikome analitinę peržiūrą Grupės lygmeniu. Visa tai, kartu su papildomomis procedūromis, atliktomis Grupės lygmeniu, įskaitant konsolidavimo žurnalų ir sandorių tarp Grupės įmonių eliminavimų testus, suteikė mums įrodymų, kurių mums reikėjo norint pareikšti nuomonę apie Grupės konsoliduotąsias finansines ataskaitas kaip visumą.

Išvada apie kitą informaciją, įskaitant konsoliduotąjį metinį pranešimą

Už kitą informaciją yra atsakinga vadovybė. Kita informacija apima konsoliduotąjį metinį pranešimą, įskaitant bendrovių valdymo ataskaitą ir socialinės atsakomybės ataskaitą (tačiau neapima konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie šias ataskaitas).

Mūsų nuomonė apie konsoliduotąsias finansines ataskaitas neapima kitos informacijos, įskaitant konsoliduotąjį metinį pranešimą.

Mums atliekant konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą mūsų atsakomybė – perskaityti pirmiau minėtą kitą informaciją ir įvertinti, ar yra reikšmingas nesuderinamumas tarp kitos informacijos ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ar per auditą mūsų įgytų žinių ir ar kitaip nepaaiškėja, kad šioje kitoje informacijoje yra reikšmingų iškraipymų.

Konsoliduotojo metinio pranešimo atžvilgiu mes įvertinome, ar konsoliduotajame metiniame pranešime pateikta Lietuvos Respublikos įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatyme numatyta informacija.

Remiantis audito metu atliktu darbu, mūsų nuomone:

- finansinių metų, už kuriuos parengtos konsoliduotosios finansinės ataskaitos, konsoliduotajame metiniame pranešime pateikta informacija atitinka duomenis, pateiktus konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose; ir
- konsoliduotasis metinis pranešimas yra parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Grupė pateikė socialinės atsakomybės ataskaitą, kuri yra sudėtinė konsoliduotojo metinio pranešimo dalis.

Be to, privalome informuoti, ar, atsižvelgiant į audito metu gautą informaciją ir įgytą supratimą apie Grupę bei jos aplinką, nustatėme reikšmingų iškraipymų konsoliduotajame metiniame pranešime, kurį gavome iki šios auditoriaus išvados išleidimo dienos. Šiuo atžvilgiu nėra nieko, apie ką turėtume informuoti.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už konsoliduotąsias finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje, parengimą bei už tokią vidaus kontrolės sistemą, kuri, vadovybės nuomone, yra būtina konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama konsoliduotąsias finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Grupės gebėjimą toliau tęsti veiklą ir atitinkamai atskleisti dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Grupę ar nutraukti jos veiklą arba yra priversta tai padaryti, neturėdama jokios kitos realios alternatyvos.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Grupės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas – gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar konsoliduotosios finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir parengti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, tačiau jis nėra garantija, kad auditas, atliktas pagal TAS, visada atskleis reikšmingą iškraipymą, jei toks yra. Iškraipymai, galintys atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie gali turėti įtakos konsoliduotųjų finansinių ataskaitų naudotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis šiomis konsoliduotosiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir vadovaujamės profesinio skepticizmo principu. Taip pat:

- nustatome ir įvertiname konsoliduotųjų finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikas, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokias rizikas ir surenkame audito įrodymus, kurie suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidos neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas;
- išsiaiškiname su auditu susijusią vidaus kontrolę, kad galėtume parengti esant konkrečioms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės vidaus kontrolės efektyvumą;
- įvertiname taikomų apskaitos principų tinkamumą bei vadovybės naudojamų apskaitinių įvertinimų ir susijusių atskleidimų pagrįstumą;
- padarome išvadą dėl vadovybės taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais audito įrodymais, egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas, susijęs su įvykiais ar sąlygomis, dėl kurių gali kilti reikšmingų abejonių dėl Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose arba, jei tokių atskleidimų nepakanka, privalome modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, surinktais iki auditoriaus išvados išleidimo dienos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos;
- įvertiname bendrą konsoliduotųjų finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose pagrindžiantys sandoriai bei įvykiai pateikti taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją;
- surenkame pakankamų ir tinkamų audito įrodymų apie įmonių finansinę informaciją ar jų vykdomą veiklą Grupėje, kad galėtume pareikšti nuomonę apie konsoliduotąsias finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą Grupės auditui, jo priežiūrą ir atlikimą. Tik mes atsakome už pareikštą audito nuomonę.

Mes, be kitų dalykų, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie planuojamą audito apimtį, audito atlikimo laiką ir reikšmingus pastebėjimus audito metu, įskaitant visus svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Be to, už valdymą atsakingiems asmenims patvirtiname, kad laikėmės visų svarbių etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, taip pat informavome juos apie visus ryšius ir kitus dalykus, kurie galėtų būti pagrįstai vertinami kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš visų dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskyrėme tuos, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą ir kurie dėl to laikomi pagrindiniais audito dalykais. Šiuos dalykus aprašome savo auditoriaus išvadoje, nebent pagal įstatymą ar kitą teisės aktą būtų draudžiama juos viešai atskleisti arba, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje dėl to, kad galime pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokio atskleidimo pasekmės nusvers visuomenės gaunamą naudą.

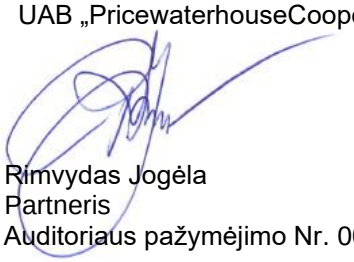
Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Paskyrimas

Grupės auditoriais pirmą kartą buvome paskirti 2019 m. gegužės 2 d. remiantis akcininko nutarimu. Viso mūsų nenutrūkstamo užduoties vykdymo laikotarpis apima 1 metus.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, pagrindinis užduoties partneris yra Rimvydas Jogėla.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu



Rimvydas Jogėla
Partneris
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000457

Vilnius, Lietuvos Respublika
2020 m. balandžio 8 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Konsoliduotoji finansinės padėties ataskaita

	Pastabos	2019 m. gruodžio 31d.	2018 m. gruodžio 31d. *(perskaičiuota)**
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialusis turtas	5	700 698	626 535
Naudojimo teise valdomas turtas	6	691 458	-
Investicinis turtas	7	18 370	13 796
Nematerialusis turtas (išskyrus prestižą)	8	56 574	94 039
Prestižas	9	212 178	212 098
Po vienerių metų gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	10	17 038	9 045
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	11	10 014	5 319
		1 706 331	**960 832**
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	12	328 950	311 232
Prekybos ir kitos gautinos sumos, išankstiniai apmokėjimai ir kitas trumpalaikis finansinis turtas	13	76 734	69 287
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	14	272 909	222 067
		678 593	**602 586**
TURTO IŠ VISO		**2 384 924**	**1 563 418**
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	15	1 019 263	1 019 263
Akcijų priedai	15	41 352	41 352
Privalomasis rezervas	16	36 163	30 720
Atvirkštinio įsigijimo rezervas	16	(1 430 271)	(1 430 271)
Kiti rezervai		(137)	382
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas		(9 576)	(12 936)
Nepaskirstytasis pelnas		685 606	643 914
Nuosavo kapitalo iš viso		**342 400**	**292 424**
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Gautos paskolos (išskyrus nuomos įsipareigojimus)	17	492 616	514 134
Nuomos įsipareigojimai	6	593 602	1 232
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	11	20 919	24 531
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		2 887	3 946
		1 110 024	**543 843**
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Gautos paskolos (išskyrus nuomos įsipareigojimus)	17	104 065	57 200
Nuomos įsipareigojimai	6	94 293	722
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio įsipareigojimai		7 928	421
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	18	726 214	668 807
		932 500	**727 151**
Įsipareigojimų iš viso		**2 042 524**	**1 270 994**
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**2 384 924**	**1 563 418**

** Informacija apie perskaičiavimus dėl užbaigto verslo jungimo apskaitymo pateikta 31 pastaboje*

Jurgita Šlekytė
Generalinė direktorė

Vitalij Rakovski
Finansų vadovas

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2020 m. balandžio 8 d.

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų dalis.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Konsoliduotoji bendrųjų pajamų ataskaita

	Pastabos	2019 m. gruodžio 31d.	2018 m. gruodžio 31d. *(perskaičiuota)**
Pajamos	4, 19	3 993 140	3 450 953
Pardavimo savikaina		(3 659 698)	(3 169 292)
Veiklos sąnaudos	20	(157 408)	(131 250)
Kitas pelnas (nuostoliai)	22	11 625	(13)
Veiklos pelnas		**187 660**	**150 398**
Finansinės veiklos pajamos	21	465	159
Finansinės veiklos sąnaudos	21	(32 975)	(10 178)
Finansinės veiklos sąnaudos, grynoji vertė		(32 510)	(10 019)
Pelnas prieš apmokestinimą		**155 150**	**140 379**
Pelno mokesčio sąnaudos	23	(26 015)	(24 064)
Grynasis pelnas	4	**129 135**	**116 315**
Grynasis pelnas, priskirtinas:			
Bendrovės akcininkams		129 135	116 315
		129 135	**116 315**
Kitos bendrosios pajamos:			
Kitos bendrosios pajamos, kurios ateityje nebus perklasifikuotos į pelną ar nuostolį		-	-
Kitos bendrosios pajamos, kurios ateityje gali būti perklasifikuotos į pelną ar nuostolį			
Užsienio vienetų valiutos keitimo kursų skirtumai		3 375	(10 693)
Su patronuojamosios įmonės pardavimu susijusių valiutos keitimo kursų skirtumų perklasifikavimas į pelną ar nuostolius	22	(15)	-
Grynasis pelnas (nuostoliai) iš pinigų srautų apsidraudimo sandorių		(519)	321
Kitos bendrosios pajamos		**2 841**	**(10 373)**
Bendrųjų pajamų iš viso		**131 976**	**105 942**
Bendrosios pajamos, priskirtinos:			
Bendrovės akcininkams		131 976	105 942
		131 976	**105 942**
Vienai akcijai tenkantis pelnas, priskirtinas Bendrovės paprastųjų akcijų turėtojams (eurais)			
Paprastasis/sumažintas	24	0,037	0,033

* *Informacija apie perskaičiavimus dėl užbaigto verslo jungimo apskaitymo pateikta 31 pastaboje*

Jurgita Šlekytė
Generalinė direktorė

Vitalij Rakovski
Finansų vadovas

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2020 m. balandžio 8 d.

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų dalis.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Atvirkštinio įsigijimo rezervas	Kiti rezervai	Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2017 m. gruodžio 31 d.		**1 019 263**	**41 352**	**25 749**	**(1 430 271)**	**61**	**(2 243)**	**622 571**	**276 482**
Grynasis metų pelnas (perskaičiuota)*		-	-	-	-	-	-	116 315	116 315
Kitos bendrosios pajamos (perskaičiuota)*		-	-	-	-	321	(10 693)	-	(10 373)
*Bendrųjų pajamų už metus iš viso (perskaičiuota)**		-	-	-	-	*321*	*(10 693)*	*116 315*	*105 942*
Pervedimas į privalomąjį rezervą	16	-	-	4 971	-	-	-	(4 971)	-
Dividendai	25	-	-	-	-	-	-	(90 000)	(90 000)
Sandorių su akcininkais iš viso, pripažintų tiesiogiai nuosavybėje		-	-	*4 971*	-	-	-	*(94 971)*	*(90 000)*
2018 m. gruodžio 31 d. *(perskaičiuota)**		**1 019 263**	**41 352**	**30 720**	**(1 430 271)**	**382**	**(12 936)**	**643 914**	**292 424**
2018 m. gruodžio 31 d. *(perskaičiuota)**		**1 019 263**	**41 352**	**30 720**	**(1 430 271)**	**382**	**(12 936)**	**643 914**	**292 424**
Grynasis metų pelnas		-	-	-	-	-	-	129 135	129 135
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	(519)	3 360	-	2 841
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	*(519)*	*3 360*	*129 135*	*131 976*
Pervedimas į privalomąjį rezervą	16	-	-	5 443	-	-	-	(5 443)	-
Dividendai	25	-	-	-	-	-	-	(82 000)	(82 000)
Sandorių su akcininkais iš viso, pripažintų tiesiogiai nuosavybėje		-	-	*5 443*	-	-	-	*(87 443)*	*(82 000)*
2019 m. gruodžio 31 d.		**1 019 263**	**41 352**	**36 163**	**(1 430 271)**	**(137)**	**(9 576)**	**685 606**	**342 400**

* *Informacija apie perskaičiavimus dėl užbaigto verslo jungimo apskaitymo pateikta 31 pastaboje*

Jurgita Šlekytė
Generalinė direktorė

Vitalij Rakovski
Finansų vadovas

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2020 m. balandžio 8 d.
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų dalis.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	2019 m. gruodžio 31d.	2018 m. gruodžio 31d. *(perskaičiuota)**
PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
Grynasis pelnas		129 135	116 315
Koregavimai:			
Nusidėvėjimas		144 129	62 078
Amortizacija		10 996	12 608
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nurašymas		842	421
Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir naudojimo teise valdomo turto vertės sumažėjimas (atstatymas)		502	(1 777)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo nuostolis /(pelnas)		(929)	236
Patronuojamųjų įmonių pardavimo (pelnas)		(10 696)	-
Pelno mokesčio sąnaudos	23	26 015	24 064
Palūkanų sąnaudos	21	32 444	9 304
Palūkanų pajamos	21	(465)	(159)
Išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės pasikeitimo (pelnas) nuostoliai		(519)	321
Apyvartinio kapitalo pokyčiai			
- Prekybos ir kitos gautinos sumos		(7 365)	(2 740)
- Atsargos		(18 194)	(21 293)
- Prekybos ir kitos mokėtinos sumos		50 496	31 154
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		**356 390**	**230 532**
Sumokėtas pelno mokestis		(22 435)	(21 181)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**333 955**	**209 351**
INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo turto ir investicinio turto įsigijimai		(126 609)	(92 304)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pajamos		2 980	1 390
Patronuojamųjų įmonių įsigijimas, atėmus įsigytus grynuosius pinigus		(7)	(91 105)
Patronuojamųjų įmonių pardavimo pajamos, atėmus perleistus grynuosius pinigus		11 694	-
Suteiktos paskolos		140	(218)
Suteiktų paskolų susigrąžinimas		297	1 501
Gautos palūkanos		94	159
Terminuotų indėlių (virš 3 mėnesių) padidėjimas		-	(109)
Gauta finansinės subnuomos gautina suma		2 799	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		**(108 612)**	**(180 686)**
FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
Paskolų gavimas		72 354	657 859
Paskolų grąžinimas		(59 501)	(514 504)
Pagrindinės sumos ir palūkanų mokėjimas už nuomą		(102 441)	-
Sumokėti dividendai	25	(82 000)	(90 000)
Sumokėtos palūkanos		(14 263)	(6 173)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**(185 851)**	**47 182**
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas/(sumažėjimas)		**39 492**	**75 847**
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI, ATĖMUS SĄSKAITOS PERVIRŠĮ (*overdraft*), LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	14	**222 067**	**146 220**
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI, ATĖMUS SĄSKAITOS PERVIRŠĮ (*overdraft*), LAIKOTARPIO PABAIGOJE	14	**261 559**	**222 067**

** Informacija apie perskaičiavimus dėl užbaigto verslo jungimo apskaitymo pateikta 31 pastaboje*

Jurgita Šlekytė
Generalinė direktorė

Vitalij Rakovski
Finansų vadovas

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2020 m. balandžio 8 d. *Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų dalis.*

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

MAXIMA GRUPĖ, UAB (toliau – Bendrovė) buvo įsteigta ir pradėjo savo veiklą 2007 m. rugpjūčio 23 d. Bendrovės registruota buveinė yra adresu: Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva. Bendrovės teisinis statusas – uždaroji akcinė bendrovė.

Bendrovės vienintelis akcininkas yra Uždaroji akcinė bendrovė „Vilniaus Prekyba", įsteigta Lietuvoje. Bendrovės pagrindinė patronuojančioji įmonė yra METODIKA B.V, kurios buveinė yra Olandijoje.

Konsoliduotą grupę sudaro Bendrovė ir jos patronuojamosios įmonės (toliau kartu vadinamos „Grupė"). Pagrindinės Grupės patronuojamosios įmonės 2019-aisiais ir 2018-aisiais metais pateikiamos lentelėje toliau. Kitos toliau neįvardytos patronuojamosios įmonės daugiausiai užsiima nekilnojamojo turto valdymu. Grupei priklauso 100% visų patronuojamųjų įmonių akcijų.

Pavadinimas	Registracijos šalis	Grupės dalis (proc.) (gruodžio 31 d.)		Pagrindinė veikla
		2019	2018	
MAXIMA GRUPĖ, UAB	Lietuva			Holdingo įmonė
MAXIMA LT, UAB	Lietuva	100%	100%	Mažmeninė prekyba maisto ir plataus vartojimo prekėmis
MAXIMA Latvija SIA	Latvija	100%	100%	Mažmeninė prekyba maisto ir plataus vartojimo prekėmis
MAXIMA Eesti OU	Estija	100%	100%	Mažmeninė prekyba maisto ir plataus vartojimo prekėmis
MAXIMA Bulgarija EOOD	Bulgarija	100%	100%	Mažmeninė prekyba maisto ir plataus vartojimo prekėmis
Stokrotka Sp.z.o.o.	Lenkija	100%	-	Mažmeninė prekyba maisto ir plataus vartojimo prekėmis
Sano Sp.z.o.o. (2019 m. sujungta su Stokrotka Sp.z.o.o.)	Lenkija	-	100%	Mažmeninė prekyba maisto ir plataus vartojimo prekėmis
BARBORA, UAB	Lietuva	100%	100%	E. prekyba
PATRIKA SIA	Latvija	100%	100%	E. prekyba
SUPERSA OU	Estija	100%	100%	E. prekyba
FRANMAX, UAB	Lietuva	100%	100%	Franšizės ir agentavimo paslaugos
MAXIMA INTERNATIONAL SOURCING, UAB (įsteigta 2019 m.)	Lietuva	100%	-	Didmeninė prekyba ir agentavimo paslaugos maisto ir plataus vartojimo prekėmis

Grupės pagrindinė veikla yra mažmeninė prekyba maisto ir plataus vartojimo prekėmis.

2019 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičius Grupėje buvo 40,6 tūkst. (2019 m. su darbo užmokesčiu susijusios sąnaudos sudarė iš viso 454 mln. eurų) (2018 m. gruodžio 31 d. – 40,3 tūkst., su darbo užmokesčiu susijusios sąnaudos sudarė iš viso 365 mln. eurų).

Grupės obligacijomis yra prekiaujama *Euronext Dublin* (Airija) ir *Nasdaq* Vilnius (Lietuva) biržose (17 pastaba).

Bendrovės vadovybė patvirtino šias konsoliduotąsias finansines ataskaitas 2020 m. balandžio 8 d. Bendrovės akcininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti arba nepatvirtinti šių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir reikalauti parengti naują konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį.

2. Apskaitos principai

Šių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimo metu taikyti apskaitos principai yra išdėstyti toliau. Šie principai atitiko praėjusiais finansiniais metais taikytus apskaitos principus, išskyrus toliau nurodytus TFAS pakeitimus, kuriuos Grupė pradėjo taikyti nuo 2019 m. sausio 1 d. bei apskaitos principų pakeitimus, aprašytus 31 pastaboje.

2.1. Rengimo pagrindas

Šios konsoliduotosios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau - TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau - ES). Konsoliduotosios finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorine įsigijimo savikaina, išskyrus išvestines finansines priemones, kurios yra vertinamos tikrąja verte.

Visos sumos šiose konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose yra pateiktos eurais – Bendrovės funkcine ir Grupės pateikimo valiuta, ir suapvalintos iki tūkstančių (tūkst. EUR), jeigu nenurodyta kitaip. Dėl apvalinimo skaičiai šiose konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose gali nesisumuoti.

2.2. Naujų ir (ar) pakeistų TFAS ir Tarptautinės finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (TFAAK) aiškinimų taikymas

Naujai priimti standartai, pataisos ir aiškinimai, pritaikyti Grupės

16-asis TFAS „Nuoma"
16-asis TFAS, kuris pakeitė 17-ąjį TAS „Nuoma", numato nuomos pripažinimo, vertinimo, pateikimo ir atskleidimo principus. Standartas numato bendrą nuomininko apskaitos modelį, pagal kurį nuomininkai privalo pripažinti turtą ir įsipareigojimus pagal visas nuomos rūšis, nebent nuomos laikotarpis yra 12 mėnesių arba trumpesnis, arba pagal nuomos sutartį perduodamas turtas yra mažos vertės. Nuomotojo apskaita iš esmės liko nepasikeitusi. Todėl 16-asis TFAS neturėjo įtakos toms nuomos sutartims, kuriose Grupė veikė kaip nuomotojas, išskyrus subnuomą, kuri priskiriama finansinei nuomai (lizingui) pagal 16-ąjį TFAS.

Grupė pritaikė 16-ąjį TFAS pagal modifikuotą retrospektyvų pereinamojo laikotarpio metodą, kai šio standarto taikymo pirmąjį kartą diena laikoma 2019 m. sausio 1 d. Pagal šį metodą standartas taikomas retrospektyviai ir šio standarto taikymo pirmąjį kartą bendras poveikis yra pripažįstamas standarto taikymo pirmąjį kartą dieną, kuomet koreguojamas nepaskirstytojo pelno ataskaitinio laikotarpio pradžios likutis. Grupė pasirinko pasinaudoti praktine taikymo išimtimi, leidžiančia pereinamuoju laikotarpiu taikyti standartą tik toms sutartims, kurios pirmiau buvo identifikuotos kaip nuomos sutartys pagal 17-ąjį TFAS ir TFAAK 4-ąjį aiškinimą „Nustatymas, ar sutartis apima nuomą" standarto taikymo pirmąjį kartą dieną.

Grupė taip pat pasirinko taikyti pripažinimo išimtis nuomos sutartims, kurių nuomos terminas nuomos laikotarpio pradžios dieną yra 12 mėnesių arba mažiau ir kuriose nenumatyta pirkimo galimybė („trumpalaikė nuoma"), bei nuomos sutartims, pagal kurias perduodamas turtas yra mažos vertės („mažos vertės turtas"). Be to, Grupė pasirinko taikyti bendrą diskonto normą nuomos sutarčių su pagrįstai panašiomis ypatybėmis portfeliui ir naudojo praeities įžvalgas nustatydama nuomos laikotarpį, kai nuomos sutartis numatė galimybę pratęsti ar nutraukti nuomą.

16-ojo TFAS taikymo poveikis 2019 m. sausio 1 d. atskleistas 31 pastaboje. Nauji apskaitos principai pradėjus taikyti 16-ąjį TFAS aprašyti 2.19 pastaboje.

„Išankstinio mokėjimo savybės su neigiama kompensacija" – 9-ojo TFAS pataisos
Pataisomis leidžiama finansinį turtą su išankstinio mokėjimo savybėmis, leidžiančiomis ar reikalaujančiomis, kad sutarties šalis sumokėtų arba gautų pagrįstą kompensaciją už sutarties nutraukimą anksčiau termino (taip kad iš turto turėtojo perspektyvos gali būti „neigiama kompensacija"), vertinti amortizuota savikaina arba tikrąja verte, jos pasikeitimą pripažįstant kitose bendrosiose pajamose. Šios pataisos neturėjo įtakos Grupės konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms.

„Plano pakeitimas, sumažinimas arba įvykdymas" – 19-ojo TAS pataisos
Pataisomis reikalaujama taikyti patikslintas aktuarines prielaidas, siekiant nustatyti einamąją paslaugų savikainą ir grynąsias palūkanas likusiam ataskaitiniam metų laikotarpiui po plano pakeitimo, sumažinimo ar įvykdymo. Pataisomis taip pat išaiškinta, kokios įtakos plano pakeitimo, sumažinimo ar įvykdymo apskaitymas turi turto viršutinės ribos reikalavimų taikymui. Šios pataisos neturėjo įtakos Grupės konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms.

TFAAK 23-asis aiškinimas „Neaiškumas dėl pelno mokesčio traktavimo"
Šiuo aiškinimu patikslinama, kaip turi būti taikomi 12-ajame TAS „Pelno mokestis" numatyti apskaitos reikalavimai, jeigu egzistuoja neaiškumas dėl pelno mokesčio traktavimo. Aiškinimas numato rekomendacijas, ar neaiškumai dėl mokesčių traktavimo turėtų būti vertinami atskirai ar visi kartu, taip pat dėl mokesčių administratoriaus atliekamų patikrinimų, tinkamo metodo neaiškumui atspindėti ir faktų bei aplinkybių pasikeitimų apskaitos.

Pritaikiusi Aiškinimą, Grupė įvertino, ar ji turi kokių nors neaiškių mokesčių pozicijų. Remdamasi mokesčių atitikties duomenimis, Grupė nustatė, jog tikėtina, kad jos mokesčių traktavimai (įskaitant tuos, kurie susiję su patronuojamosiomis įmonėmis) bus priimtini mokesčių institucijoms. Šis Aiškinimas neturėjo jokios įtakos Grupės konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms.

2015–2017 m. ciklo Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai – 3-iojo TFAS, 11-ojo TFAS, 12-ojo TAS ir 23-iojo TAS pataisos
Siauros apimties pataisos turi įtakos keturiems standartams.

- 3-iasis TFAS „Verslo jungimai" ir 11-asis TFAS „Jungtinė veikla": 3-iojo TFAS pataisomis patikslinta, kad įsigyjantis ūkio subjektas turi iš naujo įvertinti jo anksčiau turėtą bendros veiklos dalį tuomet, kai jis įgyja verslo kontrolę. 11-ojo TFAS pataisomis patikslinta, kad ūkio subjektas neturi iš naujo įvertinti savo anksčiau turėtos verslo dalies tuomet, kai jis įgyja verslo, kuris yra bendra veikla, bendrą kontrolę.
- 12-asis TAS „Pelno mokestis": 12-ojo TAS pataisomis patikslinta, kad ūkio subjektas pripažįsta visas su mokėjimais už finansines priemones, priskiriamas nuosavybei, susijusias pelno mokesčio pasekmes, ten, kur jis pripažino sandorius ar įvykius, dėl kurių buvo gautas susijęs paskirstytinas pelnas.
- 23-iasis TAS „Skolinimosi išlaidos". 23-iojo TAS pataisomis patikslinta, kad kai kriterijus tenkinantis turtas yra parengtas jo numatytai naudojimo paskirčiai ar pardavimui ir tam tikros pasiskolintos lėšos, susijusios su kriterijus tenkinančiu turtu, tuo momentu dar nėra grąžintos, tokios pasiskolintos lėšos turi būti įtraukiamos į lėšas, kurias įprastai ūkio subjektas skolinasi.

Šios pataisos neturėjo įtakos Grupės konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms.

Paskelbti, bet dar neįsigalioję TFAS

Toliau pateikti kiti standartai, jų pataisos ir aiškinimai, taikytini metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau, tačiau kurie nebuvo taikyti rengiant šias finansines ataskaitas. Naujai paskelbti standartai buvo patvirtinti Europos Sąjungos (ES), nebent nurodyta kitaip.

3-iasis TFAS „Verslo jungimai" (pataisos) (taikytinas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau)
TASV paskelbė Verslo apibrėžimo pataisas (3-iojo TFAS pataisas), skirtas išspręsti sunkumus, kylančius ūkio subjektui nustatant, ar jis įgijo verslą, ar turto grupę. Šios pataisos galioja verslo jungimams, kurių įsigijimo diena yra per pirmąjį metinį ataskaitinį laikotarpį, prasidedantį 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau, taip pat turto įsigijimui, įvykusiam minėto laikotarpio pradžios dieną arba vėliau, su galimybe pradėti taikyti anksčiau. Šios Pataisos nebuvo patvirtintos ES. Šios Pataisos turės įtakos būsimiems verslo jungimams nuo to momento, kai jos įsigalios.

1-asis „Finansinių ataskaitų pateikimas" ir 8-asis TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos": „Reikšmingumo apibrėžimas" (pataisos) (taikytinos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau).
Pataisomis patikslinamas reikšmingumo apibrėžimas ir nurodoma, kaip jį reikėtų taikyti. Pagal naująjį apibrėžimą „informacija laikytina reikšminga, jeigu galima pagrįstai tikėtis, kad jos nepateikimas, iškraipymas ar užgožimas nesvarbia informacija turės poveikį bendrosios paskirties finansinių ataskaitų pagrindinių naudotojų sprendimams, priimamiems tų finansinių ataskaitų, kuriose pateikiama konkretaus ataskaitas teikiančio ūkio subjekto finansinė informacija, pagrindu". Be to, patikslinti prie apibrėžimo pateikti paaiškinimai. Pataisomis taip pat užtikrinama, kad reikšmingumo apibrėžimas būtų nuosekliai vartojamas visuose TFAS. Grupė preliminariai įvertino šių Pataisų įgyvendinimo poveikį ir nenustatė jokio poveikio savo konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms.

Koncepcinės finansinės atskaitomybės tvarkos gairės (taikytinos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau).
TASV paskelbė peržiūrėtas Koncepcinės finansinės atskaitomybės tvarkos gaires. Koncepcinėje tvarkoje numatytas išsamus sąvokų rinkinys, susijęs su finansine atskaitomybe, standartų nustatymu, gairės finansinių ataskaitų rengėjams, kaip parengti nuoseklią apskaitos politiką ir padėti kitiems suprasti ir interpretuoti standartus. TASV taip pat paskelbė atskirą prie Koncepcinės tvarkos pridedamą Nuorodų į koncepcinę tvarką TFAS standartuose pataisų dokumentą, kuriame numatytos paveiktųjų standartų pataisos, siekiant patikslinti nuorodas į peržiūrėtą Koncepcinę tvarką. Jo tikslas padėti pereiti prie peržiūrėtos Koncepcinės tvarkos taikymo įmonėms, rengiančioms apskaitos politiką pagal Koncepcinę tvarką tais atvejais, kai konkrečiam sandoriui negalima pritaikyti jokio konkretaus TFAS standarto.

„Palūkanų normų lyginamųjų indeksų reforma" - 9-ojo TFAS, 39-ojo TAS ir 7-ojo TFAS pataisos (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau).
Šias pataisas paskatino palūkanų normų lyginamųjų indeksų, tokių kaip LIBOR ir kitų tarpbankinių palūkanų normų (toliau – TPN), pakeitimas alternatyvia lyginamąja norma. Pataisos numato laikinas konkrečių apsidraudimo apskaitos reikalavimų taikymo apsidraudimo sandoriams, kuriuos tiesiogiai veikia TPN reforma, išimtis. Pinigų srautų apsidraudimo apskaitai pagal 9-ąjį TFAS „Finansinės priemonės" ir 39-ąjį TAS „Finansinės priemonės: Pripažinimas ir vertinimas" būtina, kad būsimi apdraustieji pinigų srautai būtų „labai tikėtini". Jeigu tokie pinigų srautai priklauso nuo TPN, pataisose numatyta išimtimi reikalaujama, kad ūkio subjektas darytų prielaidą, jog palūkanų norma, kuria pagrįsti apdraustieji pinigų srautai, dėl reformos nesikeičia. Ir pagal 9-ojo TFAS, ir pagal 39-ojo TAS reikalavimus, norint taikyti apsidraudimo apskaitą, reikia atlikti į ateitį orientuotą įvertinimą. Nors šiuo metu numatoma, kad pinigų srautai pagal TPN dažnai yra identiški pinigų srautams pagal TPN pakeičiančias alternatyvias lyginamąsias normas, kas leidžia sumažinti iki minimumo bet kokį neefektyvumą, situacija gali pasikeisti artėjant reformos datai. Vadovaudamasis pataisomis, ūkio subjektas gali daryti prielaidą, kad palūkanų normos lyginamasis indeksas, kuriuo pagrįsti apdraustojo objekto, apsidraudimo priemonės pinigų srautai ar apdraustoji rizika, dėl TPN reformos nesikeičia. Dėl TPN reformos apsidraudimo sandorio rezultatai gali nepatekti į 80-125 proc. intervalą, kuris reikalaujamas pagal 39-ajame TAS numatytą retrospektyvų apsidraudimo efektyvumo vertinimą. Dėl to 39-asis TAS buvo pakeistas, siekiant nustatyti retrospektyvaus efektyvumo vertinimo išimtį, tokią kad apsidraudimo sandoris nebūtų nutraukiamas per su TPN neapibrėžtumu susijusį laikotarpį vien dėl to, kad retrospektyvaus efektyvumo vertinimo rezultatai nepatenka į minėtą intervalą. Tačiau likusieji apsidraudimo apskaitos reikalavimai, įskaitant perspektyvųjį vertinimą, vis dar būtų turėtų būti tenkinami. Kai kuriuose apsidraudimo sandoriuose apdraustasis objektas ar apdraustoji rizika nėra sutartyje nurodytas TPN rizikos komponentas. Norint taikyti apsidraudimo apskaitą, ir pagal 9-ąjį TFAS, ir pagal 39-ąjį TAS reikalaujama, kad rizikos komponentą galima būtų atskirai nustatyti ir patikimai įvertinti. Pataisos numato, kad rizikos komponentas turėtų būti atskirai nustatomas tik apsidraudimo sandorio pradžioje, o ne nuolat. Makro apsidraudimo sandorio atveju, kai ūkio subjektui dažnai tenka tikslinti apsidraudimo sandorį, išimtis taikoma tik pirmą kartą priskyrus apdraustąjį objektą tame apsidraudimo sandoryje. Bet koks apsidraudimo neefektyvumas bus toliau apskaitomas pelne ar nuostolyje ir pagal 9-ąjį TFAS, ir pagal 39-ąjį TAS. Pataisos numato aplinkybes, kada nustoti taikyti išimtis, įskaitant, kai nebėra dėl palūkanų normų lyginamojo indekso reformos atsirandančio neapibrėžtumo. Pataisomis reikalaujama, kad ūkio subjektai investuotojams pateiktų papildomos informacijos apie savo apsidraudimo sandorius, kuriems turi tiesioginės įtakos minėti neapibrėžtumai, įskaitant apsidraudimo priemonių, kurioms taikomos išimtys, nominalią sumą, bet kokias svarbias prielaidas ar sprendimus, priimtus taikant šias išimtis, bei kokybinius atskleidimus apie tai, kokios įtakos ūkio subjektui turi TPN reforma ir kaip jai pavyksta spręsti su pereinamuoju laikotarpiu susijusius klausimus. Šiuo metu Grupė vertina, kokios įtakos šios Pataisos turės jos konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms.

„Įsipareigojimų priskyrimas trumpalaikiams arba ilgalaikiams" - 1-ojo TAS pataisos (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau).
Šiomis siauros apimties pataisomis patikslinama, kad įsipareigojimai skirstomi į trumpalaikius arba ilgalaikius, atsižvelgiant į teises, kurios egzistuoja ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Įsipareigojimai yra ilgalaikiai, jeigu ūkio subjektas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi esminę teisę atidėti įsipareigojimo įvykdymą ne mažiau nei 12 mėnesių. Gairėse nebereikalaujama, kad ši teisė būtų besąlyginė. Vadovybės lūkesčiai, susiję su tuo, ar ji vėliau pasinaudos teise atidėti įsipareigojimo įvykdymą, neturi įtakos įsipareigojimų klasifikavimui. Teisė atidėti įsipareigojimo įvykdymą egzistuoja tik tuomet, jeigu ūkio subjektas atitinka visas atitinkamas sąlygas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Įsipareigojimas priskiriamas trumpalaikiam, jeigu sąlyga pažeidžiama finansinių ataskaitų parengimo datą arba iki šios datos, net jeigu iš paskolos davėjo po ataskaitinio laikotarpio pabaigos gaunamas tokios sąlygos atsisakymas. Priešingu atveju, paskola klasifikuojama kaip ilgalaikė, jeigu paskolos sąlyga pažeidžiama tik po ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Be to, pataisomis patikslinami skolos, kurią bendrovė gali apmokėti konvertuodama ją į nuosavą kapitalą, klasifikavimo reikalavimai. „Apmokėjimas" apibrėžiamas kaip įsipareigojimo išnykimas atsiskaičius pinigais, kitais ekonominę naudą teikiančiais ištekliais arba ūkio subjektui priklausančiomis nuosavybės priemonėmis. Numatyta išimtis konvertuojamoms priemonėms, kurios gali būti konvertuojamos į nuosavą kapitalą, tačiau tik toms priemonėms, kuomet konvertavimo pasirinkimo sandoris klasifikuojamas kaip nuosavybės priemonė kaip atskiras sudėtinės finansinės priemonės komponentas. Šios Pataisos dar nėra patvirtintos ES. Grupė dar nėra įvertinusi šių Pataisų įgyvendinimo įtakos.

Kiti standartai

Nėra jokių kitų TFAS, TAS pataisų ar TFAAK aiškinimų, kurie dar nėra įsigalioję ir kurie, manoma, turėtų reikšmingos įtakos Grupei.

Grupė ketina pradėti taikyti pirmiau išvardytus standartus ir aiškinimus nuo jų įsigaliojimo dienos, jeigu jie bus patvirtinti ES.

2.3. Konsolidavimas

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos apima Bendrovės ir jos kontroliuojamųjų įmonių (jos patronuojamųjų įmonių) finansines ataskaitas. Kontrolė įgyjama, kai Grupė gali ar turi teisę gauti kintamą grąžą iš savo ryšio su ūkio subjektu, į kurį investuojama, ir gali paveikti šią grąžą naudodamasi savo galia valdyti ūkio subjektą, į kurį investuojama. Grupė kontroliuoja ūkio subjektą, į kurį investuojama, tik tuo atveju jeigu Grupė:

- turi galią valdyti ūkio subjektą, į kurį investuojama (t. y. turi egzistuojančias teises, kurios suteikia jai galimybę pakreipti ūkio subjekto, į kurį investuojama, veiklas tam tikra linkme);
- gali arba turi teisę gauti kintamą grąžą iš savo ryšio su ūkio subjektu, į kurį investuojama;
- gali naudotis savo galia valdyti ūkio subjektą, į kurį investuojama, kad paveiktų investuotojo grąžos dydis.

Paprastai laikoma, kad dauguma balsavimo teisių suteikia kontrolę.

Per metus įsigytų ar perleistų patronuojamųjų įmonių rezultatai yra įtraukiami į konsoliduotąją bendrųjų pajamų ataskaitą nuo įsigijimo datos arba iki atitinkamos perleidimo datos.

Jei reikia, patronuojamųjų įmonių finansinės ataskaitos yra koreguojamos, siekiant suderinti jų apskaitos politiką su Grupės naudojama apskaitos politika.

Visi reikšmingi tarpusavio sandoriai, likučiai, pajamos ir sąnaudos bei nerealizuotas pelnas (nuostolis) tarp Grupės įmonių yra eliminuojami konsolidavimo metu.

2.4. Verslo jungimai

Patronuojamųjų įmonių įsigijimas, įskaitant bendro pavaldumo įmones tais atvejais kai sandoris turi prasmę žiūrint iš Grupės perspektyvos, apskaitomas taikant įsigijimo metodą. Už patronuojamosios įmonės įsigijimą perleistas atlygis yra vertinamas tikrąja verte, kuri apskaičiuojama kaip perduoto turto, prisiimtų įsipareigojimų ankstesniems patronuojamosios įmonės savininkams ir grupės išleistų nuosavybės priemonių tikroji vertė. Įsigytos įmonės identifikuojamas turtas, įsipareigojimai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai, atitinkantys pripažinimo sąlygas pagal TFAS, yra įvertinami tikrąja verte įsigijimo dieną.

Su įsigijimu susijusios išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

2.5. Prestižas

Prestižas, atsirandantis patronuojamosios įmonės įsigijimo metu, yra lygus sumai, kuria įsigijimo datą visas pervestas atlygis viršija Grupei priskirtino patronuojamosios įmonės identifikuojamo turto, įsipareigojimų, įskaitant neapibrėžtuosius įsipareigojimus, grynosios tikrosios vertės sumą. Pelnas, atsiradęs dėl pirkimo pigiau negu rinkos kaina, įsigijimo metu yra pripažįstamas pelne ar nuostoliuose.

Vertės sumažėjimo įvertinimo tikslais prestižas yra priskiriamas tiems pinigus kuriantiems vienetams (arba jų grupėms), kurie, kaip tikimasi, turės naudos dėl verslo jungimo sinergijos. Vertės sumažėjimo testavimas pinigus kuriantiems vienetams, kuriems yra priskirtas prestižas, yra atliekamas kasmet, arba dažniau, jeigu yra vertės sumažėjimo požymių. Jeigu pinigus kuriančio vieneto atsiperkamoji vertė yra mažesnė lyginant su apskaitine verte, vertės sumažėjimo nuostolių suma pirmiausia mažinamas šiam vienetui anksčiau priskirtas prestižas, o vėliau proporcingai šiam vienetui priklausančio kito turto apskaitinės vertės. Prestižo vertės sumažėjimas vėlesniais laikotarpiais nėra atstatomas.

Patronuojamosios įmonės pardavimo metu priskirta prestižo vertė yra įtraukiama į pardavimo pelną ar nuostolius.

2.6. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo suma. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas tiesiniu metodu taip, kad įsigijimo vertė būtų nurašoma iki likvidacinės vertės per visą turto naudingo tarnavimo laikotarpį, kaip nurodyta žemiau:

Pastatai	5 – 30 metų
Įrengimai ir kitas turtas	2 – 12 metų
Transporto priemonės	1 – 5 metai

Nuomojamo turto pagerinimai nudėvimi tiesiniu būdu per numatomą naudingo tarnavimo laikotarpį ar nuomos laikotarpį, priklausomai nuo to, kuris iš jų yra trumpesnis.

Nebaigtas statyti turtas, skirtas naudojimui veikloje ar administraciniais tikslais, yra apskaitomas įsigijimo savikaina atėmus pripažintą vertės sumažėjimą. Šis turtas nudėvimas tokiais pačiais principais kaip ir kitas toks pat ilgalaikis turtas, pradedant nudėvėti nuo datos, kai turtas yra paruoštas jo numatytam naudojimui.

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos sutartis, yra nudėvimas per jo numatomą naudingo tarnavimo laikotarpį arba nuomos laikotarpį, priklausomai nuo to, kuris yra trumpesnis.

Žemė nėra nudėvima.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas yra pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje. Ilgalaikio materialiojo turto, tiesiogiai susijusio su prekių ir paslaugų pardavimu, nusidėvėjimas yra pripažįstamas pardavimų savikainoje, o kitas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas yra pripažįstamas veiklos sąnaudose.

Vėlesnės sąnaudos yra įtraukiamos į turto apskaitinę vertę arba pripažįstamos kaip atskiras turtas, tik tada, kai yra tikėtina, kad Grupė gaus naudą ateityje, susijusią su šiuo turtu, ir šio turto savikaina gali būti patikimai įvertinta. Pakeistos dalies apskaitinė vertė yra nurašoma. Visi kiti remontai ir techninės priežiūros darbai yra pripažįstami pelnu/nuostoliais tame finansiniame laikotarpyje, kuriame jie yra patiriami.

Pelnas ar nuostolis, atsirandantis dėl turto pardavimo, pripažįstamas pelne ar nuostoliuose.

2.7. Investicinis turtas

Investicinis turtas - tai parduotuvių pastatai ir kitos komercinės patalpos, laikomos ilgalaikėms nuomos pajamoms uždirbti ir nėra naudojamos Grupės. Šis turtas pirminio pripažinimo metu vertinamas įsigijimo savikaina. Vėlesnio vertinimo metu investicinis turtas vertinamas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas tiesiniu metodu taip, kad įsigijimo vertė būtų nurašoma iki likvidacinės vertės per visą turto naudingo tarnavimo laikotarpį (10 – 30 m.). Žemė nėra nudėvima.

Investicinio turto pripažinimas nutraukiamas, kai jis parduodamas (t. y. ta data, kai gavėjas perima turto kontrolę) arba kai jo naudojimas visiškai nutraukiamas ir nebesitikima gauti ekonominės naudos iš jo pardavimo. Skirtumas tarp grynųjų pardavimo pajamų ir apskaitinės turto vertės pripažįstamas pelne ar nuostoliuose pripažinimo nutraukimo laikotarpiu. Atlygio vertė, įtraukiama į pelną ar nuostolius, kylančius iš investicinio turto pripažinimo nutraukimo, apskaičiuojama remiantis sandorio kainos nustatymo reikalavimais, pateiktais 15-ajame TFAS.

Pervedimai į (arba iš) investicinį turtą atliekami tik kai pasikeičia jo naudojimo paskirtis.

2.8. Nematerialusis turtas su apibrėžtu naudingo tarnavimo laikotarpiu

Nematerialusis turtas, iš kurio tikimasi ekonominės naudos ateityje, yra apskaitomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą, jei toks nustatomas. Amortizacija skaičiuojama tiesiniu metodu taip, kad turto įsigijimo savikaina būtų tolygiai nurašoma per visą turto naudojimo laikotarpį.

Nematerialusis turtas, įsigytas verslo jungimo metu (prekės ženklai, sutartys su klientais) yra pripažįstamas tikrąja verte įsigijimo dieną. Šis turtas turi ribotą naudingo tarnavimo laiką ir yra apskaitomas įsigijimo savikaina (kuri yra tikroji vertė, jei įsigyjama verslo jungimo metu), atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Visa nematerialiojo turto amortizacija pripažįstama bendrųjų pajamų ataskaitoje kaip veiklos sąnaudos, išskyrus atvejus, kai ji susijusi su sandėlių ar parduotuvių veikla, tuomet ji pripažįstama kaip pardavimo savikaina. Grupė amortizuoja nematerialųjį turtą per tokius laikotarpius:

Programinė įranga	2 – 5 metai
Prekės ženklai	5 – 15 metų
Sutartys su klientais	15 metų
Kitas nematerialusis turtas	2 – 5 metai

2.9. Nefinansinio turto vertės sumažėjimas (išskyrus prestižą)

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje Grupė peržiūri apskaitinę nefinansinio turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Grupė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimo dydį (jei toks yra). Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš turto tikrosios vertės atėmus pardavimo išlaidas ir naudojimo vertės. Turto vertės sumažėjimo įvertinimo tikslu turto vienetai yra sugrupuojami į mažiausias grupes, kurios kuria nepriklausomus pinigų srautus (pinigus kuriantys vienetai). Vertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės, naudojant diskonto normą prieš mokesčius, kuri atspindi rinkos sąlygas atitinkančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusias rizikas.

Jei turto (ar pinigus kuriančio vieneto) apskaičiuota atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pinigus kuriančio vieneto) vertės. Nuostolis dėl vertės sumažėjimo pripažįstamas pelne ar nuostoliuose.

Ankstesni nefinansinio turto (išskyrus prestižą) vertės sumažėjimai yra peržiūrimi kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo dieną ir įvertinama, ar jie neturėtų būti atstatyti. Jeigu po to, kai buvo pripažinti nuostoliai dėl nefinansinio turto (išskyrus prestižą) vertės sumažėjimo, turto vertė padidėja, tai apskaitinė turto (ar pinigus kuriančio vieneto) vertė padidinama iki naujai apskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (ar pinigus kuriančio vieneto) vertės, jei nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvęs pripažintas. Turto vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas pripažįstamas tiesiogiai pelne ar nuostoliuose.

2.10. Atsargos

Atsargos apskaitomos vidutine svertine savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri yra mažesnė. Grynąją galimo realizavimo vertę sudaro įvertinta pardavimo kaina, sumažinta su pardavimu susijusių išlaidų suma.

Atsargų savikainą sudaro pirkimo kaina, atimant iš tiekėjų gautas nuolaidas, gautas per ataskaitinį laikotarpį ir priskirtinas atsargų likučiui. Logistikos išlaidos, patirtos gabenant atsargas tarp skirtingų mažmeninės prekybos operatorių vietų, apskaitomos kaip pardavimo sąnaudos atitinkamu ataskaitiniu laikotarpiu.

2.11. Finansinės priemonės

Finansinė priemonė – tai bet kuri sutartis, dėl kurios pas vieną ūkio subjektą atsiranda finansinis turtas, o pas kitą – finansinis įsipareigojimas ar nuosavybės priemonė.

2.11.1. Finansinis turtas

Pirminis pripažinimas ir vertinimas

Finansinis turtas pirminio pripažinimo metu skirstomas į vėliau apskaitomą amortizuota savikaina, tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas kitose bendrosiose pajamose, arba tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelne ar nuostoliuose.

Finansinio turto priskyrimas pirminio pripažinimu metu priklauso nuo sutartinių finansinio turto pinigų srautų savybių ir Grupės verslo modelio, apibrėžiančio finansinio turto valdymą. Išskyrus prekybos ir kitas gautinas sumas, kurios neturi reikšmingo finansavimo komponento arba kurioms Grupė pritaikė praktinę taikymo išimtį, Grupė pirminio pripažinimu metu finansinį turtą įvertina tikrąja verte, pridėjus, kai finansinis turtas nėra apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelne ar nuostoliuose, sandorio išlaidas. Prekybos ir kitos gautinos sumos, į kurias neįtrauktas reikšmingas finansavimo komponentas arba kurioms Grupė pritaikė praktinę taikymo išimtį, yra vertinamos pagal 15-ojo TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais" nustatytą sandorio kainą. Žr. 2.15 pastabą apskaitos politikoje.

Tam, kad finansinis turtas būtų priskiriamas ir vertinamas amortizuota savikaina arba tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas kitose bendrosiose pajamose, pinigų srautai atsirandantys iš finansinio turto turi būti tik pagrindinės sumos ir palūkanų mokėjimai (SPPI) nuo pagrindinės neapmokėtos sumos. Šis vertinimas vadinamas SPPI testu ir atliekamas kiekvienai finansinei priemonei.

Grupės finansinio turto valdymo modelis nurodo kaip Grupė valdo savo finansinį turtą, kad šis kurtų pinigų srautus. Verslo modelis nustato, ar pinigų srautai bus gaunami renkant sutartinius pinigų srautus, parduodant šį finansinį turtą ar naudojant abu variantus.

Finansinis turtas pripažįstamas finansinės padėties ataskaitoje kai Grupė tampa priemonės sutarties šalimi. Įprastas finansinio turto pirkimas arba pardavimas pripažįstamas sandorio sudarymo dieną, t. y. datą, kurią Grupė įsipareigoja pirkti ar parduoti finansinį turtą.

Vėlesnis vertinimas

Po pirminio pripažinimo Grupė finansinį turtą klasifikuoja į šias kategorijas:
- finansinis turtas vertinamas amortizuota savikaina;
- finansinis turtas vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas kitose bendrosiose pajamose;
- finansinis turtas vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelne ar nuostoliuose.

a) Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas

Grupė vertina finansinį turtą amortizuota savikaina, jei tenkinamos abi šios sąlygos:
- Finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas - laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus;

ir
- dėl sutartinių finansinio turto sąlygų nustatytomis datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai.

Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas vėliau yra apskaitomas naudojant faktinės palūkanų normos metodą (EIR) atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Pelnas ar nuostoliai apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai turto pripažinimas yra nutraukiamas, turtas yra pakeičiamas ar šiam nustatomas vertės sumažėjimas.

Grupės finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina, apima prekybos ir kitas gautinas sumas, pinigus ir pinigų ekvivalentus, terminuotuosius indėlius ir išduotas paskolas.

b) Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas kitose bendrosiose pajamose

Pirminio pripažinimo metu Grupė gali pasirinkti neatšaukiamai klasifikuoti nuosavybės vertybinius popierius kaip nuosavo kapitalo priemones, vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas kitose bendrosiose pajamose, kai jos atitinka nuosavo kapitalo sąvoką, apibrėžtą 32-ajame TAS „Finansiniai instrumentai: pateikimas", ir nėra laikomi parduoti. Klasifikacija apsprendžiama kiekvienai priemonei atskirai.

Šio finansinio turto pelnas ir nuostoliai niekuomet neperkeliami į pelną ir nuostolius. Dividendai pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje kaip kitos pajamos kai įgaunama teisė į išmokėjimą, išskyrus kai Grupė gauna tokias įplaukas kaip dalį finansinio turto savikainos susigrąžinimo, tokiu atveju toks pelnas yra apskaitomos kitose bendrosiose pajamose. Nuosavybės priemonėms, vertinamoms tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas kitose bendrosiose pajamose, vertės sumažėjimas nėra vertinamas.

Grupė pasirinko šiai kategorijai neatšaukiamai priskirti nelistinguojamus nuosavybės vertybinius popierius.

c) Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelne ar nuostoliuose

Finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelne ar nuostoliuose, priskiriamas turtas skirtas parduoti, finansinis turtas pirminio pripažinimo metu priskirtas vertinamam tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelne ar nuostoliuose, ar finansinis turtas, privalomai vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelne ar nuostoliuose. Finansinis turtas yra priskiriamas šiai kategorijai, jeigu buvo įsigytas su tikslu parduoti per trumpą laiką. Šiai kategorijai priskiriamos Grupės išvestinės finansinės priemonės, nepriskirtos apsidraudimo priemonėms. Finansinis turtas, susijęs su pinigų srautais, kurie nėra tik pagrindinės sumos bei palūkanų mokėjimai, yra priskiriami ir vertinami tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelne ar nuostoliuose, nepriklausomai nuo verslo modelio. Nepaisant aukščiau aprašytų kriterijų, pagal kuriuos skolos finansinės priemonės priskiriamos prie apskaitomų amortizuota savikaina ar tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas bendrosiose pajamose, kaip aprašyta pirmiau, skolos finansinės priemonės gali būti priskiriamos prie vertinamų tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelne ar nuostoliuose pirminio pripažinimo metu, jeigu tai pašalina ar žymiai sumažina apskaitos nesutapimus.

Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelne ar nuostoliuose, finansinės padėties ataskaitoje yra apskaitomas tikrąja verte, grynuosius tikrosios vertės pokyčius pripažįstant pelne (nuostoliuose).

Ši kategorija apima išvestines priemones ir listinguojamus nuosavybės vertybinius popierius, kurių Grupė nėra neatšaukiamai pasirinkusi klasifikuoti tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas kitose bendrosiose pajamose. Listinguojamų nuosavybės vertybinių popierių dividendai taip pat pripažįstami kaip kitos pajamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai atsiranda teisė į mokėjimą.

Pripažinimo nutraukimas

Finansinio turto (arba, kai taikytina, finansinio turto dalies arba panašaus finansinio turto grupės dalies) pripažinimas yra nutraukiamas (t. y., jis yra nurašomas iš Grupės konsoliduotos finansinės padėties ataskaitos), kai:

- baigiasi sutartyje numatytų teisių į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;

arba

- Grupė perleidžia sutartyje numatytas teises gauti finansinio turto pinigų srautus; arba prisiima prievolę be reikšmingo uždelsimo sumokėti visus gautus pinigų srautus trečiajai šaliai pagal perleidimo sutartį ir (a) Grupė perleidžia iš esmės visą su perduoto finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą; arba (b) Grupė nei perleidžia, nei išlaiko iš esmės visos su finansinio turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, bet perleidžia šio finansinio turto kontrolę.

Kai Grupė perleidžia sutartyje numatytas teises gauti finansinio turto pinigų srautą arba sudaro perleidimo sutartį su trečiąja šalimi, yra vertinama, ar ir kokia apimtimi, Grupė išlaiko su šio finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą. Kai Grupė nei perleidžia, nei išlaiko iš esmės visos su finansinio turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos ir neperleidžia turto kontrolės, turtas yra ir toliau pripažįstamas ta dalimi, su kuria Grupė yra vis dar susijusi. Šiuo atveju Grupė taip pat pripažįsta susijusį įsipareigojimą. Perleistas turtas ir su juo susijęs įsipareigojimas yra vertinami remiantis teisėmis ir įsipareigojimais, kuriuos Grupė išlaikė.

Tęstinis dalyvavimas, suteikiamas perduodamo turto garantijos forma, yra vertinamas mažesniąja iš pradinės turto balansinės vertės ir maksimalios atlygio sumos, kurią Grupei gali tekti grąžinti.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Grupė pripažįsta tikėtinus kredito nuostolius (ELC) visoms skolos finansinėms priemonėms, kurios nėra vertinamos tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelne ar nuostoliuose. ELC yra paremti sutartinių gautinų pinigų srautų ir pinigų srautų, kuriuos Grupė tikisi gauti, skirtumu, diskontuotu taikant apytikslę pradinę faktinę palūkanų normą. Tikėtini pinigų srautai apima pinigų srautus iš laikomų užstatų pardavimo ar kitus kredito pagerinimus, kurie yra neatskiriama sutarčių dalis.

Prekybos ir kitoms gautinoms sumoms Grupė taiko supaprastintą metodą ECL skaičiuoti. Grupė nestebi kredito rizikos pokyčių, bet kiekvienai finansinių ataskaitų datai pripažįsta vertės sumažėjimą remiantis galiojimo laikotarpio ECL. Grupė sudarė tikėtinų nuostolių normų matricą, kuri paremta istorine kredito nuostolių analize, ir pakoreguota, kad atspindėtų ateities veiksnius, būdingus skolininkams ir ekonominei aplinkai. Taip pat Grupė atskirai peržiūri reikšmingas prekybos ir kitas gautinas sumas ir, jeigu reikia, pripažįsta individualius nuostolius dėl vertės sumažėjimo.

Grupė laiko, kad skolininkas neįvykdė savo įsipareigojimų, susijusių su finansiniu turtu, jei sutartiniai mokėjimai yra pradelsti daugiau kaip 90 dienų. Tačiau tam tikrais atvejais Grupė taip pat gali laikyti, kad skolininkas neįvykdė savo įsipareigojimų, kai vidaus ar išorės informacija rodo, kad Grupė greičiausiai neatgaus visų likusių sutartinių sumų, prieš atsižvelgiant į Grupės turimus kredito pagerinimus. Finansinis turtas nurašomas, kai nėra pagrįstų lūkesčių susigrąžinti sutartinius pinigų srautus.

2.11.2. Finansiniai įsipareigojimai

Pirminis pripažinimas ir vertinimas

Finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu skirstomi į:

- finansinius įsipareigojimus, apskaitomus tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelne ar nuostoliuose,
- finansinius įsipareigojimus, apskaitomus amortizuota savikaina,
- išvestines finansines priemones, vertinamas kaip efektyvaus apsidraudimo priemonės.

Visi finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimu metu yra pripažįstami tikrąja verte, o gautų paskolų bei mokėtinų sumų atveju – atėmus tiesiogiai priskirtinas sandorio išlaidas.

Grupės finansiniai įsipareigojimai apima prekybos ir kitas mokėtinas sumas, gautas paskolas, įskaitant bankų sąskaitų kreditavimą (angl. *overdraft*) ir obligacijas, bei išvestines finansines priemones.

Vėlesnis vertinimas

Finansinių įsipareigojimų vertinimas priklauso nuo jų priskyrimo, kaip aprašyta toliau:

a) Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelne ar nuostoliuose

Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelne ar nuostoliuose, apima finansinius įsipareigojimus, laikomus prekybai, ir finansinius įsipareigojimus, kurie buvo priskirti pirminio pripažinimo metu kaip vertinami tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelne ar nuostoliuose.

Finansiniai įsipareigojimai yra priskiriami kaip laikomi prekybai, jei jie yra patiriami su atpirkimo tikslu artimiausiu metu. Į šią kategoriją taip pat įeina Grupės sudarytos išvestinės finansinės priemonės, kurios nėra priskiriamos apsidraudimo priemonėmis apsidraudimo santykiuose, kaip apibrėžta 9-ajame TFAS „Finansinės priemonės".

Pelnas arba nuostoliai, atsiradę iš finansinių įsipareigojimų, laikomų prekybai, yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Finansinės priemonės pirminio pripažinimo metu vertinamos tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelne ar nuostoliuose, yra priskiriamos pirminio pripažinimo metu, tik jeigu atitinka visus 9-ojo TFAS kriterijus. Grupė nepriskyrė jokių finansinių įsipareigojimų prie vertinamų tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais.

b) Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina

Po pirminio pripažinimo finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina, yra apskaitomi amortizuota savikaina naudojant faktinės palūkanų normos metodą (EIR). Pelnas ir nuostoliai yra pripažįstami pelne (nuostoliuose), kai įsipareigojimai yra nurašomi arba faktinės palūkanų normos metodu amortizuojami.

Amortizuota savikaina apskaičiuojama atsižvelgiant į nuolaidą ar priemoką įsigyjant, taip pat mokesčius ar išlaidas, kurios yra neatskiriama EIR dalis. EIR amortizacija įtraukiama į finansines sąnaudas pajamų (nuostolių) ataskaitoje.

Šiai kategorijai dažniausiai priskiriamos paskolos, už kurias mokamos palūkanos, įskaitant bankų sąskaitų kreditavimą (angl. *overdraft*), išleistas obligacijas bei prekybos ir kitas mokėtinas sumas.

Pripažinimo nutraukimas

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas. Kai vienas esamas finansinis įsipareigojamas pakeičiamas kitu įsipareigojimu tam pačiam skolintojui, bet iš esmės kitomis sąlygomis, arba kai esamo įsipareigojimo sąlygos iš esmės pakeičiamos, toks pokytis laikomas pirminio įsipareigojimo nutraukimu ir naujo įsipareigojimo atsiradimu. Skirtumas tarp atitinkamų balansinių verčių pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2.11.3. Finansinių priemonių sudengimas

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai yra sudengiami ir grynoji suma yra pateikiama konsoliduotojoje finansinės padėties ataskaitoje, jei egzistuoja pagal įstatymą įgyvendinama teisė sudengti pripažintas sumas ir yra ketinama atsiskaityti grynąja verte, t. y. realizuoti turtą ir įvykdyti įsipareigojimus tuo pačiu metu. Teisiškai pagrįsta įvykdoma teisė privalo nepriklausyti nuo būsimų įvykių ir privalo būti įvykdoma įprastomis verslo sąlygomis, taip pat įskaitant Grupės ar sandorio šalies įsipareigojimų neįvykdymo, bankroto ar nemokumo atveju.

2.12. Skolinimosi išlaidos

Skolinimosi išlaidos, kurios yra tiesiogiai priskiriamos reikalavimus atitinkančio turto (tai yra turtas, kurio paruošimas jo numatytam naudojimui ar pardavimui būtinai užtrunka ilgą laiką) įsigijimui, statybai ar gamybai, yra kapitalizuojamos. Visos kitos skolinimosi išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai atsiranda.

2.13. Išvestinės finansinės priemonės ir apsidraudimo veikla

Grupė sudaro išvestinių finansinių priemonių sutartis, pavyzdžiui, ateities sandorius, apsidrausti nuo pirkimo ir pardavimo kainų svyravimo rizikos, bei palūkanų normų apsikeitimo sandorius, siekdama apsidrausti nuo galimų EURIBOR svyravimų iš bankų gautoms paskoloms, t. y. iš esmės efektyviai pakeisdama palūkanas į fiksuotas.

Susitarimo datą ir vėliau išvestinės finansinės priemonės yra apskaitomos tikrąja verte. Tikroji vertė yra gaunama iš ateities sandorių kotiruojamų rinkos kainų (1 lygis) ir palūkanų normų apsikeitimo sandorių vertinimo modelių (2 ir 3 lygiai). Šių sutarčių numatytos tikrosios vertės finansinės padėties ataskaitoje parodomos kaip turtas sutartims, kurių tikroji vertė yra teigiama, ir kaip įsipareigojimas sutartims, kurių tikroji vertė yra neigiama. Išvestinių finansinių instrumentų tikrosios vertės pasikeitimo pelnas arba nuostoliai pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Apsidraudimo apskaitos tikslais yra skiriamos dvi apsidraudimo kategorijos:
(a) tikrosios vertės apsidraudimas, kuriuo apdraudžiama nuo apskaityto turto ar įsipareigojimo ar neapskaityto ateities įsipareigojimo tikrosios vertės pokyčių, ir
(b) pinigų srautų apsidraudimas, kuriuo apsidraudžiama nuo pinigų srautų svyravimo rizikos, susijusios su apskaitytu turtu ar įsipareigojimu, arba su prognozuojamu sandoriu.

Apsidraudimo ryšio pradžioje, Grupė formaliai priskiria ir dokumentuoja apsidraudimo ryšį, kuriam ji nori taikyti apsidraudimo apskaitą, ir rizikos valdymo tikslus bei strategijas dėl apsidraudimo įsipareigojimo.

Dokumentacija apima išvestinės finansinės priemonės identifikavimą, apdraudžiamąjį objektą, apdraudžiamos rizikos pobūdį ir kaip Grupė įvertins, ar apsidraudimo ryšys atitinka apsidraudimo efektyvumo reikalavimus (įskaitant apsidraudimo neefektyvumo šaltinių analizę ir tai, kaip apskaičiuojamas apsidraudimo koeficientas). Apsidraudimo ryšiams gali būti taikoma apsidraudimo apskaita, jeigu jie atitinka visus šiuos efektyvumo reikalavimus:

- Egzistuoja ekonominis ryšys tarp apdraustojo objekto ir apsidraudimo priemonės;
- Kredito rizikos poveikis nepakeičia vertės, kuri sukuriama šio ekonominio ryšio;
- Apsidraudimo ryšio apsidraudimo koeficientas yra toks pats, kokį Grupė iš tiesų apdraudžia ir toks pat kaip apsidraudimo priemonės dydis, kurį Grupė iš tiesų apdraudžia apsidraudimo priemone.

Apsidraudimo ryšiai, atitinkantys visus šiuos kriterijus yra apskaitomi, kaip aprašyta žemiau:

Pinigų srautų apsidraudimo sandoriai

Apsidraudimo priemonės efektyvi pelno ar nuostolio dalis pripažįstama kitose bendrosiose pajamose, kitų rezervų straipsnyje, o neefektyvi dalis iš karto pripažįstama pelne (nuostoliuose). Kiti rezervai yra pakoreguojami pagal mažesnį iš apsidraudimo priemonės sukauptą pelną (nuostolį) ar sukauptą apdraustojo objekto tikrosios vertės pasikeitimą.

Kitose bendrosiose pajamose sukauptos sumos apskaitomos priklausomai nuo jų apsidraudimo sandorio pobūdžio. Jeigu apdraudžiamasis sandoris vėliau pripažįstamas nefinansiniame straipsnyje, nuosavybėje sukaupta suma iškeliama iš atskiro nuosavybės straipsnio ir įtraukiama į pradinę savikainą ar kitą apdraustojo turto ar įsipareigojimo balansinę vertę. Tai nėra perklasifikavimo koregavimas ir tai nebus pripažinta kitose bendrosiose pajamose tuo laikotarpiu.

Bet kokiems kitiems pinigų srautų apsidraudimo santykiams kitose bendrosiose pajamose sukaupta suma perkeliama į pelną (nuostolius) kaip perklasifikavimo koregavimas tuo periodu, kuriuo apdrausti pinigų srautai turėjo įtakos pelnui (nuostoliams).

Apsidraudimo apskaita nutraukiama, kai baigiasi apsidraudimo priemonės galiojimo terminas arba priemonė parduodama, nutraukiama, įvykdoma arba nebeatitinka apsidraudimo sandorių apskaitai taikomų kriterijų. Bet koks sukauptas apsidraudimo instrumento pelnas ar nuostoliai, pripažinti nuosavame kapitale, lieka nuosavame kapitale tol, kol įvyksta prognozuojamas sandoris. Kai nebesitikima, kad apdraustasis sandoris įvyks, nuosavame kapitale pripažintas grynasis sukauptas pelnas ar nuostoliai yra perkeliami į bendrųjų pajamų ataskaitą (pelną ar nuostolius).

2.14. Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitomi tada, kai: Grupė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Atidėjiniai yra vertinami išlaidų dabartine verte, kuri, kaip tikimasi, bus skirta įsipareigojimui įvykdyti, naudojant diskonto normą prieš mokesčius, kuri atspindi dabartinę rinkos pinigų laiko vertę bei su įsipareigojimu susijusią riziką. Atidėjinio padidėjimas dėl laiko įtakos yra pripažįstamas palūkanų sąnaudomis.

2.15. Pajamos iš sutarčių su klientais

a) Mažmeninės prekybos pajamos

Grupė pripažįsta pajamas iš mažmeninės prekybos klientų atsiskaitymo mažmeninėse parduotuvėse metu, nes tuomet įvykdo veiklos įsipareigojimus. Internetinės prekybos pajamos pripažįstamos pristačius prekes, t. y. perdavus prekių kontrolę klientui. Pajamos iš dovanų kuponų pardavimo pripažįstamos, kai mažmeninės prekybos klientai panaudoja dovanų kuponą arba baigiasi jo galiojimo terminas, priklausomai nuo to, kuris įvyksta anksčiau.

Grupė vykdo lojalumo programą, kuri klientams suteikia galimybę kaupti taškus, kai jie įsigyja produktus Grupės mažmeninės prekybos parduotuvėse ar internetu. Taškai gali būti panaudoti atsiskaitant už dalį kito pirkimo. Lojalumo programos taškų sutarties įsipareigojimas pripažįstamas atlikus pardavimą ir apskaitomas kaip sutarčių įsipareigojimas prekybos ir kitų mokėtinų sumų straipsnyje. Pajamos pripažįstamos kai taškai panaudojami ar baigiasi jų galiojimo laikas, priklausomai nuo to, kuris įvyksta anksčiau. Žr. 3.1 pastabą dėl sandorio kainos priskyrimo lojalumo taškams.

b) Komisinių pajamos

Tam tikriems produktams ir paslaugoms, pvz. loterijos bilietams, išankstinio apmokėjimo telefono kortelėms, komunalinių paslaugų perpardavimui nuomininkams, komunalinių paslaugų apmokėjimų surinkimui iš mažmeninės prekybos klientų komunalinių paslaugų teikėjų vardu ir pan., Grupė veikia kaip agentas ir pripažįsta komisinių pajamas savo pajamose, kai atitinkamos prekės parduodamos mažmeninės prekybos parduotuvėse.

c) Didmeninės prekybos pajamos

Grupė franšizės klientams ir kitiems mažmenininkams parduoda prekes. Pajamos pripažįstamos, kai parduotų prekių kontrolė perduodama klientui remiantis pristatymo sąlygomis.

Sutarčių turtas

Sutarties turtas yra teisė į atlygį mainais už prekes ar paslaugas, kurios buvo perduotos klientui. Jeigu Grupė įvykdo savo įsipareigojimą klientui perduodama prekes ar paslaugas prieš šiam sumokant atlygį, ar prieš tai, kai atlygis tampa mokėtinu, sutarčių turtas pripažįstamas už uždirbtą atlygį, kuris laikomas uždirbtu tuomet, kai klientas priima prekes ar paslaugas.

Prekybos gautinos sumos

Prekybos gautina suma atspindi Grupės teisę į atlygį, kuri yra besąlyginė (t. y. iki tol, kol atlygis taptų gautinu, turi praeiti tik tam tikras laikas). Žr. finansinio turto apskaitos politiką 2.11.1 pastaboje.

Sutarčių įsipareigojimai

Sutarties įsipareigojimas yra įsipareigojimas klientui perduoti prekes ar paslaugas, už kurias Grupė iš kliento gavo atlygį (ar turi gauti atlygio sumą). Jeigu klientas sumoka atlygį prieš tai, kai Grupė klientui perduoda prekes ar paslaugas, sutarties įsipareigojimas pripažįstamas, kai mokėjimas atliekamas ar turi būti atliktas (priklausomai nuo to, kuris įvyksta anksčiau). Sutarčių įsipareigojimas pripažįstamas kaip pajamos, kai Grupė įvykdo sutarties sąlygas.

2.16. Pardavimo savikaina

Pardavimo savikainą sudaro parduotų prekių savikaina, atėmus tiekėjų nuolaidas, ir visos kitos išlaidos, tiesiogiai susijusios su prekių pardavimu, įskaitant sandėliavimo, logistikos ir mažmeninės prekybos operacijas.

Pardavimo savikaina yra sumažinama atlygiu už prekių išdėstymą ir reklamos pajamomis pagal pasirašytas sutartis su tiekėjais, pagal kurias Grupei mokama už rinkodaros veiklą, įskaitant įvairią reklamą ir rinkos vystymą mažmeninės prekybos parduotuvėse. Pardavimo savikaina taip pat nurodoma atėmus iš tiekėjų gautas baudas ir delspinigius, pvz., už vėluojančius pristatymus ar prastą produktų kokybę. Žr. 3.1 pastabą dėl taikytų svarbių įvertinimų.

Metų pabaigoje tiekėjų suteiktos nuolaidos yra priskiriamos atsargų apskaitinei vertei remiantis parduotų bei likusių atsargų kiekiu.

Grupės pardavimo savikaina gali būti padalinta į: parduotų prekių savikainą (sudarančią maždaug 79,9 proc. bendros pardavimo savikainos už metus pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.; 2018 m. - maždaug 80 proc.), darbuotojų atlyginimo išlaidas (sudarančias maždaug 10,5 proc. bendros pardavimo savikainos už metus pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.; 2018 m. - maždaug 10 proc.) ir kitas išlaidas, įskaitant logistikos, parduotuvių nuomos, komunalines, nusidėvėjimo ir amortizacijos bei remonto ir priežiūros išlaidas (sudarančias maždaug 9,6 proc. bendros pardavimo savikainos už metus pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.; 2018 m. - maždaug 10 proc.).

2.17. Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos ir atidėtojo pelno mokesčio pokytis.

a) Ataskaitinių metų pelno mokestis

Ataskaitinių metų pelno mokestis apskaičiuojamas remiantis apmokestinamojo pelno suma už metus. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo bendrųjų pajamų ataskaitoje pateikiamo pelno, kadangi jis neapima tam tikrų pajamų / sąnaudų, kurios yra apmokestinamos ar atskaitomos apskaičiuojant apmokestinamąjį pelną kitais metais, ir toliau neapima tų pajamų ir sąnaudų straipsnių, kurie niekuomet nėra apmokestinami ar atskaitomi. Ataskaitinių metų pelno mokesčio tarifas apskaičiuojamas vadovaujantis mokesčių įstatymais, priimtais ar iš esmės priimtais finansinių ataskaitų parengimo dieną. Grupės įmonėms, veikiančioms Lietuvoje, 2019 metais pelno mokesčio tarifas buvo 15 proc. (2018 m. – 15 proc.). Grupės įmonių, veikiančių užsienio šalyse, pajamų mokestis apskaičiuojamas pagal šių užsienio šalių įstatymus.

Pagrindiniai įmonių pelno mokesčio tarifai, taikomi apskaičiuojant pelno mokestį atitinkamose šalyse:

	2019	**2018**
Latvija*	20/80	20/80
Estija*	20/80 (14/86 įprasto pelno paskirstymo sumai)	20/80
Bulgarija	10%	10%
Lenkija	19%	19%

* Estijoje ir Latvijoje veikiančių patronuojamųjų įmonių pajamų apmokestinimas atidedamas iki pelno paskirstymo momento, t. y. iki dividendų išmokėjimo momento.

b) Atidėtasis pelno mokestis

Atidėtasis pelno mokestis pripažįstamas skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinių verčių konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose ir atitinkamų mokestinių verčių, naudojamų apskaičiuojant apmokestinamąjį pelną. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai dažniausiai pripažįstami visiems laikiniesiems skirtumams, o atidėtojo pelno mokesčio turtas pripažįstamas tik tuomet, kai galima pagrįstai tikėtis, kad ateityje bus apmokestinamojo pelno, kurį bus galima sumažinti panaudojant laikinus skirtumus. Tačiau atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai nėra pripažįstami, jei jie atsiranda dėl pirminio prestižo pripažinimo. Taip pat atidėtasis pelno mokestis nėra pripažįstamas, jei jis kyla iš pirminio turto ar įsipareigojimų pripažinimo kitame nei verslo jungimo sandoryje, kuris sandorio metu neturi įtakos nei apskaitoje pripažintam, nei mokestiniam pelnui ar nuostoliui.

Atidėtojo pelno mokesčio turto apskaitinė vertė yra peržiūrima kiekvieną finansinių ataskaitų datą ir yra sumažinama, jeigu nėra tikėtina, kad ateityje bus pakankamai apmokestinamojo pelno, kad šį turtą ar jo dalį galima būtų panaudoti.

Atidėtasis pelno mokestis apskaičiuojamas naudojant tokius pelno mokesčio tarifus, kurie tikėtina kad bus taikomi tais metais, kai bus galima turtą panaudoti arba įsipareigojimą apmokėti. Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos arba pajamos apskaitomos bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus kai jos susijusios su nuosavybės straipsniais, kuomet atidėtasis pelno mokestis taip pat apskaitomas nuosavybėje.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra sudengiami, kai egzistuoja pagal įstatymą įgyvendinama teisė užskaityti ataskaitinio laikotarpio mokestinį turtą ir ataskaitinio laikotarpio mokestiniais įsipareigojimus, ir kai jie yra susiję su pelno mokesčiais, kuriuos administruoja ta pati mokesčių institucija, o Grupė ketina padengti savo einamojo laikotarpio mokestinį turtą ir įsipareigojimus grynąja verte.

Latvijoje ir Estijoje pelno mokesčio objektas yra dividendai, o ne pelnas, todėl nėra skirtumo tarp balansinės ir mokestinės turto ar įsipareigojimų vertės, kuris galėtų sukurti atidėtojo pelno mokesčio turtą ar įsipareigojimus. Konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose Grupė formuoja atidėjinius mokėtiniems mokesčiams, apskaičiuotiems nuo numatomų dividendų, kurie bus išmokėti iš Latvijos ir Estijos patronuojamųjų įmonių paskirstytinojo pelno artimiausiu metu.

2.18. Išmokos darbuotojams

a) Socialinio draudimo įmokos

Grupė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau - „Fondas") pagal nustatytų įmokų planą, vadovaujantis vietiniais teisiniais reikalavimais atitinkamose šalyse. Nustatytų įmokų planas – tai planas, pagal kurį Grupė moka fiksuoto dydžio įmokas į Fondą ir neturi teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo toliau mokėti įmokas, jei Fondas neturi pakankamai turto, kad sumokėtų visas išmokas darbuotojams, susijusias su jų darbu dabartiniu ir ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje pagal kaupimo principą.

b) *Išeitinės kompensacijos*

Išeitinės kompensacijos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki įprasto išėjimo į pensiją amžiaus arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Grupė 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 ataskaitinio laikotarpio datos, jos yra diskontuojamos iki dabartinės vertės.

c) Premijų planai

Grupė pripažįsta darbuotojų premijų įsipareigojimą ir išlaidas, kai Grupė yra įsipareigojusi pagal darbo sutartį arba kai yra ankstesnė praktika, sukūrusi konstruktyvų įsipareigojimą. Ilgalaikiai įsipareigojimai diskontuojami naudojant rinkos palūkanų normą.

2.19. Nuoma

Nustatymas, ar susitarimas yra nuoma (ar apima nuomą), grindžiamas susitarimo esme nuomos pradžioje. Susitarimas yra arba apima nuomą, jei susitarimas numato teisę kontroliuoti identifikuoto turto naudojimą tam tikrą laikotarpį mainais už atlygį.

2.19.1. Grupė veikia kaip nuomininkas

Grupė (kaip nuomininkas) pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą, kuris atspindi jos teisę naudoti nuomojamą turtą, ir nuomos įsipareigojimą, kuris atspindi jos prievolę atlikti nuomos mokėjimus.

Naudojimo teise valdomas turtas

Grupė pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą nuomos pradžios dieną, t. y. dieną, kai nuomojamu turtu galima pradėti naudotis. Naudojimo teise valdomas turtas vertinamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą, pakoreguota dėl pakartotino nuomos įsipareigojimų vertinimo. Naudojimo teise valdomo turto įsigijimo savikaina apima pripažintą nuomos įsipareigojimų sumą, patirtas pradines tiesiogines sąnaudas ir sumokėtus nuomos mokėjimus nuomos pradžios dieną ar iki jos, atėmus bet kokias gautas nuolaidas. Pripažintas naudojimo teise valdomas turtas yra nudėvimas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu per įvertintą naudingo tarnavimo laiką arba nuomos laikotarpį, žiūrint kuris iš jų yra trumpesnis. Naudojimo teise valdomas turtas vertinamas dėl vertės sumažėjimo (žr. 2.9 pastabą).

Nuomos įsipareigojimai

Nuomos pradžios dieną Grupė pripažįsta nuomos įsipareigojimus, vertinamus nuomos mokėjimų, atliktinų per nuomos laikotarpį, dabartine verte. Nuomos mokėjimai apima fiksuotus mokėjimus, atėmus bet kokias gautinas nuomos paskatas, ir kintamus nuomos mokėjimus, kurie priklauso nuo indekso ar normos. Kintami nuomos mokėjimai, kurie nepriklauso nuo indekso ar normos, pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos yra patiriamos.

Apskaičiuodama nuomos įsipareigojimų dabartinę vertę, Grupė naudoja papildomą skolinimosi palūkanų normą nuomos pradžios dieną, jeigu nuomos sutartyje numatytos palūkanų normos negalima lengvai nustatyti. Po nuomos pradžios dienos nuomos įsipareigojimų suma padidinama, siekiant atspindėti sukauptas palūkanas, ir sumažinama atliktų nuomos mokėjimų suma. Be to, nuomos įsipareigojimų balansinė vertė yra iš naujo įvertinama, jeigu modifikuojama nuomos sutartis, pasikeičia nuomos laikotarpis, pasikeičia nuomos mokėjimai (pvz., dėl indekso ar normos, kurie buvo naudojami nustatant šiuos nuomos mokėjimus, pasikeitimo pasikeičia būsimi mokėjimai) arba pasikeičia vertinama galimybė nupirkti nuomojamą turtą.

Trumpalaikė nuoma ir mažos vertės turto nuoma

Grupė taiko trumpalaikės nuomos pripažinimo išimtį savo trumpalaikėms nuomos sutartims (t. y. toms, kurių nuomos laikotarpis yra 12 mėnesių arba trumpesnis, pradedant skaičiuoti nuo nuomos pradžios dienos, ir kurios nenumato galimybės nupirkti nuomojamą turtą). Ji taip pat taiko mažos vertės turto nuomos pripažinimo išimtį biuro ir kitos įrangos, kuri laikoma mažos vertės, nuomos sutartims. Mokėjimai pagal trumpalaikės nuomos ir mažos vertės turto nuomos sutartis pripažįstami sąnaudomis pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per nuomos laikotarpį.

2.19.2. Grupė veikia kaip nuomotojas

Turto nuoma, kai Grupė neperleidžia iš esmės visos su turto nuosavybe susijusios rizikos ir teikiamos naudos, yra laikoma veiklos nuoma. Nuomos pajamos apskaitomos pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per nuomos laikotarpį ir yra įtraukiamos į pardavimo pajamas konsoliduotojoje bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2.19.3. Subnuoma

Jei Grupė veikia kaip tarpinis nuomotojas, ji apskaito savo dalį pagrindinėje nuomoje ir subnuomoje atskirai. Ji įvertina subnuomos klasifikavimą kaip finansinę nuomą (lizingą) arba veiklos nuomą, remdamasi naudojimo teise valdomu turtu, kylančiu iš pagrindinės nuomos. Jei subnuoma klasifikuojama kaip finansinė nuoma (lizingas), Grupė nutraukia naudojimo teise valdomo turto, susijusio su pagrindine nuoma, kurį ji perduoda subnuomininkui, pripažinimą ir pateikia grynąją investiciją į subnuomą kaip ilgalaikes gautinas sumas ir išankstinius apmokėjimus finansinės padėties ataskaitoje. Per subnuomos laikotarpį Grupė pripažįsta finansinės veiklos pajamas iš subnuomos pagal tokį modelį, kuris atspindi periodinę pastovią grąžą iš grynosios investicijos į nuomą.

Jei subnuoma klasifikuojama kaip veiklos nuoma, Grupė pripažįsta nuomos pajamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per nuomos laikotarpį ir įtraukia jas į pajamas konsoliduotojoje bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2.20. Užsienio valiutos

a) Funkcinė ir pateikimo valiuta

Kiekvienos Grupės įmonės atskiros finansinės ataskaitos rengiamos ir pateikiamos pagrindinės ekonominės aplinkos, kurioje įmonė veikia, valiuta (funkcine valiuta). Konsoliduotosios finansinės ataskaitos pateikiamos eurais, Bendrovės funkcine valiuta ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų pateikimo valiuta.

b) Sandoriai ir likučiai

Rengiant atskirų įmonių finansines ataskaitas, sandoriai kitomis valiutomis, išskyrus įmonės funkcinę valiutą (užsienio valiutos), yra apskaitomi pagal tų sandorių dieną galiojusį valiutos keitimo kursą.

Užsienio valiutos keitimo pelnas ir nuostoliai, atsirandantys dėl atsiskaitymo už tokius sandorius ir dėl užsienio valiuta išreikšto piniginio turto ir įsipareigojimų perskaičiavimo pagal metų pabaigos užsienio valiutos kursą, yra pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje.

c) Grupės įmonės

Rengiant konsoliduotąsias finansines ataskaitas, Grupės užsienyje veikiančių įmonių turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į eurus finansinės padėties ataskaitos dienos valiutos kursu.

Pajamos ir sąnaudos yra konvertuojamos vidutiniu laikotarpio valiutos kursu, nebent valiutos keitimo kursas per tą laikotarpį labai svyravo, tokiu atveju naudojamas tų sandorių dieną galiojęs valiutos keitimo kursas.

Visi valiutos keitimo kurso skirtumai yra pripažįstami kitose bendrosiose pajamose ir valiutos kurso perskaičiavimo rezerve nuosavame kapitale. Šie valiutos kurso pasikeitimo skirtumai yra pripažįstami pelnu arba nuostoliu tuo laikotarpiu, kai užsienyje veikianti įmonė yra parduodama.

Prestižas ir tikrosios vertės koregavimai, atsirandantys užsienio įmonės įsigijimo metu, yra traktuojami kaip įsigytos įmonės turtas ar įsipareigojimai ir yra konvertuojami finansinės padėties ataskaitos dienos valiutos kursu. Atsirandantys valiutų keitimo skirtumai yra pripažįstami kitose bendrosiose pajamose ir valiutos kurso perskaičiavimo rezerve nuosavame kapitale.

2.21. Neapibrėžtumai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gauta ekonominė nauda.

2.22. Dividendų paskirstymas

Dividendų paskirstymas Bendrovės akcininkams Grupės konsoliduotose finansinėse ataskaitose yra pripažįstamas įsipareigojimu tuo laikotarpiu, kai dividendų paskirstymą patvirtina Bendrovės akcininkai.

2.23. Susijusios šalys

Šalys laikomos susijusiomis, jei viena iš šalių gali kontroliuoti arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir kitus sprendimus. Susijusiomis šalimis laikomi akcininkai, pagrindinis vadovaujantis personalas, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką ar kelis tarpininkus kontroliuoja Grupės įmones arba yra kontroliuojamos arba bendrai kontroliuojamos Grupės įmonių.

2.24. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės padėtį finansinės padėties ataskaitos datą (koreguojantys įvykiai), yra atspindimi konsoliduotose finansinėse ataskaitose. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose tuomet, kai tai yra reikšminga.

2.25. Apvalinimas

Dėl apvalinimo skaičiai šiose konsoliduotose finansinėse ataskaitose gali nesisumuoti.

3. Reikšmingi apskaitiniai sprendimai ir pagrindiniai įvertinimo neapibrėžtumo šaltiniai

3.1. Reikšmingi sprendimai, susiję su apskaitos principų taikymu

Taikydama Grupės apskaitos principus vadovybė priėmė toliau aprašytus sprendimus, turėjusius reikšmingiausios įtakos sumoms, pripažintoms konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose:

Reikšmingi sprendimai, priimami priskiriant sandorio kainą lojalumo programos taškams

Grupė vykdo lojalumo programą, kuri klientams suteikia galimybę kaupti taškus, kai jie įsigyja produktus Grupės mažmeninės prekybos parduotuvėse ar internetu. Taškai gali būti panaudoti atsiskaitant už dalį kito pirkimo. Taškai klientams suteikia reikšmingą teisę, kuri nebūtų suteikta, jeigu klientai nesudarytų sutarties. Taigi, vadovybės manymu, pažadas klientams suteikti lojalumo taškus yra atskiras veiklos įsipareigojimas. Sandorio kaina priskiriama produktui ir lojalumo taškams atitinkamu atskiros pardavimo kainos principu. Vadovybė įvertina atskirą pardavimo kainą už tašką remdamasi suteikta nuolaida, kai taškai yra panaudojami bei panaudojimo tikimybe, remiantis praeities patirtimi. Atskira produkto pardavimo kaina yra apskaičiuojama remiantis mažmenine kaina. Daugiau informacijos apie sutarčių įsipareigojimą metų pabaigoje pateikta 18 pastaboje.

Reikšmingi sprendimai, priimami klasifikuojant pajamas iš įvairių reklamos ir rinkos plėtros paslaugų

Grupė gauna prekių išdėstymo parduotuvėse mokesčius bei įvairias reklamos pajamas iš tiekėjų, kai mažmenininkas ir tiekėjas pasirašo sutartį, numatančią, kad bus mokamas mokestis už papildomą prekių išdėstymą specialiose vietose arba už rinkodaros paslaugas, įskaitant įvairias reklamas ir rinkos plėtrą. Produktų išdėstymas ir reklamos paslaugos negali būti parduodamos atskirai nuo prekių tiekimo, nes tiekėjas negautų teisių ar naudos neparduodamas prekių mažmenininkui. Taigi, Grupė padarė išvadą, kad tokios pajamos turi būti pripažįstamos kaip pardavimo savikainos mažinimas.

Reikšmingi sprendimai, priimami nustatant sutarčių su atnaujinimo galimybe, nuomos laikotarpį

Grupė nustato nuomos laikotarpį kaip neatšaukiamą nuomos laikotarpį, įtraukiant visus kitus laikotarpius, kuriems taikoma sutartyje numatyta galimybė pratęsti nuomą, jeigu yra pagrįstai aišku, kad šia galimybe bus pasinaudota, arba įtraukiant kitus laikotarpius, kuriems taikoma sutartyje numatyta galimybė nutraukti nuomą, jeigu yra pagrįstai aišku, kad šia galimybe nebus pasinaudota.

Pagal kai kurias nuomos sutartis (pastatų ir žemės) Grupė turi galimybę išsinuomoti turtą papildomam laikotarpiui nuo penkerių iki trisdešimties metų. Grupė priima sprendimus, siekdama įvertinti, ar yra pagrįstai aišku, kad bus pasinaudota galimybe pratęsti nuomos laikotarpį. Ji atsižvelgia į visus svarbius veiksnius, kurie sukuria ekonominę paskatą jai pasinaudoti atnaujinimo galimybe (pvz., nuomos laikotarpis, parduotuvės geografinė vieta, nuomojamo turto pagerinimai ir t. t.). Grupė įtraukė atnaujinimo laikotarpį į nuomos laikotarpį pastatų, nuomojamų mažmeninės prekybos veiklai, kadangi, įvertinusi visą eilę svarbių veiksnių, Grupė priėjo išvados, kad yra pagrįstai aišku, jog ji pasinaudos galimybe pratęsti nuomą. Galimi ateities pinigų srautai, kurie nebuvo įtraukti į nuomos įsipareigojimus dėl galimybių pratęsti nuomą, kurių realizavimas nėra pagrįstai aiškus, atskleisti 6 pastaboje.

Po nuomos pradžios dienos Grupė iš naujo įvertina nuomos laikotarpį, jeigu įvyksta reikšmingas įvykis ar pasikeičia aplinkybės, kurias Grupė gali kontroliuoti ir kurios turi įtakos jos gebėjimui pasinaudoti (arba nepasinaudoti) nuomos pratęsimo galimybe.

Turto atskyrimas tarp naudojamo Grupės reikmėms ir laikomo nuomos pajamoms uždirbti

Kai kuris turtas yra sudarytas iš dalių, kurios viena yra laikoma nuomos pajamoms uždirbti, o kita yra naudojama mažmeninėje prekyboje, prekių ar paslaugų teikimui ar administracijos tikslais. Jei viena dalis yra naudojama Grupės veikloje, o kita yra nuomojama, pastaroji turto dalis yra apskaitoma kaip investicinis turtas tik tada, jei ši turto dalis gali būti atskirai parduota. Jei turtą būtina atskirti prieš atskirai parduodant jo dalis, tuomet šios dalys nėra apskaitomos kaip atskiros iki atskyrimas yra galimas įvykdyti, ir šis turtas apskaitomas ilgalaikio materialiojo turto straipsnyje konsoliduotojoje finansinės padėties ataskaitoje. Informacija apie investicinį turtą atskleista 7 pastaboje.

3.2. Pagrindiniai įvertinimų neapibrėžtumo šaltiniai

Finansinių ataskaitų rengimas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus taikyti ES reikalauja, kad vadovybė atliktų įvertinimus ir prielaidas, kurios turėtų įtakos finansinėse ataskaitose ir pastabose nurodytoms sumoms. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo įvertinimų.

Įvertinimai ir pagrindinės prielaidos yra nuolat peržiūrimos. Apskaitinių įvertinimų pasikeitimai yra pripažįstami tada, kai yra persvarstomas įvertinimas, taip pat būsimaisiais laikotarpiais, jei pasikeitimas daro įtaką ateities laikotarpiams.

Toliau pateikiamos pagrindinės su ateitimi susijusios prielaidos ir kiti pagrindiniai įvertinimų neapibrėžtumai, esantys finansinių ataskaitų sudarymo dieną, kurių pasėkoje egzistuoja reikšminga rizika, kad kitų finansinių metų eigoje gali tekti reikšmingai koreguoti turto arba įsipareigojimų apskaitinę vertę.

Prestižo vertės sumažėjimas

Grupė kiekvienais finansiniais metais vertina, ar prestižui nereikia apskaityti vertės sumažėjimo. Pinigus generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė yra nustatoma remiantis naudojimo vertės metodu, kuris remiasi diskontuotų pinigų srautų modeliu, vertinant Grupės prognozuojamų penkių metų duomenis ir tęstinę vertę. Reikšmingos prielaidos, naudotos naudojimo vertės įvertinime, yra susijusios su diskonto norma, augimo tempais, naudojamais ekstrapoliuoti pinigų srautų prognozes po penkerių metų laikotarpio, pajamomis ir EBITDA augimu. Vadovybė įvertina diskonto normą atsižvelgiant į objektyvias tuo metu esančias rinkos aplinkybes ir rizikas, susijusias su pinigų laiko verte ir specifiniu pinigus generuojančiu vienetu. Diskonto normos svyravo nuo 6,4 iki 7,9 procento (2018 m. - nuo 6,7 iki 8,4 procento), o tęstinio augimo tempas - nuo 1,4 iki 1,9 procento (2018 m. - nuo 1,4 iki 1,9 procento). Šios diskonto normos yra apskaičiuojamos pagal vidutinę svertinę Grupės kapitalo kainą po mokesčių, pakoreguotą atsižvelgiant į specifinę riziką, susijusią su kiekvienu geografiniu regionu. Pajamų ir sąnaudų pokyčiai, taigi ir EBITDA, yra pagrįsti istorinėmis tendencijomis ir būsimų pokyčių lūkesčiais rinkose, kuriose veikia Grupė. Jeigu diskonto norma padidėtų 0,5 proc. ir augimo tempas būtų sumažintas 0,5 proc., prestižo vertė nesumažėtų. Daugiau informacijos pateikiama 9 pastaboje.

Ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimas

Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas yra testuojami dėl vertės sumažėjimo kiekvienam pinigų srautus generuojančiam vienetui atskirai, dažniausiu atveju atskiros parduotuvės lygmenyje. Vertės sumažėjimas atsiranda tada, kai turto apskaitinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę, kuri yra didesnė iš jo tikrosios vertės atėmus pardavimo išlaidas ir jo naudojimo vertės. Tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, apskaičiuojama remiantis turimais ištiestosios rankos principu atliktų pardavimo sandorių duomenimis dėl panašaus turto ar stebimų rinkos kainų, atėmus papildomas išlaidas, susijusias su turto perleidimu. Naudojimo vertės apskaičiavimas grindžiamas diskontuotu pinigų srautų modeliu. Grynųjų pinigų srautų modelis neapima restruktūrizavimų, kurių Grupė dar nėra įsipareigojusi atlikti, arba reikšmingų būsimų investicijų, kurios padidins grynuosius pinigus generuojančio vieneto turto rezultatus. Atsiperkamoji vertė yra jautriausia diskontuotų pinigų srautų modelyje naudojamai diskonto normai, taip pat numatomoms būsimoms pinigų įplaukoms ir ekstrapoliacijos tikslais naudojamam augimo tempui. Daugiau informacijos pateikiama 5 pastaboje.

Atsargų vertės sumažėjimas

Grupė vertina lėtai judančių atsargų vertės sumažėjimą. Šiam vertinimui visos prekės yra sugrupuotos pagal numatomą jų pardavimo laiką. Atsargos, kurios nebuvo parduotos per atsargų grupei nustatytą periodą, laikomos nuvertėjusiomis. Į vertės sumažėjimo įvertinimą yra įtraukiama visa nuvertėjusių atsargų savikaina.

Grupė vertina vertės sumažėjimą dėl prekių trūkumo parduotuvėse ir sandėliuose. Įvertinimas pagrįstas prognozuojamu atsargų trūkumu, atsirandančiu tarp faktinių inventorizacijų. Įvertinta suma yra įtraukiama į atsargų vertės sumažėjimą.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Metinių finansinių ataskaitų rengimo procese vadovybė vertina turimą informaciją apie būseną ir galimą baigtį vykstančių teisminių ginčų ir kitų neapibrėžtųjų įsipareigojimų (30 pastaba) ir atitinkamai pripažįsta būtinus atidėjinius ir (arba) pateikia atskleidimus konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

4. Informacija apie segmentus

Grupės Valdyba yra pagrindinis Grupės veiklos sprendimų priėmėjas. Segmentai nustatomi remiantis tuo, kaip Valdyba stebi skirtingų Grupės veiklos padalinių veiklos rezultatus tam, kad priimtų sprendimus dėl resursų paskirstymo ir veiklos įvertinimo. Grupės veiklą sudaro ir Valdyba stebi du segmentus, t. y. mažmeninės prekybos veiklos ir nekilnojamojo turto valdymo. Mažmeninės prekybos veiklą Valdyba nagrinėja ir pagal geografinę vietą.

- Mažmeninės prekybos segmentą sudaro: Grupės mažmeninės prekybos veikla Lietuvoje, Latvijoje, Estijoje, Bulgarijoje ir Lenkijoje, e-prekyba bei padaliniai, teikiantys franšizės Grupės įmonėms, didmeninės prekybos bei agentavimo paslaugas. 2019 m. pabaigoje, franšizės Grupės įmonėms veikla buvo nutraukta ir su ja susijusi intelektinė nuosavybė buvo perkelta iš atskiro padalinio mažmeninės prekybos operatoriams.
- Nekilnojamojo turto įmonės nuomoja komercines patalpas tiek Grupės klientams, tiek už jos ribų.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Segmento veiklos rezultatai vertinami remiantis pajamų, EBITDA ir grynojo pelno rodikliais. EBITDA nėra TFAS sąvoka. EBITDA yra skaičiuojama kaip pelnas prieš pelno mokestį, nusidėvėjimą ir amortizaciją, finansines pajamas ir sąnaudas, ilgalaikio materialiojo turto, investicinio turto ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimą bei nurašymus, ir pelną dėl patronuojamosios įmonės pardavimo. Valdyba neanalizuoja turto ir įsipareigojimų pagal segmentus. Apskaitos politika, naudojama segmentams, yra tokia pati kaip ir apskaitos politika, naudota ruošiant konsoliduotąsias finansines ataskaitas. Tarpsegmentiniai sandoriai eliminuojami konsoliduojant ir atskleisti stulpelyje „Konsolidavimo koregavimai", pateiktame segmentų informacijos lentelėje toliau:

	2019							
	Mažmeninė prekyba							
	Lietuva	**Latvija**	**Estija**	**Bulgarija**	**Lenkija**	**E-prekyba**	**Franšizės Grupės įmonėms, didmenos ir agentavimo paslaugos**	**Mažmeninės prekybos iš viso**
Pajamos	1 709 683	836 727	486 292	149 513	886 655	14 864	289 664	4 373 399
įsk. pajamas iš išorinių klientų	*1 619 629*	*836 463*	*486 163*	*149 513*	*884 683*	*2 682*	*886*	*3 980 020*
įsk. tarpsegmentines pajamas	*90 054*	*264*	*130*	*-*	*1 972*	*12 182*	*288 778*	*393 379*
Palūkanų sąnaudos	11 794	3 297	2 250	2 147	10 916	286	44	30 735
EBITDA	142 488	61 478	22 398	5 612	55 370	(2 735)	120 491	405 101
Nusidėvėjimas ir amortizacija	66 215	27 720	21 883	7 007	49 858	1 732	2 161	176 574
Grynasis pelnas (nuostoliai)	**83 641**	**27 496**	**(3 266)**	**(4 719)**	**(3 073)**	**(4 742)**	**100 084**	**195 422**

	2019						
	Mažmeninės prekybos iš viso	**Nekilnojamasis turtas**	**Kiti segmentai**	**Pateiktų segmentų iš viso**	**Kita**	**Konsolidavimo koregavimai**	**Iš viso**
Pajamos	4 373 399	60 951	19 672	4 454 022	4 680	(465 562)	3 993 140
įsk. pajamas iš išorinių klientų	*3 980 020*	*4 613*	*6 267*	*3 990 900*	*934*	*1 307*	*3 993 140*
įsk. tarpsegmentines pajamas	*393 379*	*56 338*	*13 405*	*463 122*	*3 747*	*(466 869)*	*-*
Palūkanų sąnaudos	30 735	3 132	19	*33 886*	13 243	(14 685)	*32 444*
EBITDA	405 101	56 857	1 834	463 792	(4 336)	(126 037)	333 420
Nusidėvėjimas ir amortizacija	176 574	25 409	355	202 337	661	(47 872)	155 126
Grynasis pelnas (nuostoliai)	**195 422**	**24 192**	**1 135**	**220 750**	**195 842**	**(287 457)**	**129 135**

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

	2018 *(perskaičiuota)**							
	Mažmeninė prekyba							
	Lietuva	**Latvija**	**Estija**	**Bulgarija**	**Lenkija**	**E-prekyba**	**Franšizės Grupės įmonėms ir agentavimo paslaugos**	**Mažmeninės prekybos iš viso**
Pajamos	1 638 384	776 556	481 785	132 795	500 819	11 001	59 832	3 601 173
įsk. pajamas iš išorinių klientų	*1 551 203*	*776 123*	*481 597*	*132 795*	*496 955*	*1 804*	*71*	*3 440 549*
įsk. tarpsegmentines pajamas	*87 181*	*433*	*187*	*-*	*3 864*	*9 197*	*59 761*	*160 624*
Palūkanų sąnaudos	2 146	11	4	302	474	131	-	3 069
EBITDA	83 067	32 950	11 727	780	3 134	(2 748)	48 425	177 335
Nusidėvėjimas ir amortizacija	14 219	9 737	5 329	3 345	8 298	1 153	2 019	44 100
Grynasis pelnas (nuostoliai)	**106 461**	**21 915**	**7 421**	**(2 875)**	**(6 730)**	**(3 651)**	**40 048**	**162 587**

	2018 *(perskaičiuota)**						
	Mažmeninės prekybos iš viso	**Nekilnojamasis turtas**	**Kiti segmentai**	**Pateiktų segmentų iš viso**	**Kita**	**Konsolidavimo koregavimai**	**Iš viso**
Pajamos	3 601 173	54 945	18 839	3 674 957	4 149	(228 153)	3 450 953
įsk. pajamas iš išorinių klientų	*3 440 549*	*3 409*	*5 963*	*3 449 921*	*1 032*	*-*	*3 450 953*
įsk. tarpsegmentines pajamas	*160 624*	*51 536*	*12 876*	*225 036*	*3 117*	*(228 153)*	*-*
Palūkanų sąnaudos	3 069	2 463	12	5 544	8 277	(4 517)	9 304
EBITDA	177 335	49 423	1 877	228 635	(5 115)	71	223 590
Nusidėvėjimas ir amortizacija	44 100	29 291	227	73 617	259	809	74 685
Grynasis pelnas (nuostoliai)	**162 587**	**15 418**	**2 064**	**180 069**	**177 806**	**(241 560)**	**116 315**

** Daugiau apie perskaičiavimus dėl užbaigto verslo jungimo apskaitymo žr. 31 pastaboje.*

Viršuje pateiktas stulpelis "Kiti segmentai" apima segmentus, kurie nėra pateikiami kaip segmentai pagal TFAS. Kiti segmentai gauna pajamas iš apsaugos ir IT paslaugų. Viršuje pateiktame stulpelyje "Kita" yra įtraukti korporacinės būstinės ir kitų tarpinių Grupės holdingų rezultatai.

Pritaikius 16-ąjį TFAS, Grupės grynasis pelnas už 2019 m. sumažėjo 9 424 tūkst. eurų, o EBITDA padidėjo 98 882 tūkst. eurų. Jei Grupė nebūtų pritaikiusi 16-ojo TFAS, jos EBITDA ir grynasis pelnas būtų tokie:

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

	Mažmeninė prekyba							
	Lietuva	**Latvija**	**Estija**	**Bulgarija**	**Lenkija**	**E-prekyba**	**Franšizės Grupės įmonėms, didmenos ir agentavimo paslaugos**	**Mažmeninės prekybos iš viso**
EBITDA*								
2019	79 920	38 460	4 453	630	12 908	(3 177)	120 135	253 330
2018	83 067	32 950	11 727	780	3 134	(2 748)	48 425	177 335
Grynasis pelnas*								
2019	87 275	29 601	(2 041)	(1 157)	(473)	(3 977)	100 085	209 312
2018	106 461	21 915	7 421	(2 875)	(6 730)	(3 651)	40 048	162 587

	Mažmeninės prekybos iš viso	**Nekilnojamasis turtas**	**Kiti segmentai**	**Pateiktų segmentų iš viso**	**Kita**	**Konsolidavimo koregavimai**	**Iš viso**
EBITDA*							
2019	253 330	55 996	1 715	311 041	(4 507)	(71 996)	234 539
2018	177 335	49 423	1 877	228 635	(5 115)	71	223 590
Grynasis pelnas*							
2019	209 312	24 596	1 139	235 047	195 851	(292 340)	138 558
2018	162 587	15 418	2 064	180 069	177 806	(241 560)	116 315

* EBITDA ir grynasis pelnas už 2019 m. neapima 16-ojo TFAS taikymo poveikio.

Bendrovė yra įsikūrusi Lietuvoje. Toliau pateikiamos Grupės pajamos iš išorės klientų, suskirstytos pagal šalis:

	2019	**2018**
Lietuva	1 624 142	1 553 247
Latvija	836 617	776 213
Estija	486 694	481 669
Bulgarija	149 513	132 795
Lenkija	895 944	506 716
Kita	229	313
	3 993 140	**3 450 953**

Toliau pateikiamas ilgalaikis turtas, išskyrus finansines priemones ir atidėtąjį pelno mokesčio turtą, suskirstytas pagal šalis:

	2019	**2018** (koreguota)*
Lietuva	461 417	220 576
Latvija	439 343	256 582
Estija	191 054	119 973
Bulgarija	80 002	32 574
Lenkija	507 410	316 752
Kita	54	12
	1 679 278	**946 469**

** Daugiau apie perskaičiavimus dėl užbaigto verslo jungimo apskaitymo žr. 31 pastaboje.*

5. Ilgalaikis materialusis turtas

	Žemė ir pastatai	Įranga ir kitas turtas	Transporto priemonės	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo savikaina					
2018 m. sausio 1 d.	756 048	305 901	1 951	15 229	1 079 129
Įsigijimai	13 880	39 439	1 802	32 966	88 087
Patronuojamųjų įmonių įsigijimas (*perskaičiuota*)* (26 pastaba)	119 570	37 041	2 182	1 663	160 456
Parduotas ir nurašytas turtas	(1 966)	(16 396)	(717)	(629)	(19 708)
Valiutų keitimo kursų skirtumai	445	(2 246)	(91)	(49)	(1 941)
Perklasifikavimai (į)/iš kito turto	(206)	566	-	(103)	257
Perklasifikavimai	20 377	10 943	1	(31 322)	-
2018 m. gruodžio 31 d.	908 148	375 249	5 129	17 755	1 306 280
Įsigijimai	2 309	62 301	1 049	65 591	131 250
Parduotas ir nurašytas turtas	(5 822)	(23 260)	(691)	(2 676)	(32 448)
Valiutų keitimo kursų skirtumai	2 530	1 540	53	76	4 199
Perklasifikavimai (į)/iš kito turto	(5 194)	416	(1)	(20)	(4 799)
Perklasifikavimai (į) naudojimo teise valdomą turtą pritaikius 16-ąjį TFAS (31 pastaba)	-	-	(3 217)	-	(3 217)
Patronuojamųjų įmonių pardavimas (22 pastaba)	(14)	(2 137)	(625)	(3)	(2 779)
Perklasifikavimai	31 807	16 175	1	(47 982)	-
2019 m. gruodžio 31 d.	933 764	430 284	1 698	32 740	1 398 486
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas					
2018 m. sausio 1 d.	422 227	207 492	520	5 592	635 831
Nusidėvėjimas	22 897	37 711	1 173	-	61 780
Vertės sumažėjimas (atstatymas)	(1 733)	(44)	-	-	(1 777)
Parduotas ir nurašytas turtas	(842)	(15 711)	(597)	(43)	(17 194)
Perklasifikavimai (į)/iš kito turto	(14)	(159)	-	-	(173)
Valiutų keitimo kursų skirtumai	2 451	(1 113)	(46)	(13)	1 279
2018 m. gruodžio 31 d.	444 986	228 175	1 050	5 536	679 746
Nusidėvėjimas	16 461	32 156	810	-	49 426
Vertės sumažėjimas (atstatymas)	(3 666)	490	-	41	(3 135)
Parduotas ir nurašytas turtas	(1 506)	(22 685)	(507)	(311)	(25 009)
Valiutų keitimo kursų skirtumai	130	591	29	-	750
Perklasifikavimai (į)/iš kito turto	(701)	(93)	100	-	(694)
Perklasifikavimai (į) naudojimo teise valdomą turtą pritaikius 16-ąjį TFAS (31 pastaba)	-	-	(1 588)	-	(1 588)
Patronuojamųjų įmonių pardavimas (22 pastaba)	(8)	(1 346)	(353)	-	(1 708)
2019 m. gruodžio 31 d.	455 695	237 288	(460)	5 266	697 789
Apskaitinė vertė					
2019 m. gruodžio 31 d.	478 070	192 996	2 158	27 474	700 698
2018 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)*	463 162	147 075	4 079	12 218	626 535

* *Daugiau apie perskaičiavimus dėl užbaigto verslo jungimo apskaitymo žr. 31 pastaboje*

2019 m. didžioji dalis ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą – 47 964 tūkst. eurų (2018 m. – 56 304 tūkst. eurų). Likusi dalis yra įtraukta į veiklos sąnaudas.

Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas

Grupė nustatė, kad vertės sumažėjimo vertinimo tikslais kiekviena parduotuvė yra laikoma pinigus kuriančiu vienetu. Pinigus kuriančių vienetų vertės sumažėjimas yra vertinamas, jei finansinių ataskaitų parengimo dieną yra vertės sumažėjimo požymių.

Pinigus kuriančio vieneto atsiperkamoji vertė yra nustatoma remiantis naudojimo vertės įvertinimu, kuris remiasi diskontuotų pinigų srautų modeliu, vertinant vidinius Grupės prognozuojamų penkerių metų duomenis ir tęstinę vertę. Pagrindinės prielaidos, naudotos naudojimo vertės įvertinime, yra susijusios su diskonto norma, augimo tempais ir prognozuojamais būsimais pinigų srautais. Tęstinės vertės augimo tempas atitinka mažmeninės prekybos rinkos augimo tendencijas. Vadovybė įvertina diskonto normą po pelno mokesčio atsižvelgiant į tuo metu esančias rinkos aplinkybes dėl pinigų laiko vertės ir rizikas, susijusias su specifiniu pinigus kuriančiu vienetu. Pomokestinė diskonto norma yra naudojama prognozuojamų pinigų srautų po pelno mokesčio diskontavimui.

Naudojimo vertės skaičiavimuose naudota nuo 6,4 iki 7,9 proc. pomokestinė diskonto norma (2018 m. - nuo 6,7 iki 8,4 proc.) ir tęstinės vertės augimo tempai nuo 1,4 iki 1,9 proc. (2018 m. - nuo 1,4 iki 1,9 proc.), priklausomai nuo konkrečios šalies sąlygų, kuriose veikia kiekviena parduotuvė. Ikimokestinės diskonto normos svyravo nuo 7,1 iki 8,6 proc. (2018 m. - nuo 7,3 iki 8,9 proc.).

Įkeistas ilgalaikis materialusis turtas

Grupės ilgalaikis materialusis turtas, kurio bendra apskaitinė vertė yra 310 470 tūkst. eurų (2018 m. – 228 397 tūkst. eurų) buvo įkeistas, siekiant užtikrinti Grupei suteiktas banko paskolas (17 pastaba).

Naudingo tarnavimo laikotarpio peržiūrėjimas

2019 m. pradžioje Grupė peržiūrėjo ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius ir juos pakeitė siekdama geriau atspindėti numatomą turto panaudojimą ir jo fizinį nusidėvėjimą. Dėl apskaitinio įvertinimo pakeitimo Grupės nusidėvėjimo sąnaudos už 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus sumažėjo 27 511 tūkst. eurų.

6. Nuoma

Grupė veikia kaip nuomininkas

Grupė yra pasirašiusi žemės, pastatų ir transporto priemonių, naudojamų jos veikloje, nuomos sutartis. Pastatų nuomos laikotarpis paprastai yra nuo 2 iki 35 metų, o transporto priemonių nuomos laikotarpis paprastai yra nuo 1 iki 5 metų. Žemės nuomos laikotarpis svyruoja nuo 5 iki 99 metų. Grupės įsipareigojimai pagal nuomos sutartis yra užtikrinti nuomotojo nuosavybės teise į nuomojamą turtą. Paprastai Grupei yra apribota galimybė perleisti numojamą turtą. Yra tokių nuomos sutarčių, kurios numato galimybę pratęsti nuomos laikotarpį. Jos aprašytos toliau.

Grupė taip pat yra pasirašiusi įrangos nuomos sutartis, kurių nuomos laikotarpis yra 12 mėnesių arba trumpesnis, taip pat mažos vertės biuro ir kitos įrangos nuomos sutartis. Šioms nuomos sutartims Grupė taiko trumpalaikės nuomos ir mažos vertės turto nuomos pripažinimo išimtis.

Toliau pateikta naudojimo teise valdomo turto apskaitinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

	Žemė	Pastatai	Transporto priemonės	Iš viso
2019 m. gruodžio 31 d.	13 196	666 004	12 258	**691 458**

Naudojimo teise valdomo turto įsigijimai per 2019 metus sudarė 103 860 tūkst. eurų.

Bankų paskolų užtikrinimui, Grupė yra įkeitusi naudojimo teise valdomą turtą, kurio bendra apskaitinė vertė yra 4 628 tūkst. eurų (17 pastaba).

Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas per metus sudarė:

	Žemė	Pastatai	Transporto priemonės	Iš viso
2019 m.	843	88 393	5 012	**94 249**

Palūkanų sąnaudos už nuomos įsipareigojimus yra atskleistos 21 pastaboje. 2019 m. sąnaudos, susijusios su trumpalaike nuoma ir mažos vertės turto nuoma, sudarė 5 909 tūkst. eurų.

Nuomos laikotarpio pratęsimo ir nutraukimo galimybės numatomos įvairiose Grupės turto ir įrangos nuomos sutartyse. Jos naudojamos siekiant kaip galima daugiau padidinti veiklos lankstumą turto, kuris naudojamas Grupės veikloje, valdymo požiūriu. Be to, Grupė turi galimybę iš naujo susitarti su turto savininkais dėl nuomos sutarčių sąlygų, kas taip pat padeda užtikrinti Grupės lankstumą. 2019 m. gruodžio 31 d. potencialūs būsimi pinigų srautai, lygūs 178 730 tūkst. eurų, nebuvo įtraukti į nuomos įsipareigojimus, kadangi nebuvo pagrįstai aišku, jog nuomos sutartys bus pratęstos (arba nenutrauktos).

Grupė veikia kaip nuomotojas

Grupė nuomoja ir subnuomoja mažmeninės prekybos ir administracines patalpas įvairiems nuomininkams. Šios nuomos laikotarpis svyruoja nuo 2 iki 40 metų.

Finansinė nuoma (lizingas)

Grupė pripažįsta grynąją investiciją į nuomą, jei ji klasifikuojama kaip finansinė nuoma (lizingas). Finansinės veiklos pajamos už grynąją investiciją į nuomą yra atskleistos 21 pastaboje.

Gautinų nediskontuotų nuomos mokėjimų analizė pagal terminą pateikta toliau:

	2019
Per 1 metus	2 772
Per 2 metus	2 532
Per 3 metus	2 170
Per 4 metus	1 859
Per 5 metus	1 357
Po 5 metų	3 693
	14 382
Neuždirbtos finansinės veiklos pajamos	(1 306)
Grynoji investicija į nuomą	**13 077**

Veiklos nuoma

Per metus Grupės pripažintos nuomos pajamos atskleistos 19 pastaboje.

Būsimi minimalūs nuomos mokėjimai, gautini pagal neatšaukiamas veiklos nuomos sutartis:

	2019	**2018**
Iki 1 metų	20 022	24 320
Nuo 1 iki 5 metų	34 276	50 248
Po 5 metų	10 931	26 421
	65 229	**100 990**

7. Investicinis turtas

	Žemė ir pastatai
Įsigijimo savikaina	
2018 m. sausio 1 d.	-
Patronuojamųjų įmonių įsigijimas (26 pastaba)	14 348
Valiutų keitimo kursų skirtumai	(286)
2018 m. gruodžio 31 d.	14 062
Valiutų keitimo kursų skirtumai	180
Perklasifikavimai (į)/iš kito turto	5 325
2019 m. gruodžio 31 d.	19 567
Sukauptas nusidėvėjimas	
2018 m. sausio 1 d.	-
Nusidėvėjimas	266
2018 m. gruodžio 31 d.	266
Nusidėvėjimas	454
Perklasifikavimai (į)/iš kito turto	477
2019 m. gruodžio 31 d.	1 197
Apskaitinė vertė	
2019 m. gruodžio 31 d.	18 370
2018 m. gruodžio 31 d.	13 796

2019 m. gruodžio 31 d. investicinio turto tikroji vertė sudarė 19 393 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d. - 14 348 tūkst. eurų). Ši vertė buvo nustatyta nepriklausomų vertintojų naudojant diskontuotų pinigų srautų metodą (3 lygis hierarchijoje). Grynosios veiklos pajamos buvo apskaičiuotos pasirašytų nuomos sutarčių laikotarpiui bei diskontuotos kartu su numatoma tęstine verte taikant 7-14,9 proc. diskonto normas (2018 m. gruodžio 31 d. - nuo 7 iki 14,9 proc.).

Bankų paskolų užtikrinimui, Grupė yra įkeitusi investicinį turtą, kurio bendra apskaitinė vertė yra 13 459 tūkst. eurų. (2018 m. - 0 eurų) (17 pastaba).

8. Nematerialusis turtas (išskyrus prestižą)

	Programinė įranga	Prekės ženklai	Sutartys su klientais ir nuomos sutartys	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo savikaina					
2018 m. sausio 1 d.	9 204	23 518	-	7 494	40 216
Įsigijimai	1 244	-	-	383	1 627
Parduotas ir nurašytas turtas	(284)	-	-	(4)	(288)
Patronuojamųjų įmonių įsigijimai (*perskaičiuota*)* (26 pastaba)	1 078	40 524	26 627	4 943	73 171
Valiutų keitimo kursų skirtumai	(474)	-	-	(187)	(660)
Perklasifikavimai	62	-	-	(62)	-
Perklasifikavimai (į)/iš kito turto	648	-	-	302	951
2018 m. gruodžio 31 d.	11 478	64 042	26 627	12 869	115 016
Įsigijimai	2 495	-	-	128	2 624
Parduotas ir nurašytas turtas	(521)	(24)	-	(64)	(609)
Patronuojamųjų įmonių pardavimas (22 pastaba)	(1 013)	(175)	-	(533)	(1 722)
Valiutų keitimo kursų skirtumai	188	(411)	(219)	576	134
Perklasifikavimai	(1)	-	-	1	-
Perklasifikavimai (į) nuomos teise valdomą turtą TFAS 16 pritaikymo metu (31 pastaba)	-	-	(24 829)	-	(24 829)
Perklasifikavimai (į)/iš kito turto	16	-	-	(7 101)	(7 085)
2019 m. gruodžio 31 d.	12 642	63 432	1 578	5 877	83 529
Sukaupta amortizacija					
2018 m. sausio 1 d.	4 746	369	-	2 388	7 503
Amortizacija	2 600	6 811	2 295	934	12 640
Parduotas ir nurašytas turtas	(276)	-	-	(6)	(282)
Valiutų keitimo kursų skirtumai	(312)	1	9	1 134	832
Perklasifikavimai (į)/iš kito turto	262	-	-	22	284
Perklasifikavimai	61	-	-	(61)	-
2018 m. gruodžio 31 d.	7 082	7 181	2 304	4 411	20 977
Amortizacija	2 803	7 761	71	361	10 996
Vertės sumažėjimas (atstatymas)	-	-	-	217	217
Parduotas ir nurašytas turtas	(385)	(8)	-	(19)	(412)
Patronuojamųjų įmonių pardavimas (22 pastaba)	(658)	(22)	-	(497)	(1 176)
Valiutų keitimo kursų skirtumai	137	(374)	(258)	(99)	(594)
Perklasifikavimai (į) nuomos teise valdomą turtą TFAS 16 pritaikymo metu (31 Pastaba)	-	-	(2 206)	-	(2 206)
Perklasifikavimai (į)/iš kito turto	(1)	-	-	(846)	(847)
2019 m. gruodžio 31 d.	8 978	14 539	(89)	3 527	26 956
Apskaitinė vertė					
2019 m. gruodžio 31 d.	3 664	48 893	1 668	2 350	56 574
2018 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)*	4 396	56 861	24 323	8 458	94 039

* *Daugiau apie perskaičiavimus dėl užbaigto verslo jungimo apskaitymo žr. 31 pastaboje.*

2019 m. dalis nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą – 346 tūkst. eurų (2018 m. – 454 tūkst. eurų). Likusi dalis yra įtraukta į veiklos sąnaudas.

Į prekės ženklų kategoriją Grupė įtraukė *Stokrotka* prekės ženklą, įsigytą verslo jungimo metu 2018 metais. Jo apskaitinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 32 765 tūkst. eurų (2018 m. – 34 846 tūkst. eurų) ir jis bus amortizuojamas per 13 metų likusį naudingo tarnavimo laikotarpį (2018 m. – 14 metų).

9. Prestižas

Įsigijimo savikaina	
2018 m. sausio 1 d.	147 002
Valiutų keitimo kursų skirtumai	(1 440)
Patronuojamųjų įmonių įsigijimas (26 pastaba)	67 405
2018 m. gruodžio 31 d. *(perskaičiuota)**	212 967
Valiutų keitimo kursų skirtumai	833
Patronuojamųjų įmonių įsigijimas	10
Patronuojamųjų įmonių pardavimas (22 pastaba)	(764)
2019 m. gruodžio 31 d.	213 045
Vertės sumažėjimas	
2018 m. sausio 1 d.	867
2018 m. gruodžio 31 d.	867
2019 m. gruodžio 31 d.	867
Apskaitinė vertė	
2019 m. gruodžio 31 d.	**212 178**
2018 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)*	**212 098**

* *Daugiau apie perskaičiavimus dėl užbaigto verslo jungimo apskaitymo žr. 31 pastaboje*

Vertės sumažėjimo įvertinimo tikslais prestižas 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. buvo paskirstytas toliau pateiktiems pinigus kuriantiems vienetams, kurie taip pat yra veiklos ir finansinėse ataskaitose pateikiami segmentai. Prestižas buvo priskirtas pinigus kuriantiems vienetams, kurie, kaip tikimasi, gaus naudos iš verslo jungimo sinergijų.

	2019	**2018** *(perskaičiuota)**
Mažmeninė prekyba - Lietuva	21 347	21 164
Mažmeninė prekyba - Latvija	134 836	134 735
Mažmeninė prekyba - Estija	12 756	12 688
Mažmeninė prekyba - Bulgarija	153	153
Mažmeninė prekyba - Lenkija	43 085	43 359
	212 178	**212 098**

* *Daugiau apie perskaičiavimus dėl užbaigto verslo jungimo apskaitymo žr. 31 pastaboje*

Kiekvienais finansiniais metais arba dažniau, jeigu yra vertės sumažėjimo indikacijų, yra peržiūrima, ar prestižui nereikia apskaityti vertės sumažėjimo. Verslo jungimo metu įgytas prestižas priskiriamas pinigus kuriančių vienetų grupėms tokiu lygiu, kuriuo vadovybė stebi tą prestižą.

10. Ilgalaikės gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai

	2019	**2018**
Grynoji investicija į nuomą (6 pastaba)	10 496	-
Išankstiniai apmokėjimai	6 541	8 108
Kita	-	937
	17 038	**9 045**

11. Atidėtasis pelno mokestis

Toliau pateikti pagrindiniai atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimų komponentai, kuriuos Grupė yra pripažinusi, ir jų pokyčiai per ataskaitinius ir ankstesnius laikotarpius (prieš sudengimą):

Atidėtojo pelno mokesčio turtas	**Sukauptos sąnaudos**	**Sutarčių įsipareigojimai**	**Mokestiniai nuostoliai**	**Turto vertės sumažėjimas**	**Skirtingos nusidėvėjimo ir amortizacijos normos**	**Kita**	**Iš viso**
2018 m. sausio 1 d.	1 552	447	73	23	-	59	2 154
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	128	26	(1 110)	610	-	1 063	717
Patronuojamųjų įmonių įsigijimas (26 pastaba)	455	40	1 530	669	-	2 103	4 797
Valiutų keitimo kursų skirtumai	(9)	(1)	(30)	(14)	-	(36)	(90)
2018 m. gruodžio 31 d.	**2 126**	**512**	**463**	**1 288**	**-**	**3 189**	**7 579**
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(101)	94	597	418	4 789	1 696	7 491
Patronuojamųjų įmonių pardavimas (22 pastaba)	(33)	-	-	-	-	(179)	(211)
Valiutų keitimo kursų skirtumai	6	1	11	17	(18)	(21)	(5)
Kita	(4)	-	-	(73)	393	(556)	(240)
2019 m. gruodžio 31 d.	**1 994**	**606**	**1 070**	**1 649**	**5 164**	**4 129**	**14 614**

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	**Skirtingos nusidėvėjimo ir amortizacijos normos**	**Tikrosios vertės koregavimai**	**Apmokestinami laikinieji skirtumai investicijoms į patronuojamąsias įmones**	**Iš viso**
2018 m. sausio 1 d.	478	3 704	-	4 182
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	750	(2 103)	4 300	2 947
Patronuojamųjų įmonių įsigijimas (26 pastaba)	1 736	18 151	-	19 887
Valiutų keitimo kursų skirtumai	(26)	(198)	-	(224)
2018 m. gruodžio 31 d. *(perskaičiuota)**	**2 938**	**19 553**	**4 300**	**26 792**
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2 901	(2 616)	(2 114)	(1 829)
Patronuojamųjų įmonių pardavimas (22 pastaba)	(54)	(86)	-	(141)
Valiutų keitimo kursų skirtumai	(13)	162	-	149
Kita	550	-	-	550
2019 m. gruodžio 31 d.	**6 322**	**17 012**	**2 186**	**25 521**

** Daugiau apie perskaičiavimus dėl užbaigto verslo jungimo apskaitymo žr. 31 pastaboje*

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai buvo sudengti, kai egzistavo pagal įstatymą įgyvendinama teisė sudengti ataskaitinio laikotarpio mokestinį turtą ir mokestinius įsipareigojimus ir kai jie buvo susiję su pelno mokesčiais, kuriuos administruoja ta pati mokesčių institucija, o Grupė ketina padengti savo trumpalaikį mokestinį turtą ir įsipareigojimus grynąja verte.

Apmokestinami laikinieji skirtumai investicijoms į patronuojamąsias įmones

2019 m. gruodžio 31 d. Grupė pripažino 2 186 tūkst. eurų vertės atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimą (2018 m. gruodžio 31 d. – 4 300 tūkst. eurų), susijusį su investicijomis į patronuojamąsias įmones Latvijoje ir Estijoje. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas buvo pripažintas sumoms, kurias artimoje ateityje planuojama paskirstyti kaip dividendus. Laikinieji skirtumai, susiję su investicijomis į patronuojamąsias įmones, kurioms atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai pripažinti nebuvo, 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 46 964 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d. – 41 175 tūkst. eurų).

Mokestiniai nuostoliai

Atidėtojo pelno mokesčio turtas nuo sukauptų mokestinių nuostolių yra pripažintas tiek, kiek yra tikėtina realizuoti atitinkamą mokestinę naudą dėl ateities apmokestinamojo pelno. 2019 m. gruodžio 31 d. Grupė nepripažino 3 843 tūkst. eurų atidėtojo pelno mokesčio turto (2018 m. – 5 362 tūkst. eurų) nuo 30 009 tūkst. eurų sukauptų mokestinių nuostolių (2018 m. – 39 312 tūkst. eurų), kurie gali būti panaudoti ateityje sudengiant juos su apmokestinamuoju pelnu. Toliau pateikiamos sukauptų mokestinių nuostolių, kuriems nebuvo pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas, panaudojimo pabaigos datos:

	2019	**2018**
Per vienerius metus	2 370	2 677
Per dvejus metus	1 775	2 681
Per trejus metus	2 440	1 805
Per ketverius metus	16 068	2 520
Per penkerius metus	12	21 984
Neribotam laikui	7 344	7 646
Iš viso	**30 009**	**39 312**

12. Atsargos

	2019	**2018**
Prekės, skirtos parduoti	315 085	287 644
Prekės kelyje	10 937	21 233
Medžiagos	2 928	2 355
	328 950	**311 232**

Atsargų, prekių, skirtų parduoti, nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės sudaro 11 195 tūkst. eurų (2018 m. – 11 986 tūkst. eurų). Atsargų nukainojimo iki grynosios galimo realizavimo vertės pasikeitimas yra apskaitytas pardavimo savikainoje. 2019 m. nukainojimo iki grynosios galimo realizavimo vertės sumažėjimas, lygus 791 tūkst. eurų, buvo įtrauktas į pardavimo savikainą (2018 m. – nukainojimo iki grynosios galimo realizavimo vertės padidėjimas, lygus 938 tūkst. eurų).

2018 m. gruodžio 31 d. atsargos, kurių vertė 22 660 tūkst. eurų, buvo įkeistos bankams kaip garantija už suteiktus kreditus (17 pastaba). 2019 m. gruodžio 31 d. nebuvo įkeistos jokios atsargos.

13. Prekybos ir kitos gautinos sumos, išankstiniai apmokėjimai ir kitas trumpalaikis finansinis turtas

	2019	2018
Prekybos gautinos sumos	11 075	12 340
Kitos gautinos sumos	47 056	40 433
Atimti: prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(3 718)	(3 044)
Prekybos ir kitos gautinos sumos grynąja verte	54 413	49 728
Sutarčių turtas	3 804	3 821
Trumpalaikės suteiktos paskolos	90	246
	58 307	53 796
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	5 036	3 540
Grynosios investicijos į nuomą einamųjų metų dalis	2 581	-
Išankstiniai apmokėjimai	2 394	2 807
Avansu sumokėtas pelno mokestis	1 377	3 789
Gautinas PVM	5 654	4 958
Kiti iš anksto sumokėti mokesčiai	1 386	397
	76 734	**69 287**

Kitos gautinos sumos yra daugiausiai susijusios su gautinomis sumomis už parduotą ilgalaikį materialųjį turtą ir už reklamos bei kitas Grupės tiekėjams suteiktas paslaugas (dėl apskaitos politikos žr. 2.16 pastabą).

Sutarčių turtas yra turtas, pripažįstamas iki metų pabaigos suteiktoms paslaugoms Grupės klientams, už kurias tai datai sąskaitos-faktūros dar nėra išrašytos. Kai sąskaitos-faktūros išrašomos ir tai atspindi absoliučią teisę į apmokėjimą, sutarčių turtas perkeliamas į prekybos gautinas sumas.

Prekybos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos yra be palūkanų ir dažniausiai jų apmokėjimo terminas yra nuo 21 iki 41 dienos.

Grupės prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo dėl tikėtinų kredito nuostolių pasikeitimas buvo toks:

	2019	2018
Sausio 1 d.	3 044	374
Patronuojamųjų įmonių įsigijimas	-	2 176
Vertės sumažėjimo nuostoliai	990	1 104
Vertės sumažėjimo nurašymas dėl nurašytų gautinų sumų	(187)	(554)
Patronuojamosios įmonės pardavimas	(130)	-
Kiti koregavimai	-	(57)
Gruodžio 31 d.	**3 718**	**3 044**

Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas yra įtrauktas į veiklos sąnaudas.

14. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2019	2018
Pinigai banke	226 584	174 120
Pinigai kasoje ir kelyje	46 325	47 858
Terminuoti indėliai (iki 3 mėnesių)	-	88
	272 909	**222 067**

Pinigus kasoje ir kelyje sudaro parduotuvių kasose esantys pinigai, kurie dar nebuvo inkasuoti, bei inkasuoti pinigai, kurie dar nebuvo įskaityti į banko sąskaitas, o taip pat metų pabaigoje atlikti pinigų pervedimai, kurie prieš metų pabaigą nebuvo įskaityti į gavėjo banko sąskaitą. Pinigai kelyje pasiekia Grupės banko sąskaitas per kelias dienas nuo metų pabaigos.

Lėšos tam tikrose einamosiose bankų sąskaitose bei būsimos įplaukos į šias sąskaitas, kurios sudaro 59 467 tūkst. eurų (2018 m. – 51 377 tūkst. eurų) buvo įkeistos bankams kaip suteiktų kreditų užtikrinimo priemonė (17 pastaba).

Konsoliduotojoje pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus (atėmus banko sąskaitos perviršį - angl. *overdraft*) sudarė:

	2019	2018
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	272 909	222 067
Banko sąskaitos perviršis (angl. *overdrafts*) (17 pastaba)	(11 350)	-
	261 559	**222 067**

15. Įstatinis kapitalas ir akcijų priedai

	2019	2018
Akcijų skaičius (tūkstančiais)	3 514 699	3 514 699
Vienos akcijos nominali vertė	0.29	0.29
Visas įstatinis kapitalas	**1 019 263**	**1 019 263**

2019 ir 2018 m. Bendrovės įstatinis kapitalas nesikeitė.

Akcijų priedai

Akcijų priedai pripažįstami skirtumui tarp gautų įplaukų už akcijų emisiją ir išleistų akcijų nominalios vertės.

16. Rezervai

Privalomasis rezervas

Šis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymų reikalavimus. Privalomasis rezervas sudaromas iš nepaskirstytojo pelno. Jis turi būti ne mažesnis kaip 10 proc. įstatinio kapitalo dydžio ir gali būti naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti. Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 10 proc. įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 5 proc. grynojo pelno. 2019 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas sudarė 36 163 tūkst. eurų (2018 m. – 30 720 tūkst. eurų).

Atvirkštinio įsigijimo rezervas

Atvirkštinio įsigijimo rezervas yra susijęs su 2007 m. įvykdyta restruktūrizacija. Grupės įvykdyto restruktūrizavimo metu naujai įsteigta Bendrovės patronuojamoji įmonė MAXIMA MGN, UAB iš vienintelio Bendrovės akcininko Uždarosios akcinės bendrovės „Vilniaus prekyba" įsigijo 100 proc. MAXIMA LT, UAB akcijų už 1 667 292 tūkst. eurų. Prieš ir po restruktūrizacijos, pagrindinė patronuojanti Grupės įmonė buvo Uždaroji akcinė bendrovė „Vilniaus Prekyba". Įsigijimas buvo apskaitytas kaip atvirkštinis įsigijimas ir apskaitos tikslais buvo laikoma, kad teisinė patronuojamoji įmonė MAXIMA LT, UAB (identifikuojama kaip įsigyjanti įmonė) įsigijo teisinę patronuojančią įmonę MAXIMA GRUPĖ, UAB (identifikuojama kaip įsigyjama įmonė). Grynasis MAXIMA LT, UAB turtas buvo pripažintas tokiomis apskaitinėmis sumomis, kokios buvo prieš verslo jungimą. Prestižas pripažintas nebuvo. Atvirkštinio įsigijimo rezervą iš esmės sudaro MAXIMA LT, UAB ir jos patronuojamųjų įmonių buvę rezervai prieš įsigijimą, investicijos į MAXIMA LT, UAB eliminavimas ir MAXIMA MGN, UAB grynojo turto eliminavimas.

17. Paskolos (išskyrus nuomos įsipareigojimus)

	2019	2018
Ilgalaikės		
Banko paskolos	196 578	178 095
Obligacijos	295 938	294 930
Paskolos iš susijusių šalių (28 pastaba)	-	41 000
Kitos paskolos	101	109
	492 616	514 134
Trumpalaikės		
Banko paskolos	48 741	54 226
Banko sąskaitos perviršis (angl. *overdraft*)	11 350	-
Obligacijos	2 909	2 909
Paskolos iš susijusių šalių (28 pastaba)	41 056	56
Kitos paskolos	8	8
	104 065	57 200
	596 681	**571 333**

2018 m. rugsėjo 13 d. Grupė išleido 300 mln. eurų nominalios vertės fiksuotos 3,25% palūkanų normos obligacijas. Obligacijomis prekiaujama *Euronext Dublin* (Airija) ir *Nasdaq* Vilnius (Lietuva) vertybinių popierių biržose. Obligacijų terminas – 2023 m. rugsėjo 13 d. 2019 m. gruodžio 31 d. tikroji obligacijų vertė sudarė 318 816 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d. – 295 617 tūkst. eurų).

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. lėšos tam tikrose einamosiose bankų sąskaitose (14 pastaba), ilgalaikis materialusis turtas (5 pastaba), naudojimo teise valdomas turtas (6 pastaba), investicinis turtas (7 pastaba) ir atsargos (12 pastaba) įkeisti banko paskolų užtikrinimui.

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

	2019	2018
EUR	580 800	568 820
PLN	14 499	2 514
BGN	1 382	-
	596 681	**571 333**

Svertinės vidutinės efektyvios palūkanų normos gruodžio 31 d. buvo tokios:

	2019	2018
Banko paskolos	1,05%	1,16%
Obligacijos	3,65%	3,65%
Kitos paskolos	0,80%	0,80%
Iš viso:	**2,33%**	**2,56%**

Ilgalaikės paskolos (išskyrus nuomos įsipareigojimus) yra grąžinamos taip:

	2019	2018
Per antrus metus	39 725	81 681
Trečiaisiais-penktaisiais metais (imtinai)	419 528	406 368
Po penkerių metų	33 363	26 085
	492 616	**514 134**

Nediskontuoti sutartiniai būsimi pinigų mokėjimai pateikti 27.1. pastaboje.

Nepanaudoti skolinimosi limitai:

	2019	2018
Galiojimo laikas baigiasi per vienerius metus	64 907	46 365
Galiojimo laikas baigiasi vėliau negu po vienerių metų	6 308	6 610
	71 214	**52 975**

Pagal Vidutinės trukmės vertybinių europopierių programą (angl. *Euro Medium Term Note Programme*) išleistą obligacijoms ir pagal paskolų sutartis, pasirašytas su bankais, Grupė privalo laikytis įvairių sutartinių reikalavimų. 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupė laikėsi visų tokių reikalavimų.

18. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

	2019	2018
Prekybos mokėtinos sumos	555 577	508 924
Kitos mokėtinos sumos už paslaugas bei ilgalaikį materialųjį ir nematerialųjį turtą	58 302	51 331
Sukauptos sąnaudos	3 757	6 931
	617 636	567 186
Su darbo užmokesčiu susijusios išlaidos, socialinio draudimo įmokos ir kiti susiję mokesčiai	63 414	59 420
Mokėtini mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	29 115	28 111
Sutarčių įsipareigojimai	12 663	11 480
Gauti avansai	3 386	2 610
	726 214	**668 807**

Sutarčių įsipareigojimai atspindi Grupės įsipareigojimą klientams perduoti prekes ar paslaugas už sukauptus lojalumo taškus bei dovanų korteles. 2019 m. Grupė pripažino 11 480 tūkst. eurų pajamų, kurios 2018 m. gruodžio 31 d. buvo įtrauktos į sutarčių įsipareigojimų likutį (2018 m. – 9 371 tūkst. eurų).

19. Pajamos

	2019	2018
Pajamos iš sutarčių su klientais		
Mažmeninės prekybos pajamos	3 883 807	3 367 377
Komisinių pajamos	10 190	9 836
Didmeninės prekybos pajamos	51 247	26 831
Kita	18 940	18 775
	3 964 185	3 422 820
Kitos pajamos		
Nuomos pajamos	28 955	28 134
	28 955	28 134
	3 993 140	**3 450 953**

20. Veiklos sąnaudos

	2019	2018 *(perskaičiuota)**
Darbuotojų darbo užmokestis ir susiję mokesčiai	70 155	52 674
Transporto paslaugos	2 938	3 038
Ilgalaikio materialiojo turto, ilgalaikio nematerialiojo turto, naudojimo teise valdomo turto vertės sumažėjimo sąnaudos (atstatymas)	502	(1 777)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	19 516	17 556
Reklama	24 490	23 093
Nuomos išlaidos	999	4 534
Komunalinės paslaugos	5 453	2 349
Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	4 528	4 187
Remontas ir priežiūra	5 462	3 128
Kita	23 364	22 468
	157 408	**131 250**

** Daugiau apie perskaičiavimus dėl užbaigto verslo jungimo apskaitymo žr. 31 pastaboje*

21. Finansinės veiklos sąnaudos, grynoji vertė

	2019	2018
Finansinės sąnaudos:		
Palūkanų sąnaudos		
- Banko paskolos	(4 163)	(5 425)
- Obligacijos	(10 757)	(3 207)
- Nuoma	(17 174)	(33)
- Kitos paskolos	(350)	(640)
	(32 444)	(9 304)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(272)	(489)
Grynasis pelnas (nuostoliai) dėl valiutų keitimo kursų pasikeitimo	(259)	(385)
	(32 975)	**(10 178)**
Finansinės veiklos pajamos:		
Palūkanų pajamos už grynąją investiciją į nuomą	371	-
Kitos pajamos	94	159
	465	**159**
Finansinės veiklos sąnaudos, grynoji vertė	**(32 510)**	**(10 019)**

22. Kitas pelnas (nuostoliai)

	2019	2018
Pelnas iš patronuojamųjų įmonių pardavimo	10 696	-
Kita	929	(13)
	11 625	**(13)**

2019 m. rugpjūčio mėn. Grupė pardavė savo 100 proc. valdomas patronuojamąsias įmones Infinite Sp.z.o.o. (Lenkija) ir Infinite IT Solutions Sarl. (Rumunija).

23. Pelno mokesčio sąnaudos

	2019	2018 *(perskaičiuota)**
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	35 336	21 831
Atidėtasis pelno mokestis (11 pastaba)	(9 321)	2 233
Pelno mokesčio sąnaudos	**26 015**	**24 064**

* *Daugiau apie perskaičiavimus dėl užbaigto verslo jungimo apskaitymo žr. 31 pastaboje*

Bendra pelno mokesčio sąnaudų suma gali būti sutikrinta su apskaitiniu pelnu prieš apmokestinimą taip:

	2019	2018 *(perskaičiuota)**
Pelnas prieš apmokestinimą	155 150	140 379
Mokestis, taikant 15 proc. šalies pelno mokesčio tarifą (2018 m. - 15 proc.)	23 272	21 057
Neapmokestinamos pajamos	(1 184)	(1 453)
Sąnaudos, kurios nėra leidžiamos atskaityti mokesčių tikslais	6 102	5 222
Mokestiniai nuostoliai, kuriems nebuvo pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas	43	3 082
Anksčiau nepripažinto mokestinio nuostolio panaudojimas	(131)	(75)
Pelno mokesčio lengvatos (labdara ir kt.)	(571)	(467)
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimai	1	790
Užsienio patronuojamųjų įmonių skirtingo pelno mokesčio tarifų įtaka	(2 159)	(4 079)
Kita	641	(13)
Pelno mokesčio sąnaudos	**26 015**	**24 064**
Efektyvus pelno mokesčio tarifas	17%	17%

* *Daugiau apie perskaičiavimus dėl užbaigto verslo jungimo apskaitymo žr. 31 pastaboje*

24. Vienai akcijai tenkantis pelnas

Paprastasis vienai akcijai tenkantis pelnas apskaičiuojamas dalijant metinį pelną, priskiriamą patronuojančios įmonės paprastųjų nuosavybės priemonių savininkams, iš svertinio laikotarpio išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkio.

Sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai, apskaičiuojamas dalijant pelną, priskiriamą patronuojančios įmonės paprastųjų nuosavybės priemonių savininkams (po korekcijų, priklausančių konvertuojamoms privilegijuotoms akcijoms), iš svertinio laikotarpio išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkio, pridedant svertinį paprastųjų akcijų, kurios būtų išleistos konvertuojant visas mažinančias potencialias paprastąsias akcijas į paprastąsias akcijas, skaičiaus vidurkį.

Bendrovės paprastasis ir sumažintas pelnas vienai akcijai yra lygūs. Vienai akcijai tenkančio paprastojo/sumažinto pelno apskaičiavimas pateiktas toliau:

	2019	**2018** *(perskaičiuota)**
Pelnas tenkantis Bendrovės akcininkams (tūkst. eurų)	129 135	116 315
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis (tūkst.)	3 514 699	3 514 699
Paprastasis/sumažintas pelnas vienai akcijai (EUR/akcija)	**0,037**	**0,033**

** Daugiau apie perskaičiavimus dėl užbaigto verslo jungimo apskaitymo žr. 31 pastaboje*

25. Vienai akcijai tenkantys dividendai

2019 m. ir 2018 m. paskelbti dividendai atitinkamai sudarė 82 000 tūkst. eurų (0,02 euro už akciją) ir 90 000 tūkst. eurų (0,03 euro už akciją).

26. Verslo jungimai

Įsigijimai per 2019 m.

Per 2019 m. nebuvo jokių reikšmingų įsigijimų.

Įsigijimai per 2018 m.

Sano Sp.z.o.o.

2018 m. gruodį Grupė įsigijo 100% Sano Sp.z.o.o., įmonės, kuri vykdo mažmeninės prekybos veiklą Lenkijoje, akcijų. Akcijos buvo įsigytos iš susijusios šalies už pirkimo kainą, kurią nustatė nepriklausomi vertintojai. Sano Sp.z.o.o. buvo įsigyta tam, kad toliau sustiprintų Grupės veiklą Lenkijoje.

Grynasis turtas, pripažintas 2018 m. gruodžio 31 d. konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose, rėmėsi preliminariu vertinimu. Toliau lentelėje yra apibendrintos preliminarios sumos, pripažintos 2018 m. gruodžio 31 d. konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose, ir galutinės sumos, pateiktos šiose konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose:

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

	Pateikta pirminio pripažinimo metu	Tikrosios vertės koregavimai	Perskaičiuota
Pirkimo kaina			
Pinigai	15 400	-	15 400
Pirkimo kaina iš viso	**15 400**	**-**	**15 400**
Pripažintos įsigyto identifikuojamo turto ir prisiimtų įsipareigojimų sumos			
Ilgalaikis materialusis turtas	3 165	835	4 000
Nematerialusis turtas (išskyrus prestižą)	32	4 206	4 238
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	44		44
Atsargos	5 584	49	5 633
Ilgalaikės gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	171		171
Prekybos ir kitos gautinos sumos, išankstiniai apmokėjimai ir kitas trumpalaikis finansinis turtas	682		682
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	467		467
Paskolos	(1 272)		(1 272)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(28)	(967)	(995)
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	(7 901)		(7 901)
Grynojo identifikuojamo turto iš viso	**944**	**4 123**	**5 067**
Prestižas	**14 456**	**(4 123)**	**10 333**

SANO Sp.z.o.o. pradėta konsoliduoti nuo 2018 m. gruodžio 1 d. Nuo įsigijimo ji uždirbo 6 975 tūkst. eurų pajamų ir patyrė 248 tūkst. eurų grynąjį nuostolį, kuris buvo įtrauktas į 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų Grupės konsoliduotąsias finansines ataskaitas.

Sano Marketing Sp.z.o.o

2018 m. gruodį Grupė įsigijo 100% Sano Marketing Sp.z.o.o., įmonės vykdančios mažmeninės prekybos nekilnojamojo turto vystymo ir valdymo veiklą Lenkijoje, akcijų. Akcijos buvo įsigytos iš susijusios šalies už pirkimo kainą, nustatytą nepriklausomų vertintojų. Sano Marketing Sp.z.o.o. buvo įsigyta tam, kad Grupė įsigytų turtą, kuriame veikia Sano Sp.z.o.o. mažmeninės prekybos parduotuvės.

Sano Marketing Sp.z.o.o. pirkimo kainos tikroji vertė ir įgyto identifikuojamo turto bei prisiimtų įsipareigojimų tikrosios vertės pateiktos toliau:

Pirkimo kaina	
Pinigai	7 157
Pirkimo kaina iš viso	**7 157**
Pripažintos įsigyto identifikuojamo turto ir prisiimtų įsipareigojimų sumos (tikrąja verte)	
Ilgalaikis materialusis turtas	9 720
Prekybos gautinos sumos	340
Kitos gautinos sumos	33
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	241
Paskolos	(2 092)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(712)
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	(150)
Grynojo identifikuojamo turto iš viso	**7 380**
(Pelnas) iš pirkimo	**(223)**

Pelnas iš pirkimo buvo pripažintas kaip kitas pelnas (nuostoliai) bendrųjų pajamų ataskaitoje. Sandoris atnešė pelną iš esmės dėl to, kad paskolos grąžinimas bankui įvyko prieš sandorį.

Įsigytų gautinų sumų tikroji vertė sudarė 340 tūkst. eurų, bendroji vertė 344 tūkst. eurų ir buvo tikimasi, kad sumos, atitinkančios tikrąją vertę, bus surinktos.

Sano Marketing Sp.z.o.o. pradėta konsoliduoti nuo 2018 m. gruodžio 1 d. Nuo įsigijimo ji uždirbo 3 tūkst. eurų pajamų ir patyrė 194 tūkst. eurų grynąjį nuostolį, kuris buvo įtrauktas į 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų Grupės konsoliduotąsias finansines ataskaitas.

Emperia Holding S.A.

2018 m. balandį Grupė įsigijo 94% Emperia Holding S.A., įmonės, listinguojamos Varšuvos vertybinių popierių biržoje (Lenkija), akcijų (3% Emperia Holding S.A. akcijų priklausė jos 100 proc. valdomai patronuojamajai įmonei). 2018 m. gegužę Grupė įsigijo likusius 3% akcijų iš akcininkų mažumos. Teisė išpirkti likusias akcijas iš akcininkų mažumos suteikta atitinkamame Lenkijos Respublikos įstatyme, kuris reglamentuoja ir procedūrą, ir kainos nustatymo taisykles. 2018 m. rugpjūtį Emperia Holding S.A. akcijos buvo delistinguotos iš Varšuvos vertybinių popierių biržos.

Emperia Holding S.A. pagrindinės patronuojamosios įmonės yra Stokrotka Sp.z.o.o., kuri valdo „Stokrotka" mažmeninės prekybos tinklą Lenkijoje, Elpro Development S.A., nekilnojamojo turto bendrovė, vystanti patalpas mažmeninės prekybos veiklai, kurios yra nuomojamos Stokrotka bei išorės nuomininkams, bei Infinite Sp.z.o.o., IT bendrovė, atsakinga už didžiąją dalį Emperia grupės IT sprendimų, IT paslaugų teikimą ir IT įrangos pristatymą Emperia grupei. Infinite Sp. z o.o. taip pat vysto IT sprendimus išorinėms bendrovėms. Grupė įsigijo Emperia Holding S.A. tam, kad sustiprintų savo pozicijas Lenkijos mažmeninės prekybos rinkoje, kaip dalį savo strateginio plano.

Pirkimo kainos tikroji vertė bei Emperia Holding S.A. įsigyto identifikuojamo turto ir prisiimtų įsipareigojimų tikrosios vertės pateiktos toliau:

Pirkimo kaina	
Pinigai	282 578
Pirkimo kaina iš viso	**282 578**
Pripažintos įsigyto identifikuojamo turto ir prisiimtų įsipareigojimų sumos (tikrąja verte)	
Ilgalaikis materialusis turtas	146 736
Investicinis turtas	14 348
Nematerialusis turtas	68 933
Ilgalaikės gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	6 823
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	4 754
Atsargos	54 343
Prekybos gautinos sumos	9 407
Kitos gautinos sumos	5 997
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	31 864
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	(1 971)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	(18 180)
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	(97 573)
Grynojo identifikuojamo turto iš viso	**225 481**
Prestižas	**57 097**

Prestižą sudaro numatomos sinergijos iš mažmeninės prekybos veiklos sujungimo Lenkijoje ir Baltijos šalyse, taip pat tęstinės veiklos elementai iš įsigyto verslo, t. y. darbo jėga, praktinė patirtis (angl. *know-how*) ir pan. Prestižas nebus pripažintas leidžiamais atskaitymais mokesčių tikslais. Įsigijimo išlaidos sudarė 3 189 tūkst. eurų.

Tikroji įsigytų gautinų sumų vertė sudarė 9 407 tūkst. eurų, bendroji vertė buvo 11 567 tūkst. eurų ir buvo tikimasi, kad sumos, atitinkančios tikrąją vertę, bus surinktos.

Emperia Holding S.A. grupė buvo konsoliduojama nuo 2018 m. gegužės 1 d. ir uždirbo 466 101 tūkst. eurų pajamų ir 4 819 tūkst. eurų grynojo pelno 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų konsoliduotosiose Grupės finansinėse ataskaitose nuo tada, kai buvo įsigyta.

Jeigu anksčiau minėti verslo jungimai būtų įvykę metų pradžioje, Grupės pajamos 2018 m. gruodžio 31 d. būtų didesnės 280 210 tūkst. eurų, o grynasis Grupės pelnas būtų mažesnis 1 347 tūkst. eurų.

27. Finansinės rizikos valdymas

27.1. Finansinės rizikos veiksniai

Grupė vykdydama savo veiklą susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis: rinkos rizika (įskaitant užsienio valiutos ir palūkanų normų riziką), kredito rizika ir likvidumo rizika. Bendras Grupės rizikos valdymas yra orientuotas į finansinių rinkų nenuspėjamumą ir siekia sumažinti galimą neigiamą poveikį Grupės finansiniams veiklos rezultatams.

a) Rinkos rizika

Užsienio valiutos rizika

Grupė susiduria su užsienio valiutos rizika, atsirandančia dėl įvairių valiutos pozicijų, didžiąja dalimi dėl JAV dolerio, dėl prekių pirkimo užsienio šalyse, kai tuo tarpu pajamos iš esmės yra gaunamos eurais. Galimas neigiamas užsienio valiutos rizikos poveikis yra gerokai sumažintas, nes Grupės įmonės naudoja užsienio valiutos politiką atvirų valiutos pozicijų rizikos valdymui, įsigyjant valiutas. 2019 m. ir 2018 m. Grupė naudojo išvestines finansines priemones, kad apsidraustų savo riziką, susijusią su užsienio valiutos kursų svyravimais („ateities sandoriai").

Gautų paskolų apskaitinės vertės pagal valiutas atskleistos 17 pastaboje.

Palūkanų normos rizika

Grupės palūkanų normos rizika atsiranda dėl ilgalaikių paskolų. Grupė susiduria su pinigų srautų palūkanų normos rizika, nes kai kurioms Grupės paskoloms taikomos kintamos palūkanų normos, susietos su EURIBOR. Paskolos, suteiktos su fiksuotomis palūkanų normomis, sukelia Grupei tikrosios vertės palūkanų normos riziką.

Grupė valdo pinigų srautų palūkanų normos riziką tiesiogiai naudodama kintamų į fiksuotas palūkanų normos apsikeitimo sandorius arba skolinasi fiksuotomis palūkanomis. Palūkanų normos apsikeitimo sandoriai turi ekonominį poveikį, kai paskolos konvertuojamos iš kintamos palūkanų normos į fiksuotą palūkanų normą. Pagal palūkanų normų apsikeitimo sandorius Grupė sudaro sutartis su kitomis šalimis tam tikrais intervalais (daugiausia kas ketvirtį) keistis fiksuotų sutarčių tarifų ir kintamų palūkanų sumų, apskaičiuotų pagal sutartas sąlygines sumas, skirtumu.

2019 m. gruodžio 31 d. Grupės gautos paskolos su kintama palūkanų norma sudarė 83 236 tūkst. eurų (2018 m. – 82 552 tūkst. eurų) su palūkanų peržiūros periodiškumu nuo 1 iki 6 mėnesių (2018 m. – nuo 1 iki 6 mėnesių). Likusios gautos paskolos yra su fiksuotomis palūkanų normomis. Tikroji obligacijų vertė yra atskleista 17 pastaboje. Kitų paskolų tikroji vertė yra apytiksliai lygi jų apskaitinei vertei. Grupės vertinimu kintamos palūkanų normos padidėjimas/sumažėjimas 50 bazinių punktų, pritaikant jį 2019 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimams su kintama palūkanų norma, visiems kitiems kintamiesiems nekintant, padidintų/sumažintų palūkanų sąnaudas, atitinkamai, 128 tūkst. eurų ir 18 tūkst. eurų (2018 m. – atitinkamai, 207 tūkst. eurų ir nuliu).

a) Kredito rizika

Grupės kredito rizika kyla iš prekybos ir kitų gautinų sumų, sutarčių turto, pinigų ir pinigų ekvivalentų, piniginių užstatų bankuose, terminuotųjų indėlių ir suteiktų paskolų. Grupės vadovybė mano, kad Grupės maksimali kredito rizika yra susijusi su finansinio turto apskaitine verte pripažinta finansinės padėties ataskaitos datą.

Likvidžių fondų kredito rizika (pinigai ir pinigų ekvivalentai, terminuotieji ir kiti indėliai banke) yra ribota, nes sandorio šalys yra bankai su investicinio kredito reitingais, suteiktais tarptautinių kredito reitingų agentūrų, ar tokių bankų dukterinės įmonės. Pardavimai mažmeninės prekybos klientams atliekami pinigais arba kredito kortelėmis. Vadovybė nesitiki jokių reikšmingų nuostolių dėl Grupės sandorio šalių įsipareigojimų nevykdymo.

Grupė prižiūri skolininkų kreditingumą naudodama tokias valdymo priemones kaip kredito patvirtinimai, limitai, išankstinio apmokėjimo reikalavimas ir kitas priežiūros procedūras. Kiekviena Grupės įmonė yra atsakinga už kredito rizikos valdymą ir analizavimą kiekvienam naujam savo klientui.

Sumos, pateiktos konsoliduotojoje finansinės padėties ataskaitoje, yra sumažintos atidėjiniais abejotinoms gautinoms sumoms. Vertės sumažėjimo analizė atliekama kiekvieną finansinių ataskaitų datą naudojant atidėjinių matricą, kad būtų įvertinti tikėtini kredito nuostoliai. Atidėjinių normos nustatomos pagal įvairių klientų grupių su panašia nuostolių patirtimi (t. y. geografinis regionas, paslaugų tipas, gauti užstatai) pradelstas dienas. Kai kurios Grupės gautinos sumos užtikrinamos įkeičiant atsargas, nekilnojamąjį turtą bei banko garantijomis. Grupės gautinos sumos, užtikrintos užstatu, 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 662 tūkst. eurų (2018 m. – 9 569 tūkst. eurų). Vertės sumažėjimo nuostoliai nebuvo pripažinti gautinoms sumoms, padengtoms užstatu. Grupės gautas užstatas 2019 m. gruodžio 31 d. sumažino tikėtinus kredito nuostolius 9 tūkst. eurų (2018 m. – 195 tūkst. eurų).

Toliau pateikta informacija apie kredito riziką, kylančią dėl Grupės prekybos ir kitų gautinų sumų, sutarčių turto, pinigų ir pinigų ekvivalentų, kuriems naudojama atidėjinių matrica:

2019 m. gruodžio 31 d.

	Nepradelsta	**Pradelsta 1-30 dienų**	**Pradelsta 31-90 dienų**	**Pradelsta >90 dienų**	**Iš viso**
Tikėtinų kredito nuostolių norma	0,1%-1%	0,5%-8%	7%-50%	100%	
Bendroji apskaitinė vertė -gautinos sumos iš nesusijusių šalių	42 496	6 298	1 009	3 415	53 219
Bendroji apskaitinė vertė -gautinos sumos iš susijusių šalių	4 696	50	164	2	4 913
Sutarčių turtas	3 377	-	-	427	3 804
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	272 909	-	-	-	272 909
Tikėtini kredito nuostoliai	(87)	(181)	(248)	(3 202)	(3 718)
	323 391	**6 167**	**925**	**643**	**331 126**

2018 m. gruodžio 31 d.

	Nepradelsta	**Pradelsta 1-30 dienų**	**Pradelsta 31-90 dienų**	**Pradelsta >90 dienų**	**Iš viso**
Tikėtinų kredito nuostolių norma	0,1%-5%	0,5%-8%	0,5%-50%	100%	
Bendroji apskaitinė vertė -gautinos sumos iš nesusijusių šalių	45 163	3 519	534	2 695	51 912
Bendroji apskaitinė vertė -gautinos sumos iš susijusių šalių	594	257	-	9	859
Sutarčių turtas	3 821	-	-	-	3 821
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	222 067	-	-	-	222 067
Tikėtini kredito nuostoliai	(45)	(140)	(164)	(2 695)	(3 044)
	271 600	**3 636**	**370**	**9**	**275 616**

b) Likvidumo rizika

Grupė susiduria su likvidumo rizika dėl skirtingų gautinų sumų ir mokėtinų sumų terminų. Didžioji veikloje naudojamų grynųjų pinigų dalis yra surenkama iš mažmeninės prekybos klientų, todėl Grupė neturi reikšmingų prekybos gautinų sumų, o tiekėjams mokėtinoms sumoms, kurios yra neapmokėtos 2019 m. gruodžio 31 d., nustatytas 45 dienų svertinis vidutinis apmokėjimo terminas.

Atsargus likvidumo rizikos valdymas užtikrina pakankamą pinigų kiekį ir finansavimo galimybes. Vadovybė mano, kad Grupė turės pakankamai grynųjų pinigų uždirbdama iš pagrindinės veiklos ir naudodama nepanaudotus kredito limitus iš įvairių bankų (17 pastaba). Norėdama valdyti trumpalaikio likvidumo rizikas, Grupė siekia padidinti vidutinį kredito portfelio terminą pasitelkdama ilgesnio termino kredito sutartis.

Žemiau pateikiama informacija apie Grupės neišvestinių finansinių įsipareigojimų sutartines padengimo datas. Šios sumos buvo įvertintos remiantis nediskontuotais pinigų srautais, atsižvelgiant į anksčiausias datas, kada Grupė turės padengti šiuos įsipareigojimus. Kintamos palūkanų normos apskaičiuojamos taikant palūkanų normas buvusias ataskaitų dieną.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

	2019				
	Paskolos iš bankų ir obligacijos	**Nuomos įsipareigojimai**	**Paskolos iš susijusių ir kitų įmonių**	**Kiti finansiniai įsipareigojimai**	**Iš viso**
Pirmaisiais metais	63 001	105 927	41 064	617 932	827 924
Antraisiais metais	39 717	99 382	8	176	139 283
Trečiaisiais metais	56 589	93 522	8	368	150 487
Ketvirtaisiais metais	335 560	84 703	8	499	420 770
Penktaisiais metais	27 352	74 211	8	331	101 902
Po penkerių metų	33 296	361 490	67	496	395 350
	555 515	**819 235**	**41 165**	**619 802**	**2 035 717**

	2018				
	Paskolos iš bankų ir obligacijos	**Nuomos įsipareigojimai**	**Paskolos iš susijusių ir kitų įmonių**	**Kiti finansiniai įsipareigojimai**	**Iš viso**
Pirmaisiais metais	65 439	752	341	567 374	633 905
Antraisiais metais	52 239	667	41 202	235	94 343
Trečiaisiais metais	43 008	452	8	9	43 476
Ketvirtaisiais metais	60 247	138	8	53	60 447
Penktaisiais metais	341 292	-	8	264	341 564
Po penkerių metų	26 204	-	75	444	26 723
	588 428	**2 008**	**41 642**	**568 379**	**1 200 458**

27.2. Kapitalo valdymas

Grupė valdo savo kapitalą, siekdama užtikrinti, kad Grupės įmonės ir toliau galėtų tęsti veiklą, siekdamos užtikrinti grąžą akcininkams ir naudą kitiems suinteresuotiesiems subjektams.

Kapitalo valdymo strategija siekia optimizuoti jo finansinę struktūrą išlaikydama optimalų balansą tarp grynosios skolos ir EBITDA, taip pat tarp nuosavybės ir viso turto, kad sumažintų kapitalo kaštus ir išlaikytų Grupės kredito reitingą tokiame lygyje, kuris Grupei suteikia platų finansavimo šaltinių ir priemonių pasirinkimą.

Grupės nuosavybę sudaro įstatinis kapitalas, akcijų priedai, privalomasis rezervas, atvirkštinio įsigijimo rezervas, valiutų perskaičiavimo rezervas ir nepaskirstytasis pelnas, priskirtinas nuosavybės turėtojams. Vadovybė stebi, kad būtų užtikrinta, kad Grupės įmonių kapitalas yra pakankamas, kad atitiktų kapitalo pakankamumo reikalavimus, atitiktų minimalias kapitalo taisykles nustatytas vietos įstatymų, ir vykdytų sutartinius rodiklius, nustatytus bankų kredito sutartyse ir Vidutinės trukmės vertybinių europopierių programos prospekte (angl. *Euro Medium Term Note Programme Prospectus*).

27.3. Finansinių priemonių tikroji vertė

Tikroji vertė – tai kaina, kuri būtų gauta pardavus turtą arba kuri būtų sumokėta perdavus įsipareigojimą įprasto tarp rinkos dalyvių įvykusio sandorio metu vertės nustatymo dieną. Tikrosios vertės nustatymas paremtas prielaida, kad turto pardavimo ar įsipareigojimų perdavimo sandoris vyksta:

- pagrindinėje turto ar įsipareigojimų rinkoje,
- ar, jei nėra pagrindinės rinkos – turtui ar įsipareigojimams pačioje palankiausioje rinkoje.

Pagrindinė ar pati palankiausia rinka turi būti Grupei prieinama.

Turto ar įsipareigojimų tikroji vertė nustatoma naudojant tas prielaidas, kurias naudotų rinkos dalyviai norėdami nustatyti turto ar įsipareigojimų kainą, darant prielaidą, kad rinkos dalyviai veikia vedami geriausių ekonominių interesų.

Grupė naudoja vertinimo metodikas, kurios esamomis aplinkybėmis yra tinkamos ir apie kurias turima pakankamai duomenų tikrajai vertei nustatyti, naudodama kuo daugiau atitinkamų stebimų duomenų ir kuo mažiau nestebimų duomenų.

Visas turtas ir įsipareigojimai, kurių tikroji vertė yra nustatoma ar atskleidžiama konsoliduotose finansinėse ataskaitose, yra suskirstomi pagal toliau aprašomą tikrosios vertės hierarchiją, kuri paremta tikrajai vertei nustatyti naudojamais reikšmingais žemiausio lygio duomenimis:

- 1 lygis – tokių pačių turto vienetų arba įsipareigojimų kotiruojamos (nekoreguotos) kainos aktyviose rinkose;
- 2 lygis – vertinimo metodikos, kuriose tiesiogiai ar netiesiogiai stebimi žemiausio lygio duomenys, kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę;
- 3 lygis – vertinimo metodikos, kuriose nestebimi žemiausio lygio duomenys (t. y. nėra stebimų rinkos duomenų), kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę.

Turtui ir įsipareigojimams, kurie konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose pripažįstami pakartotinai, Grupė pakartotinai vertindama skirstymą nusprendžia, ar vyko perkėlimai tarp vertinimo hierarchijos lygių (pagal žemiausio lygio duomenis, kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę apskritai) kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Vertinimai Grupės vadovybės yra atliekami kiekvieną finansinių ataskaitų datą. Tikrosios vertės atskleidimo tikslais, Grupė nustatė turto ir įsipareigojimų klases, remdamasi turto ar įsipareigojimo pobūdžiu, savybėmis ir rizika, bei tikrosios vertės hierarchijos lygiu, kaip paaiškinta aukščiau.

Kiekvienos klasės finansinių priemonių tikrosios vertės apskaičiavimui naudojami šie metodai ir prielaidos:

- Prekybos ir kitų gautinų sumų, sutarčių turto, prekybos mokėtinų ir kitų mokėtinų sumų, trumpalaikių suteiktų paskolų bei trumpalaikių gautų paskolų apskaitinės vertės yra artimos jų tikrajai vertei (3 lygis).
- Ilgalaikės skolos tikroji vertė, išskyrus obligacijas, yra pagrįsta tos pačios ar panašios emisijos kotiruojamos skolos rinkos kaina arba dabartinės skolos su tuo pačiu terminu palūkanų norma. Ilgalaikių gautų paskolų su kintama palūkanų norma tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei (3 lygis).
- Tikroji obligacijų vertė nustatoma pagal kainas aktyvioje rinkoje (1 lygis) (17 pastaba).

28. Susijusių šalių sandoriai

Susijusios šalys, pateiktos toliau, apima Grupės patronuojamąją įmonę Uždarąją akcinę bendrovę „Vilniaus Prekyba" ir kitas susijusias šalis, kontroliuojamas Grupės pagrindinės kontroliuojančiosios šalies. Grupės pagrindinė kontroliuojančioji šalis yra p. N. Numa.

a) Prekių ir paslaugų bei ilgalaikio materialiojo turto pardavimas ir pirkimas

Su susijusiomis šalimis buvo atlikti šie sandoriai:

	2019	2018
Prekių ir paslaugų pardavimas:		
Prekių pardavimas kitoms susijusioms šalims	1 211	1 498
Paslaugų pardavimas kitoms susijusioms šalims	8 092	9 097
	9 303	**10 595**

Paslaugų pardavimai susijusioms šalims apima daugiausia nuomos paslaugas, komisinių pajamas.

	2019	2018
Prekių ir paslaugų pirkimas:		
Prekių pirkimas iš kitų susijusių šalių	5 187	3 249
Paslaugų pirkimas iš patronuojančios įmonės	973	1 197
Paslaugų pirkimas iš kitų susijusių šalių	15 492	15 756
	21 653	**20 202**

Prekių ir paslaugų pirkimas iš susijusių šalių apima daugiausia prekių pirkimą pardavimui, konsultavimo paslaugų, nuomos ir komunalinių paslaugų pirkimą.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

	2019	2018
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas:		
Kitoms susijusioms šalims	5 506	-
	5 506	**-**

	2019	2018
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimas iš:		
Kitų susijusių šalių	676	449
	676	**449**

b) Likučiai metų pabaigoje, atsiradę dėl prekių/paslaugų pardavimo/pirkimo

	2019	2018
Ilgalaikės gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai:		
Kitos susijusios šalys	4 630	-
	4 630	**-**

Ilgalaikės gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai apima grynąją investiciją į nuomą, pripažintą patalpų subnuomai susijusioms šalims.

	2019	2018
Prekybos ir kitos gautinos sumos, išankstiniai apmokėjimai ir kitas trumpalaikis finansinis turtas iš:		
Prekybos ir kitos gautinos sumos – iš kitų susijusių šalių	4 913	859
Grynosios investicijos į nuomą trumpalaikė dalis - - iš kitų susijusių šalių	1 262	-
	6 175	**859**

	2019	2018
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos:		
Patronuojančiai įmonei	84	139
Kitoms susijusioms šalims	5 981	4 438
	6 065	**4 577**

c) Paskolos

	2019	2018
Ilgalaikės paskolos, gautos iš:		
Paskolos, gautos iš kitų susijusių šalių	-	41 000
Nuomos įsipareigojimai kitoms susijusioms šalims	101 745	-
	101 745	**41 000**

	2019	2018
Trumpalaikės paskolos, gautos iš:		
Paskolos, gautos iš kitų susijusių šalių	41 056	56
Nuomos įsipareigojimai kitoms susijusioms šalims	11 421	-
	52 476	**56**

d) Finansinės veiklos pajamos/sąnaudos

	2019	2018
Palūkanų sąnaudos:		
Kitoms susijusioms šalims	2 261	582
	2 261	**582**

Paskolos, gautos iš susijusių šalių, yra neužtikrintos, o jų svertinis palūkanų normos vidurkis 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 0,8 proc. (2018 m. - 0,8 proc.).

	2019	2018
Palūkanų pajamos iš:		
Kitų susijusių šalių	94	-
	94	**-**

Palūkanų pajamos yra uždirbtos iš susijusių šalių už subnuomą.

e) Pagrindinių vadovų darbo užmokestis

	2019	2018
Atlyginimai, įskaitant susijusius mokesčius	1 829	902
Išeitinės išmokos	317	-
Ilgalaikių išmokų darbuotojams mokėjimas	2 088	-
Atidėjinio ilgalaikėms išmokoms darbuotojams (atstatymas)	(39)	(1 177)

29. Informacija apie pinigų srautus

29.1. Nepiniginė investicinė ir finansinė veikla

Nepiniginė investicinė ir finansinė veikla 2019 m. pateikta toliau:
- Naudojimo teise valdomo turto įsigijimas ir nuomos įsipareigojimų padidėjimas, kuris sudarė 103 860 tūkst. eurų (6 pastaba)
- Nuomos įsipareigojimų įvertinimas iš naujo, kuris sudarė 35 759 tūkst. eurų.

Nepiniginė investicinė ir finansinė veikla 2018 m. pateikta toliau:
- 2018 m. Grupė panaudojo 185 000 tūkst. eurų grynųjų pinigų užstatą, 2017 m. gruodžio 31 d. laikytą banke, daliniam apmokėjimui už Emperia Holding S.A. akcijas.

29.2. Įsipareigojimų, kylančių iš finansinės veiklos, pasikeitimai

Lentelėje toliau apibendrinami įsipareigojimų, kylančių iš finansinės veiklos, pasikeitimai, įskaitant pinigų srautų ir nepiniginių straipsnių pasikeitimus per 2019 ir 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus:

	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	Pripažinta pritaikius 16-ąjį TFAS (31 pastaba)	Paskelbti dividendai	Gauti pinigai	Sumokėti pinigai	Patronuojamosios įmonės pardavimas	Nuomos įsipareigojimų padidėjimas	Palūkanų sąnaudos	Sumokėtos palūkanos	Kita	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.
Paskolos, išskyrus banko sąskaitos perviršį (angl. *overdrafts*)	571 334	-	-	72 355	(59 501)	-	-	15 270	(14 263)	137	585 332
Nuomos įsipareigojimai	1 954	632 273	-	-	(102 448)	(713)	139 655	17 174	-		687 894
Mokėtini dividendai	-	-	82 000	-	(82 000)	-		-	-	-	-
Įsipareigojimų, kylančių iš finansinės veiklos, iš viso	**573 288**	**632 273**	**82 000**	**72 355**	**(243 949)**	**(713)**	**139 655**	**32 444**	**(14 263)**	**137**	**1 273 226**

	2018									
	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	Paskelbti dividendai	Gauti pinigai	Sumokėti pinigai	Patronuojamosios įmonės įsigijimas	Nuomos įsipareigojimų padidėjimas	Palūkanų sąnaudos	Sumokėtos palūkanos	Kita	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.
Paskolos, išskyrus banko sąskaitos perviršį (angl. *overdrafts*)	422 735	-	657 860	(513 755)	3 364	-	9 273	(6 143)	(2 000)	571 334
Nuomos įsipareigojimai	1 588			(781)		1 116	31	-	-	1 954
Mokėtini dividendai	-	90 000	-	(90 000)	-	-	-	-	-	-
Įsipareigojimų, kylančių iš finansinės veiklos, iš viso	**424 323**	**90 000**	**657 860**	**(604 536)**	**3 364**	**1 116**	**9 304**	**(6 143)**	**(2 000)**	**573 288**

30. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Civilinis procesas dėl parduotuvės stogo griūties Rygoje, Latvijoje

Šių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų patvirtinimo dieną Maxima Latvija SIA vis dar dalyvavo viename teisiniame procese, susijusiame su dalies stogo griūtimi prekybos centre „Maxima XX" adresu Priedaines gatvė 20, Ryga, Latvija, įvykusia 2013 m. lapkričio 21 d., kurio pretenzijos dėl incidento suma sudarė 100 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d. – dalyvavo keturiuose teisiniuose procesuose, kurių bendra pretenzijų dėl incidento suma sudarė 72 mln. eurų). Byla bus nagrinėjama pirmosios instancijos teisme. Per 2019 metus ir iki šių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų patvirtinimo dienos Maxima Latvija SIA pasirašė abipusius susitarimus su ieškovais trijuose teisiniuose procesuose. Bendra kompensacijų ieškovams suma siekė 117 tūkst. eurų.

Maxima Latvija SIA darbuotojas (kuris buvo atsakingas už darbo saugą pirmiau minėtame prekybos centre) atskirai kaip atsakovas dalyvavo baudžiamojoje byloje, kuri buvo iškelta darbo saugos taisyklių pažeidimo pagrindu. Maxima Latvija SIA teoriškai galėjo būti laikoma atsakinga šioje baudžiamojoje byloje, jeigu teismas nuspręstų, kad darbuotojas (i) buvo kaltas dėl įtariamų pažeidimų ir (ii) veikė vadovaudamasis Maxima Latvija SIA instrukcijomis. Remiantis oficialiomis ekspertų išvadomis, stogo griūtis įvyko dėl netinkamo projektavimo, o ne dėl darbuotojo pažeidimų, todėl, Maxima Latvija SIA vadovybės nuomone, nebuvo priežastinio ryšio tarp stogo griūties ir įtariamų Maxima Latvija SIA darbuotojo pažeidimų. Pirmos instancijos teismas priėmė nutartį 2020 m. vasario 18 d. Teismas išteisino Maxima Latvija SIA darbuotoją. Teismo nutartį galima apskųsti per 20 dienų po pilno nuosprendžio paskelbimo, kuris numatomas 2020 m. lapkričio 16 d.

Remiantis teisinių procesų, kurie šiai dienai yra pasibaigę, rezultatais, panašiose bylose priteistomis kompensacijomis ir jau pasirašytais susitarimais bei tais, kuriuos tikimasi pasirašyti su ieškovais, Grupė mano, kad įsipareigojimai, susiję su minėtais procesais individualiai ar kolektyviai nereikalauja apskaityti papildomų sukaupimų ar atidėjinių 2019 m. gruodžio 31 d.

Pelno mokesčio byla Lenkijoje

Grupė dalyvauja mokesčių ginče su Lenkijos mokesčių administratoriumi, susijusiame su Emperia Holding S.A. pelno mokesčio įsipareigojimu dėl mokestinių metų, pasibaigusių 2011 m. gruodžio 31 d. 2010 m. Emperia Holding S.A. įkūrė P1 sp. z.o.o. (toliau – P1), 100 proc. priklausančią patronuojamąją įmonę, o 2011 m. atliko įnašą natūra į P1 įnešdama dalį akcijų patronuojamosiose platinimo įmonėse (toliau – Emperia patronuojamosios įmonės) (tai buvo laikoma kaip neutralus mokesčiams Emperia Holding S.A. veiksmas). 2011 m. pabaigoje Emperia Holding S.A. pardavė savo akcijas Emperia patronuojamosiose įmonėse už mažesnę kainą nei įnašo natūra metu buvo įvertintos jų akcijos.

2011 m. P1 įstatinis kapitalas buvo sumažintas privalomuoju išpirkimu 13 200 000 akcijų, kurių nominali vertė buvo 1 320 000 000 PLN (toliau – P1 išpirkimas). Emperia Holding S.A. gavo atlygį už savo P1 akcijų išpirkimą, o tai buvo laikoma neapmokestinamomis dividendų pajamomis, nes Emperia Holding S.A. turėjo 100 proc. P1 akcijų ilgesnį nei 2 metų laikotarpį.

2017 m. sausio 25 d. Mokesčių audito tarnybos vadovas Liubline (toliau – pirmos instancijos tarnyba) nusprendė, kad Emperia Holding pelno mokesčio įsipareigojimas už fiskalinius 2011 metus buvo 142 463 805 PLN didesnis (išskyrus delspinigius) negu suma, atskleista jos CIT-8 deklaracijoje už metus (toliau – trūkumas). Pirmos instancijos tarnyba nusprendė, kad P1 išpirkimas buvo savanoriškas, o ne savo esme privalomas ir todėl mokėtinas mokestis, susijęs su P1 išpirkimu, turi būti atitinkamai apskaičiuotas. Emperia Holding S.A. nesutiko su šiomis išvadomis ir teisiniais pirmos instancijos tarnybos vertinimais ir pateikė skundą antros instancijos tarnybai (*Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Warszawie*) prašydama persvarstyti sprendimą ir nuraukti teismo procesą, tačiau tarnyba atmetė šį prašymą ir 2017 m. rugpjūčio 8 d. pritarė pirmos instancijos nuosprendžiui.

Tuomet Emperia Holding S.A. pateikė skundą Varšuvos administraciniam teismui (*Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie*) prašydama anuliuoti ir pirmos, ir antros instancijos nuosprendžius. 2018 m. liepos 18 d. pirmos instancijos teismas atšaukė antros instancijos nuosprendį. Teismas nusprendė, kad byla turi būti galutinai išspręsta antros instancijos mokesčių tarnybos, tačiau ši mokesčių tarnyba turi atkreipti dėmesį į tam tikrus svarstymus, patvirtintus teismo bylos nagrinėjimo metu. Vadovybė mano, kad šis sprendimas yra palankus Emperia Holding dėl galutinio bylos sprendimo. 2018 m. lapkričio 28 d. Mokesčių tarnybos rūmų direktorius padavė kasacinio teismo skundą Aukščiausiajam administraciniam teismui.

2019 m. liepos 25 d. Aukščiausiasis administracinis teismas panaikino Apygardos administracinio teismo nuosprendį ir perdavė bylą iš naujo nagrinėti Apygardos administraciniam teismui Varšuvoje, kuris 2019 m. lapkričio 20 d. priėmė nuosprendį, palankų Emperia Holding S.A. – panaikino abiejų instancijų mokestinius sprendimus ir nutraukė mokestinius procesus.

2020 m. vasario 19 d. Mokesčių bylų skyriaus direktorius įteikė kasacinį skundą Aukščiausiajam administraciniam teismui. Šiuo metu byla vis dar laukia nagrinėjimo Aukščiausiajame administraciniame teisme.

Laukdama bylos sprendimo, Emperia Holding S.A. pateikė mokesčių institucijoms užstatą, užtikrinantį trūkumą kartu su delspinigiais, banko garantijų forma didžiausiai 200 mln. zlotų sumai.

Vadovybė mano, kad galutinis teismo sprendimas bus Grupės naudai, todėl 2019 m. gruodžio 31 d. konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose atidėjiniai suformuoti nebuvo.

Taršos mokestis

Vilniaus regiono aplinkos apsaugos departamentas (toliau - VRAAD) atšaukė 2013 – 2015 m. UAB „Metrail" išduotus pakuočių atliekų tvarkymo pažymėjimus gamintojų ir importuotojų asociacijai VŠĮ „Žaliasis taškas" bei VŠĮ „Žaliasis taškas" išduotus pažymėjimus gamintojams ir importuotojams. Šie pažymėjimai buvo atšaukti, nes aplinkosaugos institucijos atliko tyrimą ir nustatė, kad UAB „Metrail" netinkamai tvarkė metalo ir plastiko pakuotes ir išdavė netikrus sertifikatus. Šie sertifikatai buvo išduoti importuotojams ir gamintojams ir remiantis šiais sertifikatais importuotojai ir gamintojai buvo atleisti nuo taršos mokesčio.

2019 m. vasario 27 d. VRAAD atliko mokestinį auditą ir išleido mokesčių audito išvadą, kad MAXIMA LT, UAB turi sumokėti 1 906 tūkst. eurų taršos mokesčio (viso už 2013-2015 metus). MAXIMA LT, UAB nesutinka su šia išvada ir 2019 m. kovo 26 d. kreipėsi į teismą dėl šios mokesčių audito išvados. 2019 m. birželio 26 d. byla buvo sustabdyta ir atidėta iki kitos bylos nagrinėjimo.

Tam tikros verslo organizacijos, įskaitant VŠĮ "Žaliasis taškas" vykdo derybas su VRAAD ir Lietuvos Respublikos aplinkos ministerija ir siekia pasiekti susitarimą.

Jeigu šalys nepasieks susitarimo, Maxima LT, UAB ginčys pareigą mokėti taršos mokestį teisme. Prievolė mokėti taršos mokestį bus sustabdyta kol teismas nagrinės bylą.

Remiantis vadovybės vertinimu, labiau tikėtina, nei ne, kad MAXIMA LT, UAB nereikės mokėti taršos mokesčio ar kitų mokėjimų, susijusių su aukščiau aprašytu klausimu. Todėl Grupė neapskaitė atidėjinių šiose konsoliduotose finansinėse ataskaitose už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.

31. Apskaitos politikos pasikeitimai ir palyginamųjų skaičių perskaičiavimas

16-ojo TFAS „Nuoma" taikymas

Grupė pradėjo taikyti 16-ąjį TFAS nuo 2019 m. sausio 1 d. pagal modifikuotą retrospektyvųjį metodą. 2018 metų palyginamieji skaičiai nebuvo perskaičiuoti, kaip tai leidžiama pagal standarto pereinamojo laikotarpio nuostatas. Dėl to pateikti duomenys už 2019 metus ir 2018 metus nėra palyginami. 16-ojo TFAS pritaikymas neturėjo įtakos Grupės ateities pinigų srautams, tačiau lėmė Grupės turto ir įsipareigojimų padidėjimą. Grupė pasirinko pasinaudoti praktine taikymo išimtimi iš naujo nevertinti, ar 2019 m. sausio 1 d. sutartis buvo arba apėmė nuomą. Vietoj to, Grupė pritaikė naują standartą tik toms sutartims, kurios anksčiau buvo identifikuotos kaip nuomos sutartys pagal 17-ąjį TAS ir 4-ąjį TFAAK aiškinimą tą dieną, kai standartas pradėtas taikyti pirmąjį kartą.

Grupė veikia kaip nuomininkas

Grupė (kaip nuomininkas) yra sudariusi žemės, pastatų, transporto priemonių ir įrangos nuomos sutartis. Iki 16-ojo TFAS taikymo Grupė klasifikuodavo kiekvieną savo nuomos sutartį nuomos pradžios datą arba kaip finansinę nuomą (lizingą), arba kaip veiklos nuomą. Nuoma buvo klasifikuojama kaip finansinė nuoma (lizingas), jeigu iš esmės visa su nuomojamo turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda buvo perduota Grupei; priešingu atveju ji buvo klasifikuojama kaip veiklos nuoma. Finansinė nuoma (lizingas) nuomos pradžioje buvo kapitalizuojama mažesne iš dviejų verčių: nuomojamo turto tikrąja verte arba minimalių nuomos mokėjimų dabartine verte. Nuomos mokėjimai buvo paskirstomi tarp palūkanų sąnaudų (pripažintų finansinės veiklos sąnaudomis) ir lizingo įsipareigojimų padengimo dalies. Veiklos nuomos atveju išnuomotas turtas nebuvo kapitalizuojamas, o nuomos mokėjimai buvo pripažįstami nuomos sąnaudomis konsoliduotojoje bendrųjų pajamų ataskaitoje tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu per visą nuomos laikotarpį. Bet kokios iš anksto apmokėtos nuomos sumos buvo pripažįstamos konsoliduotojoje finansinės padėties ataskaitoje kaip ilgalaikės gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai.

Pradėjusi taikyti 16-ąjį TFAS, Grupė perėjo prie bendro pripažinimo ir vertinimo metodo taikymo visoms nuomos rūšims, išskyrus trumpalaikę nuomą ir mažos vertės turto nuomą. Standartas numato specifinius pereinamojo laikotarpio reikalavimus ir praktines taikymo išimtis, kurias pritaikė Grupė.

Nuoma, anksčiau klasifikuota kaip finansinė nuoma (lizingas)

Grupė nepakeitė pripažinto turto ir įsipareigojimų pirminių apskaitinių verčių standarto taikymo pirmą kartą dieną tai nuomai, kuri anksčiau buvo klasifikuojama kaip finansinė nuoma (lizingas) (t. y. naudojimo teise valdomas turtas ir nuomos įsipareigojimai lygūs nuomos turtui ir įsipareigojimams, pripažintiems pagal 17-ąjį TAS). 16-ojo TFAS reikalavimai pradėti taikyti šiai nuomai nuo 2019 m. sausio 1 d.

Nuoma, anksčiau apskaityta kaip veiklos nuoma

Grupė pripažino naudojimo teise valdomą turtą ir nuomos įsipareigojimus visoms nuomos sutartims, kurios anksčiau buvo klasifikuojamos kaip veiklos nuoma, išskyrus trumpalaikę nuomą ir mažos vertės turto nuomą. Naudojimo teise valdomas turtas buvo pripažintas remiantis suma, lygia nuomos įsipareigojimams, pakoreguotiems bet kokių susijusių iš anksto sumokėtų nuomos mokėjimų suma. Nuomos įsipareigojimai buvo pripažinti remiantis likusių nuomos mokėjimų, diskontuotų taikant papildomą skolinimosi palūkanų normą, dabartine verte taikymo pirmą kartą dieną. 2019 m. sausio 1 d. nuomos įsipareigojimams taikyta svertinė vidutinė papildoma skolinimosi palūkanų norma buvo 2,38 %.

Subnuoma

Grupė įvertino subnuomos klasifikavimą kaip finansinę nuomą (lizingą) arba veiklos nuomą atsižvelgdama į naudojimo teise valdomą turtą, kylantį iš pagrindinės nuomos. Jei subnuoma buvo klasifikuojama kaip finansinė nuoma (lizingas), Grupė grynąją investiciją į nuomą konsoliduotojoje finansinės padėties ataskaitoje priskyrė ilgalaikėms gautinoms sumoms ir išankstiniams apmokėjimams.

Taikytos praktinės taikymo išimtys

Grupė taikė šias praktines taikymo išimtis:
- taikė vieną bendrą diskonto normą nuomos sutarčių su pagrįstai panašiais ypatumais portfeliui;
- rėmėsi ankstesniu vertinimu, ar nuoma nėra nuostolinga prieš pat taikymo pirmą kartą datą;
- taikė trumpalaikės nuomos išimtis toms nuomos sutartims, kurių terminas baigiasi per 12 mėnesių po taikymo pirmą kartą datos;
- neįtraukė pirminių tiesioginių sąnaudų vertinant naudojimo teise valdomą turtą taikymo pirmą kartą datą;
- praeities įvykius vertino remdamasi praeities įžvalgomis nustatant nuomos laikotarpį, kai sutartis numatė galimybę pratęsti ar nutraukti nuomą.

Grupė veikia kaip nuomotojas

Apskaita iš nuomotojo pusės nepasikeitė.

16-ojo TFAS taikymo poveikis konsoliduotajai finansinės padėties ataskaitai 2019 m. sausio 1 d. (padidėjimas/(sumažėjimas)) buvo toks:

	2019 m. sausio 1 d.
Turtas	
Naudojimo teise valdomas turtas	648 785
Ilgalaikis materialusis turtas	(1 629)
Nematerialusis turtas	(22 624)
Ilgalaikės gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	7 009
Turto iš viso	**631 541**
Ilgalaikiai įsipareigojimai	
Paskolos (išskyrus nuomos įsipareigojimus)	(1 232)
Nuomos įsipareigojimai	552 758
	551 526
Trumpalaikiai įsipareigojimai	
Paskolos (išskyrus nuomos įsipareigojimus)	(722)
Nuomos įsipareigojimai	81 469
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	(732)
	80 015
Įsipareigojimų iš viso	**631 541**

2019 m. sausio 1 d.:
- 636 026 tūkst. eurų vertės naudojimo teise valdomas turtas buvo pripažintas ir pateiktas atskirai finansinės padėties ataskaitoje. Išsinuomotas turtas, anksčiau pripažintas kaip finansinė nuoma (lizingas), kurio vertė buvo lygi 1 629 tūkst. eurų, buvo perklasifikuotas iš ilgalaikio materialiojo turto į naudojimo teise valdomą turtą. 22 624 tūkst. eurų vertės nematerialusis turtas, susijęs su nuomos sutartimis palankiose vietose, buvo perklasifikuotas iš nematerialiojo turto į naudojimo teise valdomą turtą.
- 636 026 tūkst. eurų vertės papildomi nuomos įsipareigojimai buvo pripažinti ir pateikti atskirai kaip nuomos įsipareigojimai finansinės padėties ataskaitoje. 1 954 tūkst. eurų vertės įsipareigojimai, anksčiau pripažinti kaip finansinė nuoma (lizingas), buvo perklasifikuoti iš paskolų į nuomos įsipareigojimus finansinės padėties ataskaitoje.
- 3 753 tūkst. eurų vertės išankstinių apmokėjimų, susijusių su ankstesne veiklos nuoma, pripažinimas buvo nutrauktas.
- Naudojimo teise valdomas turtas buvo pakoreguotas atidėjinio nuostolingoms sutartims suma, lygia 732 tūkst. eurų.
- Naudojimo teise valdomo turto pripažinimas buvo nutrauktas ir 10 762 tūkst. eurų vertės grynoji investicija į nuomą buvo pripažinta subnuomai, klasifikuojamai kaip finansinė nuoma (lizingas) (įtraukta į ilgalaikes gautinas sumas ir išankstinius apmokėjimus).

Nuomos įsipareigojimų 2019 m. sausio 1 d. sutikrinimas su veiklos nuomos įsipareigojimais 2018 m. gruodžio 31 d.:

	2019 m. sausio 1 d.
Veiklos nuomos įsipareigojimai 2018 m. gruodžio 31 d.	755 428
Diskontuoti naudojant nuomininko papildomą skolinimosi palūkanų normą taikymo pirmą kartą datą	672 331
(Atėmus): trumpalaikę nuomą, nepripažintą įsipareigojimu	(307)
(Atėmus): mažos vertės turto nuomą, nepripažintą įsipareigojimu	(4 275)
Pridėjus: koregavimus dėl skirtingo galimybių pratęsti ar nutraukti nuomą traktavimo	(33 729)
Pridėjus: koregavimus, susijusius su indekso ar normos, turinčių įtakos kintamų dalių mokėjimams, pokyčiais	2 458
Pridėjus: finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus, pripažintus 2018 m. gruodžio 31 d.	1 958
(Atėmus): išankstinius apmokėjimus, susijusius su ankstesne veiklos nuoma	(4 208)
Nuomos įsipareigojimai, pripažinti 2019 m. sausio 1 d.	**634 227**

Užbaigtas verslo jungimo apskaitymas

2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais Grupė užbaigė verslo jungimo su Sano Sp.z.o.o. apskaitymą (26 pastaba). Dėl to buvo pakoreguoti palyginamojo laikotarpio skaičiai konsoliduotojoje finansinės padėties ataskaitoje. Toliau atskleista informacija parodo koregavimus, pripažintus kiekvienam straipsniui individualiai konsoliduotojoje finansinės padėties ataskaitoje. Straipsniai, kuriems šie pokyčiai neturėjo įtakos, nebuvo įtraukti. Dėl to tarpinės bei galutinės sumos negali būti perskaičiuojamos pasitelkiant pateiktus skaičius.

Konsoliduotoji finansinės padėties ataskaita (ištrauka)

	Kaip pateikta pradžioje 2018 m. gruodžio 31 d.	**Užbaigtas verslo jungimo apskaitymas**	**2018 m. gruodžio 31 d.** ***(perskaičiuota)***
TURTAS		(26 pastaba)	
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialusis turtas	625 777	758	626 535
Nematerialusis turtas (išskyrus prestižą)	90 237	3 802	94 039
Prestižas	216 246	(4 148)	212 098
Ilgalaikio turto iš viso	**960 422**	**410**	**960 832**
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	311 232	-	311 232
Trumpalaikio turto iš viso	**602 586**	**-**	**602 586**
TURTO IŠ VISO	**1 563 008**	**410**	**1 563 418**
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavybė			
Užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	(12 900)	(36)	(12 936)
Nepaskirstytasis pelnas	644 333	(419)	643 914
Nuosavybės iš viso	**292 879**	**(455)**	**292 424**
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	23 665	866	24 531
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso	**542 977**	**866**	**543 843**
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso	**727 151**	**-**	**727 151**
Įsipareigojimų iš viso	**1 270 128**	**866**	**1 270 994**
NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	**1 563 008**	**410**	**1 563 418**

32. Poataskaitiniai įvykiai

2019 m. pabaigoje iš Kinijos pirmą kartą pasirodė naujienų apie COVID-19 (koronavirusą), o Pasaulio sveikatos organizacijai buvo pranešta apie ribotą skaičių nežinomo viruso atvejų. Per pirmuosius kelis 2020-ųjų metų mėnesius virusas išplito visame pasaulyje ir jo neigiamas poveikis įgavo pagreitį. Vadovybės vertinimu šis protrūkis nėra koreguojantis pobalansinis įvykis.

Situacija dėl koronaviruso toliau keičiasi, tačiau vis dar neaišku, koks bus visas COVID-19 poveikis Grupės verslui. Grupės vadovybė kasdien stebi situaciją ir, prireikus, koreguoja veiklą atitinkamose šalyse. Vadovybė glaudžiai bendrauja su vietos valdžios institucijomis ir laikosi oficialių nurodymų.

Visų pirma, Grupė imasi prevencinių priemonių, siekdama užtikrinti švarią ir saugią aplinką savo prekybos centruose visose geografinėse teritorijose, kuriose Grupė vykdo savo veiklą.

Antra, būdama viena didžiausių darbdavių Baltijos šalyse, Grupė labai rimtai žiūri į savo darbuotojų sveikatą – bet kuris blogai pasijutęs darbuotojas lieka namuose, taip pat didžioji dalis biuro darbuotojų dirba nuotoliniu būdu.

Trečia, Grupė stebi koronaviruso situacijos poveikį savo tiekimo grandinei. Šiuo metu tiekimo grandinė dirba lėčiau negu įprastai, dėl ko prekybos centruose laikinai būna neužpildytų lentynų. Tačiau Grupės vadovybė mano, kad poveikis Grupės veiklos rezultatams nėra reikšmingas.

Ketvirta, vadovybė mano, kad Grupės likvidumo pozicija yra pakankama ir Grupės verslas demonstruoja tvirtą gebėjimą prisitaikyti prie pokyčių ir yra pakankamai lankstus, kad absorbuotų koronaviruso ir pasaulio ekonomikos nuosmukio padarinius, jei toks būtų.

Galiausiai, Grupė operatyviai prisitaiko ir reaguoja į koronaviruso situaciją, pasitelkdama savo e-prekybos kanalą („Barbora"). Neseniai „Barbora" pradėjo teikti visos šalies mastu pirkinių atsiėmimo paslaugą Lietuvoje (38 papildomos vietos) ir 2020 m. balandžio mėn. numato tokį patį modelį įgyvendinti Latvijoje ir Estijoje.

Kadangi padėtis vis dar keičiasi, vadovybė mano, kad neįmanoma kiekybiškai įvertinti galimo šio protrūkio poveikio Grupei.

Nebuvo jokių kitų reikšmingų poataskaitinių įvykių.

1 priedas
„NASDAQ" STRUKTŪRUOTA LENTELĖ INFORMACIJAI ATSKLEISTI

UAB MAXIMA GRUPĖ (toliau – Bendrovė), veikianti pagal AB Nasdaq Vilnius Įtraukimo į biržos sąrašus taisyklių 24.5 punktą, atskleidžia, kaip ji laikosi į Nasdaq Vilnius sąrašus įtrauktų įmonių valdymo kodekso (toliau – kodeksas) ir konkrečių jo nuostatų ar rekomendacijų. Jei šio kodekso nuostatų ar rekomendacijų nesilaikoma, mes tai nurodome kartu su nesilaikymo priežastimis. Taip pat šioje formoje pateikiame papildomą aiškinamąją informaciją.

BENDROVĖS VALDYMO ATASKAITOS SANTRAUKA

Pagal įstatus Bendrovės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba, valdyba (toliau – Valdyba) ir generalinis direktorius, veikiantis kaip vienasmenis valdymo organas. Visuotinis akcininkų susirinkimas renka stebėtojų tarybą, kurią sudaro penki ketverių metų kadencijai išrinkti nariai. MAXIMA GRUPĖS metinės ataskaitos (toliau – ataskaita) pasirašymo dieną stebėtojų tarybą sudarė 3 nariai. Valdyba yra kolegialus valdymo organas, kurį sudaro aštuoni nariai, išrenkami stebėtojų tarybos ketverių metų laikotarpiui. Šios ataskaitos pasirašymo dieną Valdybą sudarė 7 nariai.

Bendrovėje taip pat sudaromas nuolatinis audito komitetas, kuris yra pavaldus stebėtojų tarybai. Jį sudaro trys nariai, kuriuos ketverių metų kadencijai renka stebėtojų taryba. Audito komitete (įskaitant pirmininką) yra du nepriklausomi nariai. Audito komiteto funkcijas nustato Lietuvos Respublikos ir Lietuvos banko teisės aktai, taip pat Bendrovės stebėtojų tarybos patvirtinti audito komiteto nuostatai.

Papildoma informacija apie Bendrovės valdymą, akcininkų teises, Valdybos ir audito komiteto veiklą, stebėtojų tarybos ir Valdybos sudėtį, vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas ir kiti su Bendrovės valdymu susiję esminiai klausimai yra pateikti Bendrovės konsoliduotajame metiniame pranešime už finansinius metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.

NASDAQ ATSKLEIDIMO STRUKTŪRIZUOTA LENTELĖ:

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
1 principas: Visuotinis akcininkų susirinkimas, nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės		
Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų traktavimą. Bendrovės valdysenos sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
1.1. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti su teisės aktuose numatyta informacija ir (ar) dokumentais bei dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus.	Neaktualu	Bendrovėje yra vienintelis akcininkas.
1.2. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Visos Bendrovės akcijos suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.
1.3. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Neaktualu	Bendrovė viešai platina tik obligacijas.
1.4. Dėl itin svarbių išskirtinių sandorių, tokių kaip viso ar beveik viso bendrovės turto perleidimas, kas iš esmės reikštų bendrovės perleidimą, turėtų būti gautas visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas.	Ne	Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas turi Akcinių bendrovių įstatyme numatytą kompetenciją. Bendrovės įstatuose nėra nustatytas reikalavimas gauti akcininkų pritarimą Bendrovės sudaromiems sandoriams. Taigi, išskirtiniai sandoriai, kurie yra ypač svarbūs Bendrovei, nebūtinai turi būti tvirtinami visuotiniame Bendrovės akcininkų susirinkime. Sprendimą nukrypti nuo šios rekomendacijos Bendrovės akcininkas priėmė patvirtindamas įstatus. Atsižvelgiant į tai, kad Bendrovėje yra vienintelis akcininkas, tokios akcininkų susirinkimo kompetencijos nustatymas nėra aktualus.

1.5. Visuotinio akcininkų susirinkimo organizavimo ir dalyvavimo jame procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui visuotiniame akcininkų susirinkime. Pranešime apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą bendrovė turėtų nurodyti paskutinę dieną, kada vėliausiai galima pateikti siūlomus sprendimo projektus.	Neaktualu	Bendrovėje yra vienintelis akcininkas.
1.6. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai 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 ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Rekomenduojama šią informaciją paskelbti 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.	Neaktualu	Bendrovėje yra vienintelis akcininkas, nėra užsienyje gyvenančių akcininkų.
1.7. Akcininkams, turintiems teisę balsuoti, 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	Bendrovėje yra vienintelis akcininkas, kuris gali įgyvendinti teisę balsuoti visuotiniame akcininkų susirinkime per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą arba teisės aktų nustatyta tvarka su juo sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis.
1.8. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę.	Neaktualu	Bendrovėje yra vienintelis akcininkas.
1.9. Pranešime apie šaukiamo visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektus rekomenduojama atskleisti naujas kolegialaus organo narių kandidatūras, siūlomą jiems atlygį, siūlomą išrinkti audito įmonę, jei šie klausimai yra įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Kai siūloma išrinkti naują kolegialaus	Taip	Kiekvienas kandidatas į kolegialaus organo narius privalo pranešti kur ir kokias pareigas jis eina, kaip kita jo veikla yra susijusi su Bendrove ir su Bendrove susijusiais kitais asmenimis, taip pat nurodyti darbo patirtį ir išsilavinimą.

organo narį, rekomenduojama informuoti apie jo išsilavinimą, darbo patirtį ir kitas užimamas (ar siūlomas užimti) kitas vadovaujamas pareigas.		Informacija apie siūlomą audito įmonę taip pat pateikiama akcininkui prieš priimant vienintelio akcininko sprendimą.
1.10. Bendrovės kolegialaus organo nariai, administracijos vadovai1 ar kiti su bendrove susiję kompetentingi asmenys, galintys pateikti informaciją, susijusią su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, turėtų dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime. Siūlomi kandidatai į kolegialaus organo narius taip pat turėtų dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime, jeigu naujų narių rinkimai įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę.	Taip	Esant poreikiui, visuotiniame akcininkų susirinkime dalyvauja Bendrovės kolegialaus organo nariai, administracijos vadovai ar kiti su Bendrove susiję kompetentingi asmenys, galintys pateikti informaciją, susijusią su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke. Siūlomi kandidatai į kolegialaus organo narius dalyvauja visuotiniame akcininkų susirinkime tuo atveju, jei naujų narių rinkimai yra įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę.

2 principas: Stebėtojų taryba

2.1 Stebėtojų tarybos funkcijos ir atsakomybė

Bendrovės stebėtojų taryba turėtų užtikrinti bendrovės ir jos akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bei nešališką bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą, taip pat nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams.

Stebėtojų taryba turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą.

2.1.1. Stebėtojų tarybos nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir atstovauti jų interesams, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę.	Taip	Bendrovės turimais duomenimis, visi stebėtojų tarybos nariai sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikia Bendrovės bei akcininko naudai ir atstovauja jų interesams, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę.
2.1.2. Kai stebėtojų tarybos sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkų interesus, stebėtojų taryba su visais akcininkais turėtų elgtis nešališkai. Ji turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės strategiją, rizikos valdymą ir kontrolę, interesų konfliktų sprendimą.	Taip	Bendrovės akcininkas tinkamai informuojamas.
2.1.3. Stebėtojų taryba turėtų būti nešališka priimdama sprendimus, turinčius reikšmę bendrovės veiklai ir strategijai. Stebėtojų tarybos narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys.	Taip	Bendrovės duomenimis, stebėtojų taryba, priimdama sprendimus, turinčius reikšmę Bendrovės veiklai ir strategijai, veikia nešališkai, stebėtojų tarybos narių darbui ir sprendimams nedaro įtakos juos išrinkę asmenys. Įmonėje yra patvirtintas stebėtojų tarybos darbo reglamentas, įtvirtinantis sprendimų priėmimo tvarką bei stebėtojų tarybos narių pareigas.

2.1.4. Stebėtojų tarybos nariai turėtų aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad stebėtojų tarybos sprendimas gali pakenkti bendrovei. Nepriklausomi3 stebėtojų tarybos nariai turėtų: a) išlikti nepriklausomi atlikdami analizę, priimdami sprendimus; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kelti abejonių, kad stebėtojų tarybos nariai nėra nepriklausomi.	Taip	Stebėtojų tarybos darbo reglamentas numato stebėtojų tarybos narių pareigą veikti Bendrovės naudai bei teisę balsuoti „prieš" siūlomą sprendimą. Bendrovei netaikomas reikalavimas turėti nepriklausomų stebėtojų tarybos narių.
2.1.5. Stebėtojų taryba turėtų prižiūrėti, kad bendrovės mokesčių planavimo strategijos būtų sudaromos ir įgyvendinamos vadovaujantis teisės aktais, siekiant išvengti ydingos praktikos, nesusijusios su ilgalaikiais bendrovės ir jos akcininkų interesais, dėl ko gali atsirasti reputacijos, teisinė ar kita rizika.	Taip	Stebėtojų taryba prižiūri Bendrovės Valdybos ir vadovo veiklą, taip pat tvirtina Bendrovės strategiją. Šio funkcijos apima ir Bendrovės mokesčių planavimo strategijos priežiūrą bei galimų rizikų vertinimą.
2.1.6. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad stebėtojų taryba būtų aprūpinta pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus stebėtojų tarybos ir jos komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.	Taip	Stebėtojų taryba aprūpinama pakankamais reikiamais ištekliais.

2.2. Stebėtojų tarybos sudarymas

Stebėtojų tarybos sudarymo tvarka turėtų užtikrinti tinkamą interesų konfliktų sprendimą, efektyvią ir sąžiningą bendrovės valdyseną.

2.2.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo išrinkti stebėtojų tarybos nariai turėtų kolektyviai užtikrinti kvalifikacijos, profesinės patirties ir kompetencijų įvairovę, taip pat siekti lyčių pusiausvyros. Siekiant išlaikyti tinkamą stebėtojų tarybos narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, turėtų būti užtikrinta, kad stebėtojų tarybos nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti.	Taip	Stebėtojų tarybos nariai kolektyviai užtikrina kvalifikacijos, profesinės patirties ir kompetencijų įvairovę (teisės, finansų, valdymo srityse), turi įvairiapusiškos patirties, nariais yra abiejų lyčių asmenys. Detalesnė informacija apie stebėtojų tarybos narių patirtį, kvalifikaciją bei užimamas pareigas pateikiama Bendrovės metiniame pranešime.
2.2.2. Stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems naujai kadencijai tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas.	Taip	Stebėtojų tarybos nariai skiriami 4 metų kadencijai ir gali būti perrenkami. Nauji stebėtojų tarybos nariai skiriami likusiai stebėtojų tarybos kadencijai.
2.2.3. Stebėtojų tarybos pirmininku turėtų būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nešališkai veiklai vykdyti. Buvęs bendrovės vadovas ar valdybos narys tuoj pat neturėtų būti skiriamas į stebėtojų tarybos pirmininko pareigas. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti	Taip	Stebėtojų tarybos pirmininką renka stebėtojų taryba iš savo narių. Stebėtojų tarybos pirmininkė yra Bendrovės akcininko valdybos narė, ji nėra buvusi Bendrovės vadove ar valdybos nare.

pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi veiklos nešališkumui užtikrinti.		
2.2.4. Stebėtojų tarybos nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas stebėtojų tarybos narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač vadovaujančias pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti stebėtojų tarybos nario pareigas. Jeigu stebėtojų tarybos narys dalyvavo mažiau nei pusėje stebėtojų tarybos posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	Bendrovės stebėtojų tarybos nariai savo pareigoms atlikti skyrė pakankamai dėmesio, kiekviename posėdyje dalyvavo visi stebėtojų tarybos nariai.
2.2.5. Kai siūloma paskirti stebėtojų tarybos narį, turėtų būti skelbiama, kurie stebėtojų tarybos nariai laikomi nepriklausomais. Stebėtojų taryba gali nuspręsti, kad tam tikras jos narys, nors ir atitinka nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.	Neaktualu	Bendrovei netaikomas reikalavimas turėti nepriklausomų stebėtojų tarybos narių.
2.2.6. Stebėtojų tarybos nariams už jų veiklą ir dalyvavimą stebėtojų tarybos posėdžiuose atlygio dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Taip	Klausimas dėl atlyginimo už stebėtojų tarybos narių veiklą priskirtinas Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai.
2.2.7. Kiekvienais metais stebėtojų taryba turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti stebėtojų tarybos struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno stebėtojų tarybos nario kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar stebėtojų taryba pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Stebėtojų taryba turėtų bent kartą per metus paskelbti atitinkamą informaciją apie savo vidinę struktūrą ir veiklos procedūras.	Ne	Bendrovėje nėra taikoma stebėtojų tarybos savęs vertinimo praktika.

3. principas: Valdyba

3.1. Valdybos funkcijos ir atsakomybė

Valdyba turėtų užtikrinti bendrovės strategijos įgyvendinimą, taip pat tinkamą bendrovės valdyseną, atsižvelgiant į akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių interesus**.**

3.1.1. Valdyba turėtų užtikrinti bendrovės strategijos, kurią patvirtino stebėtojų taryba, jei ji sudaroma, įgyvendinimą. Tais atvejais, kai stebėtojų taryba nesudaroma, valdyba taip pat yra atsakinga už bendrovės strategijos patvirtinimą.	Taip	Bendrovės stebėtojų taryba 2019-01-29 patvirtino Bendrovės strategiją, jos įgyvendinimą užtikrina Bendrovės Valdyba ir generalinis direktorius.
3.1.2. Valdyba, kaip kolegialus bendrovės valdymo organas, atlieka jai Įstatyme ir bendrovės įstatuose priskirtas funkcijas, o tais atvejais, kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, be kita ko, atlieka Įstatyme nustatytas priežiūros funkcijas. Valdyba, vykdydama jai priskirtas funkcijas, turėtų atsižvelgti į bendrovės, akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių poreikius, atitinkamai siekiant tvaraus verslo kūrimo.	Taip	Bendrovės Valdyba atlieka jai įstatyme bei Bendrovės įstatuose numatytas funkcijas. Valdyba atsižvelgia į Bendrovės, akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių poreikius, atitinkamai siekiant tvaraus verslo kūrimo.
3.1.3. Valdyba turėtų užtikrinti, kad bus laikomasi įstatymų ir bendrovės vidaus politikos nuostatų, taikomų bendrovei ar bendrovių grupei, kuriai priklauso ši bendrovė. Ji taip pat turėtų nustatyti atitinkamas rizikos valdymo ir kontrolės priemones užtikrinant reguliarią ir tiesioginę vadovų atskaitomybę.	Taip	Valdyba dalyvauja užtikrinant, kad būtų laikomasi taikytinų įstatymų ir Bendrovės vidaus politikos nuostatų, taip pat nustato rizikos valdymo ir kontrolės priemones užtikrinant reguliarią ir tiesioginę vadovų atskaitomybę.
3.1.4. Valdyba taip pat turėtų užtikrinti, kad bendrovėje būtų įdiegtos priemonės, kurios įtrauktos į EBPO geros praktikos rekomendacijas4 dėl vidaus kontrolės, etikos ir atitikties, siekiant užtikrinti, kad būtų laikomasi galiojančių įstatymų, taisyklių ir standartų.	Taip	Bendrovėje yra patvirtinta ir taikoma Bendrovės korupcijos prevencijos politika.
3.1.5. Valdyba, skirdama bendrovės vadovą, turėtų atsižvelgti į tinkamą kandidato kvalifikacijos, patirties ir kompetencijos pusiausvyrą.	Taip	Skiriant Bendrovės vadovą, atsižvelgiama į tinkamą vadovo kvalifikacijos, patirties ir kompetencijos pusiausvyrą.
3.2. Valdybos sudarymas		
3.2.1. Stebėtojų tarybos arba visuotinio akcininkų susirinkimo, jei stebėtojų taryba nesudaroma, išrinkti valdybos nariai turėtų kolektyviai užtikrinti kvalifikacijos, profesinės patirties ir kompetencijų įvairovę, taip pat siekti lyčių pusiausvyros. Siekiant išlaikyti tinkamą valdybos narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, turėtų būti užtikrinta, kad valdybos nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti..	Taip	Bendrovės Valdybos nariai kolektyviai turi visapusiškos patirties, kvalifikacijos, žinių ir kompetencijų. Valdyboje užtikrinamas abiejų lyčių atstovavimas. Išsamesnė informacija apie Valdybos narių patirtį ir kvalifikaciją pateikiama Bendrovės metiniame pranešime.
3.2.2. Kandidatų į valdybos narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleisti nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų stebėtojų	Taip	Informacija apie kandidatus į Valdybos narius stebėtojų tarybai pateikiama iš anksto nepažeidžiant asmens duomenų apsaugos reikalavimų. Informacija apie Valdybos narius pateikiama Bendrovės metiniame pranešime.

tarybos posėdyje, kuriame bus renkama valdyba ar atskiri jos nariai. Jeigu stebėtojų taryba nesudaroma, šiame punkte nustatyta informacija turėtų būti pateikiama visuotiniam akcininkų susirinkimui. Valdyba kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.		
3.2.3. Visi nauji valdybos nariai turėtų būti supažindinti su pareigomis, bendrovės struktūra bei veikla.	Taip	Bendrovės nauji Valdybos nariai supažindinami su esmine informacija apie Bendrovę, įskaitant su jų pareigomis, Bendrovės struktūra bei veikla.
3.2.4. Valdybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems naujai kadencijai tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas.	Taip	Bendrovės Valdybos nariai renkami 4 metų kadencijai ir gali būti perrenkami. Nauji Valdybos nariai skiriami likusiai Valdybos kadencijai.
3.2.5. Valdybos pirmininku turėtų būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nešališkai veiklai vykdyti. Kai stebėtojų taryba nėra sudaroma, buvęs bendrovės vadovas tuoj pat neturėtų būti skiriamas į valdybos pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi veiklos nešališkumui užtikrinti.	Taip	Bendrovės Valdybos pirmininko esamos ir buvusios pareigos nėra kliūtis nešališkai veiklai vykdyti. Informacija apie Valdybos pirmininko kitas pareigas pateikiama Bendrovės metiniame pranešime.
3.2.6. Valdybos nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Jeigu valdybos narys dalyvavo mažiau nei pusėje valdybos posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojama bendrovės stebėtojų taryba, jeigu stebėtojų taryba bendrovėje nėra sudaroma – visuotinis akcininkų susirinkimas.	Taip	Bendrovės Valdybos nario pareigoms atlikti kiekvienas narys skiria pakankamai dėmesio. Nebuvo tokių Valdybos narių, kurie praleistų daugiau nei pusę posėdžių.
3.2.7. Jeigu Įstatyme nustatytais atvejais renkant valdybą, kai nesudaroma stebėtojų taryba, dalis jos narių bus nepriklausomi5 , turėtų būti skelbiama, kurie valdybos nariai laikomi nepriklausomais. Valdyba gali nuspręsti, kad tam tikras jos narys, nors ir atitinka visus Įstatyme nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.	Neaktualu	Bendrovėje yra sudaryta stebėtojų taryba. Bendrovės stebėtojų tarybos nariams nepriklausomumo reikalavimas netaikomas.
3.2.8. Valdybos nariams už jų veiklą ir dalyvavimą valdybos posėdžiuose atlygio dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Ne	Valdybos narių atlyginimo už veiklą Valdyboje dydį nustato stebėtojų taryba, kurią sudaro vienintelio akcininko paskirti atstovai.

3.2.9. Valdybos nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir atstovauti jų interesams, atsižvelgdami ir į kitus interesų turėtojus. Priimdami sprendimus jie neturėtų siekti asmeninių interesų, jiems turėtų būti taikomi susitarimai dėl nekonkuravimo, taip pat jie neturėtų pažeidžiant bendrovės interesus pasinaudoti verslo informacija ir galimybėmis, kurios yra susijusios su bendrovės veikla.	Taip	Bendrovės turimais duomenimis, visi Valdybos nariai sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikia Bendrovės bei akcininko naudai ir atstovauja jų interesams, atsižvelgdami į kitų interesų turėtojus. Bendrovės Valdybos nariams taikomi susitarimai dėl konfidencialumo ir nekonkuravimo.
3.2.10. Kiekvienais metais valdyba turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti valdybos struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno valdybos nario kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar valdyba pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Valdyba turėtų bent kartą per metus nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų viešai paskelbti atitinkamą informaciją apie savo vidinę struktūrą ir veiklos procedūras	Ne	Bendrovėje nėra taikoma Valdybos savęs vertinimo praktika. Bendrovės Valdybos veiklą savo kompetencijos ribose prižiūri Bendrovės stebėtojų taryba.

4. principas: Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos darbo tvarka

Bendrovėje nustatyta stebėtojų tarybos, jeigu ji sudaroma, ir valdybos darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.

4.1. Valdyba ir stebėtojų taryba, jei ji sudaroma, turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdama naudos tiek bendrovei, tiek ir jos akcininkams. Gera bendrovių valdysena reikalauja atviros diskusijos tarp valdybos ir stebėtojų tarybos. Valdyba turėtų reguliariai, o esant reikalui – nedelsiant informuoti stebėtojų tarybą apie visus svarbius bendrovei klausimus, susijusius su planavimu, verslo plėtra, rizikų valdymu ir kontrole, įsipareigojimų laikymusi bendrovėje. Valdyba turėtų informuoti stebėtojų tarybą apie faktinius verslo plėtros nukrypimus nuo anksčiau suformuluotų planų ir tikslų, nurodant to priežastis.	Taip	Bendrovės Valdyba ir stebėtojų taryba glaudžiai bendradarbiauja bei reguliariai rengia susitikimus (įskaitant ir rekomendacijoje nurodytais klausimais).
4.2. 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 valdysenos klausimų sprendimas. Bendrovės kolegialių organų posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį.	Taip	Bendrovės Valdybos ir stebėtojų tarybos posėdžiai vyksta reguliariai, tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių klausimų sprendimas.

4.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti diskusija, po kurios būtų priimami 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 ir jie sutinka su tokiu darbotvarkės pakeitimu ar papildymu arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Bendrovės kolegialių organų nariai apie šaukiamus posėdžius iš anksto informuojami bei supažindinami su medžiaga.
4.4. 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 valdysena 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, atlygio nustatymu.	Taip	Esant poreikiui, stebėtojų tarybos ir Valdybos pirmininkai derina posėdžių datas, jų darbotvarkes ir glaudžiai bendradarbiauja.

5. principas: Skyrimo, atlygio ir audito komitetai

5.1. Komitetų paskirtis ir sudarymas

Bendrovėje sudaryti komitetai turėtų didinti stebėtojų tarybos, o jei stebėtojų taryba nesudaroma, valdybos, kuri atlieka priežiūros funkcijas, darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvarsčius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas.

5.1.1. Atsižvelgiant į konkrečias su bendrove susijusias aplinkybes, pasirinktą bendrovės valdysenos struktūrą, bendrovės stebėtojų taryba, o tais atvejais, kai ji nesudaroma - valdyba, kuri atlieka priežiūros funkcijas, sudaro komitetus. Kolegialiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlygio ir audito komitetus.	Taip/Ne	2019 m. Bendrovėje veikė audito komitetas. Bendrovėje nėra formuojami skyrimo ir atlyginimo komitetai, kadangi šias funkcijas atlieka pati stebėtojų taryba, kuri nusprendė tokių komitetų neformuoti.
5.1.2. Bendrovės gali nuspręsti suformuoti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų pateikti paaiškinimą, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus.	Taip	

5.1.3. Bendrovėse formuojamiems komitetams nustatytas funkcijas teisės aktų numatytais atvejais gali atlikti pats kolegialus organas. Tokiu atveju šio Kodekso nuostatos, susijusios su komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), kai tinka, turėtų būti taikomos visam kolegialiam organui.	Taip	Bendrovės stebėtojų taryba pati atlieka skyrimo ir atlygio komitetams priskirtas funkcijas.
5.1.4. Kolegialaus organo sukurti komitetai paprastai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Atsižvelgiant į teisės aktų reikalavimus, komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto nariai turėtų būti parenkami pirmiausia atsižvelgiant į jų kompetenciją, pirmenybę teikiant nepriklausomiems kolegialaus organo nariams. Valdybos pirmininkas neturėtų būti komitetų pirmininku.	Taip	Audito komitetas susideda iš trijų narių, du iš jų nepriklausomi. Šie nariai buvo atrinkti atsižvelgiant į jų kompetenciją. Valdybos pirmininkas nėra nei audito komiteto pirmininkas, nei audito komiteto narys.
5.1.5. Kiekvieno suformuoto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdysenos struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime, nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų, turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis ir veiklos rezultatus.	Taip	Audito komiteto nuostatus tvirtina Bendrovės stebėtojų taryba. Audito komitetas stebėtojų tarybai teikia veiklos ataskaitas. Informacija apie audito komiteto sudėtį, veiklą bei funkcijas skelbiama Bendrovės metiniame pranešime.
5.1.6. 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 bendrovės 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	Audito komitetas gali į savo posėdžius kviesti pasirinktus asmenis. Audito komiteto pirmininkas turi sąlygas tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininku, jeigu tai yra reikalinga.
5.2. Skyrimo komitetas		
5.2.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas priežiūros, valdymo organų narių ir administracijos vadovų vietas bei rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų	Neaktualu	Bendrovėje šis komitetas nesudaromas, šias funkcijas atlieka Bendrovės stebėtojų taryba.

ir gebėjimų, kurių reikia konkrečiai pozicijai, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį, narių įgūdžius, žinias ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui.		
5.2.2. Sprendžiant klausimus, susijusius su kolegialaus organo nariais, kurie su bendrove yra susiję darbo santykiais, ir administracijos vadovais, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.	Neaktualu	Bendrovėje šis komitetas nesudaromas, šias funkcijas atlieka Bendrovės stebėtojų taryba.
5.3. Atlygio komitetas		
5.3.1. Pagrindinės atlygio komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl atlygio politikos, taikomos priežiūros ir valdymo organų nariams ir administracijos vadovams. Tokia politika turėtų apimti visas atlygio formas, įskaitant fiksuotą atlygį, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlygio, skatinimo finansinėmis priemonėmis sistemas, pensijų modelius, išeitines išmokas, taip pat sąlygas, kurios leistų bendrovei susigrąžinti sumas arba sustabdyti mokėjimus, nurodant aplinkybes, dėl kurių būtų tikslinga tai padaryti; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualaus atlygio kolegialių organų nariams ir administracijos vadovams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlygio politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą; 3) reguliariai peržiūrėti atlygio politiką bei jos įgyvendinimą.	Neaktualu	Bendrovėje šis komitetas nesudaromas, šias funkcijas atlieka Bendrovės stebėtojų taryba.
5.4. Audito komitetas		
5.4.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos yra apibrėžtos teisės aktuose, reglamentuojančiuose audito komiteto veiklą.	Taip	Bendrovės audito komitetas atlieka teisės aktuose apibrėžtas funkcijas.

5.4.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracijos vadovai turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais.	Taip	Bendrovės audito komiteto posėdžiuose reguliariai dalyvauja Bendrovės administracijos atstovai, kurie pateikia visą reikšmingą informaciją.
5.4.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) valdybos 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 valdymo organų nariams.	Taip	Audito komitetas, esant poreikiui, turi ir įgyvendina galimybę pasikviesti į posėdžius bet kokius Bendrovės atstovus bei išorės auditorius.
5.4.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) valdybos 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 valdymo organų nariams.	Taip	Audito komitetas rengia susitikimus su vidaus auditoriais bei gauna informaciją apie vidaus audito rezultatus, rekomendacijų įgyvendinimą bei darbo planą. Taip pat Bendrovės audito komitetas reguliariai dalyvauja susitikimuose su išorės auditoriais, gauna informaciją apie audito eigą, rezultatus, ryšius tarp Bendrovės ir išorės auditoriaus.
5.4.5. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi pažeidimai, ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksmams.	Taip	Audito komitetas tikrina, ar Bendrovė laikosi galiojančių teisės aktų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad Bendrovėje daromi pažeidimai.
5.4.6. Audito komitetas turėtų teikti stebėtojų tarybai, jei ji nesudaroma – valdybai, savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.	Taip	Bendrovės audito komitetas savo veiklos ataskaitą stebėtojų tarybai teikia du kartus per metus: tvirtinant metinę finansinę atskaitomybę ir už laikotarpį iki rugsėjo 30 d.

6. principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas

Bendrovės valdysenos sistema turėtų skatinti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.

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.

6.1 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	Bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariai turi pareigą vengti interesų konflikto situacijos. Susidarius tokiai situacijai, toks asmuo turi pranešti kitiems to paties organo ar Bendrovės nariams, kurie jį išrinko, arba Bendrovės akcininkui apie tokią interesų konflikto situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jei įmanoma, jų vertes.

7. principas: Bendrovės atlygio politika

Bendrovėje nustatyta atlygio politika, jos peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant kolegialių organų narių ir administracijos vadovų atlygį, taip pat užtikrinti bendrovės atlygio politikos viešumą, skaidrumą, taip pat ir ilgalaikę bendrovės strategiją.

7.1. Bendrovė turėtų patvirtinti ir paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje atlygio politiką, kuri turėtų būti reguliariai peržiūrima ir atitiktų ilgalaikę bendrovės strategiją.	Ne	Teisės aktai nenustato pareigos Bendrovei pasitvirtinti ir paskelbti atlygio politikos. Bendrovė šiuo metu nėra pasitvirtinusi atlygio politikos, tačiau ją rengia.
7.2. Atlygio politika turėtų apimti visas atlygio formas, įskaitant fiksuotą atlygį, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlygio, skatinimo finansinėmis priemonėmis sistemas, pensijų modelius, išeitines išmokas, taip pat sąlygas, kurios numatytų atvejus, kada bendrovė gali susigrąžinti išmokėtas sumas arba sustabdyti mokėjimus.	Ne	Kadangi teisės aktai nenumato pareigos Bendrovei pasitvirtinti atlygio politikos, tai Bendrovė šiuo metu nėra pasitvirtinus šios politikos, tačiau ją rengia.
7.3. Siekiant vengti galimų interesų konfliktų, atlygio politika turėtų numatyti, kad kolegialių organų, kurie vykdo priežiūros funkcijas, nariai neturėtų gauti atlygio, kuris priklausytų nuo bendrovės veiklos rezultatų.	Taip	Stebėtojų tarybos nariams nėra mokamas atlygis už darbą Bendrovės stebėtojų taryboje.
7.4. Atlygio politika turėtų pateikti pakankamai išsamią informaciją apie išeitinių išmokų politiką. Išeitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų fiksuoto atlygio dalis arba jos ekvivalento suma. Išeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.	Ne	Išeitinės išmokos mokamos vadovaujantis Darbo kodekso nuostatomis ir pagrindais. Bendrovė šiuo metu nėra pasitvirtinus atlygio politikos, tačiau ją rengia. Išeitinės išmokos mokamos remiantis Darbo kodekso nuostatomis ir susitarimais.
7.5. Jei bendrovėje taikoma skatinimo finansinėmis priemonėmis sistema, atlygio politikoje turėtų būti pateikta pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo. Tuo atveju, kai atlygis yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Po teisių suteikimo kolegialių organų nariai ir administracijos	Neaktualu	Bendrovėje netaikoma skatinimo finansinėmis priemonėmis sistema.

vadovai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu.		
7.6. Bendrovė turėtų paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje informaciją apie atlygio politikos įgyvendinimą, kurioje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama kolegialių organų ir vadovų atlygio politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlygio politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Tokio pobūdžio informacijoje neturėtų būti komercinę vertę turinčios informacijos. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlygio politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Ne	Kadangi teisės aktai nenumato pareigos Bendrovei pasitvirtinti atlygio politikos, tai Bendrovė šiuo metu nėra pasitvirtinus šios politikos, tačiau ją rengia.
7.7. Rekomenduojama, kad atlygio politika arba bet kuris esminis atlygio politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Schemoms, pagal kurias kolegialaus organo nariams ir darbuotojams yra atlyginama akcijomis arba akcijų opcionais, turėtų pritarti visuotinis akcininkų susirinkimas.	Ne	Kadangi teisės aktai nenumato pareigos Bendrovei pasitvirtinti atlygio politikos, tai Bendrovė šiuo metu nėra pasitvirtinus šios politikos, tačiau ją rengia.

8. principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdysenoje

Bendrovės valdysenos sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose ar abipusiuose susitarimuose, 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.

8.1. Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos interesų turėtojų teisės ir teisėti interesai.	Taip	Bendrovėje gerbiamos akcininkų teisės.
8.2. Bendrovės valdysenos sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdysenoje įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdysenoje pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų ar jų atstovų dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojais ar jų atstovais bendrovės valdysenos ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdyseną bendrovės nemokumo atvejais ir kita.	Taip	Akcininkai dalyvauja Bendrovės valdysenoje įstatymų numatyta tvarka.
8.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdysenos procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.	Taip	Akcininkams informacija pateikiama įstatymų numatyta tvarka.

8.4. Interesų turėtojams turėtų būti sudarytos sąlygos konfidencialiai pranešti apie neteisėtą ar neetišką praktiką priežiūros funkciją vykdančiam kolegialiam organui.	Taip	Bendrovė yra įdiegusi vidinį informacijos apie pažeidimus teikimo kanalą, bet jis nėra skirtas teikti pranešimus priežiūros funkciją vykdančiam kolegialiam organui. Bendrovė yra pasitvirtinusi Antikorupcijos politiką. Kas pusmetį Bendrovės Prevencijos vadovas informuoja Bendrovės audito komitetą apie savo veiklos rezultatus.

9. principas: Informacijos atskleidimas

Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdyseną, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.

9.1. Nepažeidžiant bendrovės konfidencialios informacijos ir komercinių paslapčių tvarkos, taip pat asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų, bendrovės viešai atskleidžiama informacija turėtų apimti, įskaitant, bet neapsiribojant:		
9.1.1. bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;	Taip	Ši informacija skelbiama konsoliduotosiose Bendrovės finansinėse ataskaitose.
9.1.2. bendrovės veiklos tikslus ir nefinansinę informaciją;	Taip	Ši informacija skelbiama konsoliduotajame Bendrovės metiniame pranešime.
9.1.3. asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį tiesiogiai ir (ar) netiesiogiai, ir (ar) kartu su susijusiais asmenimis valdančius, taip pat įmonių grupės struktūrą bei jų tarpusavio ryšius, nurodant galutinį naudos gavėją;	Taip	Ši informacija skelbiama konsoliduotosiose Bendrovės finansinėse ataskaitose.
9.1.4. bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, kurie iš jų yra laikomi nepriklausomais, bendrovės vadovą, jų turimas akcijas ar balsus bendrovėje bei dalyvavimą kitų bendrovių valdysenoje, jų kompetenciją, atlygį;	Taip	Ši informacija skelbiama konsoliduotajame Bendrovės metiniame pranešime.
9.1.5. esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis ir veiklos rezultatus;	Taip	Ši informacija skelbiama konsoliduotajame Bendrovės metiniame pranešime.
9.1.6. galimus numatyti esminius rizikos veiksnius, bendrovės rizikos valdymo ir priežiūros politiką;	Taip	Ši informacija skelbiama konsoliduotajame Bendrovės metiniame pranešime.
9.1.7. bendrovės sandorius su susijusiomis šalimis;	Taip	Ši informacija skelbiama konsoliduotosiose Bendrovės finansinėse ataskaitose.

9.1.8. pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais (pavyzdžiui, žmogiškųjų išteklių politika, darbuotojų dalyvavimas bendrovės valdysenoje, skatinimas bendrovės akcijomis ar akcijų opcionais, santykiai su kreditoriais, tiekėjais, vietos bendruomene ir kt.);	Taip	Ši informacija skelbiama konsoliduotajame Bendrovės metiniame pranešime.
9.1.9. bendrovės valdysenos struktūrą ir strategiją;	Taip	Ši informacija skelbiama konsoliduotajame Bendrovės metiniame pranešime.
9.1.10. socialinės atsakomybės politikos, kovos su korupcija iniciatyvas ir priemones, svarbius vykdomus ar planuojamus investicinius projektus. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu. Šis Kodekso principas neatleidžia bendrovės nuo pareigos atskleisti informaciją, numatytą teisės aktuose.	Taip	Ši informacija skelbiama socialinės atsakomybės ataskaitoje, kuri yra konsoliduotojo metinio pranešimo dalis.
9.2. Atskleidžiant 9.1 rekomendacijos 9.1.1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.	Taip	Atskleidžiama konsoliduotoji informacija.
9.3. Atskleidžiant 9.1 rekomendacijos 9.1.4 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 atlygį ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama 7 principe.	Taip	Atskleidžiama Bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, Bendrovės vadovo profesinė patirtis, kvalifikacija ir potencialūs interesų konfliktai, jei tokie yra. Kadangi teisės aktai nenumato Bendrovei atskleisti Bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, Bendrovės vadovo atlygio, ši informacija nėra atskleista.
9.4. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu.	Taip	Informacija atskleidžiama per vertybinių popierių biržas Lietuvoje ir Airijoje.

10.principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas

Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.

10.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės finansinės padėties ir finansinių veiklos rezultatų, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metiniame pranešime pateikiamos finansinės	Taip	Bendrovės bei Bendrovės ir jos dukterinių įmonių metinių finansinių ataskaitų rinkiniai yra audituojami.

informacijos patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.		
10.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma - bendrovės valdyba.	Taip	Renkant audito įmonę buvo organizuojama audito įmonės atranka. Audito komitetas buvo susitikęs su visomis atrankoje dalyvaujančiomis audito įmonėmis. Audito komitetui pateikus savo nuomonę, stebėtojų taryba vieninteliam akcininkui pasiūlė audito įmonės kandidatūrą.
10.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti viešai. 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	Bendrovė atskleidžia informaciją apie Bendrovės auditoriui sumokėtas sumas už ne audito paslaugas savo konsoliduotajame metiniame pranešime.

2 priedas
SOCIALINĖ ATSAKOMYBĖ

Kaip mažmeninės prekybos tinklas, mes esame sudėtingos ir tarpusavyje susijusios aplinkos dalis, kurią kasdien kuria įvairios suinteresuotosios šalys – darbuotojai ir verslo partneriai, klientai ir vartotojai, tarptautiniai verslai ir socialiniai verslininkai, vyriausybinės ir nevyriausybinės organizacijos, vietiniai ūkininkai ir bendruomenės bei daugelis kitų veikėjų. Augant mūsų verslui taip pat mokomės veikloje diegti atsakomybės principus ir tvariai kurti vertę suinteresuotoms šalims.

MAXIMA GRUPĖS mažmeninės prekybos tinklus kasdien aplanko klientai net iš 5 skirtingų šalių. Tai mums yra ne tik didžiulis įvertinimas, tačiau taip pat ir milžiniška atsakomybė. Todėl mes kasdien stengiamės tesėti pažadus savo klientams, darbuotojams, partneriams ir visuomenei ir kurti tvarią aplinką tiek organizacijos viduje, tiek už jos ribų. Mes stengiamės užtikrinti savo darbuotojų gerovę, siekiame sukurti stiprią ir pasitikėjimu grįstą aplinką, kuri tiesiogiai siejasi su mūsų klientų pasitenkinimu, inicijuojame ir vykdome ilgalaikio bendradarbiavimo projektus su partneriais, stengiamės sumažinti visų verslo operacijų poveikį aplinkai, kartu su bendruomenėmis sprendžiame socialines ir ekonomines problemas. Visa tai daroma siekiant visiems sukurti sveiką aplinką, kurioje būtų galima augti ir klestėti.

Būdami mažmeninės prekybos lyderiai ir vieni didžiausių mokesčių mokėtojų Baltijos regione bei plėsdami savo veiklą Lenkijoje ir Bulgarijoje, tvarumą diegiame visais verslo lygmenimis. Suprantame, kad mūsų dar laukia ilgas kelias ir kasdien vis išmokstame, kur galime patobulėti. Būtent todėl 2019 m. tapome Jungtinių Tautų (JT) „Pasaulinio susitarimo“ (angl. „Global Compact“), kuris skatina nuolatinį tobulėjimą, nariais. Prisijungdama prie „Pasaulinio susitarimo“, veikiančio jau du dešimtmečius, MAXIMA GRUPĖ įsipareigojo remti ir toliau stiprinti 10 „Pasaulinio susitarimo“ principų žmogaus teisių, aplinkos, darbo ir kovos su korupcija srityse bei savo veikloje kelti 17 tvaraus vystymosi tikslų, kuriais grindžiama JT Darnaus vystymosi darbotvarkė iki 2030 metų.

VERSLO ETIKA

KORUPCIJOS PREVENCIJA

MAXIMA GRUPĖ ir jos mažmeninės prekybos tinklai yra įsipareigoję veikti pagal įstatymus visose šalyse, kuriose yra vykdoma įmonių veikla. Tarp svarbiausių mūsų įsipareigojimų yra griežta antikorupcinė praktika. MAXIMA GRUPĖS kovos su korupcija politika apima visus veiksmus ir procedūras, kurios yra draudžiamos mūsų versluose. Mes elgiamės atsakingai ir skaidriai bei laikomės nulinės tolerancijos korupcijai principo. 2019 m. įsteigėme prevencijos pareigūno, atsakingo už pagrindinių dokumento principų laikymąsi, pareigas.

KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RENGIMO KONTROLĖS SISTEMA

MAXIMA GRUPĖ yra valdoma integruotai palaikant centralizuotą finansinę atskaitomybę ir vidaus kontrolę, susijusią su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimu. MAXIMA GRUPĖ nustato apskaitos politiką ir atskaitomybės procedūras, kurių turi laikytis Grupės įmonės. Visos dukterinės įmonės kas mėnesį praneša savo finansinius rezultatus MAXIMA GRUPEI. Pateiktus skaičius analizuoja MAXIMA GRUPĖS darbuotojai, kad užtikrintų apskaitos ar ataskaitų teikimo tikslumą ir teisingumą.

Visi MAXIMA GRUPĖS subjektai, išskyrus EMPERIA HOLDING grupės subjektus, įsigytus 2018 m., ir BARBORA naudoja SAP ERP programą finansinei apskaitai ir ataskaitoms rengti. Bendroji sistema užtikrina nuoseklų apskaitos ir atskaitomybės bei duomenų palyginamumą. Specializuotas SAP konsolidavimo modulis yra naudojamas kaip priemonė konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms rengti.

MAXIMA GRUPĖ seka visus tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų (TFAS) pakeitimus. Bendrovė įvertina galimą poveikį konsoliduotajai ir atskirai finansinei atskaitomybei, rengia naujų standartų diegimo planus ir kontroliuoja jų įgyvendinimą, užtikrindama, kad nauji standartai būtų tinkamai įgyvendinti visoje Grupėje.



TVARUS VERTĖS KŪRIMAS

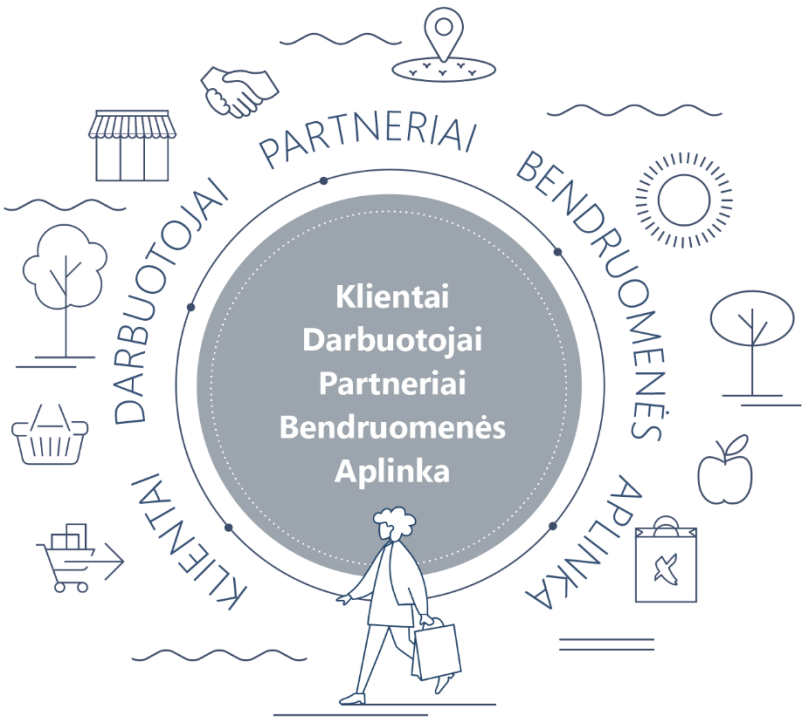
2019 m. MAXIMA GRUPĖ sutelkė visas pastangas geram apsipirkimo patirties ir bendrų rezultatų kūrimui atitinkamai reaguodama į pasaulines mažmeninės prekybos ir naujas klientų elgsenos tendencijas, socialines problemas ir energiją tausojančių sprendimų galimybes. MAXIMA GRUPĖS įmonės prisidėjo prie visuomenei svarbių socialinių projektų, rėmė vietos bendruomenes, ypatingą dėmesį skirdamos aplinkos taršos mažinimui.

Kaip ir visa verslo veikla, MAXIMA GRUPĖS įmonių veikla yra veikiama įvairių rizikų. Rizika gali neigiamai paveikti mūsų verslą, tačiau tinkamai valdoma, ji taip pat gali sukurti vertę įmonei. Mes suprantame, kad mūsų atsakingas verslo elgesys yra priemonė valdyti rizikas, kartu sukuriant vertę mūsų partneriams ir suinteresuotoms šalims.* Savaime suprantama, kad skiriame daug dėmesio skaidriai ir sąžiningai vykdydami savo verslo operacijas, išlaikydami aukštus verslo etikos standartus ir užkertant kelią korupcijai.**

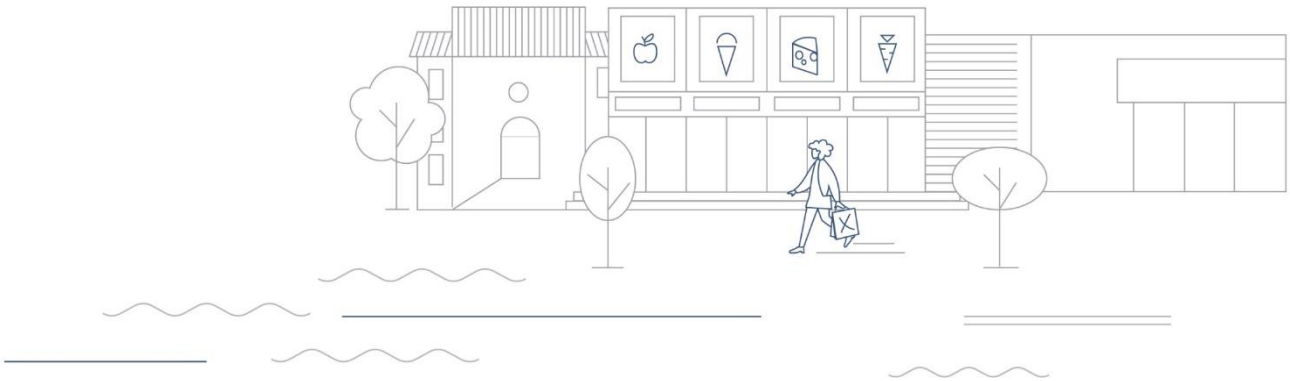
Siekiame būti teigiama visuomenės pokyčių jėga. Priimdami šią drąsią poziciją, žengiame patys ir kartu kviečiame kitus žengti didesnio tvarumo link.

* Daugiau informacijos apie MAXIMA GRUPĖS rizikų valdymą žiūrėti 23 psl.
** Daugiau informacijos apie MAXIMA GRUPĖS verslo etiką ir korupcijos prevenciją (puslapis aukščiau)

MAXIMA GRUPĖ siekia tapti atsakingu mažmeninės prekybos lyderiu ir kurti vertę klientams, tiekėjams ir visuomenei penkiose pagrindinėse srityse:



Klientai



Klientai yra mūsų verslo pagrindas. Mūsų tikslas yra sukurti vertę, užtikrinančią geriausią apsipirkimo patirtį kiekvieną dieną. Visose rinkose, kuriose dirbame, siekiame pasiūlyti geriausias kainas, sukurti patraukliausius asortimento pasiūlymus, investuoti į naujas parduotuves ir atnaujinti esamas, tobulinant ir mūsų pristatymo į namus paslaugą – BARBORA. Visa tai daroma siekiant patenkinti mūsų klientų poreikius ir lūkesčius. Mes taip pat telkiame dėmesį į tvaresnių alternatyvų pasiūlą, nepaisant to, ar klientų lūkestis perkant produktus yra jų susirūpinimas, susijęs su gyvūnų gerove, aplinkosauga ar socialinėmis pasekmėmis. Mes siekiame sumažinti savo neigiamą poveikį ir pradėti teigiamo poveikio grandininę reakciją.

ŽEMOS KOKYBIŠKŲ PRODUKTŲ IR PASLAUGŲ KAINOS

Iniciatyvos, didinančios efektyvumą, 2019 m. leido MAXIMAI tęsti kainų mažinimą, kuris prasidėjo jau 2018 m. Visose mūsų parduotuvėse buvo pristatytos plataus spektro ilgalaikės kainų mažinimo kampanijos įvairiose prekių kategorijose. Tai padėjo mūsų klientams įsigyti daugiau aukštesnės kokybės prekių, išleidžiant mažiau pinigų ir laiko apsiperkant. Įvairių iniciatyvų dėka, siekiant patenkinti populiariausius vartojimo poreikius bei aukščiausios kokybės maisto, gėrimų ir namų apyvokos prekių pasiūlą, kainos skirtingoms prekių grupėms buvo sumažintos iki 50 %. Be to, tokių ypatybių kaip sveikas, vietinis, patrauklus ir natūralus asortimentas, dėmesingas aptarnavimas ir draugiškas personalas prisidėjo prie klientų teigiamo požiūrio į vertę, kuriamą už pinigus.

PASAULINIAI VIETOS VARTOTOJAI

Tesėdami savo pažadą pasiūlyti klientams viską, ko jie ieško mūsų parduotuvėse, mes sutelkėme dėmesį į naujausias apsipirkimo tendencijas ir klientų pageidavimus. Praėjusiais metais MAXIMA dėjo daug pastangų analizuodama klientų apsipirkimo įpročius ir pasaulines tendencijas, kad nustatytų sveiką, aukštos kokybės asortimentą, tenkinantį pirkėjų poreikius. MAXIMA taip pat papildė sveiką asortimentą ir greitai populiarėjančią nišinę produktų kategoriją veganams ir vegetarams, apimančią glitimo neturinčių ir ekologiškų produktų linijas, taip pat įvedė specializuotą mitybą sportininkams. Latvijos MAXIMOS parduotuvėse klientams dabar siūlomas gatvės maisto (angl. street-food) pasirinkimas – mėsainiai, belgiški vafliai ir kita. Mes taip pat skatinome ekologiškų produktų kūrimą, toliau šalindami palmių aliejų ir mažindami cukraus kiekį savo produktuose, skirtuose vaikams.



GREITAS ATSAKAS

Žinome, kad norėdami palaikyti gerus santykius ir patenkinti klientų lūkesčius, turime nuolat tobulinti būdus, kaip išklausome ir reaguojame į klientų užklausas ir palaikome su jais komunikaciją. Stengiamės atsakyti į kiekvieno kliento klausimą ir kaskart gerinti mūsų paslaugų kokybę. Kiekviename MAXIMA GRUPĖS mažmeninės prekybos tinkle turime pagalbos linijas ir aktyviai bendraujame socialinėse platformose, kurias taip pat visą laiką atnaujiname siekdami, kad visi galėtų susipažinti su mūsų veikla, susisiekti su parduotuvėmis, išsakyti savo atsiliepimus.



TECHNOLOGIJOS GERESNEI PATIRČIAI

Nesvarbu, koks apsipirkimas, jis turi būti greitas ir patogus. Tik toliau investuodama į naujausius technologinius sprendimus, MAXIMA gali užtikrinti geriausią apsipirkimo patirtį savo klientams. Šiandien daugelis užduočių atliekama internetu, auga skaitmeninių paslaugų, kurios palengvina verslo operacijas, poreikis. Praėjusiais metais MAXIMA GRUPĖS įmonės tęsė strateginius projektus platesniame parduotuvių segmente. Taigi, be padidėjusio elektroninių kainų etikečių naudojimo ir kitų sprendimų, stabiliai augo ir savitarnos kasų skaičius (2019 m. pabaigoje jas turėjo 57 proc. Baltijos regiono MAXIMOS parduotuvių). Be to, mes toliau ieškojome būdų, kaip panaudoti dirbtinį intelektą, siekiant pagerinti klientų srautus ir galiojimo laiko kontrolę bei lentynų papildymą.



EL. PREKYBOS LYDERIS

Pagrindinis elektroninės komercijos augimo veiksnys yra augantis jaunosios kartos skaitmeninis raštingumas. Šiuo metu elektroninė maisto prekių prekyba Baltijos šalyse yra auganti, o BARBORA išlaiko savo pirmaujančią poziciją elektroninės prekybos srityje regione. Per praėjusius metus BARBORA pristatymo sritis išsiplėtė į regioninius Lietuvos miestus ir buvo įvesti papildomi surinkimo punktai Rygoje ir Taline. El. prekybos lyderis taip pat pristatė keletą patobulinimų, kad apsipirkimo patirtis būtų geresnė. Nuo vieno paspaudimo receptų, kuriuose derinami visi ingredientai, reikalingi patiekalui gaminti, iki pailgintų pristatymo valandų, kad būtų patenkinti klientų poreikiai, bei DRIVE-IN funkcijos, kai klientai pakeliui gali pasiimti savo jau surinktas prekes. Viskas siekiant sutaupyti brangų mūsų klientų laiką.



NAUJOS IR RENOVUOTOS PARUOTUVĖS

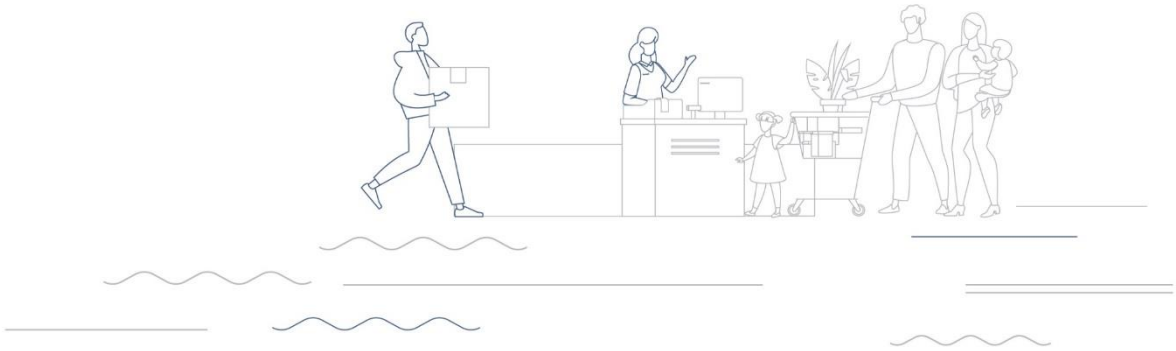
Praėjusiais metais MAXIMA toliau aktyviai plėtė patogaus apsipirkimo parduotuvių formato segmentą, pritaikant jį klientų įpročiams ir įgyvendinant naujausius funkcionalumo bei dizaino sprendimus. 2019 m. MAXIMA GRUPĖS įmonės į ilgalaikį turtą investavo 131,3 mln. eurų, arba 49 proc. daugiau nei 2018 m. Tai padidino tinklą iki 1230 parduotuvių, 644 – Lenkijoje. Per 2019 m. rekonstruotos 36 esamos parduotuvės (20 Baltijos šalyse), įskaitant kapitalinės didžiausios Lietuvoje MAXIMA parduotuvės (10 000 kv. m) rekonstrukciją.



KOKYBĖ BE KOMPROMISŲ

Visi mūsų prekybos tinklai ir toliau stiprina kokybės kontrolę. Naudojant patobulintą kokybės tikrinimo technologiją švieži produktai vertinami dar dažniau. Be to, mes dar labiau sustiprinome savikontrolės procedūras, todėl padidėjo auditų, atliktų prieš gaunant prekes iš tiekėjų, skaičius.

Darbuotojai



Kaip vienas didžiausių darbdavių Baltijos šalyse, žinome, kad daugiau nei 40 000 darbuotojų yra didžiausias mūsų turtas. Todėl stengiamės užtikrinti aktyvų kiekvieno darbuotojo įsitraukimą, motyvaciją, profesinį augimą ir asmeninį tobulėjimą. Stengiamės sukurti kultūrą, kurioje kiekvienas komandos narys – nuo parduotuvės ar sandėlio darbuotojo iki vadovo – yra vertinamas, gerbiamas ir geba parodyti savo potencialą. Organizacijoje mes propaguojame vidinę kultūrą, kurioje lygios galimybės, geros darbo sąlygos, nuolatinis dialogas ir tobulėjimas yra kasdienio elgesio pagrindas.

GERESNĖ IR SAUGESNĖ DARBO APLINKA

Kiekvieną dieną rūpinamės savo darbuotojais ir nuolat stengiamės gerinti jų darbo aplinką. 2019 m. buvo imtasi daugybės iniciatyvų, siekiant užtikrinti geresnes darbo sąlygas ir padidinti darbuotojų pasitenkinimą savo darbu. Pavyzdžiui, Lietuvoje MAXIMA pasirašė naują kolektyvinę sutartį su įmonės profesine sąjunga. Papildomoms išmokoms, suteikiamoms visiems darbuotojams, MAXIMA skyrė 300 000 eurų tam, kad palaikytų produktyvią darbo aplinką ir užtikrintų darbuotojų gerovę. Grupės įmonės taip pat laikosi aukščiausių saugos standartų. Kiekvienoje darbo vietoje yra įvertinama rizikų tikimybė ir galimos rizikingos situacijos, imamasi rizikos prevencijos priemonių. Kiekvienoje individualioje situacijoje darbuotojai yra apmokomi, kaip valdyti rizikas ir elgtis joms iškilus.

PROFESINIS AUGIMAS

Siekėme pasiūlyti darbo galimybes visiems, norintiems tapti mūsų komandos nariais. Lietuvoje maisto gamybos profesinio mokymo centrų dėka apmokytų specialistų skaičius sparčiai auga. Be to, visiems darbuotojams yra siūlomos specialios mokymų sesijos, dažniausiai naudojantis el. mokymosi priemonėmis. Siekiant užtikrinti mokymąsi visą gyvenimą ir darbuotojų asmeninį tobulėjimą, mažiausiai 2–3 kartus per metus organizuojamos paskaitos įvairiomis aktualiomis temomis: sveikata ir gyvenimo gerovė, IT saugumas, asmeninis prekės ženklas, jaunosios kartos pasirinkimai ir kt. Be to, STOKROTKA darbuotojams tęsėme „Manager Express“ (MVĮ) plėtros programą, padedančią plėsti darbuotojų įgūdžius, siekiant skirti regiono vadovo pareigas. Darbuotojai taip pat yra apmokomi pardavimo, įdarbinimo, operacijų, finansų ir BI, „Excel“ programų valdymo įgūdžių.

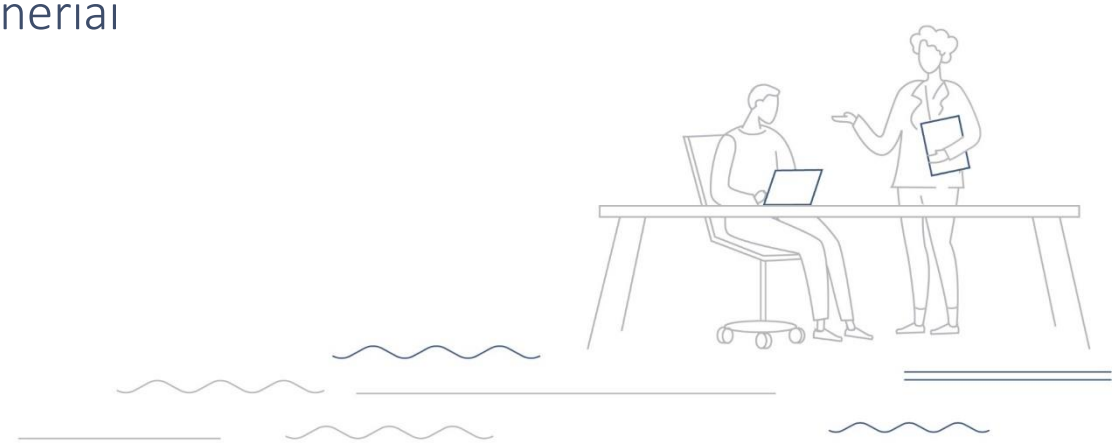
PASKATINIMAI

MAXIMA GRUPĖS įmonės turi gerai išvystytą darbuotojų skatinimo sistemą. Visi parduotuvės darbuotojai – nuo kasininkų iki administratorių – gali gauti papildomą užmokestį prie atlyginimo. Tai ne tik padidina bendrą produktyvumą, bet ir kelia kiekvieno žmogaus motyvaciją bei pasitenkinimą darbu. Vien pernai Lietuvoje MAXIMA darbuotojams buvo mokamos 10,3 mln. eurų premijos (įskaitant darbdavių ir darbuotojų mokesčius), o tai yra maždaug tris kartus daugiau nei 2018 m.

LYGIOS GALIMYBĖS

MAXIMA GRUPĖS įmonėse esame įsitikinę, kad amžius, lytis ir socialinė padėtis negali būti kliūtis profesiniam augimui. Mes siekiame dalytis skirtinga patirtimi, požiūriais ir nuomonėmis, kaip pagerinti savo komandos darbą ir patenkinti įvairius klientų poreikius. Šiuo metu dauguma mūsų įmonės vadovų yra moterys, užimančios vadovaujamas komercijos, ryšių su visuomene, parduotuvių plėtros pozicijas bei yra parduotuvių vadovės.

Partneriai



Ilgalaikis bendradarbiavimas ir abipusis augimas kartu su mūsų strateginiais partneriais – tiekėjais ir gamintojais – yra tai, kaip mes užsitikriname savo sėkmę. Ilgi puikūs bendradarbiavimo ir partnerystės metai ne tik paskatino tvarų MAXIMOS augimą, bet ir nutiesė kelią į sėkmę bei vis didesnį lietuviškos kilmės verslo pripažinimą užsienyje. Mes bendradarbiaujame su vietos verslais ir dirbame kartu su ilgalaikiais partneriais ne tik siekiant norimų rezultatų, bet ir darant teigiamą poveikį vietos ekonomikai ir visuomenei. Abipusio bendradarbiavimo dėka mes plėtojame patikimą, tvarią verslo praktiką ir tampame patikimu ilgalaikiu partneriu, padedančiu įmonėms skaidriai, sąžiningai ir lengvai pasiekti savo klientus.

VIETINIS BENDRADARBIAVIMAS

2019 m. buvo sutvirtinta partnerystė su vietos gamintojais ir ūkininkais, stiprinant vietos ekonomiką, ir užtikrinant vietoje gaminamų ir tiekiamų produktų pasiūlą bei suteikiant galimybę klientams rasti savo mėgstamiausią produkciją mūsų parduotuvėse. „Ačiū" turai buvo vykdomi siekiant sustiprinti ryšius su bendruomenėmis ir vietiniais tiekėjais mažesniuose Lietuvos miestuose. Be to, MAXIMA kartu su Lietuvos paukštininkystės asociacija ir Lietuvos daržovių augintojų asociacija pasirašė deklaraciją, kuria siekiama suvienyti jėgas su šalies ūkininkais ir gamintojais, siekiant padidinti vietoje gaminamų lietuviškų maisto produktų pasiūlą ir paklausą.

PARTNERYSČIŲ STIPRINIMAS

Mums svarbu augti kartu, todėl Lietuvoje MAXIMA jau trečią kartą organizavo Lietuvos gamintojų ir tiekėjų konferenciją, į kurią susirinko daugiau nei 800 dalyvių, ir pasiūlė tiesioginę transliaciją dar didesnei auditorijai. Latvijoje MAXIMA taip pat surengė dar tris „Maxima Retail Compass" konferencijas, suburiant vietinius ir tarptautinius tiekėjus ir gamintojus, žiniasklaidą, kitus svarbiausius nuomonės formuotojus ir ekonomistus, kad pasidalytų žiniomis apie naujausias mažmeninės prekybos tendencijas, taip pat apibūdintų aktualius iššūkius ir problemas, kartu rastų sprendimus.

Bendruomenės



Mūsų parduotuvės veikia įvairiuose miestuose ir miesteliuose net penkiose šalyse, todėl palaikome glaudžius ryšius ir noriai vystome dialogą su vietos bendruomenėmis – palaikome jų iniciatyvas, padedame išspręsti įvairias problemas, didiname užimtumą ir kuriame turiningą laisvalaikį. Taip pat glaudžiai bendradarbiaujame su organizacijomis, kurios padeda socialiai remtiniems žmonėms, kartu rengiame įvairias kampanijas, projektus. Kalbant apie socialinės atsakomybės iniciatyvas, ypatingą dėmesį skiriame šeimoms ir mūsų ateičiai – vaikams. Be to, prisidedame prie sveikatos priežiūros ir žmonių su negalia projektų. Mūsų įmonės siekia aktyviai ir atsakingai palaikyti bendruomenes, prisidėti prie bendro gerovės kūrimo ir spręsti problemas, su kuriomis susiduria žmonės visose šalyse, kuriose mes vykdome savo veiklą.



PAGALBA BENDRUOMENĖMS

Lietuvoje MAXIMA organizuoja programą „Mes esame bendruomenė“, kuri 2019 m. sukaupė 80 000 eurų fondą, skirtą paremti bendruomenių iniciatyvas, skatinančias visą gyvenimą trunkantį mokymąsi. Buvo imtasi daugybės projektų, skatinančių bet kokio amžiaus žmones mokytis įvairiausių dalykų visą gyvenimą. Be to, MAXIMA GRUPĖS įmonės bendradarbiauja su „Maisto bankais“ tiekdamos maistą tiems, kuriems jo labiausiai reikia. Lietuvoje MAXIMA paaukojo daugiau nei 500 000 eurų vertės produktų, o BARBORA, padedama savo atsakingų klientų, paaukojo apie 4 tonas maisto produktų „Maisto bankui“. Kiti MAXIMA GRUPĖS prekybos tinklai ir toliau aktyviai rėmė vietos bendruomenes ir organizacijas, teikdami nuolatinę paramą įvairioms socialinėms grupėms – šeimoms, turinčioms daug vaikų, žmonių su negalia ir senjorų organizacijoms, NVO sektoriui bei vaikų ir jaunimo organizacijoms.



INVESTICIJA Į VAIKŲ SVEIKATĄ

Latvijoje MAXIMA toliau rėmė reabilitacijos centrą „Poga“ – fondą, kuris buvo įkurtas 2015 m. MAXIMOS paramos tikslas buvo sukurti puikią aplinką reabilitacijai, įdiegiant moderniausias reabilitacijos technologijas Latvijoje, būti parama šeimoms su vaikais, turinčioms specialiųjų poreikių, padėti reabilitacijos sektoriui. Pagrindinis bendradarbiavimo tikslas – padėti vaikams su negalia, didinti visuomenės supratimą, skatinti integraciją į visuomenę. Tai taip pat prisideda kuriant veikiančią reabilitacijos sistemą Latvijoje ir remiant šeimas, auginančias vaikus su negalia. 2019 m. „MAXIMA Latvija“ iš viso surinko 212 418 eurų (100 000 eurų buvo „MAXIMA Latvija“ paaukota lėšų suma reabilitacijos centro naujų patalpų plėtrai). Lietuvoje MAXIMA aktyviai rėmė Kauno regiono neįgaliųjų sąjungą, Mstislavo Rostropovičiaus labdaros ir paramos fondą „Pagalba Lietuvos vaikams“, Rimanto Kaukėno paramos grupę, „SOS vaikų kaimus“ ir įvairias kitas iniciatyvas.



SU KALĖDŲ DVASIA

Estijoje 11 metų trukusi MAXIMOS „Angel Tree“ kampanija padėjo patenkinti net 2100 vaikų iš sunkioje padėtyje esančių šeimų norus. MAXIMOS klientai išpildė daugelio vaikų norus, o trūkstamas dovanas paaukojo MAXIMA. Bulgarijoje MAXIMA taip pat dalyvavo remiant bendruomenes žiemą vykdant projektą „Socialinė virtuvė“. T-MARKET 3 savaites dovanojo produktus, skirtus gaminti karštas sriubas socialiai remtiniems asmenims. Labdaros iniciatyva padėjo daugiau nei 500 sunkumų turinčių žmonių žiemą gauti šiltus pietus. Lenkijoje STOKROTKA rėmė kalėdines iniciatyvas, tokias kaip dailiojo čiuožimo čempionatas ir klubą iš Koszalino, kuris dovanojo Kūčių vakarienei skirtų produktų pagyvenusiems ir vienišiems miesto gyventojams. STOKROTKA taip pat dirbo su žmonėmis iš Koszalino, ruošdama paketus socialiai remtinų šeimų vaikams ir organizuojant kalėdinius pusryčius.



INVESTICIJA Į ŠVIETIMĄ

Švietimas yra kiekvienos visuomenės pagrindas. Lietuvoje MAXIMA tęsė kampaniją „Lietuvos maksimalistai“, per kurią beveik šimtui talentingų vaikų skyrė stipendijas visiems mokslo metams. Maksimalistams MAXIMA skyrė 70 000 eurų, kad kiekvienas talentingas vaikas turėtų galimybę pasiekti savo tikslus. Be to, siekiant padaryti mokymąsi įdomesnį ir skatinti kritinį mąstymą, MAXIMA toliau rėmė tokias iniciatyvas kaip „Geriausia pamoka kada nors“ ir „Laisvės piknikas“.

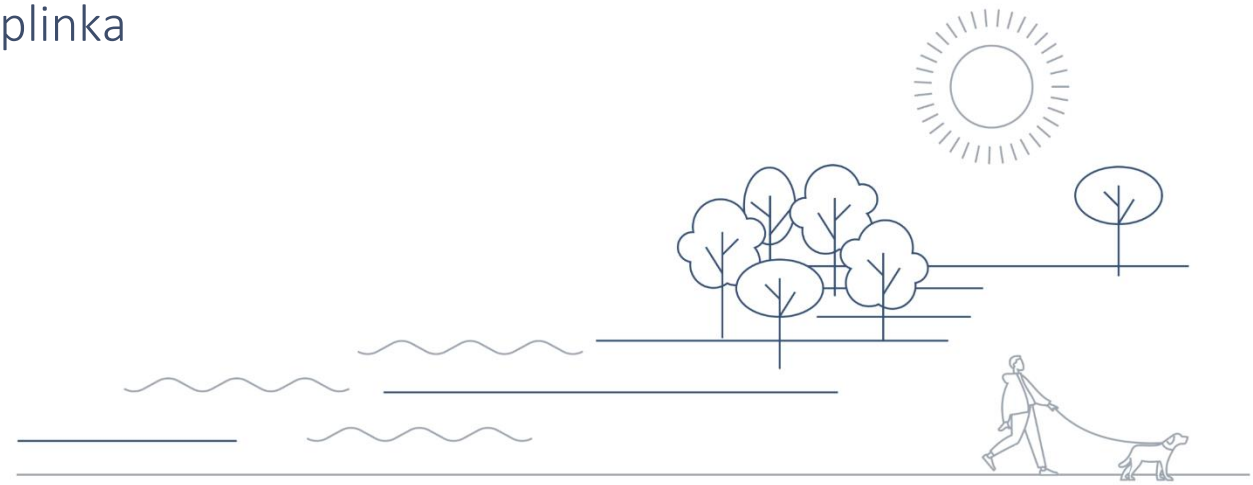
Be to, MAXIMA GRUPĖ paskelbė konkursą mergaitėms paskutinėse mokyklos klasėse, kurios svajoja apie sėkmingą karjerą ir siekia įgyti lyderystės žinių bei įgūdžių „Go Forward“ akademijoje. Ši pirmoji tokio pobūdžio lyderystės akademija Lietuvoje buvo skirta padėti mokyklinio amžiaus mergaitėms atrasti savo talentus, ugdyti įgūdžius ir mokytis iš puikių specialistų. MAXIMA GRUPĖ suteikė 20 stipendijų motyvuotoms mergaitėms iš nepasiturinčių šeimų.

SVEIKŲ ĮPROČIŲ IR GYVENSENOS SKATINIMAS

MAXIMA nori, kad visi gyventų sveikiau. 2019 metais didelis dėmesys MAXIMA GRUPĖS įmonėse buvo skirtas jaunimo sportiniam užimtumui. Pavyzdžiui, be nuolatinio „Ghetto Games" palaikymo, kuris yra didžiausias gatvės kultūros judėjimas Latvijoje, MAXIMA ir toliau buvo didžiausias Latvijos privatus vaikų ir jaunimo ledo ritulio, lengvosios atletikos rėmėjas, bendradarbiaujantis su Latvijos ledo ritulio federacija ir Latvijos lengvosios atletikos asociacija. Vienas iš esminių tikslų 2019 metais buvo patobulinti ledo ritulio ir lengvosios atletikos infrastruktūrą ir treniruočių procesus, kad per inovatyvesnes ir patrauklesnes sporto treniruotes būtų galima skatinti didesnį vaikų ir jų tėvų susidomėjimą sportu. Iki šiol „MAXIMA Latvija" investavo daugiau nei 200 000 eurų į vaikų ir jaunimo sporto plėtrą. Bulgarijoje T-MARKET per metus rėmė įvairius atletikos renginius, tokius kaip Plovdivo maratonas, minitinklinio festivalis, vasaros teniso šventė ir „Games without barjer" – sporto varžybas jaunuoliams su negalia, kurias organizavo „Parallel World Association". Lenkijoje STOKROTKA rėmė tokias iniciatyvas kaip Vaikų dienos, Lenkijos jaunimo taurė ir vaikų „Mont Blanc" ekspedicija.

.

Aplinka



MAXIMA GRUPĖ siekia rūpintis aplinka ir sumažinti savo veiklos neigiamą poveikį aplinkai. Mes suprantame, kad prieš mus dar ilgas kelias, tačiau jau dabar diegiame tvaresnes verslo praktikas, kuriomis daromas kuo mažesnis poveikis aplinkai. Mes ir toliau koncentruojamės į žiedinės ekonomikos sprendimus pakavimo srityje bei atsinaujinančios energetikos sprendimus, taip pat maisto atliekų mažinimą. Visa tai tam, kad prisidėtumėme prie klimato kaitos suvaldymo ir emisijų mažinimo.

Efektyvus energijos išteklių naudojimas yra kiekvieno verslo tvarumo pagrindas. 2019 m. MAXIMA stengėsi padidinti energijos vartojimo efektyvumą visuose veiklos lygiuose diegiant atsinaujinančios energijos sprendimus, tobulinant logistiką ir kitas sritis. Glaudžiai bendradarbiaudami su kūrėjais, planavimo inžinieriais ir statybų įmonėmis nuolat vertiname novatoriškus sprendimus tam, kad sumažintume parduotuvių, paskirstymo centrų ir administracinių pastatų poveikį aplinkai.



EFEKTYVUS ENERGIJOS VALDYMAS

Mums tvarumas – tai efektyvus energijos valdymas. Todėl kiekvienoje naujai atidarytoje ar renovuotoje parduotuvėje mes naudojame mažo GWP šaldymo sistemas ir LED apšvietimą. Praėjusiais metais Lietuvoje ant MAXIMA parduotuvės stogo buvo pastatyta saulės elektrinė. Tai yra didžiausia ant maisto prekių parduotuvės veikianti elektrinė Baltijos šalyse, kurios galia yra 123 kW. Saulės elektrinės gaminama energija yra naudojama visiems parduotuvės poreikiams – apšvietimo, šildymo, vėdinimo ir vėsinimo sistemoms bei kitiems procesams. Per ateinančius penkerius metus MAXIMA GRUPĖ planuoja investuoti į energiją taupančius sprendimus, tokius kaip saulės elektrinės. Be to, 2019 m. MAXIMA LT ir Šiaurės investicijų bankas (NIB) pasirašė 52 mln. eurų paskolos sutartį. Dalis sumos buvo jau investuota į švaresnių technologijų sprendimus, efektyvesnes aušinimo sistemas ir LED apšvietimą. Numatoma, kad per ateinančius metus šios investicijos padės sumažinti MAXIMA GRUPĖS energijos suvartojimą, tikimasi, kad rekonstruojamuose objektuose energijos suvartojimas sumažės 40 GWh per metus. Bet kokiu atveju, tvaresnių sprendimų įgyvendinimas tampa mūsų įmonės kasdienybe ir esame atviri naujoms galimybėms.



PLASTIKO MAŽINIMAS

2019 m. visas vienkartinis plastikas buvo išimtas iš prekybos Kuršių nerijoje. MAXIMA nustojo prekiauti vienkartiniu plastiku, išimdama visus vienkartinius maišelius, indus ir šiaudelius. Tai, kas prasidėjo kaip trumpalaikė iniciatyva, išsivystė į ilgalaikį projektą. Ši iniciatyva paskatino kitus miestus žengti panašius žingsnius ir padidino supratimą apie aplinkosaugos problemas. Buvo pristatyti ekologiškesni vienkartiniai indai, šiaudeliai ir pirkinių krepšiai. Be to, savo įmonėse mes skatiname klientus mažinti plastiko naudojimą buityje, pasirinkdami pakuoti savo užsakymą į popierinius ar daugkartinius maišelius. MAXIMA GRUPĖS prekybos tinkluose kiekvienas klientas vietoj plastikinio gali pasirinkti popierinį ar, dar geriau, daugkartinį maišą. Be to, 2019 m. mūsų elektroninės komercijos lyderis BARBORA pristatė ir popierinius pristatymo krepšius.



RŪŠIAVIMAS

Beveik visos į MAXIMA GRUPĖS parduotuves atvežamos pakavimo medžiagos yra surenkamos perdirbti ar energijai gaminti. Mes dedame papildomas pastangas, kad šviestume savo darbuotojus, kurie tiesiogiai rūpinasi pakuočių atliekomis. Praėjusiais metais MAXIMA GRUPĖ organizavo seminarus ir darbines sesijas apie žiedinę ekonomiką ir perdirbimą, kad pagerintų atliekų srautų surinkimo lygį mūsų parduotuvėse ir, kaip papildomą rezultatą, padrąsintų mūsų darbuotojus keisti įpročius ir pradėti rūšiuoti savo atliekas namuose.



GYVŪNŲ GEROVĖ

Nepaisant to, kad 2019 m. palaikėme daugybę vietinių gyvūnų prieglaudų, MAXIMA LT priėmė sprendimą palaipsniui atsisakyti gyvų žuvų savo parduotuvių akvariumuose. Renovuojamose ir naujai pastatytose parduotuvėse akvariumai nebebus įrengiami. Vietoje to klientams bus siūlomas platesnis atšaldytos žuvies asortimentas. Šis sprendimas buvo priimtas atsižvelgiant į gyvūnų gerovės gerinimo praktiką ir besikeičiančius klientų lūkesčius. Be to, MAXIMA efektyviai įgyvendina savo tikslą iki 2025 m. sustabdyti narvuose laikomų vištų kiaušinių pardavimą. Vištų dedeklių kiaušinių pasiūla nuolat auga, o palaipsniui didėja ir paklausa.