



Konsoliduotas metinis pranešimas 2018

BŪTI VERTIEMS PASIRINKIMO KIEKVIENĄ DIENĄ

4	Apie mus
8	Svarbiausi įvykiai
11	Mūsų strategija
14	Rezultatų apžvalga
26	Korporatyvinis valdymas
37	Socialinė atsakomybė
40	Tvarus ir atsakingas vertės kūrimas
50	Kita informacija
85	Nepriklausomo auditoriaus išvada ir konsoliduotas finansinis pranešimas

Transformacija augimui

2018-ieji MAXIMA GRUPEI buvo ypatingi. Praėjusiais metais įmonė žengė į svarbų transformacijos etapą. Prieš daugiau nei du dešimtmečius nuo vienos parduotuvės Lietuvoje prasidėjusią sėkmės istoriją ir toliau kūrėme ne tik Lietuvoje, bet ir užsienio rinkose. Šiandien ši sėkmė – daugiau nei 1 tūkst. parduotuvių 5 šalyse. 2018-aisiais padėti pamatai tolimesnei plėtrai, paruošę įmonių grupę laukiančiai kelionei.

Vienas pagrindinių šios kelionės tikslų yra tapti tarptautine įmone, kurios veikla būtų stipri ir už Baltijos šalių ribų. Lenkijos mažmeninės prekybos tinklo „Stokrotka“ įsigijimas 2018 m. buvo svarbus žingsnis šia kryptimi. Užbaigę pastarąjį sandorį tapome didžiausiu lietuviško kapitalo investuotoju kaimyninėje šalyje. Šioje rinkoje šiuo metu jau veikia daugiau nei 500 parduotuvių.

Kitas svarbus žingsnis planuojant tarptautinę plėtrą buvo „Standard & Poor's“

suteiktas BB+ kredito reitingas, o vėliau – išplatinta 300 mln. eurų 5 metų trukmės obligacijų emisija. Tai buvo didžiausia privačios įmonės išleista obligacijų emisija Baltijos šalyse. Obligacijas įsigijo daugiau nei 60 investuotojų iš 14 valstybių. Tarpautinis investuotojų pasitikėjimas įrodė MAXIMA GRUPĖS verslo brandą.

Grupės įmonių veiklos rezultatai 2018 m. taip pat buvo solidūs. Pajamos išaugo daugiau nei 22 proc. – iki 3,451 mlrd. eurų. Šį pokytį lėmė „Stokrotka“ įsigijimas ir stabilus pajamų augimas Baltijos šalyse bei Bulgarijoje. Investavę daugiau nei 88 mln. eurų, toliau atidarinėjome naujas parduotuves ir modernizavome esamas. 2018-ųjų pabaigoje įmonių grupėje dirbo daugiau nei 40 tūkst. žmonių.

2019-ųjų pradžioje patvirtinome naują ilgalaikę strategiją – tolimesnės MAXIMA GRUPĖS veiklos kelrodį iki 2025 metų. Jos centre – klientai ir darbuotojai. Mūsų tikslas – būti vertiems pasirinkimo kiekvieną dieną. Strategijai įgyvendinti įsivardijome 5 pagrindinius prioritetus: patogią apsipirki-

mo patirtį, platų asortimentą, geras kainas, efektyvumą ir meistriškumą bei vieningą organizaciją.

Strategija bus sėkminga tik tuomet, kai prie jos įgyvendinimo prisidės kiekvienas mūsų komandos narys. Todėl įmonių grupėje siekiame, kad darbuotojai jaustųsi vertinami ir gerbiami, o jų įsitraukimas ir įgalinimas yra svarbi mūsų kultūros dalis. Kartu su komanda atsakingai imdamiesi iniciatyvos ir priimdami sprendimus, mokydamesi bei siekdami meistriškumo, ir toliau kursime vertę savo klientams.



5 šalys



Daugiau nei

1 tūkst. parduotuvių



300 mln. eurų

5 metų trukmės obligacijų emisija



3,451 mlrd. eurų

Pajamos 2018

— Apie mus

Svarbiausi įvykiai

Mūsų strategija

Rezultatų apžvalga

Korporatyvinis valdymas

Socialinė atsakomybė

Tvarus ir atsakingas vertės kūrimas

Kita informacija

Nepriklausomo auditoriaus išvada ir konsoliduotas finansinis pranešimas

Apie MAXIMA GRUPĖ

MAXIMA GRUPĖ per daugiau nei du dešimtmečius iš vienos parduotuvės Vilniuje išaugo į didžiausią lietuvišką mažmeninės prekybos verslą. Šiandien įmonė valdo daugiau nei 1 tūkst. parduotuvių Baltijos šalyse, Lenkijoje ir Bulgarijoje.

Per šį laikotarpį tapome pirmuoju pasirinkimu daugeliui klientų Baltijos šalyse, kur bendrovės valdomas prekybos tinklas „Maxima“ yra rinkos lyderis. Bendrovė viena pirmųjų regione pradėjo elektroninės prekybos veiklą. Elektroninė parduotuvė „Barbora“ šiandien veikia ne tik Lietuvoje, bet ir Latvijoje bei Estijoje. Grupės įmonėse 5 šalyse dirba daugiau kaip 40 tūkst. darbuotojų. Kasdien aptarnaujame daugiau nei 1,3 mln. klientų.

Padėtas tvirtas veiklos pagrindas Baltijos šalyse MAXIMA GRUPEI suteikė galimybę ieškoti tolimesnių plėtros galimybių. 2018 m. įmonė įsigijo Lenkijoje veikiančią prekybos tinklą „Stokrotka“. Šis žingsnis sustiprino MAXIMA GRUPĖS pozicijas kaimyninėje šalyje.



Daugiau nei
1 tūkst. parduotuvių
Baltijos šalyse, Lenkijoje
ir Bulgarijoje.



Grupės įmonėse 5 šalyse
dirba daugiau kaip
40 tūkst. darbuotojų.



Kasdien aptarnaujame
daugiau nei
1,3 mln. klientų.

Veiklos žemėlapis

1129
parduotuvės



 Parduotuvių skaičius*

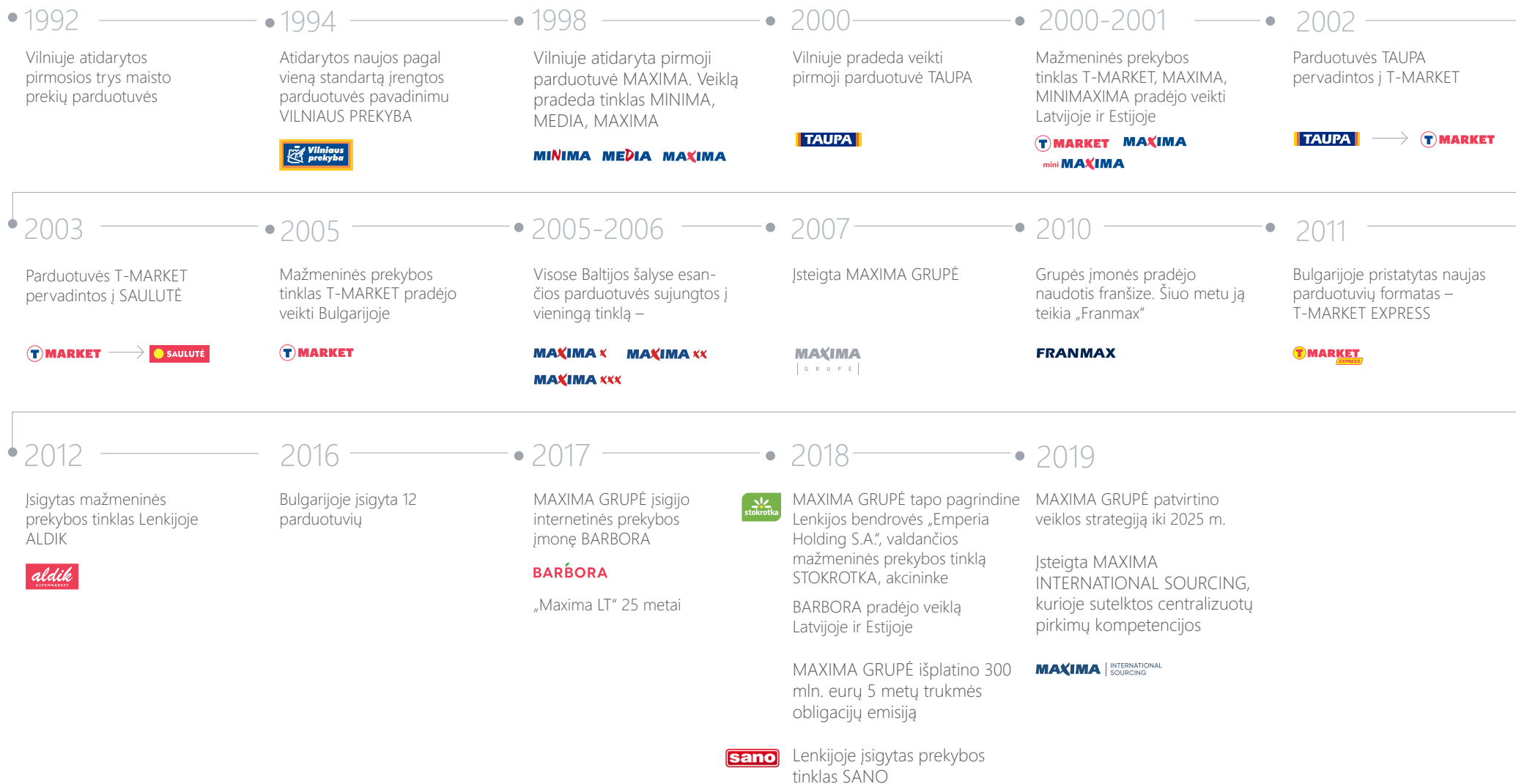
 Darbuotojų skaičius**

*Įtraukiant 72 franšizines parduotuves.

**Įtraukiant ir vaiko priežiūros atostogose esančius darbuotojus.

2018 m. gruodžio 31 d. duomenys

Veiklos istorija



Apie mus

— Svarbiausi įvykiai

Mūsų strategija

Rezultatų apžvalga

Korporatyvinis valdymas

Socialinė atsakomybė

Tvarus ir atsakingas vertės kūrimas

Kita informacija

Nepriklausomo auditoriaus išvada ir konsoliduotas finansinis pranešimas

2018 I ketv.



Dalius Misiūnas paskirtas MAXIMA GRUPĖS generaliniu direktoriumi ir valdybos pirmininku.

2018 II ketv.

Už daugiau nei 280 mln. įsigyta Lenkijos bendrovė „Emperia Holding“, valdanti mažmeninės prekybos tinklą „Stokrotka“. Įgyvendinusi sandorį MAXIMA GRUPĖ tapo didžiausia lietuviško kapitalo investuotoja Lenkijoje.



Elektroninė maisto prekių parduotuvė „Barbora“ pradėjo veikti Latvijoje.

2018 III ketv.

Stiprinant MAXIMA GRUPĖS korporatyvinį valdymą, įsteigtas Audito komitetas.



MAXIMA GRUPĖ pradėjo Lenkijoje valdomų prekybos tinklų integraciją. 30 „Aldi“ parduotuvių, įsigytų 2012 m., buvo integruotos į „Stokrotka“ tinklą. Integracija sėkmingai baigta 2018 m. rudenį.



MAXIMA GRUPĖ iš tarptautinės kredito reitingo agentūros „Standard & Poor's“ gavo solidų BB+ kredito reitingą su stabilia perspektyva. MAXIMA GRUPĖ tapo pirmąja privataus verslo bendrove Baltijos šalyse ir viena iš nedaugelio mažmeninės prekybos įmonių Rytų ir Centrinės Europos regione, gavusių ir viešai paskelbusių tarptautinį kredito reitingą. Šis įvertinimas yra aukščiausias tarp panašaus dydžio mažmeninės prekybos įmonių Europoje.



MAXIMA GRUPĖ sėkmingai išplatino 300 mln. eurų 5 metų trukmės obligacijų emisiją. Obligacijų įsigijo virš 60 investuotojų iš 14 valstybių. Tarp jų – trečdalis iš Baltijos ir Skandinavijos regiono, likusi dalis – iš kitų Vakarų Europos valstybių.



Eglė Šimė paskirta „Franmax“ generaline direktore.



Elektroninė maisto prekių parduotuvė „Barbora“ pradėjo veikti Estijoje.



MAXIMA GRUPĖS valdomas mažmeninės prekybos tinklas „Stokrotka“ iš susijusių akcinių įsigijo kitą šioje rinkoje veikiančią tinklą – „Sano“. Įmonių integracija užbaigta 2019 m. pradžioje. Taip pat paskelbta, kad Lenkijoje valdomi prekybos tinklai veiks „Stokrotka“ vardu. „Sano“ parduotuvių pavadinimas bus keičiamas keliais etapais, jį užbaigti numatyta pirmąjį 2019 m. pusmetį.



MAXIMA GRUPĖ paskelbė apie planus įsteigti naują įmonę – „Maxima International Sourcing“, kurioje sutelktos centralizuotų pirkimų kompetencijos.

IV 2018 ketv.

MAXIMA GRUPĖS valdybos narys Arūnas Zimnickas tapo naujuoju „Emperia Holding“ vadovu.



2019 I ketv.



„Maximos“ Estijoje vadovu paskirtas Marko Pöder.



MAXIMA GRUPĖ įsteigė klientų patirties vadovo poziciją, kurią užėmė Tomas Kibildis, iki tol vadovavęs elektroninei parduotuvei „Barbora“.



„Maxima International Sourcing“ pradėjo veiklą. Įmonė teikia agentavimo paslaugas MAXIMA GRUPĖS valdomiems prekybos tinklams, vysto privačius prekės ženklus, vykdo didmeninės prekybos veiklą. Įmonės vadovu paskirtas Tomas Palevičius.



MAXIMA GRUPĖ patvirtino veiklos strategiją iki 2025 m. Joje apibrėžta ilgalaikė Grupės vizija, pagrindiniai organizacijos vystymo tikslai ir prioritetai.

MAXIMA GRUPĖ įsteigė dukterinės bendrovės „Maxima International Sourcing“ padalinį Lenkijoje – „Maxima International Sourcing Poland“. Jo tikslas yra bendradarbiauti su kaimyninėje šalyje veikiančiais tiekėjais – Lenkijos bendrovėmis ir čia įsikūrusiomis tarptautinių tiekėjų atstovybėmis. Įsteigta įmonei vadovauja „Maxima International Sourcing“ valdybos narys Gintaras Jasinskas.

Apie mus

Svarbiausi įvykiai

— Mūsų strategija

Rezultatų apžvalga

Korporatyvinis valdymas

Socialinė atsakomybė

Tvarus ir atsakingas vertės kūrimas

Kita informacija

Nepriklausomo auditoriaus išvada ir konsoliduotas finansinis pranešimas

Mūsų strategija



BŪTI
VERTIEMS
PASIRINKIMO
KIEKVIENĄ DIENĄ

2019 m. MAXIMA GRUPĖ patvirtino veiklos strategiją iki 2025 m. Joje apibrėžta ilgalaikė grupės vizija, pagrindiniai organizacijos vystymo tikslai ir prioritetai.

Svarbiausias prioritetas – transformacija, nukreipta į aukštesnę klientų aptarnavimo kokybę ir geresnę darbo aplinką darbuotojams. Pagrindinis strategijoje įvardytas siekis – būti vertiems klientų kiekvieną dieną. Vertė klientams bus kuriama per patogesnę apsipirkimo patirtį parduotuvėse, integruotus elektroninės prekybos sprendimus, platų asortimentą bei gerą kainos ir kokybės santykį. Jį planuojama užtikrinti didinant įmonių veiklos efektyvumą, kuris mažintų sąnaudas ir atitinkamai kainas

pirkėjams. Dėl efektyvesnių verslo valdymo sprendimų per 7 metus numatyta sutaupyti 500 mln. eurų.

Taip pat strategijoje numatyta sparti tarptautinė plėtra, į kurią iki 2025 m. bus investuojama beveik po 100 mln. eurų kasmet – iš viso mažiausiai 600 mln. eurų. Juos planuojama skirti parduotuvių tinklo stiprinimui esamose ir naujose rinkose, naujų pardavimo kanalų plėtrai. Siekiama, kad grupės pajamos kasmet augtų 7 proc.

MAXIMA GRUPĖ 2025: transformacija augimui



Apie mus

Svarbiausi įvykiai

Mūsų strategija

— Rezultatų apžvalga

Korporatyvinis valdymas

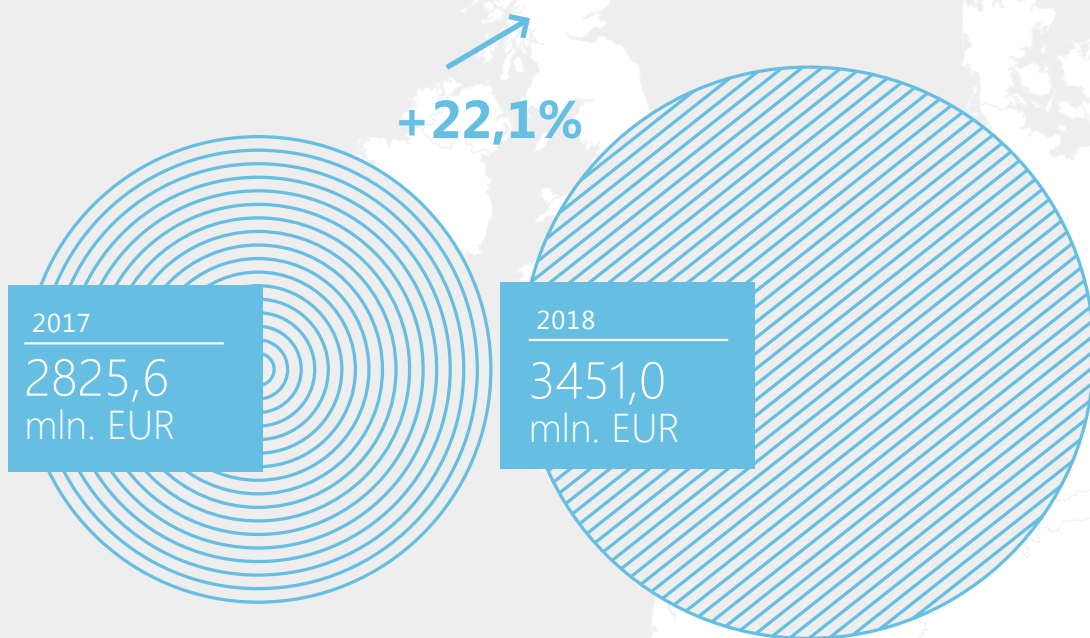
Socialinė atsakomybė

Tvarus ir atsakingas vertės kūrimas

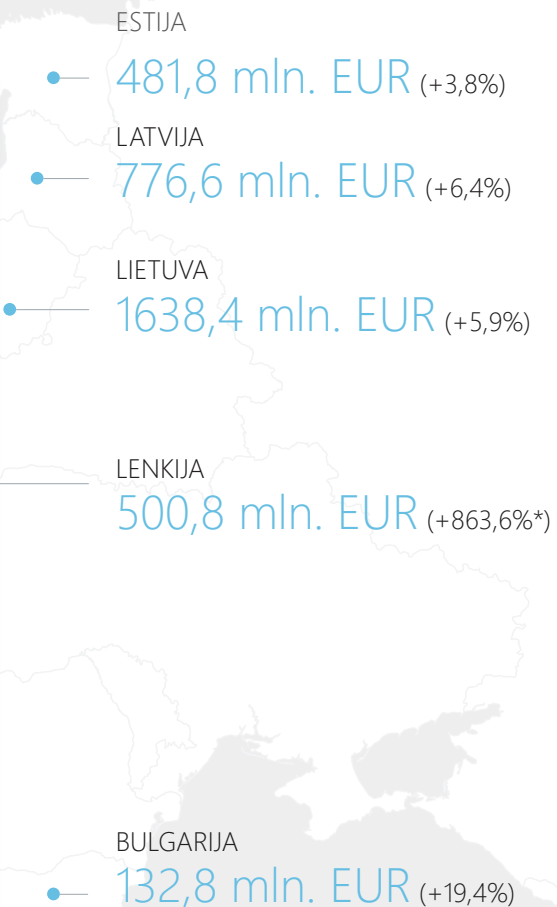
Kita informacija

Nepriklausomo auditoriaus išvada ir konsoliduotas finansinis pranešimas

Konsoliduotos
PAJAMOS

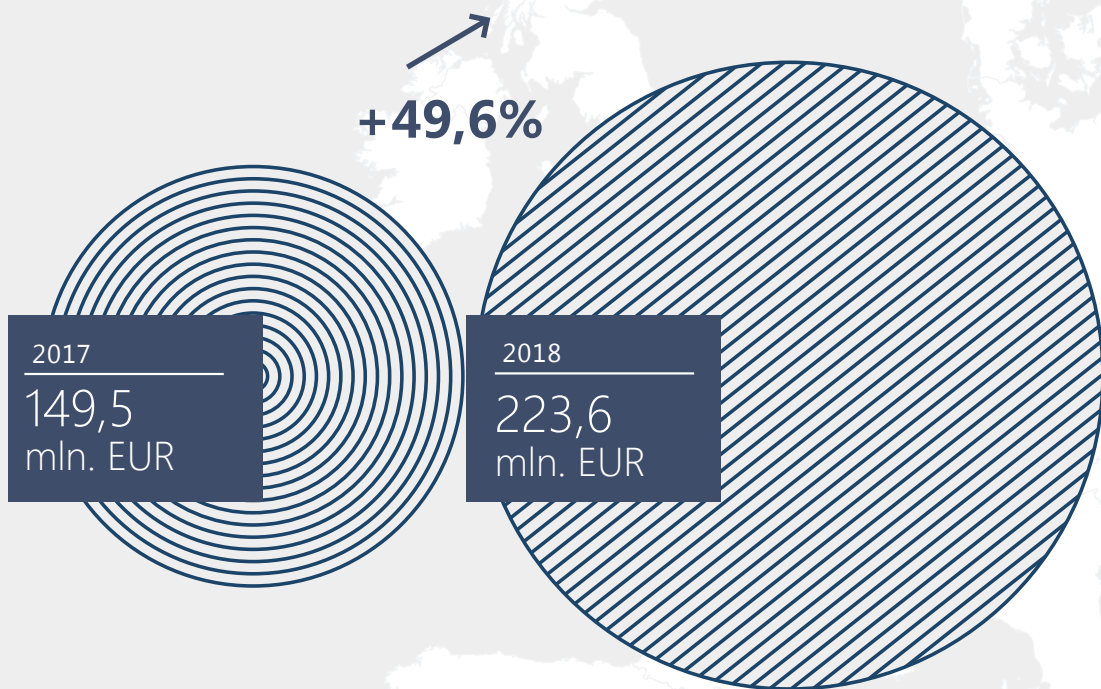


Mažmenine prekyba užsiimančių įmonių pajamos 2018 m. (lyginant su 2017 m.):



*Pokyčiui įtakos turėjo 2018 m. MAXIMA GRUPĖS dalimi tapusios mažmeninės prekybos įmonės Lenkijoje „Stokrotka“ ir „Sano“.

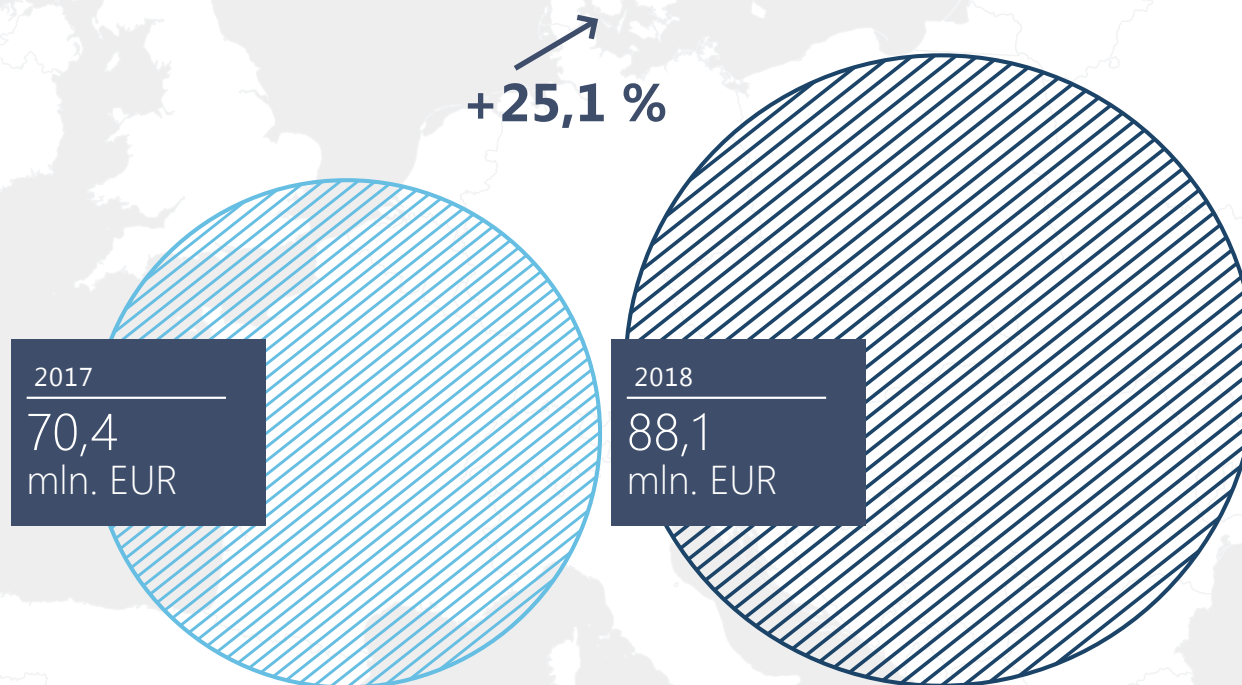
Konsoliduota
EBITDA



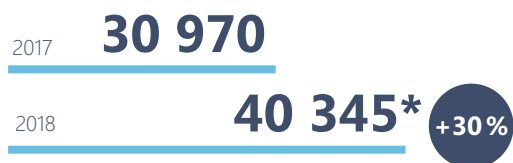
Mažmenine prekyba užsiimančių įmonių ir „Franmax“, UAB EBITDA 2018 m.:



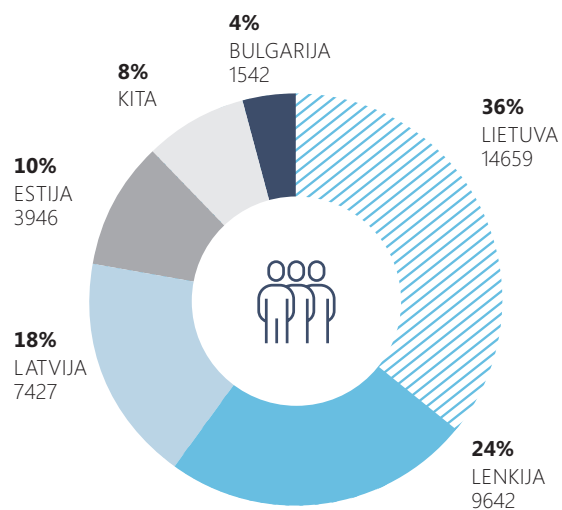
Investicijos į ilgalaikį materialųjį turtą



Darbuotojų skaičius:



Mažmenine prekyba užsiimančių įmonių darbuotojų skaičius 2018 m. (dalis nuo bendro skaičiaus):**

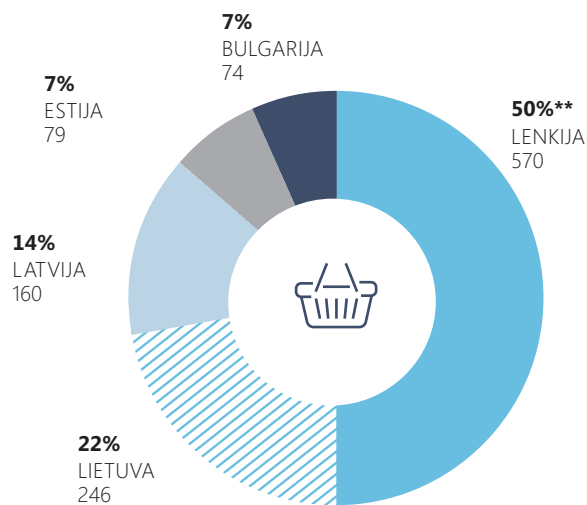


*Pokyčių įtakos turėjo 2018 m. MAXIMA GRUPĖS dalimi tapusios mažmeninės prekybos įmonės Lenkijoje „Stokrotka“ ir „Sano“.
**Įtraukiant ir vaiko priežiūros atostogose esančius darbuotojus.

Parduotuvių skaičius:



Parduotuvių skaičius šalyse 2018 m. (dalis nuo bendro skaičiaus):

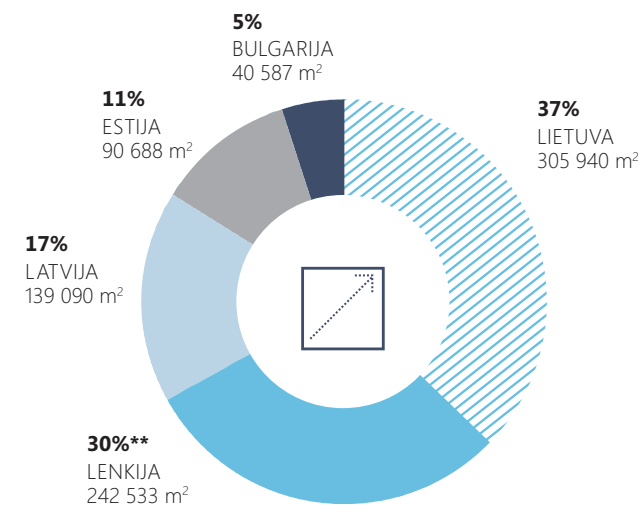


*Pokyčių įtakos turėjo 2018 m. MAXIMA GRUPĖS dalimi tapusios mažmeninės prekybos įmonės Lenkijoje „Stokrotka“ ir „Sano“.
**Įtraukiant 72 franšizines parduotuves.

Parduotuvių plotas:



Parduotuvių plotas šalyse 2018 m. (dalis nuo bendro skaičiaus):



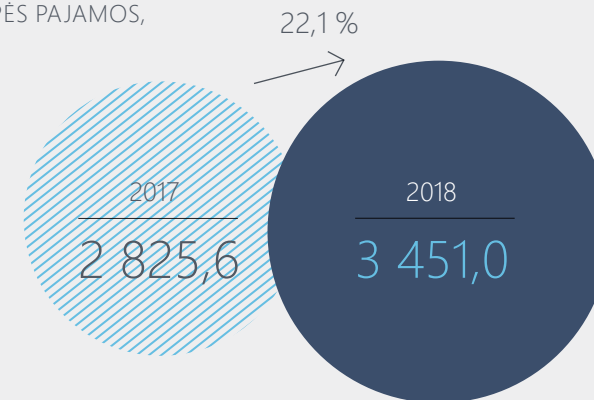
*Pokyčių įtakos turėjo 2018 m. MAXIMA GRUPĖS dalimi tapusios mažmeninės prekybos įmonės Lenkijoje „Stokrotka“ ir „Sano“.
**Įtraukiant 72 franšizinių parduotuvių plotą (20 733 m²).

2018-ieji MAXIMA GRUPEI buvo augimo ir integracijos metai.

Tai atspindi įmonių grupės finansiniai rezultatai. „Maxima Grupės“ pajamos 2018 m. augo 22,1 proc. Tam didžiausią įtaką turėjo prekybos tinklo „Stokrotka“ Lenkijoje įsigijimas. Lietuvoje ir Latvijoje pajamos augo atitinkamai 5,9 proc. ir 6,4 proc., Estijoje – 3,8 proc. Mažesnj augimą Estijoje pagrindė lėtesnis mažmeninės prekybos rinkos augimas. Dėl naujų parduotuvių ir dviženklės rinkos augimo Bulgarijoje pajamos išaugo 19,4 proc. Lyginamuoju laikotarpiu veikusių parduotuvių konsoliduoti pardavimai (angl. like-for-like sales) augo 1,6 proc.: Baltijos šalių rinkose – 1,7 proc., o Lenkijos kartu su Bulgarijos – 1,2 proc. Pardavimai per elektroninės prekybos kanalą „Barbora“ Baltijos šalyse augo beveik 50 proc., šį pokytį lėmė įmonės plėtra. Praėjusiais metais „Barbora“ pradėjo veikti Latvijoje ir Estijoje, o taip pat išplėtė veiklą didžiuosiuose Lietuvos miestuose – Kaune ir Klaipėdoje.

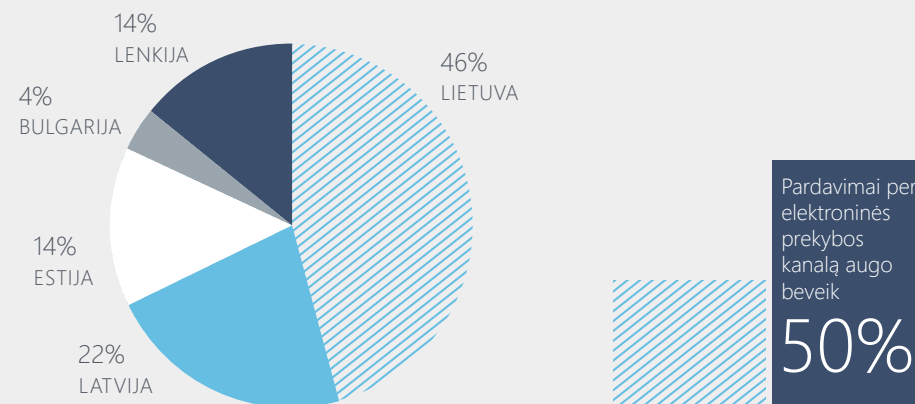
Grupės EBITDA nuo 149,5 mln. eurų 2017 m. išaugo iki 223,6 mln. eurų 2018 m. (49,6 proc. metinis augimas). Šį pokytį pagrindė 2017 m. pabaigoje „Maxima Grupės“ dalimi tapusi įmonė „Franmax“ kaip „Vilniaus prekybos“ turtinis įnašas (angl. contribution in kind). Dėl pastarojo veiksnio „Maxima Grupės“ EBITDA 2018-aisiais išaugo 48,4 mln. eurų. Taip pat prie EBITDA augimo prisidėjo išaugę pardavimai, didesnis veiklos efektyvumas ir prekybos tinklo „Stokrotka“ įsigijimas.

MAXIMA GRUPĖS PAJAMOS, mln. EUR

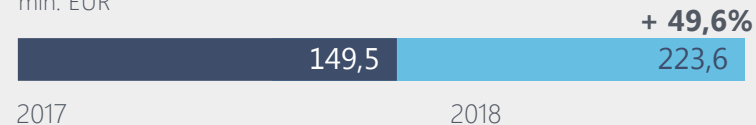


MAŽMENINĖS PREKYBOS PAJAMŲ DALIS ŠALYSE 2018*

* įsk. pardavimus tarp Grupės įmonių

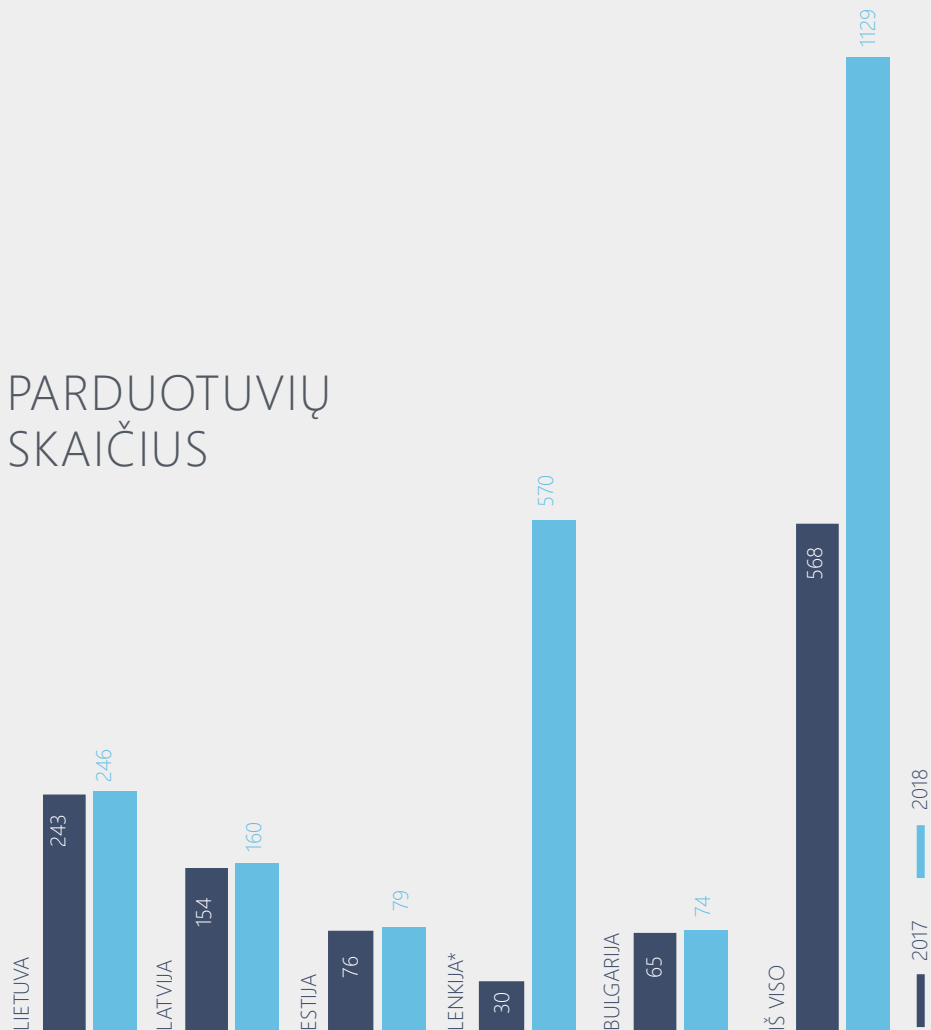


MAXIMA GRUPĖS EBITDA, mln. EUR



Grynosios skolos ir EBITDA santykis 1,57x

PARDUOTUVIŲ SKAIČIUS



Investicijos į ilgalaikį materialųjį turtą
88,1 mln. EUR



5%
vidutinis atlyginimo augimas
MAXIMA GRUPĖS įmonėse



107 naujos
parduotuvės



192 parduotuvės
su savitarnos kasomis

2018 m. MAXIMA GRUPĖS įmonės į ilgalaikį materialųjį turtą investavo 88,1 mln. eurų (2017 m. – 70,4 mln. eurų). Investicijos buvo nukreiptos į naujas parduotuves, esamų rekonstrukciją ir strateginius investicinius projektus, pavyzdžiui, savitarnos kasas. Baltijos šalyse investicijos į savitarnos kasas siekė 3,5 mln. eurų. 2018 m. pabaigoje veikė 192 parduotuvės su savitarnos kasomis (iš visų 485 parduotuvių Baltijos regione), palyginti su 126 parduotuvėmis 2017 m.

2018 m. iš viso atidarytos 107 naujos parduotuvės, iš jų – 84 „Stokrotka“ parduotuvės Lenkijoje (skaičiuojant nuo laikotarpio, kuomet „Maxima Grupė“ įsigijo „Emperia Holding“). Visose rinkose taip pat atnaujintos 39 parduotuvės. Dar 30 „Aldik“ parduotuvių Lenkijoje konvertuotos į „Stokrotka“ parduotuves.

2018 m. vidutinis atlyginimas MAXIMA GRUPĖS įmonėse augo 5 proc.

* 2017 m. parduotuvių skaičius Lenkijoje apima tik „Aldik“ prekybos tinklo parduotuves, o 2018 m. įtraukiamos visos parduotuvės, įskaitant „Stokrotka“ franšizines parduotuves (72 parduotuvės).

LIETUVA

2018-aisiais MAXIMA LT pajamos išaugo 5,9 proc., tai leido pasiekti 33,6 proc. rinkos dalį. Solidus šalies mažmeninės prekybos rinkos 5,6 proc. augimas sukūrė palankias sąlygas didinti pajamas. 2018 m. MAXIMA LT EBITDA pasiekė 83,1 mln. eurų (2017 m. – 74,6 mln. eurų). EBITDA augimą paskatino pajamų augimas ir padidėjęs bendrasis pelningumas, kurį lėmė efektyvesni prekių pirkimai. Tai kartu su didesniu veiklos

našumu (kuriam teigiamą įtaką padarė savitarnos kasos) visiškai padengė kylančius elektros ir transporto kaštus. MAXIMA LT EBITDA marža pasiekė 5,1 proc. (nuo 4,8 proc. 2017 m.).

PAJAMŲ AUGIMAS	↑ 5,9%
RINKOS DALIS	33,6%
MAŽMENINĖS PREKYBOS RINKOS AUGIMAS	↑ 5,6%
EBITDA	83,1 mln. EUR

LATVIJA

MAXIMA LATVIJA pajamos 2018-aisiais kilo 6,4 proc. Augimas buvo pakankamas īslaikyti stabiliā 24,8 proc. rinkos daļi, nepaisant to, kad specializotas maļmeninēs maisto parduotuvēs (daugiasia alkoholio) ir toliā augino savo rinkos daļi ŗalyje. Latvijas maļmeninēs maisto prekybos rinka (īskaitant specializotā) 2018 m. īŗaugo 5,7 proc. Iŗaugusi konkurencija ir elektros ir transporto kainū pokyĉiai turējo ītakos

īmonēs pelningumui. Īmonēs EBITDA siekē 32,9 mln. eurū (palyginti su 36,4 mln. eurū 2017 m.).

PAJAMŪ AUGIMAS	↑ 6,4%
RINKOS DALIS	24,8%
MAĶMENINĒS PREKYBOS RINKOS AUGIMAS	↑ 5,7%
EBITDA	32,9 mln. EUR

ESTIJA

MAXIMA EESTI pajamos pasiekė 481,8 mln. eurų (3,8 proc. daugiau nei ankstesniais metais). Mažesnį augimą daugiausia lėmė lėtesnis bendras Estijos rinkos augimas, kuris 2018 m. siekė 2,7 proc. Vis dėlto bendras pelningumas augo ir veiklos išlaidos buvo sėkmingai suvaldytos, nepaisant kylančių atlyginimų, elektros ir transporto kainų – EBITDA pasiekė 11,7 mln. eurų, palyginti su 8,5 mln. eurų 2017 m. (atėmus reikšmingą pelną iš parduoto ilgalaikio materialiojo turto 2017 m.).

PAJAMŲ AUGIMAS

↑ 3,8%

MAŽMENINĖS PREKYBOS
RINKOS AUGIMAS

↑ 2,7%

EBITDA

11,7 mln. EUR

LENKIJA

2018 m. balandį MAXIMA GRUPĖ įsigijo „Emperia Holding“, kuriai priklauso lenkiškas mažmeninės prekybos tinklas „Stokrotka“. Tai Grupės pajamas Lenkijoje pakėlė iki 500,8 mln. eurų (nuo 52 mln. eurų 2017 m.). Lenkijos mažmeninės prekybos verslas sugeneravo 3,2 mln. eurų EBITDA (įskaitant „Stokrotka“, kai ji tapo MAXIMA GRUPĖS dukterine įmone, ir „Aldik“ prieš susijungimą su „Stokrotka“). 2018 m., MAXIMA

GRUPEI įsigijus „Emperia Holding“, jos konsoliduotoji EBITDA (įskaitant nekilnojamojo turto ir kitas įmones) pasiekė 12,6 mln. eurų, o grynasis pelnas buvo 0,2 mln. eurų.

PAJAMŲ AUGIMAS

↑ 863,6%

EBITDA

3,2 mln. EUR

BULGARIJA

2018 m. MAXIMA BULGARIA pajamos sparčiai augo, įmonė pirmą kartą pasiekė teigiamą EBITDA rezultatą. Įmonės pajamos išaugo 19,4 proc. Mažmeninė maisto prekybos rinka Bulgarijoje 2018-aisiais paaugo 10,2 proc., taip leisdamą pasiekti tokius išskirtinius rezultatus. Augantys pardavimai, geras pardavimų skatinimo valdymas ir didinamas veiklos našumas dėl augančios masto ekonomijos leido

MAXIMA BULGARIA pirmą kartą pasiekti teigiamus EBITDA rezultatus.

PAJAMŲ AUGIMAS

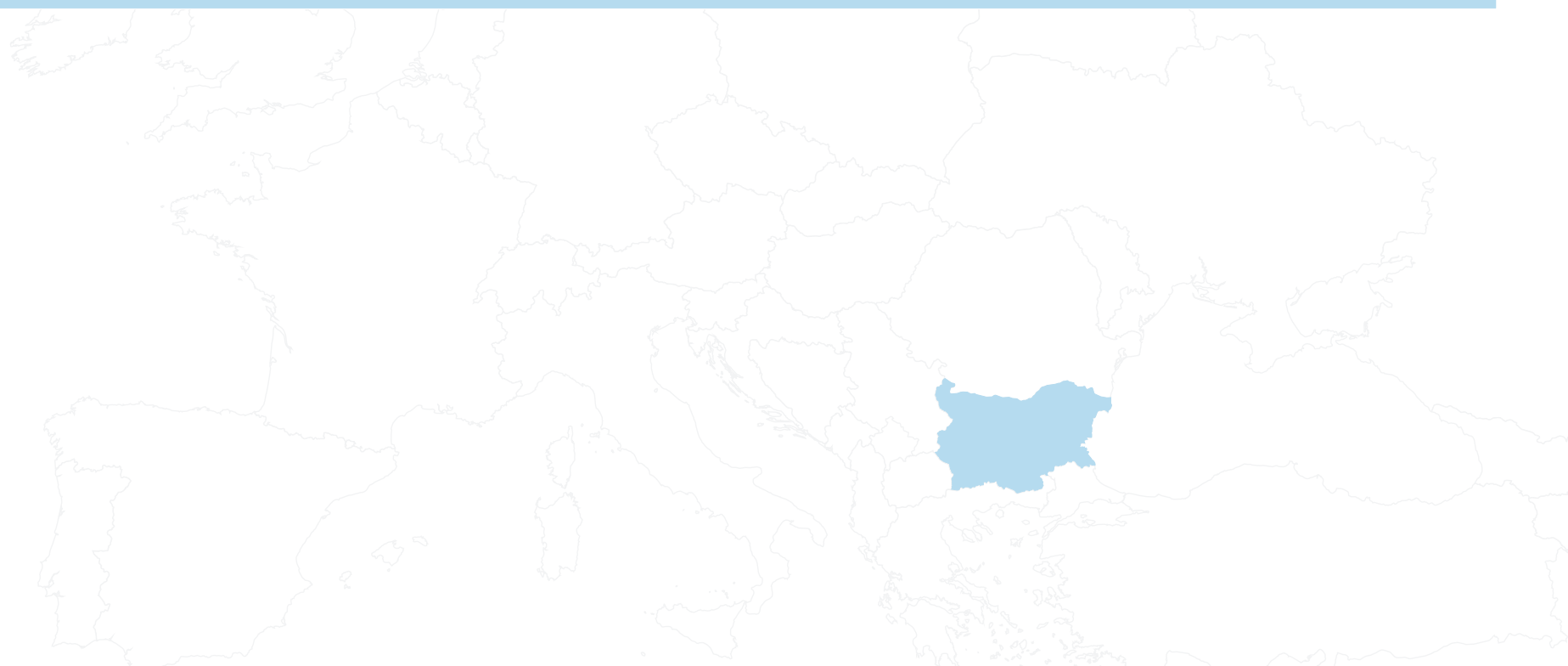
↑ 19,4%

MAŽMENINĖS PREKYBOS
RINKOS AUGIMAS

↑ 10,2%

EBITDA

0,8 mln. EUR



Apie mus

Svarbiausi įvykiai

Mūsų strategija

Rezultatų apžvalga

— **Korporatyvinis valdymas**

Socialinė atsakomybė

Tvarus ir atsakingas vertės kūrimas

Kita informacija

Nepriklausomo auditoriaus išvada ir konsoliduotas finansinis pranešimas



Korporatyvinis valdymas

Skaidrus ir efektyvus korporatyvinis valdymas, paremtas geriausiomis tarptautinėmis praktikomis, yra įmonės sėkmės ir tvarumo pagrindas.






MAXIMA GRUPĖ turi trijų lygių valdymo sistemą, kurią sudaro Direktorių valdyba (arba Valdyba), Stebėtojų taryba ir Generalinis direktorius (Direktorius arba Vadovas). Direktorių valdyba atsakinga už strateginį valdymą ir priima sprendimus dėl esminių įmonės sandorių, o Stebėtojų taryba yra organas, prižiūrintis Direktorių valdybos ir Vadovo veiklą. Generalinis direktorius yra vienasmenis valdymo organas, kuris koordinuoja kasdienę įmonės veiklą ir atstovauja įmonei santykiuose su trečiosiomis šalimis.

Direktorių valdyba

Direktorių valdyba yra kolegialus valdymo organas, kurį, vadovaujantis įstatais, sudaro 6 nariai, renkami 4 metų kadencijai. Valdybos nariai renkami ir atšaukiami Stebėtojų tarybos. Valdyba iš savo narių išsirenka Valdybos pirmininką. Valdybą šiuo metu sudaro 5 nariai, jų kadencija prasidėjo 2017 m.

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 įvardyta Akcinių bendrovių įstatyme, išskyrus tai, kad Valdyba priima sprendimus išleisti obligacijų emisijas. 2018 m. surengta 17 Valdybos posėdžių.

2019 m. balandžio 9 d. Valdybą sudarė šie nariai:

					
NARYS	Dr. Dalius Misiūnas	Kristina Meidė	Andris Vilcmeiers	Arūnas Zimnickas	Tomas Kibildis
POZICIJA	Valdybos pirmininkas ir generalinis direktorius	Valdybos narė	Valdybos narys	Valdybos narys	Valdybos narys
PASKYRIMO DATA	2018 m. vasaris	2017 m. rugpjūtis	2017 m. rugpjūtis	2017 m. rugsėjis	2017 m. rugpjūtis
KITOS POZICIJOS	<ul style="list-style-type: none"> – „Emperia Holding S.A.“ Stebėtojų tarybos pirmininkas – MAXIMA EESTI Stebėtojų tarybos pirmininkas – MAXIMA LATVIJA Stebėtojų tarybos pirmininkas – MAXIMA LT Valdybos pirmininkas – „Franmax“ Valdybos pirmininkas – Kauno technologijos universiteto tarybos pirmininkas 	<ul style="list-style-type: none"> – MAXIMA LT Valdybos pirmininkė ir generalinė direktorė – „Franmax“ Valdybos narė 	<ul style="list-style-type: none"> – MAXIMA LATVIJA generalinis direktorius – „Franmax“ Valdybos narys 	<ul style="list-style-type: none"> – „Emperia Holding S.A.“ Valdybos prezidentas – „Stokrotka Sp. z o.o.“ Valdybos prezidentas – „Franmax“ Valdybos narys 	<ul style="list-style-type: none"> – MAXIMA GRUPĖ Klientų patirties vadovas – UAB „Radas“ Valdybos narys – „Franmax“ Valdybos narys
*Visą pozicijų sąrašą galima rasti skyriuje „Kita informacija“					
PATIRTIS	<ul style="list-style-type: none"> – 2010–2017 // Užimtos skirtingos vadovaujančios pozicijos UAB „Lietuvos energija“ ir kitose susijusiose įmonėse – 2008–2010 // UAB „Ernst & Young Baltic“ Darbo grupės vadovas 	<ul style="list-style-type: none"> – 2015–2017 // UAB „Euroapotheca“ valdybos pirmininkė ir generalinė direktorė – 2013–2015 // UAB „Eurovaistinė“ valdybos pirmininkė – 2008–2013 // AB „Swedbank“ Regiono vadovė 	<ul style="list-style-type: none"> – 2008–2010 // JSC „Latvijas Kugnieciba“ tarybos pirmininko pavaduotojas – 2009–2010 // JSC „Ventspils Nafta“ valdybos narys – 2006–2009 // JSC „Ventspils Nafta“ tarybos pirmininko pavaduotojas 	<ul style="list-style-type: none"> – 2011–2014 // MAXIMA LT generalinis direktorius – 2008–2011 // MAXIMA LATVIJA generalinis direktorius 	<ul style="list-style-type: none"> – 2014–2019 // UAB „Barbora“ generalinis direktorius – 2017–2019 // UAB „Radas“ generalinis direktorius – 2008–2014 // UAB „Akropolis LT“ marketingo vadovas
IŠSILAVINIMAS	<ul style="list-style-type: none"> – Technologijos mokslų daktaro laipsnis, Lundo universitetas, Švedija – Elektros inžinerija, Kauno Technologijos universitetas 	<ul style="list-style-type: none"> – Ekonomika, Vilniaus universitetas 	<ul style="list-style-type: none"> – Vadyba ir finansai, Latvijos universitetas 	<ul style="list-style-type: none"> – Ekonomika ir tarptautinis verslas, Vilniaus universitetas 	<ul style="list-style-type: none"> – Pramoninis ir produktų dizainas, Vilniaus dailės akademija

Ataskaitiniu laikotarpiu Valdybos nariais taip pat buvo Gintaras Jasinskas (Valdybos narys iki 2018 m. vasario 8 d.), Robertas Čipkus (Valdybos narys iki 2018 m. vasario 8 d.), Petras Jašinskas (Valdybos narys iki 2018 m. kovo 8 d.) ir Vygintas Šapokas (Valdybos narys iki 2018 m. rugsėjo 30 d.).

Stebėtojų taryba

MAXIMA GRUPĖS valdymo struktūra 2018-aisiais buvo atnaujinta, įsteigiant Stebėtojų tarybą. Tai sustiprino įmonės valdymo struktūrą, atskiriant veiklos valdymo funkcijas, kurios yra Valdybos atsakomybė, nuo strateginės priežiūros, kurią užtikrina Stebėtojų taryba. Šie pokyčiai padėjo MAXIMA GRUPEI esminius sprendimus priimti greičiau ir efektyviau – tai svarbu siekiant įgyvendinti ambicingus plėtros ir transformacijos planus.

Stebėtojų taryba yra kolegialus priežiūros organas, atsakingas už įmonės ir jos valdymo organų veiklos priežiūrą, įskaitant Valdybos narių paskyrimą ir atšaukimą. Taip pat Stebėtojų taryba teikia savo pastebėjimus ir siūlymus dėl įmonės veiklos strategijos, finansinių ir kitų ataskaitų apie Valdybos ir Vadovo veiklą Visuotiniam akcininkų susirinkimui.





Stebėtojų tarybos nariai renkami Visuotiniame akcininkų susirinkime 4 metų kadencijai. Dabartinės Stebėtojų tarybos kadencija prasidėjo 2018 m. kovą. Stebėtojų tarybos pirmininkas išrenkamas iš Stebėtojų tarybos narių. Stebėtojų tarybos narių kadencijų skaičius nėra ribojamas.

2018 m. įvyko 8 Stebėtojų tarybos posėdžiai. Visi Stebėtojų tarybos nariai dalyvavo kiekviename iš posėdžių. Pagrindinės posėdžiuose aptartos temos: Stebėtojų tarybos darbo reglamento patvirtinimas, Stebėtojų tarybos pirmininko rinkimai, įmonės finansinių ataskaitų ir konsoliduotųjų finansinių

STEBĖTOJŲ TARYBOS ĮSTEIGIMAS PADĖJO MAXIMA GRUPEI ESMINIUS SPRENDIMUS PRIIMTI GREIČIAU IR EFEKTYVIAU

ataskaitų peržiūra, metinė ataskaita ir jos pateikimas akcininkui, Audito komiteto suformavimas ir Audito komiteto darbo reglamento patvirtinimas, įmonės Valdybos nario veiklos susitarimo patvirtinimas ir kita.

2019 m. balandžio 9 dieną Stebėtojų tarybą sudarė šie nariai:

				
NARYS	Jurgita Šlekytė	Jolanta Bivainytė	Raimonda Kižienė	Ignas Staškevičius
POZICIJA	Stebėtojų tarybos pirmininkė	Stebėtojų tarybos narė	Stebėtojų tarybos narė	Stebėtojų tarybos narys
PASKYRIMO DATA	2018 m. birželis	2018 m. kovas	2018 m. kovas	2018 m. kovas
KITOS POZICIJOS	<ul style="list-style-type: none"> – „Vilniaus prekyba“ Valdybos narė ir teisės vadovė 	<ul style="list-style-type: none"> – „Vilniaus prekyba“ Valdybos narė – UAB „Patria Holdings“ direktorė – „Vilniaus prekybos“ paramos fondo „Dabar“ valdybos narė 	<ul style="list-style-type: none"> – UAB „Euroapotheca“ generalinė direktorė ir valdybos pirmininkė – AB „Euroapotheca Holding SWE“ valdybos pirmininkė – AB „Apoteksgruppen i Sverige Holding“ valdybos pirmininkė – AB „Apoteksgruppen Detaljist“ valdybos pirmininkė – AB „Apoteksgruppen i Sverige“ valdybos pirmininkė 	<ul style="list-style-type: none"> – „Bertona Holdings Limited“ Lietuvos skyriaus vadovas – UAB „Padme Invest“ valdybos narys – VšĮ „Tarptautinis maratonas“ tarybos narys
PATIRTIS	<ul style="list-style-type: none"> – MAXIMA GRUPĖS teisės vadovė – FRANMAX generalinė direktorė – „Lincoln Land Erste B.V.“ direktorė – UAB „Omnitel“ (dabar AB „Telia“) Teisės departamento vadovė 	<ul style="list-style-type: none"> – Užimtos skirtingos vadovaujančios pozicijos „Vilniaus prekyba“ ir susijusiose įmonėse 	<ul style="list-style-type: none"> – „Vilniaus prekyba“ generalinė direktorė ir valdybos narė – UAB „Euroapotheca“ generalinė direktorė ir valdybos narė – UAB „Eurovaistinė“ valdybos pirmininkė 	<ul style="list-style-type: none"> – Administravimo ir valdymo patirtis įvairiose įmonėse
IŠSILAVINIMAS	<ul style="list-style-type: none"> – Teisė, Vilniaus universitetas – Verslo vadyba, Baltijos vadybos institutas 	<ul style="list-style-type: none"> – Finansai, Vilniaus universitetas 	<ul style="list-style-type: none"> – Ekonomika, Vilniaus universitetas 	<ul style="list-style-type: none"> – Medicina, Vilniaus universitetas

Ataskaitiniu laikotarpiu Stebėtojų tarybos nariais taip pat buvo Petras Jašinskas (Stebėtojų tarybos narys iki 2018 m. kovo 21 d.) ir Marius Čtrauskas (Stebėtojų tarybos narys iki 2018 m. lapkričio 11 d.).

Audito komitetas

2018-ųjų liepą įsteigtas MAXIMA GRUPĖS Audito komitetas. Jis MAXIMA GRUPĖS Stebėtojų tarybai padėjo užtikrinti efektyvų ir patikimą įmonės finansinių ataskaitų auditą. Audito komiteto narius skiria Stebėtojų taryba. Pagrindinės MAXIMA GRUPĖS Audito komiteto funkcijos apima metinių finansinių ataskaitų rengimo priežiūrą, išorės auditoriaus nepriklausomumo vertinimą ir jo veiklos stebėseną, vidinio kokybės kontrolės mechanizmo stebėseną ir įmonės vidaus auditą.

2019 m. balandžio 9 d. Audito komitetą sudarė šie nariai: **Irena Petruškevičienė** (Komiteto pirmininkė, nepriklausoma narė), **Jurgita Kirvaitienė** (nepriklausoma narė) ir **Rytis Jezepčikas** („Vilniaus prekybos“ valdybos narys). 2019 m. vasario 1 d. I. Petruškevičienė pakeitė Kasparą Žebrauską, kuris iki tol ėjo Audito komiteto pirmininko pareigas. Audito komitetas 2018 m. surengė 8 posėdžius, komiteto veikla apėmė šias sritis:

- Susipažinimas su pagrindine MAXIMA GRUPĖS ir jos antrinių įmonių veikla, organizacine struktūra.

- Susipažinimas su vidaus audito veiklos organizavimu, vidaus audito darbo programa ir atliktais darbais.

- Nepriklausomo auditoriaus atliekamo finansinių ataskaitų audito proceso stebėseną, susipažinimas su nepriklausomo auditoriaus darbo programa.

- Nefinansinių ataskaitų audito paslaugų įsigijimo iš MAXIMA GRUPĖS auditoriaus politikos svarstymas ir tvirtinimas.

- MAXIMA GRUPĖS įmonių auditorių kandidatūrų svarstymas.

- MAXIMA GRUPĖS išorės auditoriaus atlyginimo už finansinių ataskaitų audito paslaugas dydžio svarstymas.

- Nefinansinių ataskaitų audito paslaugų pobūdžio ir masto stebėjimas bei sprendimas dėl konkrečių nefinansinių ataskaitų audito paslaugų įsigijimo iš MAXIMA GRUPĖS auditoriaus.

Irena Petruškevičienė, komiteto pirmininkė ir nepriklausoma narė, turi daugiau nei 25 metų patirtį audito srityje. Ji dirbo tarptautinėse institucijose, įskaitant Europos Audito rūmus, Europos Komisiją ir JT Pasaulinę maisto programą. Ji taip pat 10 metų dirbo konsultacijų bendrovėje „PwC“.

Jurgita Kirvaitienė, nepriklausoma komiteto narė, daugiau nei 17 metų dirbo konsultacijų bendrovėje „PwC“, kur užėmė Audito departamento direktorės ir valdybos narės pareigas. Ji taip pat 4 metus buvo Lietuvos auditorių rūmų prezidentė.

Rytis Jezepčikas, „Vilniaus prekybos“ valdybos narys, turi daugiau kaip 10 metų finansų vadovo patirtį. Anksčiau jis dirbo konsultacijų įmonės „Ernst & Young“ Audito departamente.

MAXIMA GRUPĖ taip pat turi Vidaus audito departamentą, atskaitingą Generaliniam

direktoriui ir Valdybai. Vidaus audito komanda atsakinga už dukterinių įmonių auditą.

Rizikų valdymas

Kontrolės struktūra

Kaip ir bet kuris kitas verslas, MAXIMA GRUPĖS įmonės susiduria su įvairiomis rizikomis, kurios gali sukelti nepageidaujamų pasekmių. Todėl siekdama tvariai auginti verslą ir sėkmingai įgyvendinti strateginius tikslus, įmonių grupė yra įsivardinusi potencialias rizikas ir turi mechanizmus operatyviai jų valdymui. Taip pat MAXIMA GRUPĖS įmonės skatina darbo kultūrą, kurioje vyrautų proaktyvus požiūris į rizikų valdymą. Tai leidžia užtikrinti visų suinteresuotojų šalių lūkesčių išpildymą.

Rizikų nustatymas ir valdymo priemonės

Įmonė yra nustačiusi tris pagrindines rizikų kategorijas. Kiekvienai rizikai suvaldyti MAXIMA GRUPĖ taiko skirtingas priemones – jos padeda nustatyti esmines priežastis ir sumažinti galimas pasekmes. Toliau nurodomos pagrindinės **finansinių, verslo ir atitikties rizikų** priežastis ir valdymo priemonės.

	RIZIKA	PAGRINDINĖS RIZIKOS PRIEŽASTYS	VALDYMO PRIEMONĖS
Finansinės rizikos	Kredito rizika	<ul style="list-style-type: none"> - Pinigai ir pinigų ekvivalentai - Prekybos ir kitos gautinos sumos 	<ul style="list-style-type: none"> - Skolininkų kreditingumo stebėseną taikant kontrolės priemones, pavyzdžiui, kredito limitų patvirtinimą, išankstinus mokėjimus ir kitas stebėsenos procedūras - Rizikos padalijimas tarp skirtingų sandorio šalių ir klientų - Lėšos bankuose diversifikuotos, nes sandorio šalimis yra daug bankų arba bankų dukterinių įmonių, 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	<ul style="list-style-type: none"> - Skirtingi mokėtinų ir gautinų sumų apmokėjimo terminai - Likvidumo perteklius 	<ul style="list-style-type: none"> - Galimybė kaip likvidumo rizikos valdymo priemonę naudoti nepanaudotus kredito limitus - Pakankamas laisvų pinigų ir pinigų ekvivalentų lygis - Išankstinis finansavimo šaltinių užsitikrinimas
	Užsienio valiutos keitimo kursas	<ul style="list-style-type: none"> - Prekių įsigijimas užsienio valiuta, pajamas gaunant eurais 	<ul style="list-style-type: none"> - Grupė naudojami išvestinėmis finansinėmis priemonėmis (išankstiniai valiutos kurso keitimo sandoriai, angl. <i>forwards</i>), kad galėtų apsidrausti nuo užsienio valiutos kurso pokyčių
	Palūkanų norma	<ul style="list-style-type: none"> - Kreditai su kintama palūkanų norma 	<ul style="list-style-type: none"> - Sutarčių sudarymas su fiksuota palūkanų norma - Išvestinių finansinių priemonių taikymas

	RIZIKA	PAGRINDINĖS RIZIKOS PRIEŽASTYS	MAŽINIMO PRIEMONĖS
Verslo rizikos	Strateginė rizika	- Pajamos - EBITDA	- Grupės vadovų dėmesys - Verslo tęstinumo gairės ir politika - Verslo tęstinumo valdymo planai
	Reputacijos rizika	- Pajamos	- Nuolatinis vidinės kontrolės sistemos tobulinimas - Darbuotojų mokymas 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 - Politinių, finansinių, socialinių ar ekonominių pokyčių valstybėse, kuriose Grupė veikia, stebėseną ir peržiūrą
	Reguliavimo rizika	- Pajamos - Aplinkosaugos reglamentavimas	- Grupė veikia skirtingose valstybėse su skirtingomis reguliavimo struktūromis, kurios leidžia diversifikuoti rizikas - Valstybių, kuriose veikia Grupė, reglamentavimo supratimas - Reglamentavimo pokyčių valstybėse, kuriose Grupė veikia, stebėseną ir peržiūrą
	Konkurencinės ir ekonominės aplinkos rizika	- Grupės verslas - Veiklos rezultatai - Finansinės sąlygos	- Vartotojų elgesio tyrimai ir stebėseną - Ekonominės raidos analizė - Kainų palyginimas - Patvirtintos strategijos - Prekės ženklų stiprinimas - Asmeniškiesnio santykio su klientais 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	- Skirtingų regionų tyrimai ir stebėseną - Susijungimų, įsigijimų ir nuosavybės valdymo kompetencijų išlaikymas - Patvirtintos strategijos - Išsamus veiklos teisinis ir finansinis tikrinimas (angl. <i>due diligence</i>)
	Rizikos, susijusios su informacinių technologijų veikimu, 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 - Informacijos naudojimas siekiant atrasti netipinį elgesį įmonės tinkle - Specialios įrangos ir programų naudojimas siekiant apsaugoti nuo kenksmingų programų, išorės ir vidaus kibernetinių atakų, el. pašto šiukšlių, duomenų nutekėjimo
	Pardavimų, 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 - Tiesioginio globalaus tiekimo padidėjimas, kartu mažinant nepakankamą atsargų likutį ir didinant efektyvumą
	Žmogiškieji ištekliai	- Darbo jėgos sąnaudos - Finansiniai rezultatai	- Darbo rinkos stebėseną ir rinkos sąlygas atitinkančios naudos darbuotojams - Darbuotojų įdarbinimui, apmokymui ir tobulėjimui reikalingų vidaus procesų užtikrinimas - Vidinės įmonės kultūros vystymas

	RIZIKA	PAGRINDINĖS RIZIKOS PRIEŽASTYS	MAŽINIMO PRIEMONĖS
Atitikties rizikos	Atitiktis galiojantiems teisės aktams	- Įmonės vidaus valdymo ir verslo procesai	- Nuolatinis vidaus kontrolės sistemos tobulinimas - Teisės aktų projektų stebėseną, 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 stebėseną - 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

Etika

Siekiame savo veiklą vykdyti atsakingai ir skaidriai, laikytis aukštų verslo etikos standartų visose valstybėse, kuriose vykdomė veiklą. MAXIMA GRUPĖS įmonių veikla ir vertybės yra grindžiamos Verslo etikos kodeksu. Kodekse aptariami santykiai su darbuotojais, klientais, verslo partneriais, konkurentais, valstybinėmis įstaigomis ir institucijų atstovais, taip pat apibrėžiamas mūsų santykis su bendruomenėmis ir akcininkais.

Korupcijos prevencija

MAXIMA GRUPĖS įmonės veikia pagal šalių, kuriose vykdo veiklą, įstatymus. Skaidrumas, sąžiningumas ir patikimumas yra svarbiausi principai, kuriais grupės įmonės vadovaujasi savo veikloje. Šie principai yra įtvirtinti MAXIMA GRUPĖS Korupcijos prevencijos politikoje. Laikydami nulines tolerancijos korupcijai principo, savo veiklą vykdomė atsakingai ir skaidriai. 2019 m. MAXIMA GRUPĖJE įsteigta prevencijos pareigūno pozicija, kurią užimantis asmuo užtikrina pagrindinių dokumento principų laikymąsi ir korupcijos rizikų valdymą Bendrovės įmonėse.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų rengimo kontrolės sistema

MAXIMA GRUPĖ valdoma integruotai – finansinė informacija pateikiama centralizuotai, Bendrovėje yra vidaus kontrolės, susijusios su konsoliduotų finansinių ataskaitų parengimu. MAXIMA GRUPĖ nustato apskaitos politiką ir ataskaitų pateikimo procedūras, kurių turi laikytis Grupės įmonės. Dukterinės įmonės savo finansinius rezultatus MAXIMA GRUPEI pateikia kiekvieną mėnesį. Ataskaitas analizuoja MAXIMA GRUPĖS darbuotojai, kurie užtikrina, kad būtų išvengta apskaitos ir ataskaitų pateikimo klaidų.

Visos MAXIMA GRUPĖS įmonės, išskyrus 2018 m. įsigytas „Emperia Holding S.A.“ grupės įmones, finansinei apskaitai ir ataskaitoms teikti naudoja SAP ERP sistemą. Bendra sistema užtikrina apskaitos ir ataskaitų pateikimo nuoseklumą bei duomenų palyginamumą. Specialus SAP konsolidavimo modulis naudojamas kaip konsoliduotų finansinių ataskaitų rengimo priemonė.

MAXIMA GRUPĖ seka visus Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų (TFAS) pokyčius. Bendrovė įvertina galimą poveikį konsoliduotosioms ir atskiroms finansinėms ataskaitoms, rengia naujų standartų įgyvendinimo planą ir kontroliuoja jo vykdymą taip užtikrindama, kad naujieji standartai tinkamai įgyvendinami visoje Grupėje.

Apie mus

Svarbiausi įvykiai

Mūsų strategija

Rezultatų apžvalga

Korporatyvinis valdymas

— Socialinė atsakomybė

Tvarus ir atsakingas vertės kūrimas

Kita informacija

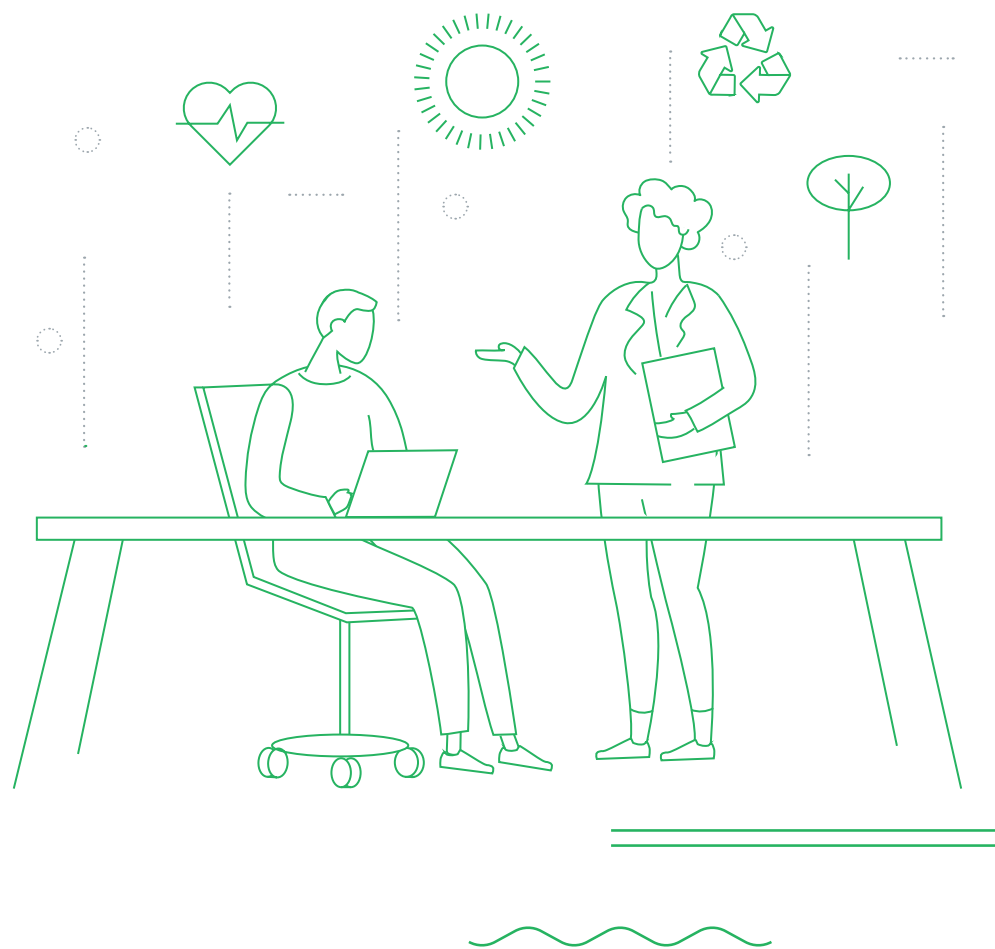
Nepriklausomo auditoriaus išvada ir konsoliduotas finansinis pranešimas

Socialinė atsakomybė

Mums svarbu užtikrinti savo darbuotojų ir klientų gerovę ir kurti tvirtas pasitikėjimu grįstas partnerystes. Tikime, kad veikdami kartu, galime sukurti aplinką, kurioje drauge augsime ir klestėsime.

Dedame pastangas, kad tvarumas taptų neatskiriama mūsų veiklos dalimi. Tai svarbu MAXIMA GRUPĖS klientams, darbuotojams, partneriams, bendruomenėms ir aplinkai. Esame mažmeninės prekybos lyderis ir vienas didžiausių mokesčių mokėtojų Baltijos šalyse, plečiame ir vystome savo veiklą Lenkijoje ir Bulgarijoje. Jaučiame pareigą tai daryti atsakingai, prisidėti prie iššūkių, su kuriais susiduria visuomenė, sprendimų. Glaudžiai bendradarbiaudami su vietiniais ir tarptautiniais tiekėjais, suprantame, kad kartu turime reaguoti į socialinius ir aplinkosaugos iššūkius. Pagrindiniai jų yra darbuotojų ir klientų gerovės užtikrinimas bei procesų tobulinimas, siekiant mažinti poveikį aplinkai visoje vertės grandinėje.

MAXIMA GRUPĖ nuosekliai inicijuoja, remia ir prisideda prie įvairių socialinių projektų. Tačiau suprantame, kad vystydami savo veiklą ir augdami, turime būti atsakingi ir vis daugiau dėmesio skirti poveikio aplinkai mažinimui. 2018-ieji MAXIMA GRUPEI buvo įsipareigojimų ir didesnės atsakomybės metai. Vystydami MAXIMA GRUPĖS ilgalaikę veiklos viziją, patvirtinome socialinės atsakomybės (ang. **CSR, Corporate Social Responsibility**) strategiją, kurioje numatyti pagrindiniai tikslai iki 2025 m., suderinti su įmonės veiklos strategijoje įtvirtintais siekiais. Šioje strategijoje numatyta, kaip didinsime verslo tvarumą, taip prisidedami prie aplinkos, visuomenės ir suinteresuotų šalių gerovės. Kartu strategijoje užtikrinama skaidri veikla suinteresuotų šalių atžvilgiu, taip didinant mūsų verslo patikimumą.



MAXIMA GRUPĖ siekia būti atsakinga pirmaujančia mažmeninės prekybos įmone ir kurti vertę savo klientams, darbuotojams, tiekėjams, visuomenei ir aplinkai. Dėmesį skiriame šešioms pagrindinėms socialinės atsakomybės kryptims:

KLIENTAI

Klientai yra viena svarbiausių suinteresuotųjų šalių, kuriai skiriame didelį dėmesį. Kasdien siekiame užtikrinti tokią apsipirkimo patirtį, kuri mūsų klientams kurtų vertę. 2018 m. siūlėme geresnes kainas, tobulinome asortimentą, investavome į naujas parduotuves ir atnaujinome esamas. Taip pat vystėme naujus patogesnius parduotuvių formatus, investavome į prekių į namus pristatymą ir inovatyvius sprendimus parduotuvėse. Diegdami naujas praktikas, siekėme kurti švaresnę aplinką ir suteikti klientams galimybę rinktis sveikesnį gyvenimo būdą.

DARBUOTOJAI

Esame vienas didžiausių darbdavių Baltijos šalyse. Suprantame, kad daugiau nei 40 tūkst. darbuotojų kuria mūsų įmonę ir jai atstovauja, todėl siekiame užtikrinti kolegų motyvaciją, profesinį tobulėjimą ir įsitraukimą į organizacijos vystymą. Taip pat kuriamo vidinę kultūrą, kurioje kiekvienas narys – nuo aukščiausios vadovybės iki operatyvinio lygmens – būtų vertinamas, gerbiamas ir turėtų galimybę atskleisti savo potencialą. Siekiame, kad lygios galimybės, geros darbo sąlygos ir grįžtamasis ryšys būtų kasdienio darbo pagrindas.

PARTNERIAI

Glaudus bendradarbiavimas su strateginiais partneriais – tiekėjais ir gamintojais – padeda mums kurti savo sėkmės istoriją. Ilgametė partnerystė augino kitas lietuviškas įmones, kurios kartu su MAXIMA GRUPE įsitvirtino ir užsienio rinkose. Siekiame dar glaudžiau bendradarbiauti su vietiniais verslu ir dirbti su ilgalaikiais partneriais, paskatinti tvaraus verslo praktikas ir patys būti patikimu ilgalaikiu partneriu. Mums rūpi, kad mūsų partneriai savo veikloje taip pat vadovautųsi skaidrumo ir sąžiningumo principais.

BENDRUOMENĖS

Savo veiklą plėtojame skirtinguose šalių regionuose, todėl stengiamės prisidėti prie bendruomenių gerovės ir padėti šeimoms, kurioms reikalinga pagalba. Mūsų įmonės siekia ir toliau aktyviai bei atsakingai remti bendruomenes, prisidėti prie bendros gerovės kūrimo ir nacionalinio lygmens problemų sprendimo.

APLINKA

MAXIMA GRUPĖ siekia rūpintis aplinka ir mažinti jai daromą poveikį. Ilgalaikėje perspektyvoje taikysime tvaresnes verslo praktikas: ieškome draugiškesnių aplinkai pakavimo sprendimų ir diegiame naujus atsinaujinančios energijos sprendimus, kad prisidėtume prie klimato kaitos kontrolavimo, maisto švaisytymo problemos sprendimo bei sumažintume išmetamųjų teršalų kiekį.

CSR VALDYMO STRUKTŪRA

Kad sėkmingai vykdytume įsipareigojimus ir efektyviai valdytume rizikas, MAXIMA GRUPĖJE sukurta CSR valdymo struktūra. Nuo 2019 m. CSR yra tiesiogiai pavaldi įmonės vadovybei. CSR yra horizontali funkcija – ji glaudžiai susijusi su visų įmonės padalinių veikla ir taip užtikrina veiksmingą CSR iniciatyvų įgyvendinimą.

Apie mus

Svarbiausi įvykiai

Mūsų strategija

Rezultatų apžvalga

Korporatyvinis valdymas

Socialinė atsakomybė

— Tvarus ir atsakingas vertės kūrimas

Kita informacija

Nepriklausomo auditoriaus išvada ir konsoliduotas finansinis pranešimas

Tvarus ir atsakingas vertės kūrimas

2018 m. MAXIMA GRUPĖ daug dėmesio skyrė veiklos efektyvumui didinti, apsipirkimo patirčiai gerinti ir diegti modernius pasaulines mažmeninės prekybos tendencijas atitinkančius sprendimus. Mūsų įmonės ėmėsi naujų iniciatyvų, kad garantuotų geresnes kainas, aukščiausius kokybės standartus ir plėstų produktų asortimentą. Kartu didelis dėmesys skirtas darbuotojų profesinio augimo ir motyvavimo sistemai bei geresnei darbo aplinkai kurti. 2018 m. mūsų įmonės prisidėjo prie visuomenei svarbių socialinių iniciatyvų, rėmė vietos bendruomenes, daugiau dėmesio skirdamos aplinkos tvarumui ir energijos vartojimo efektyvumui. Visose rinkose savo veiklą norime vykdyti skaidriai ir sąžiningai, išlaikydami aukštus verslo etikos standartus ir užkirsdami kelią korupcijai*, todėl Grupė yra nustačiusi pagrindines rizikas ir galimas jų mažinimo priemones.**

* Daugiau informacijos apie MAXIMA GRUPĖS verslo etiką ir korupcijos prevenciją žr. 36 psl.

** Daugiau informacijos apie MAXIMA GRUPĖS rizikos valdymą žr. 33 psl.



Klientams



GERESNĖS KAINOS

2018 m. pradėjome naujas iniciatyvas, kurių dėka pirkėjai gali rasti skirtingų prekių už geresnę kainą. „Maxima“ Latvijoje sumažino daugiau nei tūkstančio kasdienio vartojimo prekių kainas. Lietuvoje buvo patikrintos kitų didžiausių šalies prekybos tinklų kainos ir atitinkamai sumažintos „Maxima“ parduotuvėse, jei kitur jos buvo žemesnės. „Maxima“ pažadėjo, kad jei kokia nors prekė kitame mažmeninės prekybos tinkle bus pigesnė, kaina bus sumažinta ir mūsų parduotuvėse. Dėl „Mažiausios kainos garantijos“ programos 2018 m. mūsų klientai Lietuvoje sutaupė 10 mln. eurų. Be to, 2018 m. lojalumo programa „Ačiū“ padėjo klientams Baltijos šalyse sutaupyti daugiau nei 24 mln. eurų: daugiau nei 14 mln. Lietuvoje, beveik 7 mln. Latvijoje ir per 3 mln. eurų Estijoje.



PLATESNIS ASORTIMENTAS

Norėdami pirkėjams pasiūlyti viską, ko jie gali ieškoti mūsų parduotuvėse, peržiūrėjome ir išplėtėme prekių asortimentą. „Maxima“ X formato parduotuvėse siūlomų produktų padaugėjo visose Baltijos šalyse. Pavyzdžiui, 2018 m. mažiausių Estijos parduotuvių klientai kasdien galėjo rinktis iš daugiau nei 12 tūkst. prekių. Atsižvelgdami į pasikeitusius klientų poreikius ir pasaulines tendencijas, išplėtėme ekologiškų produktų pasiūlą, savo gaminiuose pradėjome mažinti palmių aliejaus (palaipsniui jo atsisakant) ir cukraus vaikams skirtuose produktuose kiekį. Per 2018 m. pristatėme daugiau nei 300 privačių prekių ženklų produktų.



TECHNOLOGIJOS – GERESNEI APSIPIRKIMO PATIRČIAI

Siekdami, kad mūsų klientams apsipirkti būtų dar patogiau, investavome į pažangius technologinius sprendimus ir tobulinome jau esamus. Baltijos šalyse veikiančiose parduotuvėse nuosekliai didiname savitarnos kasų skaičių, o Bulgarijoje buvo įrengtos pirmosios atsiskaitymo grynaisiais pinigais savitarnos zonos. Dėl šios priežasties Bulgarijos informacinių technologijų asociacija pripažino ir apdovanojo „T-Market“ kaip inovatyvią bendrovę. Be to, Lietuvos „Maxima“ parduotuvėse įdiegta technologija „Scan & Go“. Naująją paslaugą numatoma plėtoti ir 2019 m.

2018 M. LOJALUMO
PROGRAMA „AČIŪ“
PADĖJO KLIENTAMS
BALTIJOS ŠALYSE
SUTAUPYTI DAUGIAU NEI
24 MLN. EURŲ

Klientams



NAUJOS PARDUOTUVIŲ KONCEPCIJOS

Įvertinus besikeičiančius klientų įpročius ir pasaulines mažmeninės prekybos tendencijas, mūsų prekybos tinkluose pristatyti nauji parduotuvių formatai. Baltijos šalyse atidarytos pirmosios „Maxima Express“ parduotuvės. Naujojo formato parduotuvėse Latvijoje klientams siūlomos būtiniausios prekės, didelis dėmesys skiriamas maistui išsinešti, įskaitant šviežius, sveikesnius ir ekologiškus maisto produktus. Bulgarijoje atidaryta naujos koncepcijos parduotuvė, kurioje siūlomas ekologiškas ir organiškasis maistas, šviežios sultys, yra poilsio zona. Klientų patogumui parduotuvė veikia visą parą.



INTERNETU UŽSAKYTŲ PREKIŲ MAISTOMATAI

Populiarėjant tvariems apsipirkimo būdams, įskaitant pirkimą internetu, „Barbora“ Vilniuje pristatė pirkinių stoteles (angl. **Click & Collect**). Nuo šiol klientai gali patys pasiimti užsakymus iš dviejų kontroliuojamos temperatūros zonų spintelių. „Barborai“ pradėjus veikti Latvijoje ir Estijoje, išaugo ir prekių į namus pristatymo zona. Per 2018 m. pristatėme beveik milijoną užsakymų Baltijos šalyse, o elektroninės prekybos pardavimai nuo 25 mln. eurų 2017 m. išaugo iki 38 mln. eurų 2018 m.



PARDUOTUVIŲ PLĖTRA IR ATNAUJINIMAS

Toliau investavome į naujas parduotuves ir pagal aukščiausius kokybės standartus atnaujinojome jau esamas. 2018 m. iš viso atidarytos 107 naujos parduotuvės, dar 39 buvo rekonstruotos. Įsigijus „Emperia Holding“, Lenkijoje duris atvėrė 84 naujos parduotuvės. MAXIMA GRUPĖ siekia ir toliau palaikyti tokį augimo tempą – 2019 m. paskelbėme planą atidaryti dar 120–140 naujų parduotuvių visose rinkose, daugelį jų – Lenkijoje.



KOKYBĖ BE KOMPROMISŲ

2018 m. savo prekybos tinklų parduotuvėse ir toliau stiprinome kokybės kontrolę. Pradėjome taikyti naują vaisių ir daržovių kokybės vertinimo metodiką, todėl kokybės patikrinimai parduotuvėse tapo dažnesni. Taip pat sustiprinome audytų prieš prekių gavimą iš tiekėjų procedūras.

„BARBORA“ VILNIUJE PRISTATĖ PIRKINIŲ STOTELES (ANGL. **CLICK & COLLECT**). NUO ŠIOL KLIENTAI GALI PATYS PASIIMTI UŽSAKYMUS IŠ DVIEJŲ KONTROLIUOJAMOS TEMPERATŪROS ZONŲ SPINTELIŲ.

Darbuotojams



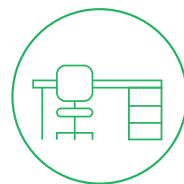
GALIMYBIŲ KŪRIMAS

Visiems suteikiame galimybę tapti mūsų komandos nariais, net jei iš pradžių žmogus neturi reikiamos patirties ir kompetencijų. Lietuvoje buvo įsteigti maisto gamybos profesinio mokymo centrai, kuriuose patirties neturintys žmonės yra apmokomi profesionalių „Maximos“ darbuotojų. Taip pat, lyginant su kitais šalies prekybos tinklais, 2018 m. vasarą „Maxima“ Estijoje įdarbino daugiausiai jaunimo.



LYGIOS GALIMYBĖS

Atrinkdami tiek parduotuvių, tiek vadovujančias pozicijas užimančius darbuotojus, siekiame visiems suteikti lygias galimybes. Esame atviri įvairaus amžiaus žmonėms: mūsų jauniausias darbuotojas yra 16 metų amžiaus, o vyriausiajam – 85-eri. Be to, beveik 44 proc. aukščiausio lygio vadovų pareigų MAXIMA GRUPĖJE užima moterys, kurios vadovauja komercijos, komunikacijos, parduotuvių vystymo ir kitiems padaliniais. Pagarba yra visų santykių pagrindas, todėl kuriame tokią darbo aplinką, kurioje žmonės būtų gerbiami nepaisant skirtumų, o jų darbas vertinamas pagal rezultatus ir vertybėmis grįstą elgesį.



GERESNĖ DARBO APLINKA

Mūsų tikslas – kad mūsų darbuotojams dirbti kasdien būtų patogiau ir paprasčiau, todėl Grupės įmonės toliau investuoja į parduotuvių procesų automatizavimą ir optimizavimą. Dabar LEAN principai taikomi visose Baltijos šalyse ir Bulgarijoje. Procesai parduotuvėse ir sandėliuose buvo peržiūrėti, o pirkimo procesai automatizuoti. Be to, darbuotojų darbo aplinka ir įranga pagerinta atidarant naujas ir rekonstruotas parduotuves.



PASKATOS

Siekdama skatinti darbuotojus, „Maxima“ Lietuvoje ir toliau vykdė motyvavimo programą, o visi parduotuvių darbuotojai (nuo kasininkų iki administracijos darbuotojų) galėjo gauti priedus prie atlyginimo. Per 2018 metus „Maxima LT“ darbuotojams išmokėta 6,8 mln. eurų vertės priedų (įskaitant visus mokesčius).



DIDŽIAUSIAS DARBDAVYS

„Maxima“ yra vienas didžiausių darbdavių Baltijos šalyse. Asociacija „Investuotojų forumas“, jungianti didžiausius ir aktyviausius Lietuvos investuotojus, paskelbė „Maxima“ daugiausia darbo vietų sukuriančia bendrove Lietuvoje ir apdovanojo kaip šimtmečio įmonę.

Partneriams



BENDRADARBIAVIMAS SU VIETINIAIS GAMINTOJAIS

Kad klientai mūsų parduotuvėse visada rastų savo pamėgtų, vietoje užaugintų ir pagamintų produktų, 2018 m. stiprinome bendradarbiavimą su vietos tiekėjais ir ūkininkais. Latvijoje vietinės sezoninės daržovės ir vaisiai sudarė 80 proc. visos šviežios produkcijos, o duonos, nesezoninių produktų ir kitų kategorijų vietos gamintojų produktai sudarė per 90 proc. Lietuvoje 80 proc. šviežio maisto paruošiama vietinių gamintojų ir tiekėjų, o lietuviška produkcija apskritai sudaro daugiau nei pusę viso asortimento. Bulgarijoje vietinės produkcijos pardavimai pakilo 20 proc., palyginti su 2017 m.



STIPRINAME SVARBIAS PARTNERYSTES

Vilniuje „Maxima LT“ jau antrą kartą organizavo Lietuvos gamintojų ir tiekėjų konferenciją. Joje dalyvavo daugiau nei 600 vadovų, verslo atstovų bei prekybos ir rinkodaros specialistų. „Maxima“ generalinė direktorė pristatė septynis įsipareigojimus, kuriais vadovaujames bendradarbiaudami su savo tiekėjais: skaidrumas, sąžiningumas, atvirumas, geranoriškumas, tvarumas, dialogas ir lietuviškumas.



AUGAME KARTU

2018 m. kartu su partneriais toliau sėkmingai plėtojome privačių prekės ženklų produkciją. Per metus šis asortimentas prasiplėtė iki 570 unikalių produktų. Mūsų produkciją vis labiau mėgsta klientai – 2018 m. Baltijos šalyse 18,6 proc. visos parduotos produkcijos sudarė privačių ženklų prekės.

„MAXIMA“ GENERALINĖ DIREKTORĖ PRISTATĖ SEPTYNIS ĮSIPAREIGOJIMUS, KURIAIS VADOVAUJAMĖS BENDRADARBIAUDAMI SU SAVO TIEKĖJAI: SKAIDRUMAS, SĄŽININGUMAS, ATVIRUMAS, GERANORIŠKUMAS, TVARUMAS, DIALOGAS IR LIETUVIŠKUMAS

Bendruomenėms



PARAMA VIETOS BENDRUOMENĖMS

„Maxima“ Lietuvoje jau ne pirmus metus vykdo programą „Mes – bendruomenė“. 2018 m. iniciatyvoms, kurios skatintų bendravimą ir skirtingų kartų keitimąsi patirtimi, įgyvendinti skirtas 40 tūkst. eurų fondas. Dėl jo varžėsi 70 skirtingų bendruomenių projektų. Latvijoje „Maxima“ ir toliau palaikė vietines bendruomenes ir organizacijas. 2018 m. parama buvo skirta daugiavaikėms šeimoms, žmonėms su negalia ir senjorams. „Maxima“ Latvijoje taip pat rėmė nevyriausybinių sektorių ir vaikų bei jaunimo organizacijas – 2018 m. įvairioms iniciatyvoms įgyvendinti skirta virš 20 tūkst. eurų.



RŪPINIMASIS VAIKŲ SVEIKATA

Latvijoje „Maxima“ prisidėjo skatindama vaikų sveikatinimą ir remdama reabilitaciją centre „Poga“. Prekybos tinklas taip pat skyrė 80 tūkst. Vaikų ligoninės fondui – tam, kad mažieji pacientai sveiktų greičiau. Be to, kartu su klientais ir tiekėjais Latvijos „Maxima“ parduotuvėse surinkome virš 134 tūkst. eurų paramos, kurią skyrėme vaikų reabilitacijos paslaugoms visoje šalyje.



OPERATYVI PAGALBA

2018 m. „Maxima“ operatyviai sureagavo į Vilniaus miesto savivaldybės prašymą padėti ruošiant ir pristatant maistą Dainų šventės dalyviams, kuriems dėl susiklosčiusių aplinkybių nebuvo užtikrintas kokybiškas maitinimas. Dainų šventė – tai renginys, sukviečiantis daugiau nei 35 tūkst. dalyvių iš visos Lietuvos ir užsienio. „Maxima“ sutelkė visas pastangas, kad dalyviai liktų sotūs, energingi ir mėgautųsi švente – festivalio dalyviams pristatyta 24 tūkst. porcijų maisto.



KALĖDŲ DVASIA

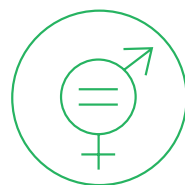
Estijoje „Maxima“ inicijavo „Angelų medžio“ projektą, kurio tikslas – išpildyti kukliau gyvenančių šeimų vaikų svajones. Daugiau nei 1300 vaikų buvo nustebinti dovanėlėmis, kurias rinko tiek „Maxima“ darbuotojai, tiek prie iniciatyvos prisidėję klientai. Panašią iniciatyvą įgyvendino MAXIMA GRUPĖS ir „Franmax“ darbuotojai, kurie visoje Lietuvoje išpildė 100 vaikų svajones – patys lankė šeimas, vežė vaikams kalėdines dovanas ir linkėjo šiltų bei jaukių švenčių. Žiemą Bulgarijoje „Maxima“ dalyvavo tarptautinėje Senjorų dienoje, kurios metu Bulgarijos Respublikos ombudsmeno iniciatyva įrengta socialinė žiemos virtuvė. „T-Market“ paaukojo maisto produktų, iš kurių buvo paruošta per 5 tūkst. porcijų. Šios žiemos akcijos metu daug žmonių gavo šiltus pietus.

Bendruomenėms



PARAMA ŠVIETIMUI

Kadangi išsilavinimas yra visuomenės pamatas, 2018 m. MAXIMA GRUPĖ nusprendė palaikyti mokinius, mokytojus ir visuomenę ugdančias iniciatyvas. Pradėjome projektą „Mokytojai Lietuvai“, kurio tikslas – skatinti Lietuvos pedagogus mokytis iš gerosios Suomijos švietimo sistemos patirties. 15 mokytojų vyko į Suomijos mokyklas, o grįžę įgyta patirtimi dalijosi su kolegomis daugiau nei 100 Lietuvos mokyklų. Taip pat „Maxima LT“ inicijavo išskirtinį renginį „Geriausia **ever** pamokų diena“. Jame dalyvavo virš 12 tūkst. mokinių, kurie netradicinėse pamokose galėjo išgirsti visuomenėje gerai žinomų žmonių patirtis. 2018 m. „Maxima“ toliau rėmė projektą „Lietuvos Maximalistai“ ir stipendijomis apdovanojo 74 mokinius, siekiančius tobulėti mokslo, muzikos, menų, ekologijos, inovacijų ir kitose srityse.



SKATINAME LYČIŲ LYGYBĘ

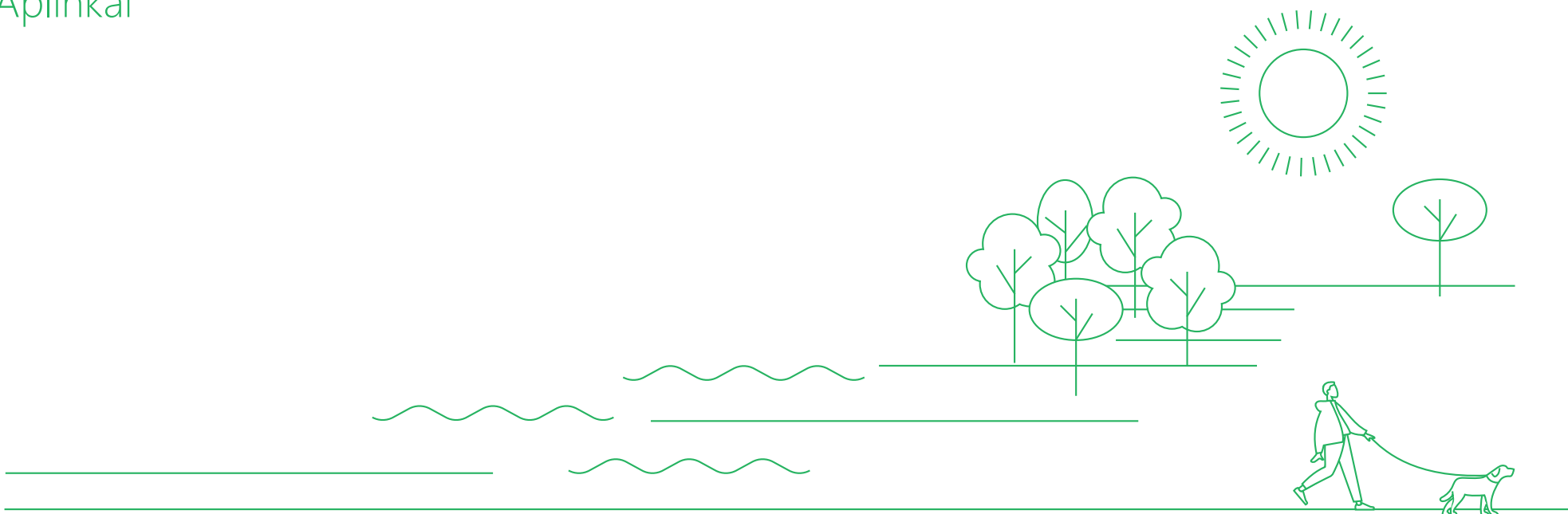
Kiekvienas stiprus verslas savo veikloje siekia užtikrinti lygias vyrų ir moterų teises. Todėl rėmėme iniciatyvas, kuriomis moterys ir mergaitės yra skatinamos siekti sėkmingos karjeros. „Maxima LT“ tapo iniciatyvos „Go Forward“, kuri jau trečius metus pristato įkvepiančias moterų sėkmės istorijas verslo, mokslo ir kultūros srityse, partnere. Taip pat 2019 m. pradžioje MAXIMA GRUPĖ finansiškai prisidėjo prie „Go Forward“ akademijos, auginančios jaunąsias Lietuvos lyderes, ir 20 mergaičių skyrė stipendijas lyderystės, viešojo kalbėjimo, vadovavimo ir rinkodaros kursams.



SVEIKA GYVENSENA IR LAISVALAIKIS

„Maxima“ skatina visuomenę gyventi sveikiau ne tik renkantis produktus parduotuvėse, bet ir leidžiant laisvalaikį. Todėl 2018 m. didelis MAXIMA GRUPĖS įmonių dėmesys skirtas skatinti jaunimą aktyviai leisti laiką ir sportuoti. „Maxima“, bendradarbiaudama su Latvijos ledo ritulio asociacija ir Latvijos lengvosios atletikos asociacija, tapo didžiausia privataus kapitalo įmone Latvijoje, kuri remia jaunimo ir vaikų ledo ritulį ir lengvąją atletiką. Be to, kartu su didžiausiu Latvijos jaunimo gatvės sporto judėjimu „Ghetto Games“ visoje Latvijoje surengtas jaunimui skirtų sporto renginių ciklas. Skirta daugiau nei 240 tūkst. eurų, kurie bus panaudoti ledo ritulio ir lengvosios atletikos infrastruktūrai vystyti. Be to, Bulgarijoje „Maxima“ 2018 m. rėmė tokius sporto renginius kaip Plovdivo maratonas, „Jam“ krepšinio stovykla jaunimui, Moterų futbolo čempionatas, viešų treniruočių programa „Forever Healthy“ ir kt.

Aplinkai



Suprasdami Grupės įmonių veiklos mastą, 2018 m. ėmėmės įvairių iniciatyvų, kad mažintume poveikį aplinkai. Verslui, siekiančiam didinti savo efektyvumą bei investuoti į aplinkosaugą, svarbu taupiai vartoti energiją. Dėl šios priežasties MAXIMA GRUPĖ 2018 m. daug dėmesio skyrė energijos vartojimo efektyvumui naujai atidaromose arba renovuojamose parduotuvėse. Bendros praėjusių metų investicijos į aplinkai draugišką CO2 šaldymo sistemą siekė 3 mln. eurų, o į energiją taupantį LED apšvietimą investuota 1 mln. eurų.

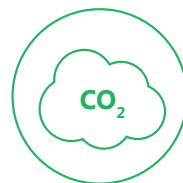
„Maxima“ ir toliau įsipareigoja energiją vartoti efektyviau: naudoti atsinaujinančius šaltinius, gerinti logistikos sprendimus ir kt. Glaudžiai bendradarbiaudami su vystytojais, inžinieriais ir statybų bendrovėmis, nuolat ieškome inovatyvių sprendimų, kurie mažintų mūsų parduotuvių, logistikos centrų ir administracinių pastatų poveikį gamtai. Planuojama, kad artimiausiais metais mūsų investicijos į inovatyvius ir aplinkai nekenksmingus sprendimus viršys 51 mln. eurų.

Aplinkai



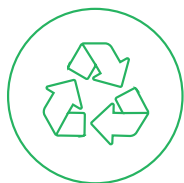
EFEKTYVUS ENERGIJOS VARTOJIMAS

Po renovacijos Latvijos logistikos centras „Abrās“ tapo moderniausiu tokio dydžio logistikos centru ne tik Baltijos šalyse, bet ir visoje Šiaurės Europoje. „Maxima LV“ suvartoja per 30 proc. mažiau elektros energijos, sumažinusi kitų resursų vartojimą ir padidinusi efektyvumą. Plėsdama esamas ir statydama naujas parduotuves ir sandėlius MAXIMA GRUPĖ toliau didina energijos efektyvumą – naudoja LED apšvietimą ir gamtai nekenksmingas, energiška tvarias šaldymo sistemas.



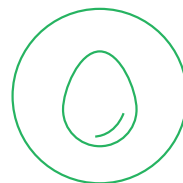
UŽTERŠTUMO MIESTE MAŽINIMAS

Siekdama sumažinti aplinkos taršą, „Maxima“ Bulgarijoje dyzelinius savo darbuotojų automobilius pakeitė aplinkai mažesnj poveikj darančiais hibridiniais. „Barboros“ paslauga ne tik užtikrina patogų apsipirkimą, bet ir mažina automobilių spūstis bei išmetamo CO2 kiekj. Įmonės skaičiavimais, kasdienis 40 klientų apsilankymas parduotuvėje pakeičiamas vienu „Barboros“ automobiliu – jie pas klientus vyksta optimaliai suprogramuotais maršrutais, tad produktai išvežiojami efektyviai, o spūstys miestuose mažesnės. Skaičiuojama, kad „Barbora“ 2018 m. sutaupė kelis tūkstančius kilometrų, kuriuos tarp parduotuvės ir namų be „Barboros“ paslaugų važinėtų patys klientai.



SKATINIMAS RŪŠIUOTI IR MAISTO ŠVAISTYMO MAŽINIMAS

Bendradarbiaudama su partneriais ir atliekų perdirbimo ekspertais, 2018 m. „Maxima LV“ savo parduotuvėse įrengė specialius rūšiavimo konteinerius panaudotoms baterijoms ir elektros įrangai. Lietuvoje „Maxima“ prisidėjo prie labdaros ir paramos fondo „Maisto bankas“ – surinko daugiau nei 600 tūkst. eurų vertės maisto produktų ir kitų prekių. „Maxima“ Latvijoje pradėjo bandomąjį projektą, kurio tikslas – mažinti išmetamo maisto kiekj. Iki tol produktų galiojimo priežiūra buvo atliekama mechaniškai, o dabar keliose parduotuvėse pritaikyti išmanieji įrenginiai, kuriais darbuotojai informuojami apie produktų galiojimo laiką. Toks sprendimas leidžia išmesti mažiau maisto ir užtikrinti, kad visa parduotuvėse esanti produkcija yra tinkama vartoti. Įvertinus rezultatus, planuojama technologiją pritaikyti ir kitose Latvijos „Maxima“ parduotuvėse.



GYVŪNŲ APSAUGA

MAXIMA GRUPĖ nusprendė nebepardavinėti narvuose laikomų vištų kiaušinių. Tokių kiaušinių prekybos bus atsisakoma palaiptnui, dedant visas pastangas, kad šis sprendimas neturėtų neigiamo poveikio pirkėjams ir tiekėjams, o pereinamasis procesas vyktų sklandžiai. Didesnė ne narvuose auginamų vištų kiaušinių paklausa, edukacinės kampanijos ir glaudus bendradarbiavimas su gamintojais, interesų grupėmis ir valdžios institucijomis yra pagrindinis įmonės prioritetas.

Apie mus

Svarbiausi įvykiai

Mūsų strategija

Rezultatų apžvalga

Korporatyvinis valdymas

Socialinė atsakomybė

Tvarus ir atsakingas vertės kūrimas

— Kita informacija

Nepriklausomo auditoriaus išvada ir konsoliduotas finansinis pranešimas

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“. Obligacijų programos suma – 1 mlrd. eurų.

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

Bendrovės vienintelis akcininkas yra UAB „Vilniaus prekyba“. Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija nesiskiria nuo nustatytos Akcinių bendrovių įstatyme. Bendrovėje yra vienintelis akcininkas, kuris turi Akcinių bendrovių įstatyme numatytas teises. Bendrovėje nėra specialias teises turinčių akcininkų. Balsavimo teisių apribojimai netaikomi.

Bendrovė neturi ir nevaldo savo akcijų (Bendrovės akcijų neturi nei Maxima Grupė, nei jos dukterinės įmonės). Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė nepirko ar nedisponavo savo akcijomis.

Informacija apie dukterines įmones

Pavadinimas	Valstybė	Grupės turimas procentas (gruodžio 31 d.)		Pagrindinė veikla
		2018	2017	
MAXIMA GRUPĖ, UAB	Lietuva			Kontroliuojančioji bendrovė
MAXIMA LT, UAB	Lietuva	100 %	100 %	Mažmeninė prekyba maisto ir vartojimo produktais
BARBORA, UAB	Lietuva	100 %	100 %	E. prekyba
FRANMAX, UAB	Lietuva	100 %	100 %	Franšizės ir agentavimo paslaugos
MAXIMA Latvia SIA	Latvija	100 %	100 %	Mažmeninė prekyba maisto ir vartojimo produktais
MAXIMA Eesti OU	Estija	100 %	100 %	Mažmeninė prekyba maisto ir vartojimo produktais
MAXIMA Bulgaria EOOD	Bulgarija	100 %	100 %	Mažmeninė prekyba maisto ir vartojimo produktais
Stokrotka Sp.z.o.o.	Lenkija	100 %	-	Mažmeninė prekyba maisto ir vartojimo produktais

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių.

Valdybos ir stebėtojų tarybos narių pozicijos

Valdybos narys	Pozicija	Juridinis kodas	Adresas
Dalius Misiūnas	MAXIMA GRUPĖ, UAB, Generalinis direktorius ir valdybos pirmininkas	301066547	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
	Emperia Holding S.A., Stebėtojų tarybos pirmininkas	0000034566	ul. Puławska 2B, Poland, 02-566 Warszawa, Lenkija
	Maxima Eesti OÜ, Stebėtojų tarybos pirmininkas	10765896	Peterburi tee 47, Tallinn, Harju county, Estija
	MAXIMA Latvija, SIA, Stebėtojų tarybos pirmininkas	40003520643	"Abrās", Krustkalni, Kekavas pag., Kekavas nov., Latvija
	Maxima LT, UAB, Valdybos pirmininkas	123033512	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
	FRANMAX, UAB, Valdybos pirmininkas	302670810	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
	Kauno Technologijų universitetas, Tarybos pirmininkas	111950581	K. Donelaičio g. 73, Kaunas, Lietuva
Kristina Meidė	MAXIMA LT, UAB, Generalinė direktorė ir valdybos narė	123033512	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
	MAXIMA GRUPĖ, UAB, valdybos narė	301066547	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
	FRANMAX, UAB, valdybos narė	302670810	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
	LIETUVOS PREKYBOS ĮMONIŲ ASOCIACIJA, valdybos narė	124081271	J. Jasinskio g. 10, Vilnius, Lietuva
	AMAGERAS, UAB, Direktorė	302907394	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
	ANEGADA, UAB,* Direktorė	302907387	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
	BIRULIŠKIŲ GAMA, UAB,* Direktorė	301098826	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
	BORNHOLMAS, UAB,* Direktorė	302906303	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
	CEILONAS, UAB,* Direktorė	302906171	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
	DIVERTA, UAB,* Direktorė	302567422	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
	EDISTAS, UAB,* Direktorė	303370417	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
	EUROCOM PLIUS, UAB,* Direktorė	125458768	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
	FOLEGANDRA, UAB,* Direktorė	302906367	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
	FORMENTERA, UAB,* Direktorė	302858933	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva

GOTLANDAS, UAB,* Direktorė	302909712	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
GOZAS, UAB,* Direktorė	301695839	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
GRENADINAS, UAB,* Direktorė	302907362	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
G-26, UAB,* Direktorė	301695967	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
INVIDENTUS, UAB,* Direktorė	302567486	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
JAMDENA, UAB,* Direktorė	302906189	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
LABARUM, UAB,* Direktorė	302567479	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
LAMPEDUSA, UAB,* Direktorė	302869050	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
LANIGERA, UAB,* Direktorė	302567447	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
LARGAS, UAB,* Direktorė	302906748	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
LATER, UAB,* Direktorė	302568257	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
LEMNAS, UAB,* Direktorė	302906374	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
LERAS, UAB,* Direktorė	302799520	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
LIPARIS, UAB,* Direktorė	302869011	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
LOMBOKAS, UAB,* Direktorė	302906513	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
LORKA, UAB,* Direktorė	301695910	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
MALPENSA, UAB,* Direktorė	302568218	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
MARSALA, UAB,* Direktorė	302869036	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
MELLA, UAB,* Direktorė	302567461	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
MENORKA, UAB,* Direktorė	302858926	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
MILOSAS, UAB,* Direktorė	302906381	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
MODURA, UAB,* Direktorė	302906118	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
MONSERATAS, UAB,* Direktorė	302907355	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
NOTITIA, UAB,* Direktorė	302568289	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
OLERONAS, UAB,* Direktorė	302906310	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
ORUSTAS, UAB,* Direktorė	302906730	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
PASTORALIS, UAB,* Direktorė	302567415	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
PROKIDA, UAB,* Direktorė	302868991	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
SANTORINIS, UAB,* Direktorė	302906399	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
SELATANAS, UAB,* Direktorė	302906164	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
SERAMAS, UAB,* Direktorė	302908418	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
SKANDA, UAB,* Direktorė	302567397	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
SKOPELAS, UAB,* Direktorė	302906335	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
SULAVESIS, UAB,* Direktorė	302906157	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
SUMATERA, UAB,* Direktorė	302906545	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
SUMBA, UAB,* Direktorė	302906214	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
TENGARA, UAB,* Direktorė	302906239	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
TERCEIRA, UAB,* Direktorė	302906328	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva

	TRINIDADAS, UAB,* Direktorė	302907405	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
	UAB „KEPIMO TECHNOLOGIJA“, Direktorė	124990191	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
	UAB „Maxima“, Direktorė	132477256	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
	VATUBELA, UAB, Direktorė	302908076	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
	VELVETA, UAB, Direktorė	302568175	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
	VOLENTIS, UAB, Direktorė	302567454	Naugarduko g. 84, Vilnius, Lietuva
Arūnas Zimnickas	Emperia Holding S.A., Valdybos prezidentas	0000034566	02-566 Warszawa, ul. Puławska 2B, Lenkija
	Stokrotka Sp. z o.o., Valdybos prezidentas	0000016977	20-209 Lublin, ul. Projektowa 1, Lenkija
	Elpro Development S.A., Stebėtojų tarybos narys	0000509157	02-566 Warszawa, ul. Puławska 2B, Lenkija
	Eldorado Sp. z o.o., Valdybos narys	0000400637	20-209 Lublin, ul. Projektowa 1, Lenkija
	MAXIMA GRUPĖ, UAB, Valdybos narys	301066547	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
	FRANMAX, UAB, Valdybos narys	302670810	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
Andris Vilcmeiers	Maxima Latvija, SIA, Generalinis direktorius	40003520643	"Abrās", Krustkalni, Kekavas pag., Kekavas nov., Latvija
	FRANMAX, UAB, Valdybos narys	302670810	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
	MAXIMA GRUPĖ, UAB, Valdybos narys	301066547	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
Tomas Kibildis	RADAS, UAB, Valdybos narys	303053737	Ozo g. 25, Vilnius, Lietuva
	MAXIMA GRUPĖ, UAB, Valdybos narys	301066547	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
	MAXIMA GRUPĖ, UAB, Klientų patirties vadovas	301066547	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
	FRANMAX, UAB, valdybos narys	302670810	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

*Įmonės susijusios su nekilnojamojo turto veikla.

Stebėtojų tarybos narys	Pozicija	Juridinis kodas	Adresas
Jurgita Šlekytė (Stebėtojų tarybos pirmininkė)	MAXIMA GRUPĖ, UAB, Stebėtojų tarybos pirmininkė	301066547	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
	UAB „Vilniaus Prekyba“, Valdybos narė ir teisės vadovė	302608755	Ozo g. 25, Vilnius, Lietuva
	NVP PROJEKTAS, UAB, Direktorė	302642871	Ozo g. 25, Vilnius, Lietuva
Jolanta Bivainytė	MAXIMA GRUPĖ, UAB, Stebėtojų tarybos narė	301066547	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
	UAB „Vilniaus Prekyba“, Valdybos narė	302608755	Ozo g. 25, Vilnius, Lietuva
	PATRIA HOLDINGS, UAB, Direktorė	302642953	Ozo g. 25, Vilnius, Lietuva
	„Vilniaus Prekybos“ paramos fondas „DABAR“, Valdybos narė	125786380	Ozo g. 25, Vilnius, Lietuva
	Stichting Trivialis, Valdybos narė	58595988	Naritaweg 165, Telestone 8, 1043BW Amsterdamas, Nyderlandai
	Stichting Novitus, Valdybos narė	60599499	Naritaweg 165, Telestone 8, 1043BW Amsterdamas, Nyderlandai
Raimonda Kižienė	MAXIMA GRUPĖ, UAB, Stebėtojų tarybos narė	301066547	Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva
	EUROAPOTHECA, UAB, Generalinė direktorė ir valdybos pirmininkė	300854822	Ozo g. 25, Vilnius, Lietuva
	EUROAPOTHECA HOLDING SWE, AB, Valdybos pirmininkė	559143-4526	BOX 7264, 103 89 Stokholmas, Švedija
	Apoteksgruppen i Sverige Holding AB, Valdybos pirmininkė	556481-5966	BOX 7264, 103 89 Stokholmas, Švedija
	Apoteksgruppen Detaljist AB, Valdybos pirmininkė	556773-4727	BOX 7264, 103 89 Stokholmas, Švedija
	Apoteksgruppen i Sverige AB, Valdybos pirmininkė	556773-4156	BOX 7264, 103 89 Stokholmas, Švedija
Ignas Staškevičius	Bertona Holdings Limited biuro Lietuvoje 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“, Valdybos narys	300561278	Odminių g. 8, Vilnius, Lietuva

Informacija apie atlyginimą

	Priskaičiuotas darbo užmokestis už sausį-gruodį	Priskaičiuotos premijos, priedai, išaitinės išmokos už sausį-gruodį	Visi priskaitymai, susiję su darbo užmokesčiu už sausį-gruodį		
Generalinis direktorius*	200 295,63	60 810,81	261 106,44		
*Informacija apie visų asmenų, užėmusių Generalinio direktoriaus poziciją 2018 m. sausį-gruodį, atlyginimą					
	Priskaičiuotas darbo užmokestis už sausį-gruodį	Priskaičiuotos premijos, priedai už sausį-gruodį	Priskaičiuotos išaitinės išmokos už sausį-gruodį	Visi priskaitymai, susiję su darbo užmokesčiu už sausį-gruodį	Priskaičiuotas atlygis už veiklą valdyboje už sausį-gruodį
Bendrai visiems valdybos nariams*					
*Išskyrus vadovui už gruodį-sausį priskaičiuotą darbo užmokestį bei premijas, priedus, išaitinės išmokas (šios sumos atspindėtos lentelėje aukščiau)	75 503,23	138 437,00	132 000,00	345 940,23	48 676,77
Vidutiniškai vienam valdybos nariui	12 583,87	23 072,83	22 000,00	57 656,71	8 112,80

Valdybos nariams tantjemos nebuvo mokamos.

Stebėtojų tarybos nariams nebuvo mokėtas atlyginimas, tantjemos ar kitos išmokos.

Informacija apie ne audito paslaugas

2018 m. Grupės išorės auditorių atlyginimas už ne audito paslaugas siekė 259 tūkst. eurų.

Nasdaq atskleidimo struktūrizuota lentelė

MAXIMA GRUPĖ, UAB valdysenos ataskaitos forma už 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

MAXIMA GRUPĖ, UAB (toliau – **Bendrovė**), vadovaudamasi AB Nasdaq Vilnius listingavimo taisyklių 24.5. punktu, atskleidžia, kaip ji laikosi Nasdaq Vilnius listinguojamų bendrovių valdysenos kodekso ir konkrečių jo nuostatų ar rekomendacijų. Jei šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų ar rekomendacijų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečių nuostatų ar rekomendacijų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių, taip pat pateikiama kita šioje formoje nurodyta paaiškinanti informacija.

1. Bendrovės valdysenos ataskaitos laisvos formos santrauka:

Pagal Bendrovės įstatus Bendrovės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba, valdyba ir vienasmenis valdymo organas – vadovas. Visuotinis akcininkų susirinkimas renka stebėtojų tarybą, kurią sudaro 5 nariai, renkami 4 metų kadencijai. Valdyba – kolegialus valdymo organas iš 6 narių, kuriuos stebėtojų taryba renka 4 metų laikotarpiui.

Bendrovėje taip pat sudarytas nuolat veikiantis stebėtojų tarybai atskaitingas audito komitetas, kurį sudaro 3 nariai, stebėtojų tarybos renkami 4 metų kadencijai. Audito komitete yra 2 nepriklausomi nariai (įskaitant pirmininką). Audito komiteto funkcijas nustato Lietuvos Respublikos bei Lietuvos banko teisės aktai bei audito komiteto nuostatai, kuriuos patvirtino Bendrovės stebėtojų taryba.

Daugiau informacijos apie Bendrovės valdymą, akcininkų teises, valdybos bei audito komiteto veiklą, stebėtojų tarybos ir valdybos komandų sudėtį, vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas bei kitus su Bendrovės valdymu susijusius svarbiausius dalykus pateikiama Bendrovės konsoliduotame metiniame pranešime už 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus.

2. 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. 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. Todėl akcininkui parengta medžiaga.

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, todėl nėra poreikio sudaryti akcininkams galimybę visuotiniuose akcininkų susirinkimuose dalyvauti ir balsuoti naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis.
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 organo narį, rekomenduojama informuoti apie jo išsilavinimą, darbo patirtį ir kitas užimamas (ar siūlomas užimti) kitas vadovaujamas pareigas.	Taip	Kiekvienas kandidatas į kolegialaus organo narius privalo pranešti kur ir kokia pareigas jis eina, kaip kita jo veikla yra susijusi su Bendrove ir su Bendrove susijusiais kitais asmenimis.
1.10. Bendrovės kolegialaus organo nariai, administracijos vadovai ¹ 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.

¹ Šio Kodekso prasme administracijos vadovai yra tie bendrovės darbuotojai, kurie užima aukščiausios grandies vadovujančias pareigas.

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 akcininkų 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 darbai 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 darbai 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. Nepriklausomi ² stebėtojų tarybos nariai turėtų: a) išlikti nepriklausomi atlikdami analizę, priimdami sprendimus; b) nesiekti ir	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 Šio Kodekso prasme stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo kriterijai yra suprantami taip, kaip Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 31 straipsnio 7 ir 8 dalyse yra apibrėžti nesusijusių asmenų kriterijai.

nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kelti abejonių, kad stebėtojų tarybos nariai nėra nepriklausomi.

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 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.

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 pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi veiklos nešališkumui užtikrinti.

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.

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	Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai priskirtinas klausimas dėl atlyginimo už stebėtojų tarybos narių veiklą, jeigu toks būtų skiriamas.
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 nustatytą 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

Bendrovė užtikrina, 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 rekomendacijas³ 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 Nuoroda į EBPO geros praktikos rekomendacijas dėl vidaus kontrolės, etikos ir atitikties: <https://www.oecd.org/daf/anti-bribery/44884389.pdf>

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 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.	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.
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 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.

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.
3.2.7. Jeigu Įstatyme nustatytais atvejais renkant valdybą, kai nesudaroma stebėtojų taryba, dalis jos narių bus nepriklausomi ⁴ , 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.
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 akcininkų naudai ir atstovauja jų interesams, atsižvelgdami į kitų interesų turėtojus. Bendrovės valdybos nariams taikomi susitarimai dėl konfidencialumo ir nekonkuravimo.

⁴ Šio Kodekso prasme valdybos narių nepriklausomumo kriterijai yra suprantami taip, kaip Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 33 straipsnio 7 dalyje yra apibrėžti nesusijusių asmenų kriterijai.

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 nustatytą 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 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 naudoti 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.

4.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, koku 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 pasiruošti 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 darbotvarka 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 sprenddami 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 apsvačius, 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 komitetus⁵.

Taip/Ne

2018 m. Bendrovėje buvo suformuotas audito komitetas. Bendrovėje nėra formuojami skyrimo ir atlyginimo komitetai, kadangi šias funkcijas atlieka pati stebėtojų taryba.

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 Teisės aktai gali numatyti pareigą sudaryti atitinkamą komitetą. Pavyzdžiui, Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymas nustato, kad viešojo intereso įmonės (įskaitant, bet neapsiribojant, akcinėse bendrovėse, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama Lietuvos Respublikos ir (arba) bet kurios kitos valstybės narės reguliuojamoje rinkoje), privalo sudaryti audito komitetą (teisės aktai numato išimčių, kada audito komiteto funkcijas gali atlikti priežiūros funkcijas atliekantis kolegialus organas).

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.
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 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 kviešti pasirinktus asmenis. Audito komiteto pirmininkas turi sąlygas tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininku, jeigu tai yra būtina.

5.2. Skyrimo komitetas.

5.2.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:

Neaktualu Bendrovėje šis komitetas nesudaromas, šias funkcijas atlieka stebėtojų taryba.

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 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 stebėtojų taryba.

5.3. Atlygio komitetas.

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 stebėtojų taryba.

5.4. Audito komitetas.

5.4.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos yra apibrėžtos teisės aktuose, reglamentuojančiuose audito komiteto veiklą⁶.

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.

⁶ Audito komitetų veiklos klausimus reglamentuoja 2014 m. balandžio 16 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas Nr. 537/2014 dėl konkrečių viešojo intereso įmonių teisės aktų nustatyto audito reikalavimų, Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymas, taip pat Lietuvos banko patvirtintos taisyklės, reglamentuojančios audito komitetų veiklą.

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 posėdžius bet kokius Bendrovės atstovus bei išorės auditorius.
5.4.4. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės.	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 veiksams.	Ne	Ši funkcija šiuo metu nėra numatyta Bendrovės audito komiteto nuostatuose, tačiau planuojama šią funkciją į audito komiteto nuostatus įtraukti.
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 pradėjo veikti 2018 m. liepos mėn., prieš tvirtinant metines finansines ataskaitas audito komitetas stebėtojų tarybai pateikė savo veiklos ataskaitą.

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.

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.

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

Bendrovės atlygio politiką planuojama paskelbti vidiniame interneto tinklalapyje, kad ši taptų prieinama visiems įmonės darbuotojams, tačiau šiame etape Bendrovė atlyginimų politikos viešai neskelbia.

7.2. Atlygio politika turėtų apimti visas atlygio formas, įskaitant fiksuotą atlygį, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlygio, skatinimo finansinėmis priemonėmis sistemas, pensijų modelius, išaitines išmokas, taip pat sąlygas, kurios numatytų atvejus, kada bendrovė gali susigrąžinti išmokėtas sumas arba sustabdyti mokėjimus.

Taip

Atlygio politika apima visas atlygio formas.

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 stebėtojų taryboje.

<p>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.</p>	Ne	<p>Išeitinės išmokos mokamos vadovaujantis darbo kodekso nuostatomis ir pagrindais. Atlygio politikoje atskirai nenumatyta išimtinų išeitinių išmokų mokėjimo atvejų.</p>
<p>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 vadovai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu.</p>	Neaktualu	<p>Bendrovėje netaikoma skatinimo finansinėmis priemonėmis sistema.</p>
<p>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.</p>	Ne	<p>Bendrovė šiuo metu neskelbia informacijos apie atlygio politikos įgyvendinimą.</p>
<p>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.</p>	Ne	<p>Bendrovės atlygio politika nėra tvirtinama akcininkų susirinkime, kadangi nėra taikoma skatinimo finansinėmis priemonėmis sistema.</p>

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, vietas 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 interesų turėtojų 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 priimančiais svarbiems bendrovei sprendimams, 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

Interesų turėtojai 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

Interesų turėtojams 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

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 konsoliduotose Bendrovės finansinėse ataskaitose.

9.1.2. bendrovės veiklos tikslus ir nefinansinę informaciją; Taip Ši informacija skelbiama konsoliduotame 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 konsoliduotose 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 konsoliduotame 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 konsoliduotame Bendrovės metiniame pranešime.

9.1.6. galimus numatyti esminius rizikos veiksnius, bendrovės rizikos valdymo ir priežiūros politiką; Taip Ši informacija skelbiama konsoliduotame Bendrovės metiniame pranešime.

9.1.7. bendrovės sandorius su susijusiomis šalimis; Taip Ši informacija skelbiama konsoliduotose 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 konsoliduotame Bendrovės metiniame pranešime.
9.1.9. bendrovės valdysenos struktūrą ir strategiją;	Taip	Ši informacija skelbiama konsoliduotame 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 sąrašė, atskleidimu. Šis Kodekso principas neatleidžia bendrovės nuo pareigos atskleisti informaciją, numatytą teisės aktuose.	Taip	Ši informacija skelbiama socialinės atsakomybės ataskaitoje, kuri yra konsoliduoto 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 konsoliduota 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 detalčiau reglamentuojama 7 principu.	Taip	Ši informacija yra atskleidžiama.
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 informacijos patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Bendrovės bei Bendrovės ir jos dukterinių įmonių metinių finansinių ataskaitų rinkiniai yra audituojami.
10.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma - bendrovės valdyba.	Ne	Bendrovės auditorius buvo renkamas iki Bendrovei išleidžiant obligacijas. Tačiau Bendrovė ketina laikytis šio principo renkant auditorių ateinantiems laikotarpiams.
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, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Taip	Bendrovė atskleidžia informaciją apie Bendrovės auditoriui sumokėtas sumas už ne audito paslaugas savo konsoliduotame metiniame pranešime.

2018 m. konsoliduotas metinis pranešimas pasirašytas 2019 m. balandžio 9 d.



Dalius Misiūnas

Generalinis direktorius

Apie mus

Svarbiausi įvykiai

Mūsų strategija

Rezultatų apžvalga

Korporatyvinis valdymas

Socialinė atsakomybė

Tvarus ir atsakingas vertės kūrimas

Kita informacija

— Nepriklausomo auditoriaus išvada ir konsoliduotas finansinis pranešimas

MAXIMA GRUPĖ, UAB

**Konsoliduotos finansinės ataskaitos už 2018 m.
gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateikiamos
kartu su nepriklausomo auditoriaus išvada**

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos**už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.**

TURINYS

	Puslapis
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	88
KONSOLIDUOTA FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA	93
KONSOLIDUOTA BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	94
KONSOLIDUOTA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	95
KONSOLIDUOTA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	96
KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	97



UAB „Ernst & Young Baltic“
Subačiaus g. 7
LT-01302 Vilnius
Lietuva
Tel.: (8 5) 274 2200
Faks.: (8 5) 274 2333
Vilnius@lt.ey.com
www.ey.com
Juridinio asmens kodas 110878442
PVM mokėtojo kodas LT108784411
Juridinių asmenų registras

Ernst & Young Baltic UAB
Subačiaus St. 7
LT-01302 Vilnius
Lithuania
Tel.: +370 5 274 2200
Fax: +370 5 274 2333
Vilnius@lt.ey.com
www.ey.com
Code of legal entity 110878442
VAT payer code LT108784411
Register of Legal Entities

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

MAXIMA GRUPĖ, UAB akcininkui

Išvada dėl konsoliduotųjų finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome konsoliduotųjų MAXIMA GRUPĖ, UAB ir jos dukterinių bendrovių (toliau – Grupė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų konsoliduotoji bendrųjų pajamų ataskaita, konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita bei konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, toliau pateiktos konsoliduotosios finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Grupės 2018 m. gruodžio 31 d. konsoliduotą finansinę padėtį ir jos tą dieną pasibaigusių metų konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius audito standartus (toliau - TAS) ir 2014 m. balandžio 16 d. Europos parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 537/2014 dėl konkrečių viešojo intereso įmonių teisės aktų nustatyto audito reikalavimų (Europos parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 537/2014). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Grupės pagal Tarptautinės buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau - TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikėmės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą. Šie dalykai buvo nagrinėjami atsižvelgiant į konsoliduotųjų finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir mūsų nuomone, pareikštą dėl šių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, todėl atskiros nuomonės apie šiuos dalykus nepateikiame.

Mes įvykdėme atsakomybes apibūdintas šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą“, įskaitant susijusias su pagrindiniais audito dalykais. Atitinkamai, mūsų auditas apėmė procedūrų atlikimą, kurios buvo suplanuotos kaip atsakas į konsoliduotųjų finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo riziką. Atliktų procedūrų rezultatai, įsikaitant procedūras atliktas kaip atsaką į dalykus pateiktus toliau, suteikia pagrindą mūsų nuomonei, pareikštai apie toliau pateiktas konsoliduotąsias finansines ataskaitas.

Pagrindinis audito dalykas

Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką

Prestižo vertės sumažėjimo įvertinimas

Kaip atskleista finansinių ataskaitų 8-oje pastaboje, Grupė 2018 m. gruodžio 31 d. turėjo 216.248 tūkst. eurų prestižo, kuris buvo paskirstytas daugiau negu vienam pinigų generuojančiam vienetui (PGV). 2018 m. gruodžio 31 d. prestižas sudaro apie 14 proc. viso Grupės turto.

Kaip atskleista finansinių ataskaitų 8-oje pastaboje, Grupė kasmet arba dažniau, jeigu turtui nustatyta vertės sumažėjimo požymių, atlieka prestižo vertės sumažėjimo įvertinimus kiekvienam PGV.

PGV su vertės sumažėjimo požymiais atsiperkamoji vertė buvo nustatoma naudojimo vertės įvertinimu. Atsiperkamoji vertė yra paremta pinigų srautų

Mes įgijome vadovybės proceso atliekamo vertės sumažėjimo vertinimo proceso supratimą. Mes įvertinome, kaip vadovybė išskiria atskirus PGV, rengia pinigų srautų prognozes ir nustato diskonto normas.

Be kitų procedūrų, mes pasitelkėme vertinimo specialistą, kuris mums padėjo įvertinti vadovybės prielaidas dėl pinigų srautų prognozių atskiriams PGV. Mes įvertinome pagrindines vadovybės prielaidas, jas lygindami su išoriniais duomenimis, istoriniais rezultatais, kur įmanoma, palyginome vadovybės ankstesniais finansiniais metais darytų prielaidų atitikimą faktiniams rezultatams. Mes taip pat įvertinome vadovybės vertinimo modelių matematinę tikslumą ir peržiūrėjome

Pagrindinis audito dalykas

prognozėmis, kurios įtraukia pagrindines vadovybės prielaidas dėl vidinių ir išorinių veiksnių, tokių kaip infliacija, pajamų augimas, konkurencija, kapitalo išlaidos ir taikomos diskonto normos.

Šis klausimas yra pagrindinis audito dalykas dėl prestižo vėrcių reikšmingumo ir reikšmingų vadovybės sprendimų nustatant atsiperkamąsias PGV vertes.

Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo įvertinimas

Ilgalaikio materialiojo turto vertė 2018 m. gruodžio 31 d. Grupės finansinės būklės ataskaitoje sudarė 597.686 tūkst. eurų. Kaip atskleista finansinių ataskaitų 5-oje pastaboje Grupė 2018 m. gruodžio 31 d. atliko šio turto kasmetinį vertės sumažėjimo testą, įvertindama Grupės PGV atsiperkamąsias vertes.

Kasmetinis vertės sumažėjimo testas buvo reikšmingas mūsų auditui, nes jis apima vadovybės sprendimus dėl prielaidų apie pinigų srautų prognozes ir išorinių vertintojų ataskaitų peržiūrą. Taip pat, ilgalaikis materialusis turtas 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro apie 40 proc. viso Grupės turto. Todėl šis klausimas yra pagrindinis audito dalykas.

Verslo įsigijimų apskaita

Per finansinius metus Grupė atliko keletą įsigijimų, nurodytų žemiau (24 pastaba):

- Emperia Holding S. A.
- Sano Sp.z.o.o. (preliminari apskaita)
- Sano Marketing Sp.z.o.o.

Grupė taip pat baigė FRANMAX, UAB pirkimo kainos paskirstymo pratimą (24-a pastaba), 2017 m. gruodžio 31 d. buvo pripažintos preliminarios šio įsigijimo vertės.

Vadovybė atliko reikšmingus vertinimus pasirenkant Grupės vertinimų metodikas. Tam, kad būtų galima nustatyti atskirai identifiikuoto nematerialiojo turto, įsigyto verslo įsigijimo metu, tikrąją vertę ir įvertinti įsigyto ilgalaikio materialiojo turto tikrąją vertę,

Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką

naudotus duomenis, įskaitant prielaidas dėl laiko ir būsimų kapitalo ir veiklos išlaidų.

Papildomai atlikome pagrindinių prielaidų jautrumo testo analizę.

Galiausiai, įvertinome Grupės finansinių ataskaitų 8-oje pastaboje pateikto informacijos atskleidimo pakankamumą dėl vadovybės taikytų prielaidų vertės sumažėjimo testuose ir testų rezultatų.

Mes supratome vadovybės procedūras susijusias su ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo įvertinimu.

Be kitų procedūrų, mes pasitarkėme vertinimo specialistą, kuris padėjo mums peržiūrėti vertės sumažėjimo modelio struktūrą ir sudėtį, įskaitant vadovybės naudojamas diskonto normas vertės sumažėjimo testuose.

Mes taip pat įvertinome pagrindines vadovybės prielaidas, kurios buvo naudotos pinigų srautų prognozėms, įskaitant pajamų ir sąnaudų tendencijas, kapitalo išlaidų lygį, lyginant juos su istoriniais rezultatais ir vadovybės lūkesčiais dėl ateities. Mes testavome vertės sumažėjimo modelio rezultatų jautrumą, ar galimai tikėtinas prielaidų pokytis gali lemti, kad balansinė vertė viršys atsiperkamąją vertę.

Mes taip pat įvertinome istorinį vadovybės vertinimų tikslumą. Galiausiai, įvertinome Grupės finansinių ataskaitų 5-oje pastaboje pateikto informacijos atskleidimo apie vertės sumažėjimo prielaidas ir šio įvertinimo testo rezultatų pakankamumą.

Be kitų procedūrų, mes atlikome:

- Įvertinimą, ar įsigijimai atitinka verslo įsigijimo kriterijus remiantis aktuali apskaitos standartu, įskaitant, ar sandoris turi turinio pagrindą verslo įsigijimo apskaitos taikymui įsigijimams iš bendro pavaldumo ūkio subjektų;
- Remiantis perskaitytais ir nagrinėtais pagrindiniais sandorių įsigijimų dokumentais nustatėme, ar teisingai parinkta įsigijimo data;
- Įvertinome, ar atskirai identifiukuotas turtas ir įsipareigojimai atitinka TFAS pripažinimo reikalavimus ir gaires;
- Įvertinome turto ir įsipareigojimų tikrąją vertę, kuri buvo nustatyta pirkimo kainos paskirstymo metu. Tam, kad tai atliktume, pasitarkėme

Pagrindinis audito dalykas

vertinimo metodikos reikalauja įvesčių remiantis prielaidomis apie ateitį, diskontuotus pinigų srautus ir laisvo pinigų srauto prognozes, rinkos kainas, licencinių mokesčių tarifus ir kita. Verslo įsigijimams iš bendro pavaldumo ūkio subjektų, vadovybė taikė reikšmingus sprendimus nustatant, ar sandoriai turi turinio pagrindą.

Pirkimo kainos paskirstymo metu buvo nustatyta keletas reikšmingų nematerialiojo turto vienetų, įskaitant prekės ženklus, privačius prekės ženklus, palankesnių sąlygų nuomos sutartis ir kita. Šie nematerialiojo turto vienetai buvo įvertinti skirtingais metodais, kuriuose buvo taikomos reikšmingos prielaidos: diskonto normos, augimo tempai, pardavimų pagal verslo planus apimtys, rinkos licencijų mokesčių tarifai, prekės ženklų palaikymo kaštai ir kita.

Dėl įsigijimų sandorių reikšmingumo ir apskaitos sudėtingumo, įskaitant reikšmingas vadovybės prielaidas, skirtas įvertinti nematerialiojo turto vienetus, šis klausimas yra pagrindinis audito dalykas.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija pateikta Grupės 2018 m. metiniame pranešime, įskaitant Grupės valdymo ataskaitą, ir Socialinės atskaitomybės ataskaitoje, tačiau ji neapima konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie konsoliduotąsias finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta žemiau.

Atliekant konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose ar mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji neatrodo kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remiantis mūsų atliktu darbu, mes pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Grupės metiniame pranešime, įskaitant Grupės valdymo ataskaitą, pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų konsoliduotąsias finansines ataskaitas bei ar Grupės metinis pranešimas, įskaitant Grupės valdymo ataskaitą, buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta konsoliduotųjų finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Grupės metiniame pranešime, įskaitant Grupės valdymo ataskaitą, pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Grupės metinis pranešimas, įskaitant Grupės valdymo ataskaitą, buvo parengtas laikantis LR įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Be to, mes privalome patikrinti, ar buvo pateikta Socialinės atsakomybės ataskaita. Jeigu nustatome, kad Socialinės atsakomybės ataskaita nebuvo pateikta, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką

vertinimo specialistą, kuris padėjo įvertinti pinigų srautų ir kitas prognozes, naudotas nustatyti nematerialiojo turto vertėms, kuriomis turtas buvo pripažintas įsigijimo dieną. Mes įvertinome pagrindines prielaidas, naudotas nustatyti nematerialiojo turto vertėms, įskaitant augimo tempus, rinkos licencinio mokesčio tarifus, prekės ženklų palaikymo kaštus ir diskonto normas;

- Galiausiai, įvertinome Grupės finansinių ataskaitų 24-oje pastaboje pateikto atskleidimo apie verslo įsigijimus pakankumą ir atitikimą TFAS reikalavimams.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už konsoliduotąsias finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama konsoliduotąsias finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Grupės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei reikalinga) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Grupę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys yra atsakingi už Grupės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimo proceso priežiūrą.

Auditoriaus atsakomybė už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar konsoliduotosios finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, bet ne garantija, kad reikšmingas iškraipymas, jeigu jis yra, visuomet bus nustatytas atliekant auditą pagal TAS. Iškraipymai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos ir yra laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis konsoliduotosiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname konsoliduotųjų finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidos riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidos neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidinantis aiškinimas arba vidaus kontrolės nepaisymas.
- Įgyjame su auditu susijusios vidaus kontrolės supratimą, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Nusprendžiame dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio 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, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų sprendimai pagrįsti audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. 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 ir įvykiai pateikti taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.
- Surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų apie bendrovių finansinę informaciją ar verslo veiklą Grupėje, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės konsoliduotąsias finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą grupės auditui, jo priežiūrą ir atlikimą. Tik mes atsakome už pareikštą mūsų audito nuomonę.

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

Taip pat pateikiame už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą, kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo ir juos informavome apie visus santykius ir kitus dalykus, kurie galėtų būti pagrįstai vertinami, kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui, ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskiriame tuos dalykus, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą ir kurie laikomi pagrindiniais audito dalykais. Tokius dalykus apibūdiname auditoriaus išvadoje, jeigu pagal įstatymą arba teisės aktą nedraudžiama viešai atskleisti tokio dalyko arba, jeigu labai retomis aplinkybėmis nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje, nes galima pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokio pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Kiti auditoriaus išvados reikalavimai pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 537/2014.

Auditoriaus paskyrimas ir patvirtinimas

Grupės vienintelio akcininko sprendimu 2015 m. buvome pirmą kartą paskirti atlikti Grupės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atlikti Grupės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą vienintelio akcininko sprendimu buvo atnaujinamas kas dvejus metus ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra ketveri metai.

Suderinimas su audito ataskaita, teikiama audito komitetui

Patvirtiname, kad skyriuje „Nuomonė“ pareikšta mūsų nuomonė atitinka konsoliduotųjų finansinių ataskaitų audito ataskaitą, kurią kartu su šia auditoriaus išvada pateikėme Grupei ir jos Audito komitetui.


Ne audito paslaugos

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, Grupei suteiktos paslaugos atitinka taikomų įstatymų ir teisės aktų reikalavimus bei neapima Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje nurodytų ne audito paslaugų.

Per audito vykdymo laikotarpį suteiktos ne audito paslaugos atskleistos Grupės metiniame pranešime.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partneris yra Jonas Akelis.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001335



Jonas Akelis
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000003

2019 m. balandžio 9 d.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

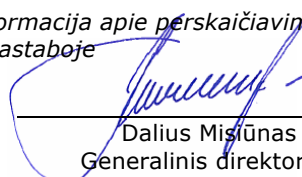
Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

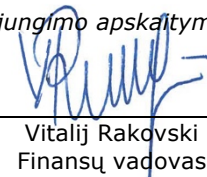
(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Konsoliduota finansinės padėties ataskaita

TURTAS	Pastabos	2018 m. gruodžio 31d.	2017 m. gruodžio 31d. (perskaičiuota)*	2017 m. sausio 1d. (perskaičiuota)*
Ilgalaikis turtas				
Ilgalaikis materialusis turtas	5	625.777	443.299	425.610
Investicinis turtas	6	13.796	-	
Nematerialusis turtas (išskyrus prestižą)	7	90.237	32.712	6.054
Prestižas	8	216.246	146.135	139.088
Po vienerių metų gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai		9.045	3.001	2.950
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	9	5.320	2.154	3.891
		960.422	627.302	577.593
Trumpalaikis turtas				
Atsargos	10	311.232	231.065	212.455
Prekybos ir kitos gautinos sumos, išankstiniai apmokėjimai ir kitas trumpalaikis finansinis turtas	11	69.287	238.123	44.221
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	222.067	146.220	160.134
		602.586	615.408	416.810
TURTO IŠ VISO		1.563.008	1.242.709	994.403
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
Nuosavas kapitalas				
Įstatinis kapitalas	13	1.019.263	1.019.263	968.963
Akcijų priedai	13	41.352	41.352	41.352
Privalomasis rezervas	14	30.720	25.749	13.327
Atvirkštinio įsigijimo rezervas	14	(1.430.271)	(1.430.271)	(1.430.271)
Kiti rezervai		382	61	-
Valiutos kurso perskaičiavimo rezervas	2.20	(12.900)	(2.243)	(4.415)
Nepaskirstytasis pelnas		644.333	622.571	660.125
Nuosavo kapitalo iš viso		292.879	276.482	249.081
Ilgalaikiai įsipareigojimai				
Paskolos	15	515.366	220.105	200.223
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	9	23.665	4.182	2.624
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		3.946	3.778	574
		542.977	228.065	203.421
Trumpalaikiai įsipareigojimai				
Paskolos	15	57.922	204.218	59.286
Pelno mokesčio įsipareigojimai		421	1.696	1.744
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	16	668.807	532.249	480.871
		727.151	738.163	541.901
Įsipareigojimų iš viso		1.270.128	966.227	745.322
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1.563.008	1.242.709	994.403

*Informacija apie perskaičiavimus dėl apskaitos politikos pasikeitimo bei užbaigto verslo jungimo apskaitymo pateikta 29 pastaboje


Dalius Misiūnas
Generalinis direktorius


Vitalij Rakovski
Finansų vadovas

Konsoliduotos finansinės ataskaitos buvo patvirtintos ir pasirašytos 2019 m. balandžio 9 d.

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

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

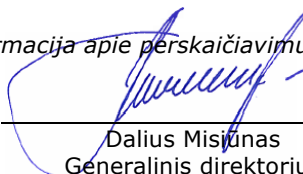
Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

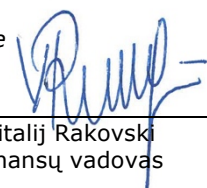
Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita

	Pastabos	Metai, pasibaigę gruodžio 31 d.	
		2018	2017 (perskaičiuota)*
Pajamos	4, 17	3.450.953	2.825.560
Pardavimo savikaina		(3.169.140)	(2.642.153)
Veiklos sąnaudos	18	(130.887)	(89.830)
Kitas pelnas (nuostoliai)		(13)	61
Veiklos pelnas		150.914	93.638
Finansinės pajamos	19	159	157
Finansinės sąnaudos	19	(10.178)	(3.788)
Finansinės sąnaudos, grynąja verte		(10.019)	(3.631)
Pelnas prieš apmokestinimą		140.895	90.007
Pelno mokesčio sąnaudos	20	(24.162)	(15.139)
Grynasis pelnas	4	116.734	74.868
Grynasis pelnas, priskirtinas:			
Bendrovės akcininkams		116.734	74.868
		116.734	74.868
Kitos bendrosios pajamos:			
<i>Kitos bendrosios pajamos, kurios ateityje nebus perklasifikuotos į pelną ar nuostolį</i>		-	-
<i>Kitos bendrosios pajamos, kurios ateityje gali būti perklasifikuotos į pelną ar nuostolį</i>			
Užsienio vienetų valiutos kurso keitimo skirtumai		(10.657)	2.172
Grynasis pelnas (nuostoliai) iš pinigų srautų apsidraudimo		321	61
Kitos bendrosios pajamos		(10.336)	2.233
Bendrosios pajamos, iš viso		106.398	77.101
Bendrosios pajamos, priskirtinos:			
Bendrovės akcininkams		106.398	77.101
		106.398	77.101
Vienai akcijai tenkantis pelnas, priskirtinas Bendrovės paprastųjų akcijų turėtojams (eurais)			
Paprastasis/sumažintas	21	0,03	0,02

*Informacija apie perskaičiavimus dėl apskaitos politikos pasikeitimo pateikta 29 pastaboje



Dalius Misiūnas
Generalinis direktorius



Vitalij Rakovski
Finansų vadovas

Konsoliduotos finansinės ataskaitos buvo patvirtintos ir pasirašytos 2019 m. balandžio 9 d.

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

MAXIMA GRUPĖ, UAB


Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Pasta- bos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privaloma- sis rezervas	Atvirkštinio įsigijimo rezervas	Kiti rezerva perskaičiavi mo rezervas	Valiutos kurso perskaičiavi mo rezervas	Nepaskirs- tytasis pelnas	Iš viso
2016 m. gruodžio 31 d.	968.963	41.352	13.327	(1.430.271)	-	(4.415)	660.125	249.081
Grynasis metų pelnas	-	-	-	-	-	-	74.868	74.868
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	61	2.172	-	2.233
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	-	61	2.172	74.868	77.101
Pervedimas į privalomąjį rezervą	14	-	12.422	-	-	-	(12.422)	-
Įstatinio kapitalo didinimas	13	50.300	-	-	-	-	-	50.300
Dividendai	22	-	-	-	-	-	(100.000)	(100.000)
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	-	-	-	-	-	-	116.734	116.734
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	321	(10.657)	-	(10.336)
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	-	321	(10.657)	116.734	106.398
Pervedimas į privalomąjį rezervą	14	-	4.971	-	-	-	(4.971)	-
Dividendai	22	-	-	-	-	-	(90.000)	(90.000)
2018 m. gruodžio 31 d.	1.019.263	41.352	30.720	(1.430.271)	382	(12.900)	644.334	292.880



Dalius Misiūnas
Generalinis direktorius



Vitalij Rakovski
Finansų vadovas

Konsoliduotos finansinės ataskaitos buvo patvirtintos ir pasirašytos 2019 m. balandžio 9 d.

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	Metai, pasibaigę gruodžio 31 d.	
		2018	2017 (perskaičiuota)*
PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
Grynasis pelnas		116.733	74.868
Koregavimai:			
Nusidėvėjimas	5, 6	61.971	52.303
Amortizacija	7	12.245	1.886
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nurašymas		421	979
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	5	(1.777)	734
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo nuostolis /(pelnas)		236	(61)
Pelno mokesčio sąnaudos	20	24.162	15.139
Palūkanų sąnaudos	19	9.304	2.554
Palūkanų pajamos	19	(159)	(60)
Išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės pasikeitimo (pelnas) nuostoliai		321	61
<i>Apyvartinio kapitalo pokyčiai</i>			
- Prekybos ir kitos gautinos sumos		(2.740)	882
- Atsargos		(21.337)	(16.680)
- Prekybos ir kitos mokėtinos sumos		31.154	45.692
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		230.532	178.297
Sumokėtas pelno mokestis		(21.181)	(19.939)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		209.352	158.358
INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo turto ir investicinio turto įsigijimai		(92.304)	(62.909)
Ilgalaikio materialiojo turto perleidimo pajamos		1.390	2.475
Dukterinių įmonių įsigijimas, atskaičius grynuosius pinigus	24	(91.105)	7.032
Suteiktos paskolos		(218)	(1.250)
Suteiktų paskolų gražinimas		1.501	
Gautos palūkanos		159	53
Terminuotų indėlių padidėjimas (virš 3 mėnesių)		(109)	(49)
Piniginių užstatų bankuose padidėjimas	11	-	(185.000)
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(180.686)	(239.648)
FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
Paskolų gavimas		657.859	246.476
Paskolų gražinimas		(514.504)	(76.825)
Sumokėti dividendai	22	(90.000)	(100.000)
Sumokėtos palūkanos		(6.173)	(2.274)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		47.182	67.377
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas/(sumažėjimas)		75.847	(13.913)
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	12	146.220	160.134
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	12	222.067	146.220

*Informacija apie perskaičiavimus dėl apskaitos politikos pasikeitimo pateikta 29 pastaboje

Dalius Misiūnas
Generalinis direktoriusVitalij Rakovski
Finansų vadovasKonsoliduotos finansinės ataskaitos buvo patvirtintos ir pasirašytos 2019 m. balandžio 9 d.
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

MAXIMA GRUPĖ, UAB (toliau – Bendrovė) buvo įsteigta ir pradėjo savo veiklą 2007 m. rugpjūčio 23 d. Bendrovės pagrindinė 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 galutinė vadovaujanti patronuojanti įmonė yra METODIKA B.V, kurios buveinė yra Olandijoje.

Konsoliduotą grupę sudaro Bendrovė ir jos dukterinės įmonės (toliau kartu vadinamos „Grupė“). Pagrindinės Grupės dukterinės įmonės 2018-aisiais ir 2017-aisiais metais pateikiamos lentelėje žemiau. Kitos žemiau neįvardintos dukterinės įmonės daugiausiai užsiima nekilnojamojo turto valdymu. Grupei priklauso 100% visų dukterinių įmonių akcijų.

Pavadinimas	Registracijos šalis	Grupė turi (proc.) (gruodžio 31 d.)		Pagrindinė verslo veikla
		2018 m.	2017 m.	
MAXIMA GRUPĖ, UAB	Lietuva			Holdingo įmonė
MAXIMA LT, UAB	Lietuva	100%	100%	Mažmeninė prekyba maistu ir plataus vartojimo prekėmis
MAXIMA Latvija SIA	Latvija	100%	100%	Mažmeninė prekyba maistu ir plataus vartojimo prekėmis
MAXIMA Eesti OU	Estija	100%	100%	Mažmeninė prekyba maistu ir plataus vartojimo prekėmis
MAXIMA Bulgarija EOOD	Bulgarija	100%	100%	Mažmeninė prekyba maistu ir plataus vartojimo prekėmis
Stokrotka Sp.z.o.o.	Lenkija	100%	-	Mažmeninė prekyba maistu ir plataus vartojimo prekėmis
Sano Sp.z.o.o.	Lenkija	100%	-	Mažmeninė prekyba maistu ir plataus vartojimo prekėmis
Aldik Nova Sp.z o.o. (2018 m. susijungė su Stokrotka Sp.z.o.o)	Lenkija	-	100%	Mažmeninė prekyba maistu ir plataus vartojimo prekėmis
BARBORA, UAB	Lietuva	100%	100%	Elektroninė prekyba
SIA PATRIKA	Latvija	100%	100%	Elektroninė prekyba
SUPERSA OU	Estija	100%	100%	Elektroninė prekyba
FRANMAX, UAB	Lietuva	100%	100%	Franšizės ir agentavimo paslaugos

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

2018 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičius Grupėje buvo 40.3 tūkst. (su darbo užmokesčiu susijusios sąnaudos sudarė 365 mln. eurų) (2017 m. gruodžio 31 d. – 31 tūkst., su darbo užmokesčiu susijusios sąnaudos sudarė 281 mln. eurų).

Grupės obligacijomis yra prekiaujama Euronext Dublin (Airija) ir Nasdaq Vilnius (Lietuva) biržose (15 pastaba).

Bendrovės vadovybė patvirtino šias konsoliduotas finansines ataskaitas 2019 m. balandžio 9 d. Bendrovės akcininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti arba nepatvirtinti šias konsoliduotas finansines ataskaitas ir reikalauti parengti naujas konsoliduotas finansines ataskaitas.

2. Naujų ir pakeistų standartų ir interpretacijų taikymas

Šių konsoliduotų finansinių ataskaitų rengimo metu taikomi apskaitos principai yra išdėstyti toliau. Šie principai buvo nuosekliai taikomi visiems pateiktiems laikotarpiams, nebent būtų nurodyta kitaip.

2.1. Parengimo pagrindas

Šios konsoliduotos finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau - TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau - ES). Konsoliduotos finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus išvestines finansines priemones, kurios yra pateiktos tikraja verte.

Visos šiose konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateiktos sumos yra pateikiamos eurais - Grupės funkcinė ir pateikimo valiuta, jos yra suapvalintos iki tūkstančių (tūkst. EUR), jeigu nenurodyta kitaip.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

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

Naujai priimti standartai, pakeitimai ir aiškinimai, pritaikyti Grupės

Taikomi apskaitos principai atitinka taikytus ankstesniais finansiniais metais, išskyrus šiuos naujus TFAS, kuriuos Grupė pritaikė nuo 2018 m. sausio 1 d. bei apskaitos politikos pasikeitimus, aprašytus 29 pastaboje.

9 TFAS „Finansinės priemonės“

2014 m. liepą Tarptautinė apskaitos standartų valdyba (TASV) išleido galutinę 9 TFAS „Finansinės priemonės“ versiją, kuri pakeičia 39 TAS „Finansiniai instrumentai: Pripažinimas ir vertinimas“ bei visas ankstesnes 9 TFAS versijas. 9-ajame TFAS nagrinėjamas finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų klasifikavimas ir vertinimas, nustatomos naujos apsidraudimo sandorių taisyklės ir naujas finansinio turto vertės sumažėjimo modelis.

Grupė pritaikė 9-ąjį TFAS perspektyviai nuo 2018 m. sausio 1 d. Grupė neperskaičiavo palyginamosios informacijos, kuri vis dar apskaitoma pagal 39-tąjį TAS. Skirtumai atsiradę dėl 9-ojo TFAS pritaikymo buvo nereikšmingi, todėl jokių korekcijų pradiniam nuosavame kapitale 2018 m. sausio 1 d. atlikta nebuvo. Praktinės išimties nebuvo naudotos.

(a) Klasifikavimas ir vertinimas

Pagal 9-ąjį TFAS, skolos priemonės vertinamos tikrąja verte per pelną ar nuostolius, amortizuota savikaina arba tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas. Ši klasifikacija remiasi dviem kriterijais: Grupės verslo modeliu turto valdymui; ir ar sutartiniai priemonės pinigų srautai atspindi tik pagrindinius mokėjimus ir pagrindinių sumų neapmokėtas palūkanas.

2018 m. sausio 1 d., pirminio pripažinimo metu buvo įvertintas Grupės verslo modelis. Vertinimas, ar sutartinius skolos priemonių pinigų srautus sudaro tik pagrindinių sumų ir palūkanų mokėjimai, buvo atliktas remiantis faktais ir aplinkybėmis buvusiomis turto pirminio pripažinimo metu.

9-ojo TFAS klasifikacija ir vertinimas Grupei reikšmingos įtakos neturėjo. Prekybos ir kitos gautinos sumos laikomos surinkti sutartinius pinigų srautus ir tikimasi gauti pinigų srautus atspindinčius tik pagrindinių sumų ir palūkanų mokėjimus. Grupė išanalizavo šių priemonių sutartinių pinigų srautų požymius ir padarė išvadą, kad jie atitinka amortizuotos savikainos vertinimo kriterijus pagal 9-tąjį TFAS. Taigi, šių priemonių perklasifikavimas nėra reikalingas.

Grupė nepriskyrė jokių finansinių įsipareigojimų vertinamiems tikrąja verte per pelną ar nuostolius. Grupės finansinių įsipareigojimų klasifikacijos ir vertinimo pakeitimų nebuvo.

(b) Vertės sumažėjimas

Naujas vertės sumažėjimo modelis reikalauja vertės sumažėjimą pripažinti remiantis tikėtiniais kredito nuostoliais (angl. - ECL), o ne tik patirtais kredito nuostoliais, kaip tai buvo numatyta 39-ajame TAS. Tai yra taikoma finansiniam turtui, klasifikuojamam amortizuota savikaina, skolos priemonėms vertinamoms tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, sutartiniam turtui pagal 15 TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“, nuomos gautinoms sumoms, paskolų įsipareigojimų ir tam tikrų finansinių garantijų sutartims. Prekybos skolininkų nuostolių vertės sumažėjimas 2018 m. sausio 1 d. buvo padidėjęs nereikšmingai, todėl jokių pradinio nuosavo kapitalo korekcijų atlikta nebuvo.

(c) Apsidraudimo sandorių apskaita

Grupė nustatė, kad visi esami rizikos apsidraudimo sandoriai, kurie yra efektyvūs, ir toliau atitinka apsidraudimo sandorių apskaitą pagal 9-ąjį TFAS.

15 TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“

15 TFAS pakeičia 11-ąjį TAS „Statybos sutartys“, 18-ąjį TAS „Pajamos“ ir susijusius išaiškinimus ir, išskyrus ribotas išimtis, yra taikomas visoms pajamoms, atsirandančioms iš sutarčių su klientais. 15 TFAS nustato penkių pakopų modelį, pagal kurį yra pripažįstamos pajamos, atsirandančios iš sutarčių su klientais. Pagal 15-ąjį TFAS pajamos yra pripažįstamos suma, atspindinčia atlygį, kurį ūkio subjektas tikisi gauti už klientui parduotas prekes ar suteiktas paslaugas.

Grupė pritaikė 15-ąjį TFAS naudodama pilnai retrospektyvų metodą. Pritaikymo poveikis dabartiniam laikotarpiui nebuvo atskleistas kadangi standartas leidžia pasinaudoti pasirenkama praktine išimtimi. Grupė netaikė jokių kitų pasirenkamų praktinių išimčių. 15-ojo TFAS pritaikymo poveikis Grupės konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms yra atskleistas 29 pastaboje.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

40 TAS: Investicinis turtas – Investicinio turto perkėlimai (pataisos)

Pataisos išaiškina, kada subjektas turi perkelti turtą, įskaitant statomą ar vystomą turtą, į ar iš investicinio turto. Pataisos nustato, kad naudojimas pasikeičia, kai turtas atitinka, arba nustoja atitikti, investicinio turto apibrėžimą ir yra įrodymų apie naudojimo pokyčius. Vien vadovybės ketinimų pasikeitimas dėl turto naudojimo nėra įrodymas, kad turto naudojimo pobūdis pasikeitė. Grupė pritaikė pataisas. Pataisos poveikio konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms neturėjo.

TFAKK 22-ASIS IŠAIŠKINIMAS: Sandoriai užsienio valiuta ir išankstiniai mokėjimai

Aiškinime išaiškinama sandorių, kurie apima išankstinių mokėjimų užsienio valiuta gavimą ar mokėjimą, apskaita. Aiškinyje reglamentuojami sandoriai užsienio valiuta, kai subjektas pripažįsta nepiniginį turtą ar nepiniginį įsipareigojimą, kylančius iš atlikto arba gauto išankstinio mokėjimo iki subjektui pripažįstant susijusį turtą, sąnaudas ar pajamas. Aiškinyje teigiama, kad sandorio data, siekiant nustatyti valiutos keitimo kursą, laikoma nepiniginio išankstinio apmokėjimo arba būsimųjų laikotarpių pajamų įsipareigojimo pirminio pripažinimo data. Jeigu yra daugiau negu vienas išankstinis mokėjimas, subjektas turi nustatyti sandorio datą kiekvienam atliktam išankstiniam mokėjimui ar išankstiniam pinigų gavimui. Grupė pritaikė išaiškinimą. Pritaikymas neturėjo įtakos konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms.

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję TFAS

Kiti nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai, kurie taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2019 m. sausio 1 d., tačiau kurie dar nebuvo taikomi rengiant šias konsoliduotas finansines ataskaitas:

16 TFAS „Nuoma“ (įsigalioja nuo ar po 2019 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

16 TFAS pakeičia 17 TAS „Nuoma“ ir nurodo, kaip pripažinti, vertinti ir atskleisti nuomą. Standarte pateikiamas vienintelis nuomininko apskaitos modelis, pagal kurį reikalaujama, kad nuomininkai pripažintų turtą ir įsipareigojimus pagal visas nuomos sutartis, nebent nuomos terminas yra 12 mėnesių ar trumpesnis, arba turtas yra mažavertis. Nuomotojų apskaita iš esmės nesikeičia.

Grupė planuoja pritaikyti 16-ąją TFAS naudodama modifikuotą retrospektyvų metodą. Grupė preliminariai įvertino standarto pritaikymo poveikį. Grupė tikisi 2019 m. sausio 1 d. pripažinti apytiksliai 600 mln. eurų naudojimo teise valdomo turto ir nuomos įsipareigojimų. Naudojimo teise valdomas turtas ir susiję nuomos įsipareigojimai iš esmės yra susiję su nuomojamais mažmeninės prekybos parduotuvių pastatais.

9 TFAS: „Išankstinio mokėjimo savybės su neigiama kompensacija“ (pataisos) (įsigalioja nuo ar po 2019 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Pataisomis leidžiama finansinį turtą su išankstinio mokėjimo galimybe, kai susitarimo šaliai leidžiama reikalauti ar reikalaujama, kad ji pati sumokėtų ar gautų pagrįstą kompensaciją už anksčiau laiko nutrauktą sutartį (tokiu būdu, žvelgiant iš turto turėtojo pozicijos, gali būti „neigiama kompensacija“), vertinti amortizuota savikaina arba tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas. Grupė preliminariai įvertino pataisos pritaikymo poveikį ir nenustatė jokie poveikio Grupės konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms.

19 TAS: Plano pakeitimas, sumažinimas ar įvykdymas (pataisos) (įsigalioja nuo ar po 2019 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Pataisos numato, kad įmonės privalo naudoti atnaujintas aktuarines prielaidas siekiant įvertinti einamųjų paslaugų savikainą ir grynąsias palūkanas, susijusias su po plano pakeitimo, sumažinimo ar įvykdymo likusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Pataisos taip pat paaiškina kaip plano pakeitimo, sumažinimo ar įvykdymo apskaita įtakoja reikalavimus, taikomus turto viršutinei ribai. Grupė dar nėra įvertinusi šio standarto pritaikymo įtakos.

TFAKK 23-ASIS IŠAIŠKINIMAS: Neapibrėžtumai dėl pelno mokesčio apskaitos (įsigalioja nuo ar po 2019 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Išaiškinimas skirtas pelno mokesčio apskaitai, esant mokesčio traktavimo neapibrėžtumams, įtakojančiams 12 TAS taikymą. Jame paaiškinama kaip atsižvelgti į mokesčio traktavimo neapibrėžtumus atskirai arba kartu, mokesčių institucijų vykdomus patikrinimus, pateikiamas tinkamas modelis kaip atspindėti neapibrėžtumus ir apskaityti faktų bei aplinkybių pasikeitimą. Grupė preliminariai įvertino išaiškinimo pritaikymo poveikį ir neidentifikavo jokie poveikio Grupės konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms.

3 TFAS: Verslo jungimai (pataisos) (įsigalioja nuo ar po 2020 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

TASV pateikė „Verslo“ apibrėžimo pataisas (3 TFAS pataisos), siekiant išs্পesti sunkumus, kylančius kuomet įmonės turi nustatyti ar buvo įsigytas verslas, ar turto vienetų grupė. Pataisos galioja pirmą ataskaitinį laikotarpį, prasidedantį 2020 m. sausio 1 d. ir vėliau, įvykstantiems verslo jungimams bei tuo laikotarpiu ar vėliau įvykstantiems turto įsigijimams, ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Šios pataisos dar nepriimtose ES. Šios pataisos turės įtakos ateities verslo jungimams nuo tada, kai pataisos įsigalios.

1 TAS: Finansinių ataskaitų pateikimas ir 8 TAS: Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos: „reikšmingumo“ apibrėžimas (pataisos) (Pataisos įsigalioja nuo ar po 2020 m. sausio 1 d.)

Pataisos patikslina reikšmingumo apibrėžimą ir kaip jis turėtų būti taikomas. Naujas apibrėžimas teigia, kad „Informacija yra reikšminga, jei dėl jos praleidimo, klaidingo ar neaiškaus pateikimo galima būtų pagrįstai tikėtis paveikti sprendimus, kuriuos tiesioginiai bendro naudojimo finansinių ataskaitų vartotojai priima remdamiesi tomis finansinėmis ataskaitomis, kurios pateikia konkrečios įmonės finansinę informaciją“. Be to, buvo patobulinti apibrėžimas papildantys paaiškinimai. Pataisos taip pat užtikrina, kad reikšmingumo apibrėžimas yra vienodas visuose TFAS standartuose. Šios pataisos dar nepriimtos ES. Grupė dar nėra įvertinusi šių pataisų pritaikymo įtakos.

TVAS išleido **2015-2017 m. ciklo metinius TFAS patobulinius**, kurie apima TFAS pataisų rinkinį. Patobulinimai įsigalioja nuo ar po 2019 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Grupė dar nėra įvertinusi šių patobulinių pritaikymo įtakos.

- 3 TFAS „Verslo jungimai“ ir 11 TFAS „Jungtinė veikla“: 3 TFAS pataisos išaiškina, kad, kai subjektas įgyja verslo, kuris buvo jungtinė veikla, kontrolę, jis turi naujai atlikti anksčiau įgytame versle turėtų interesų vertinimą. 11 TFAS pataisos išaiškina, kad, kai subjektas įgyja verslo, kuris buvo jungtinė veikla, jungtinę kontrolę, subjektui nereikia iš naujo vertinti anksčiau šiame versle turėtų interesų.
- 12 TAS „Pelno mokesčiai“: Pataisomis išaiškinama, kad mokėjimų už finansinius instrumentus, klasifikuojamų kaip nuosavybės instrumentai, pelno mokesčio sumos turėtų būti pripažintos pagal tai, kur buvo pripažinti paskirstyto pelno davę sandoriai ar įvykiai.
- 23 TAS „Skolinimosi išlaidos“: Pataisomis išaiškinamas standarto 14 punktą, t.y., kai ilgo parengimo turtas parengiamas jo numatytam naudojimui ar pardavimui ir tam momentui yra likusių negražintų tikslinių paskolų, susijusių su ilgo parengimo turtu, tokios paskolos turi būti įtrauktos į subjekto bendrųjų paskolų fondą.

Konceptualios sistemos taikymas Tarptautiniams finansinės atskaitomybės standartams (TFAS) Tarptautinė apskaitos standartų valdyba (TASV) 2018 m. kovo 29 d. išleido peržiūrėtą konceptualią finansinių ataskaitų rengimo sistemą. Konceptualioje sistemoje pateikiamas išsamus sąvokų rinkinys taikytinas rengiant finansines ataskaitas bei leidžiant standartus ir pateikiantis gaires rengėjams ruošiant nuosekliai taikomas apskaitos politikas ir padedantis kitiems suprasti bei interpretuoti standartus. TASV taip pat išleido atskirą pridedamąjį dokumentą „Nuorodų į TFAS standartų konceptualią sistemą pakeitimai“, kuriame pateikti susijusių standartų pakeitimai, siekiant atnaujinti nuorodas į peržiūrėtą konceptualią sistemą. Jo tikslas – palengvinti perėjimą prie peržiūrėtos konceptualios sistemos įmonėms, kurios rengia apskaitos politiką, naudodamosi konceptualia sistema, kai konkrečiam sandoriui netaikomas joks TFAS. Rengėjams, kurie ruošia apskaitos politiką remiantis konceptualia sistema, ji yra taikytina metiniams laikotarpiams, kurie prasideda 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau.

Kiti standartai

Nėra kitų standartų, pakeitimų ar išaiškinimų, kurie dar nėra įsigalioję ir kurie tikėtina turėtų reikšmingą įtaką Grupei.

Grupė planuoja pritaikyti anksčiau minėtus standartus ir jų išaiškinimus jų įsigaliojimo datą, jei juos patvirtins ES.

2.3. Konsolidacija

Konsoliduotos finansinės ataskaitos apima Bendrovės ir jos kontroliuojamų įmonių (jos dukterinių įmonių) finansines ataskaitas. Kontrolė įgijama, kai Grupė gali ar turi teisę gauti kintamą gražą iš savo ryšio su ūkio subjektu, į kurį investuojama, ir gali paveikti šią gražą naudodamasi savo galia valdyti ūkio subjektą, į kurį investuojama. Grupė kontroliuoja ūkio subjektą, į kurį investuojama, 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 gražą iš savo ryšio su ūkio subjektu, į kurį investuojama;
- gali naudotis savo galia valdyti ūkio subjektą, į kurį investuojama, kad paveiktų investuotojo gražos dydis.

Paprastai laikoma, kad dauguma balsavimo teisių suteikia kontrolę.

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

Jei reikia, dukterinių 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 konsolidacijos metu.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

2.4. Verslo jungimai

Dukterinių įmonių įsigijimas, įskaitant bendro pavaldumo įmones tais atvejais kai sandoris turi prasmę žiūrint iš Grupės perspektyvos, apskaitomas taikant įsigijimo metodą. Dukterinės įmonės įsigijimui perleistas atlygis yra vertinamas tikrąja verte, kuri apskaičiuojama kaip perduoto turto, prisiimtų įsipareigojimų ankstesniems dukterinės įmonės savininkams ir grupės išleistų nuosavybės dalių 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 dukterinės įmonės įsigijimo metu, yra lygus sumai, kuria įsigijimo datą visas pervestas atlygis viršija Grupei priskirtino dukterinės įmonės įsigyjamo turto ir prisiimtų įsipareigojimų, įskaitant neapibrėžtuosius įsipareigojimus, tikrosios vertės sumą. Jei šis atlygis yra mažesnis nei tikroji įsigytos dukterinės įmonės grynojo turto vertė, skirtumas įsigijimo metu yra pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Vertės sumažėjimo įvertinimo tikslais prestižas yra priskiriamas tiems pinigų generuojantiems vienetams (arba jų grupėms), kurie, kaip tikimasi, turės naudos dėl verslo jungimo sinergijos. Vertės sumažėjimo testavimas pinigų generuojantiems vienetams, kuriems yra priskirtas prestižas, yra atliekamas kasmet, arba dažniau, jeigu yra vertės sumažėjimo požymių. Jeigu pinigų generuojančio 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.

Dukterinės įmonės pardavimo metu priskirta prestižo vertė yra įtraukiama į perleidimo 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	8 - 40 metų
Įrengimai ir kitas turtas	2 - 10 metų
Transporto priemonės	4 - 7 metai

Nuomojamo turto patobulinimai nudėvimi tiesiniu būdu per numatomo naudingo tarnavimo laikotarpį ar nuomos laikotarpį priklausomai nuo to, kuris 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 perleidimo, pripažįstamas pelne ar nuostoliuose.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

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 – 40 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 grynujų pardavimo pajamų ir likutinės 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 jo naudojimo paskirtis pakinta.

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 ir veiklos nuomos sutartys) 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
Žemės nuomos teisė	17 – 50 metų
Sutartys su klientais	15 metų
Veiklos nuomos sutartys	Per nuomos laikotarpį
Kitas nematerialusis turtas	2 – 5 metai

2.9. Nefinansinio turto vertės sumažėjimas (išskyrus prestižą)

Kiekvieną finansinių ataskaitų dieną Grupė peržiūri likutinę 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 generuoja nepriklausomus pinigų srautus (pinigus generuojantys 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 pinigų generuojančio vieneto) apskaičiuota atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pinigų generuojančio 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 pinigų generuojančio vieneto) vertė padidinama iki naujai apskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (ar pinigų generuojančio vieneto) vertės, jei nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvęs pripažintas. Turto vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas pripažįstamas pelne ar nuostoliuose.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

2.10. Atsargos

Atsargos apskaitomos vidutine svertine savikaina arba grynąja realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri yra mažesnė. Grynąją 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 per kitas bendrąsias pajamas, arba tikrąja verte per pelną (nuostolius).

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 praktinio taikymo išimtį, Grupė pirminio pripažinimu metu finansinį turtą įvertina tikrąja verte, pridėjus, kai finansinis turtas nėra apskaitomas tikrąja verte per pelną (nuostolius), sandorio išlaidas. Prekybos ir kitos gautinos sumos, į kurias neįtrauktas reikšmingas finansavimo komponentas arba kurioms Grupė pritaikė praktinio 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 per kitas bendrąsias pajamas, 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 generuotų 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 vertina pagal šias kategorijas:

- Amortizuota savikaina;
- Tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas;
- Tikrąja verte per pelną ar nuostolius.

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 efektyvios 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.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Grupės finansinis turtas vertinamas amortizuota savikaina apima prekybos ir kitas gautinas sumas, turta, atsiradusį iš sutarčių su klientais, pinigų ir pinigų ekvivalentus, terminuotuosius indėlius ir išduotas paskolas.

b) Finansinis turtas vertinamas tikraja verte per kitas bendrąsias pajamas

Pirminio pripažinimo metu Grupė gali pasirinkti neatšaukiamai klasifikuoti nuosavybės vertybinius popierius kaip nuosavo kapitalo priemones, vertinamas tikraja verte per kitas bendrąsias pajamas, 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 tikraja verte per kitas bendrąsias pajamas vertės sumažėjimas nėra vertinamas.

Grupė pasirinko šiai kategorijai neatšaukiamai priskirti nelistinguojamus nuosavybės vertybinius popierius.

c) Finansinis turtas vertinamas tikraja verte per pelną ar nuostolius

Finansiniam turtui, vertinamam tikraja verte per pelną (nuostolius), priskiriamas turtas skirtas parduoti, finansinis turtas pirminio pripažinimo metu priskirtas vertinamam tikraja verte per pelną (nuostolius) ar finansinis turtas privalomai vertinamas tikraja verte per pelną (nuostolius). 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 tikraja verte per pelną ar nuostolius, nepriklausomai nuo verslo modelio. Nepaisant aukščiau aprašytų kriterijų, pagal kuriuos skolos finansinės priemonės priskiriamos prie apskaitomų amortizuota savikaina ar tikraja verte per kitas bendrąsias pajamas, skolos finansinės priemonės gali būti priskiriamos prie vertinamų tikraja verte per pelną ar nuostolius pirminio pripažinimo metu, jeigu tai pašalina ar žymiai sumažina apskaitos nesutapimus.

Finansinis turtas apskaitomas tikraja verte per pelną ar nuostolius finansinės padėties ataskaitoje yra apskaitomas tikraja verte, grynuosius tikrosios vertės pokyčius pripažįstant pelne (nuostoliuose).

Ši kategorija apima išvestines priemones ir listinguojamus nuosavybės vertybinius popierius, kurių Grupė nėra neatšaukiamai pasirinkusi klasifikuoti tikraja verte per kitas bendrąsias pajamas. 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 trečiaja 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 mažesniaja iš pradinės turto balansinės vertės ir maksimalios atlygio sumos, kurią Grupei gali tekti gražinti.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Grupė pripažįsta tikėtinus kredito nuostolius (ELC) visoms skolos finansinėms priemonėms, kurios nėra vertinamos tikrąja verte per pelną (nuostolius). ELC yra paremti sutartinių gautinų pinigų srautų ir pinigų srautų, kuriuos Grupė tikisi gauti, skirtumu, diskontuotu taikant apytiksliai pradinę efektyvią 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 tikėtinių 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 per pelną ar nuostolius,
- finansinius įsipareigojimus apskaitomus amortizuota savikaina,
- Išvestines finansines priemones vertinamas kaip efektyvaus apsidraudimo priemonės.

Visi finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo 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 kredito limitus ir obligacijas, bei išvestines finansines priemones.

Vėlesnis vertinimas

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

a) Finansiniai įsipareigojimai apskaitomi tikrąja verte per pelną ar nuostolius

Finansiniai įsipareigojimai, apskaitomi tikrąja verte per pelną ar nuostolius, apima finansinius įsipareigojimus, laikomus prekybai, ir finansinius įsipareigojimus, kurie buvo priskirti pirminio pripažinimo metu kaip vertinami tikrąja verte per pelną ar nuostolius.

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 per pelną ar nuostolius 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.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

b) Finansiniai įsipareigojimai apskaitomi amortizuota savikaina

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

Amortizuota savikaina apskaičiuojama atsižvelgiant į nuolaidą ar priemoną 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 kredito limitus, 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 įsipareigojimas pakeičiamas kitu įsipareigojimu tam pačiam skolininkui, 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 konsoliduotoje finansinės padėties ataskaitoje, jei egzistuoja teisiškai pagrįsta įvykdoma 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 atvejų.

2.12. Skolinimosi išlaidos

Skolinimosi išlaidos, kurios yra tiesiogiai priskiriamos reikalavimus atitinkančio turto (tai yra turtas, kurio paruošimas jo numatytam naudojimui ar pardavimui būtina užtrunka ilgą laiką) įsigijimui, statybai ar gamybai, yra kapitalizuojamos. Visos kitos skolinimosi išlaidos yra apskaitomos 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 apsikaitimo sandorius, siekdama apsidrausti nuo galimų EURIBOR svyravimų iš bankų gautoms paskoloms, t.y. iš esmės efektyviai pakeisdama palūkanas į fiksuotas.

Sutarimo 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 apsikaitimo 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.

Iki 2018 m. sausio 1 d. dokumentacija apėmė išvestinės finansinės priemonės identifikavimą, apdraudžiamąjį objektą ar sandorį, apdraudžiamos rizikos pobūdį ir tai, kaip Grupė įvertins apsidraudimo priemonės tikrosios vertės pokyčio efektyvumą sudengiant apdraustojo objekto tikrosios vertės pasikeitimus ar pinigų srautus, priskiriamus apsidraudimo rizikai. Tikimasi, kad tokie apsidraudimo sandoriai bus labai efektyvūs siekiant sudengti tikrosios vertės ar pinigų srautų pasikeitimus ir yra nuolat vertinami siekiant nustatyti ar jie iš tiesų buvo labai efektyvūs finansiniais laikotarpiais, kuriems buvo priskirti.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Nuo 2018 m. sausio 1 d. dokumentacija apima išvestinės finansinės priemonės identifikaciją, 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 apdrausto 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 mažesnę 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 sukauptą sumą išskeliama 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 sukauptą sumą 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 perkeliama 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 ekonominė nauda teikiantys išteklių, 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 pristatius 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.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

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 reikia atlygį sumokėti, sutarčių turtas pripažįstamas už sąlyginį uždirbtą atlygį.

Prekybos gautinos sumos

Prekybos gautina suma atspindi Grupės teisę į uždirbtą atlygį, kuri yra besąlyginė (t.y. atlygis, be jokių išimčių, turi būti sumokamas po sutarto termino). 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 Grupei klientui perduodant 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 grynąja iš tiekėjų gautų baudų ir delspinigių verte, pvz., už vėluojančius pristatymus ar prastą produktų kokybę. Žr. 3.1 pastabą dėl taikytų svarbių įvertinimų.

Tiekėjų suteiktos nuolaidos yra priskiriamos galutiniam atsargų likučiui remiantis parduotų bei likusių atsargų kiekiu metų pabaigoje.

Grupės pardavimo savikaina gali būti padalinta į: parduotų prekių savikainą (sudarančią maždaug 80 proc. bendros pardavimo savikainos už metus pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.; 2017 m. - maždaug 80,5 proc.), darbuotojų atlyginimo išlaidas (sudarančias maždaug 10 proc. bendros pardavimo savikainos už metus pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.; 2017 m. - maždaug 9 proc.) ir kitas išlaidas, įskaitant logistikos, parduotuvių nuomos, komunalines, nusidėvėjimo ir amortizacijos bei remonto ir priežiūros išlaidas (sudarančias maždaug 10 proc. bendros pardavimo savikainos už metus pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.; 2017 m. - maždaug 10,5 proc.).

2.17. Pelno mokestis

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

a) Einamųjų metų pelno mokestis

Einamųjų metų pelno mokestis apskaičiuojamas remiantis apmokestinamojo pelno suma. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo bendrųjų pajamų ataskaitoje pateikiamo pelno prieš apmokestinimą, kadangi tam tikros pajamos / sąnaudos, apskaičiuojant apmokestinamąjį pelną, yra įtraukiamos skirtingais metais arba yra niekuomet neįtraukiamos. Pelno mokestis apskaičiuojamas naudojant pelno mokesčio tarifą, kuris galioja finansinės padėties ataskaitos dieną. Grupės įmonėms, veikiančioms Lietuvoje, 2018 metais pelno mokesčio tarifas buvo 15 proc. (2017 m. – 15 proc.). Grupės įmonių, veikiančių užsienio šalyse, pajamų mokestis apskaičiuojamas pagal šių užsienio šalių įstatymus.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

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

	2018	2017
Latvija*	20/80	15 proc.
Estija*	20/80	20/80
Bulgarija	10 proc.	10 proc.
Lenkija	19 proc.	19 proc.

* Estijoje ir Latvijoje (nuo 2018 m. sausio 1 d.) veikiančių dukterinių 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 konsoliduotose finansinėse ataskaitose ir atitinkamų mokestinių verčių, naudojamų apskaičiuojant apmokestinamąjį pelną. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai dažniausiai pripažįstami visiems laikiniams 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 teisiškai galima užskaityti turimą mokestinę naudą su mokestiniais įsipareigojimais, ir kai jie yra susiję su pelno mokesčiais, kuriuos administruoja ta pati mokesčių institucija, o Grupė ketina padengti savo mokestinį turtą ir įsipareigojimus grynąja verte.

Latvijoje (nuo 2018 m. sausio 1 d.) ir Estijoje pelno mokesčio objektas yra dividendai, o ne pelnas, todėl nėra skirtumo tarp balansinės ir mokestinės turto ar įsipareigojimų vertės, sukuriant atidėtąjį pelno mokesčio turtą ar įsipareigojimus. Konsoliduotose finansinėse ataskaitose Grupė formuoja atidėjinius mokėtiniams mokesčiams, apskaičiuotiems nuo numatomų dividendų, kurie bus išmokėti iš Latvijos ir Estijos dukterinių įmonių paskirstytinojo pelno netolimoje ateityje.

2.18. Išmokos darbuotojams

a) Socialinio draudimo įmokos

Grupė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau - „Fondas“) pagal nustatytą 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) Išaitinės kompensacijos

Išaitinės 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 išaitines 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 išaitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išaitinės išmokos tampa mokėtinos vėliau nei per 12 mėnesių nuo atskaitinio laikotarpio datos, jos yra diskontuojamos iki dabartinės vertės.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

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 (ar apima) nuomos sutartis, grindžiamas susitarimo esme nuomos pradžioje. Susitarimas yra arba apima nuomą, jei susitarimo įvykdymas priklauso nuo konkretaus turto (ar turto vienetų) naudojimo ir susitarimas suteikia teisę naudoti turtą (ar turto vienetus), net jei toks turtas (arba tokie turto vienetai) nėra aiškiai nurodytas susitarime. Finansinė nuoma pripažįstama tuomet, kai pagal nuomos sąlygas nuomoninkui perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Visa kita nuoma klasifikuojama kaip veiklos nuoma.

Grupė kaip nuomotojas

Pajamos pagal veiklos nuomos sutartis yra pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį. Nuomos pajamos apskaitomis pajamų eilutėje bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Grupė kaip nuomininkas

Finansinės nuomos būdu išsinuomotas turtas pripažįstamas kaip turtas verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, o jei tikroji vertė yra mažesnė, tuomet minimalių nuomos mokėjimų dabartine verte. Atitinkamas įsipareigojimas nuomotojui apskaitomas finansinės padėties ataskaitoje kaip finansinės nuomos įsipareigojimas. Nuomos mokėjimai yra paskirstomi tarp finansinių sąnaudų ir nuomos įpareigojimo sumažinimo, kad būtų pasiekta pastovi palūkanų norma likusiam įsipareigojimo likučiui. Finansinės išlaidos pripažįstamos sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Veiklos nuomos mokėjimai yra pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

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 (funkcinė valiuta). Konsoliduotos finansinės ataskaitos pateikiamos eurai, Bendrovės funkcinė valiuta ir konsoliduotų 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.

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

c) Grupės įmonės

Rengiant konsoliduotas 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 perduodama.

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.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

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. Kritiniai apskaitos sprendimai ir pagrindiniai įvertinimų neapibrėžtumo šaltiniai

3.1. Pagrindiniai sprendimai, taikant apskaitos politiką

Svarbūs sprendimai 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 tikimybė, remiantis praeities patirtimi. Atskira produkto pardavimo kaina yra apskaičiuojama remiantis mažmenine kaina. Daugiau informacijos apie sutarčių įsipareigojimą metų pabaigoje pateikta 16 pastaboje.

Svarbūs sprendimai priimti FRANMAX, UAB verslo jungimo apskaitoje

Apskaitydama bendrai kontroliuojamų įmonių verslo jungimus Grupė taiko įsigijimo metodą, kuomet ji įvertina, kad sandoris iš Grupės perspektyvos turi prasmę. Kaip atskleista 24 pastaboje, 2017 m. gruodį Grupė iš susijusios šalies įsigijo FRANMAX, UAB. 100% įsigytų FRANMAX, UAB akcijų vertė buvo nustatyta nepriklausomų vertintojų. FRANMAX, UAB Grupės bendrovėms teikia franšizės ir agentavimo paslaugas. Grupės bendrovės yra didžiausios FRANMAX, UAB klientės. Grupė įsigijo FRANMAX, UAB tam, kad integruotų į Grupę mažmeninės prekybos žinias (know-how), sukauptas FRANMAX, UAB, ir gautų naudą iš numatomų sinergijų, nes FRANMAX, UAB teikia paslaugas daugiausiai Grupės veiklai. Remiantis aukščiau aprašyta informacija, vadovybė yra tvirtai įsitikinusi, kad verslo jungimas su FRANMAX, UAB turi verslo prasmę ir įsigijimo apskaitos metodas gali būti taikomas šiam sandoriui.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Svarbūs sprendimai priimti 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.

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 konsoliduotoje finansinės padėties ataskaitoje. Informacija apie investicinį turtą atskleista 6 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 tecti 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 ir augimo tempais. Vadovybė įvertina diskonto normą atsižvelgiant į objektyvias tuo metu esančias rinkos aplinkybes ir rizikas, susijusias su pinigų laiko verte ir specifiniu pinigų generuojančiu vienetu. Pardavimo kainų pokyčiai ir tiesioginės išlaidos yra pagrįstos praeities patirtimi bei prognozuojamais rinkos pokyčiais ateityje. Jeigu diskonto norma padidėtų 0,5 proc. ir augimo tempas būtų sumažintas 0,5 proc., prestižo vertė sumažėtų 16 milijonų eurų suma. Daugiau informacijos pateikiama 8 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 ištiesiosios 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. Grynujų 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.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

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 pilna nuvertėjusių atsargų vertė.

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 statusą ir galimą baigtį vykstančių teisminių ginčų ir kitų neapibrėžtųjų įsipareigojimų (28 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 vertina 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 bei agentavimo paslaugas (įsigyta 2017 m. gruodžio mėn. (24 pastaba)).
- Nekilnojamojo turto įmonės nuomoja komercines patalpas tiek Grupės klientams, tiek už jos ribų.

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. Valdyba neanalizuoja turto ir įsipareigojimų pagal segmentus. Apskaitos politika, naudojama segmentams, yra tokia pati kaip ir apskaitos politika, naudota ruošiant konsoliduotas finansines ataskaitas. Tarpsegmentiniai sandoriai eliminuojami konsoliduojant ir atskleisti konsolidavimo koregavimų stulpelyje, pateiktame segmentų informacijos lentelėje žemiau:

2018													
Mažmeninė prekyba													
	Lietuva	Latvija	Estija	Bulgarija	Lenkija	E-prekyba	Franšizės ir agentavimo paslaugos	Nekilnojamas turtas	Kiti segmentai	Iš viso apskaitytų segmentų	Kita	Konsolidavimo koregavimai	Iš viso
Pajamos	1.638.384	776.556	481.785	132.795	500.819	11.001	59.832	54.945	18.839	3.674.957	4.149	(228.153)	3.450.953
<i>įsk. pajamas iš išorinių klientų</i>	<i>1.551.203</i>	<i>776.123</i>	<i>481.597</i>	<i>132.795</i>	<i>496.955</i>	<i>1.804</i>	<i>71</i>	<i>3.409</i>	<i>5.963</i>	<i>3.449.921</i>	<i>1.032</i>	<i>-</i>	<i>3.450.953</i>
<i>įsk. tarpsegmentines pajamas</i>	<i>87.181</i>	<i>433</i>	<i>187</i>	<i>-</i>	<i>3.864</i>	<i>9.197</i>	<i>59.761</i>	<i>51.536</i>	<i>12.876</i>	<i>225.036</i>	<i>3.117</i>	<i>(228.153)</i>	<i>-</i>
Palūkanų sąnaudos	2.146	11	4	302	474	131	-	2.463	12	5.544	8.277	(4.517)	9.304
EBITDA	83.067	32.950	11.727	780	3.181	(2.748)	48.425	49.423	1.877	228.682	(5.115)	71	223.637
Nusidėvėjimas ir amortizacija	14.219	9.737	5.329	3.345	7.828	1.153	2.019	29.291	227	73.147	259	809	74.215
Grynasis pelnas (nuostoliai)	106.461	21.915	7.421	(2.875)	(6.311)	(3.651)	40.048	15.418	2.064	180.488	177.806	(241.560)	116.734

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

2017

	Mažmeninė prekyba											Konsolidavi mo koregavimai	Iš viso
	Lietuva	Latvija	Estija	Bulgarija	Lenkija	E- prekyba	Franšizės ir agentavimo paslaugos	Nekiln ojamas turtas	Kiti segment ai	Iš viso apskaičytų segmentų	Kita		
Pajamos (perskaičiuota)*	1.546.879	730.121	463.979	111.241	51.973	8.064	-	42.199	8.872	2.963.328	2.049	(139.818)	2.825.560
isk. pajamas iš išorinių klientų	1.466.642	729.736	463.826	111.241	51.962	1.531	-	594	1	2.825.532	28	-	2.825.560
isk. tarpsegmentines pajamas	80.237	386	153	1	12	6.532	-	41.604	8.871	137.796	2.022	(139.818)	-
Palūkanų sąnaudos	1.785	56	103	158	212	80	-	1.937	7	4.338	2.308	(4.092)	2.554
EBITDA	74.633	36.381	14.238	(1.948)	(2.238)	(1.423)	-	38.607	329	158.579	(4.836)	(4.204)	149.539
Nusidėvėjimas ir amortizacija	12.640	8.553	6.198	2.825	1.245	847	-	25.274	4	57.587	8	(3.406)	54.189
Grynasis pelnas (nuostoliai)	54.106	23.224	8.230	(4.837)	(4.101)	(2.047)	-	9.775	228	84.579	144.080	(153.791)	74.868

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.

Bendrovės nuolatinė buveinė yra Lietuvoje. Grupės pajamos iš išorinių klientų yra suskirstytos pagal šalis žemiau:

	2018	2017 (perskaičiuota)*
Lietuva	1.553.247	1.468.444
Latvija	776.213	729.772
Estija	481.669	463.865
Bulgarija	132.795	111.239
Lenkija	506.716	52.240
Kita	313	-
	3.450.953	2.825.560

* Daugiau apie perskaičiavimus dėl apskaitos politikos pasikeitimo žr. 29 pastaboje

Ilgalaikis turtas, išskyrus finansines priemones ir atidėtąjį pelno mokesčio turtą, suskirstytas pagal šalis žemiau:

	2018	2017 (perskaičiuota)*
Lietuva	220.576	208.418
Latvija	256.582	236.265
Estija	119.973	110.293
Bulgarija	32.574	30.658
Lenkija	316.341	36.510
Kita	12	3
	946.058	622.147

*Daugiau apie perskaičiavimus dėl užbaigtos verslo jungimų apskaitos žr. 24 pastaboje

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

5. Ilgalaikis materialusis turtas

	Žemė ir pastatai	Įranga ir kitas turtas	Transporto priemonės	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo savikaina:					
2017 m. sausio 1 d.	723.596	280.324	113	22.667	1.026.700
Įsigijimai	8.591	35.540	746	25.524	70.401
Dukterinių įmonių įsigijimai (perskaičiuota)* (24 pastaba)	8	1.400	1.150	-	2.558
Parduotas ir nurašytas turtas	(600)	(18.632)	(62)	(2.882)	(22.177)
Valiutų kursų skirtumai	1.246	759	4	4	2.013
Perklasifikavimai (i) iš kito turto	6	(17)	-	(355)	(366)
Perklasifikavimai	23.201	6.527	-	(29.728)	-
2017 m. gruodžio 31 d.	756.048	305.901	1.951	15.229	1.079.129
Įsigijimai	13.880	39.439	1.802	32.966	88.087
Dukterinių įmonių įsigijimai (24 pastaba)	119.548	36.228	2.182	1.663	159.621
Parduotas ir nurašytas turtas	(1.966)	(16.396)	(717)	(629)	(19.708)
Valiutų kursų skirtumai	445	(2.246)	(91)	(49)	(1.941)
Perklasifikavimai (i) iš kito turto	(206)	566	0	(103)	257
Perklasifikavimai	20.377	10.943	1	(31.322)	(0)
2018 m. gruodžio 31 d.	908.126	374.435	5.129	17.755	1.305.445
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas:					
2017 m. sausio 1 d.	395.300	198.377	104	7.309	601.090
Nusidėvėjimas	25.220	26.612	471	-	52.303
Vertės sumažėjimas (atstatymas)	421	313	-	-	734
Parduotas ir nurašytas turtas	(31)	(18.220)	(58)	(502)	(18.812)
Perklasifikavimai į kitą turtą	-	1	-	-	1
Valiutų kursų skirtumai	103	409	3	-	515
Perklasifikavimai	1.215	-	-	(1.215)	-
2017 m. gruodžio 31 d.	422.227	207.492	520	5.592	635.830
Nusidėvėjimas	22.896	37.636	1.173	-	61.705
Vertės sumažėjimas (atstatymas)	(1.733)	(44)	-	-	(1.777)
Parduotas ir nurašytas turtas	(842)	(15.711)	(597)	(43)	(17.194)
Perklasifikavimai į kitą turtą	(14)	(159)	0	-	(173)
Valiutų kursų skirtumai	2.451	(1.115)	(46)	(13)	1.277
2018 m. gruodžio 31 d.	444.985	228.098	1.050	5.536	679.668
Likutinė vertė:					
2018 m. gruodžio 31 d.	463.141	146.337	4.079	12.220	625.777
2017 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)*	333.821	98.410	1.431	9.636	443.299

*Ilgalaikio materialiojo turto suma yra perskaičiuota ir nesutampa su sumomis, esančiomis 2017 m. konsoliduotose finansinėse ataskaitose, kadangi dėl galutinės FRANMAX, UAB įsigijimo apskaitos buvo atlikta pakeitimų, kaip aprašyta 24 pastaboje.

2018 m. didžioji dalis ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą - 56.304 tūkst. eurų (2017 m. - 49.597 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 pinigų generuojančiu vienetu. Pinigų generuojančių vienetų vertės sumažėjimas yra vertinamas, jei finansinių ataskaitų parengimo dieną yra vertės sumažėjimo požymių.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Pinigus generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė yra nustatoma remiantis naudojimo vertės įvertinimu, kuris remiasi diskontuotų pinigų srautų modeliu, vertinant vidinius Grupės prognozuojamų penkių metų duomenis ir tęstinę vertę. Reikšmingos prielaidos, naudotos naudojimo vertės įvertinime, yra susijusios su diskonto norma, augimo tempais ir prognozuojamais ateities 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 verės ir rizikas, susijusias su specifiniu pinigų generuojančiu vienetu. Diskonto norma po pelno mokesčio yra naudojama prognozuojamų pinigų srautų po pelno mokesčio diskontavimui.

Naudojimo vertės skaičiavimuose naudota nuo 6,7 iki 8,4 proc. diskonto norma po pelno mokesčio (2017 m.: 7,2 – 8,5 proc.) ir tęstinės vertės augimo tempai nuo 1,4 iki 1,9 proc. (2017 m.: 1,4 – 1,9 proc.), priklausomai nuo konkrečios šalies sąlygų, kuriose veikia kiekviena parduotuvė. Priešmokestinės diskonto normos svyravo nuo 7,3 iki 8,9 procentų.

Finansinė nuoma

2018 m. gruodžio 31 d. finansinės nuomos būdu išsinuomotų transporto priemonių balansinė vertė buvo 1.708 tūkst. eurų (2017 m. – 1.410 tūkst. eurų). Išsinuomotas turtas yra įkeistas kaip užtikrinimas susijusiems finansinės nuomos įsipareigojimams.

Įkeistas ilgalaikis materialusis turtas

Grupės ilgalaikis materialusis turtas, kurio bendra apskaitinė vertė yra 228.397 tūkst. eurų (2017 m. – 153.788 tūkst. eurų) buvo įkeistas, siekiant užtikrinti Grupei suteiktas banko paskolas (15 pastaba).

6. Investicinis turtas

	<u>Žemė ir pastatai</u>
Įsigijimo savikaina:	
2017 m. sausio 1 d.	-
2017 m. gruodžio 31 d.	-
Dukterinių įmonių įsigijimas (24 pastaba)	14.348
Valiutų kursų skirtumai	(286)
2018 m. gruodžio 31 d.	<u>14.062</u>
Sukauptas nusidėvėjimas:	
2017 m. sausio 1 d.	-
2017 m. gruodžio 31 d.	-
Nusidėvėjimas	266
2018 m. gruodžio 31 d.	<u>266</u>
Likutinė vertė:	
2018 m. gruodžio 31 d.	<u><u>13.796</u></u>
2017 m. gruodžio 31 d.	<u><u>-</u></u>

2018 m. gruodžio 31 d. investicinio turto tikroji vertė sudarė 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 mumatoma tęstine verte taikant 7-14,9 proc. diskonto normas.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

7. Nematerialusis turtas (išskyrus prestižą)

	Programinė įranga	Prekės ženklai	Sutartys su klientais ir nuomos sutartys	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo savikaina					
2017 m. sausio 1 d.	5.302	-	-	6.498	11.800
Įsigijimai	527	-	-	224	752
Parduotas ir nurašytas turtas	(133)	-	-	(5)	(138)
Dukterinių įmonių įsigijimai (perskaičiuota)* (24 pastaba)	3.471	23.518	-	687	27.676
Valiutų kursų skirtumai	20	-	-	89	109
Perklasifikavimai (i) iš kito turto	17	-	-	-	17
2017 m. gruodžio 31 d.	9.204	23.518	-	7.494	40.216
Įsigijimai	1.244	-	-	383	1.627
Parduotas ir nurašytas turtas	(284)	-	-	(4)	(288)
Dukterinių įmonių įsigijimai (24 pastaba)	1.066	39.798	23.158	4.943	68.965
Valiutų kursų skirtumai	(474)	-	-	(187)	(660)
Perklasifikavimai	62	-	-	(62)	0
Perklasifikavimai (i) iš kito turto	648	-	-	302	951
2018 m. gruodžio 31 d.	11.467	63.316	23.158	12.869	110.810
Sukaupta amortizacija					
2017 m. sausio 1 d.	3.824	-	-	1.922	5.746
Amortizacija	1.047	369	-	470	1.886
Parduotas ir nurašytas turtas	(132)	-	-	(4)	(136)
Valiutų kursų skirtumai	7	-	-	-	7
2017 m. gruodžio 31 d.	4.746	369	-	2.388	7.503
Amortizacija	2.600	6.448	2.263	934	12.245
Parduotas ir nurašytas turtas	(276)	-	-	(6)	(282)
Valiutų kursų skirtumai	(312)	-	-	1.134	822
Perklasifikavimai (i) iš kito turto	262	-	-	22	284
Perklasifikavimai	61	-	-	(61)	-
2018 m. gruodžio 31 d.	7.081	6.817	2.263	4.411	20.572
Likutinė vertė					
2018 m. gruodžio 31 d.	4.385	56.499	20.895	8.458	90.238
2017 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)*	4.458	23.149	-	5.105	32.713

*Nematerialiojo turto suma yra perskaičiuota ir nesutampa su sumomis, esančiomis 2017 m. konsoliduotose finansinėse ataskaitose, kadangi dėl galutinės FRANMAX, UAB įsigijimo apskaitos buvo atlikta pakeitimų, kaip aprašyta 24 pastaboje.

2018 m. dalis nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudų yra įtraukta į pardavimo savikainą – 454 tūkst. eurų (2017 m. - 350 tūkst. eurų). Likusi dalis yra įtraukta į veiklos sąnaudas.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

8. Prestižas

	Prestižas
Įsigijimo savikaina	
2017 m. sausio 1 d.	139.955
Valiutų kursų skirtumai	465
Dukterinių įmonių įsigijimas (24 pastaba) (perskaičiuota)*	6.582
2017 m. gruodžio 31 d.	<u>147.002</u>
Valiutų kursų skirtumai	(1.440)
Dukterinių įmonių įsigijimas (24 pastaba)	71.553
2018 m. gruodžio 31 d.	<u>217.115</u>
Vertės sumažėjimas	
2017 m. sausio 1 d.	<u>867</u>
2017 m. gruodžio 31 d.	<u>867</u>
2018 m. gruodžio 31 d.	<u>867</u>
Balansinė vertė	
2018 m. gruodžio 31 d.	<u>216.248</u>
2017 m. gruodžio 31 d.	<u>146.135</u>

Vertės sumažėjimo įvertinimo tikslais prestižas 2018 m. ir 2017 m. gruodžio 31 d. buvo paskirstytas žemiau pateiktiems pinigų generuojantiems vienetams, kurie taip pat yra veiklos ir finansinėse ataskaitose pateikiami segmentai. Prestižas buvo priskirtas pinigų generuojantiems vienetams, kurie, kaip tikimasi, gaus naudos iš verslo jungimo sinergijų.

	2018	2017 (perskaičiuota)*
Mažmeninė prekyba - Lietuva	21.164	4.405
Mažmeninė prekyba - Latvija	134.735	126.460
Mažmeninė prekyba - Estija	12.688	6.461
Mažmeninė prekyba - Bulgarija	153	153
Mažmeninė prekyba - Lenkija	47.507	8.656
	<u>216.248</u>	<u>146.135</u>

*Prestižo suma yra perskaičiuota ir nesutampa su sumomis, esančiomis 2017 m. konsoliduotose finansinėse ataskaitose, kadangi dėl galutinės FRANMAX, UAB įsigijimo apskaitos buvo atlikta pakeitimų, kaip aprašyta 24 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 pinigų generuojančių vienetų grupėms tokiu lygiu, kuriuo vadovybė stebi tą prestižą.

Pinigų generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė yra nustatoma remiantis naudojimo vertės įvertinimu, kuris remiasi diskontuotų pinigų srautų modeliu, vertinant vidines Grupės penkių metų prognozes. Reikšmingos prielaidos, naudotos naudojimo vertės įvertinime yra susijusios su diskonto norma ir tęstiniais augimo tempais. Vadovybė įvertina diskonto normą, atsižvelgiant į objektyvias tuo metu esančias rinkos aplinkybes dėl pinigų laiko vertės ir rizikas, susijusias su specifiniu pinigų generuojančiu vienetu.

Skaičiavimuose naudota nuo 6,7 iki 8,4 proc. diskonto norma (2017 m. – 7,2 - 8,5 proc.) ir tęstinės vertės augimo tempai nuo 1,4 iki 1,9 proc. (2017 m. – 1,4 - 1,9 proc.). Diskonto normos buvo paskaičiuotos vertinant Grupės svertinę kapitalo kainą po pelno mokesčio, pritaikant specifines rizikas susijusias su konkrečiu geografiniu regionu.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

9. Atidėtasis pelno mokestis

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

Atidėtojo pelno mokesčio turtas

	Sukauptos sąnaudos	Sutarčių įsipareigojimai	Mokestiniai nuostoliai	Turto vertės sumažėjimas	Kita	Iš viso
2017 m. sausio 1 d.	(1.749)	(616)	(507)	(14)	(1.005)	(3.891)
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(277)	(23)	505	(9)	(370)	(174)
Mokesčių įstatymų pasikeitimo įtaka – pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	-	192	-	-	1.316	1.508
Dukterinių įmonių įsigijimas	-	-	(71)	-	-	(71)
Kita	474	-	-	-	-	474
2017 m. gruodžio 31 d.	(1.552)	(447)	(73)	(23)	(59)	(2.154)
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(128)	(26)	1.110	(610)	(1.063)	(717)
Dukterinių įmonių įsigijimas (24 pastaba)	(455)	(40)	(1.530)	(669)	(2.103)	(4.798)
Valiutų kursų skirtumai	9	1	30	14	36	90
2018 m. gruodžio 31 d.	(2.126)	(512)	(463)	(1.288)	(3.189)	(7.579)

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai

	Pagreitintas nusidėvėjimas	Tikrosios vertės koregavimai	Apmokestinami laikinieji skirtumai investicijoms į dukterines įmones	Iš viso
2017 m. sausio 1 d.	2.624	-	-	2.624
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	-	(65)	-	(65)
Mokesčių įstatymų pasikeitimo įtaka – pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(2.423)	-	-	(2.423)
Dukterinių įmonių įsigijimas (perskaičiuota)* (24 pastaba)	-	3.769	-	3.769
Valiutų kursų skirtumai	25	-	-	25
Kita	252	-	-	252
2017 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuota)*	478	3.704	-	4.182
Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	750	(2.005)	4.300	3.045
Dukterinių įmonių įsigijimas (24 pastaba)	1.736	17.184	-	18.920
Valiutų kursų skirtumai	(26)	(198)	-	(224)
2018 m. gruodžio 31 d.	2.938	18.685	4.300	25.924

*Atidėtojo pelno mokesčio suma yra perskaičiuota ir nesutampa su sumomis, esančiomis 2017 m. konsoliduotose finansinėse ataskaitose, kadangi dėl galutinės FRANMAX, UAB įsigijimo apskaitos buvo atlikta pakeitimų, kaip aprašyta 24 pastaboje.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai buvo sudengti, kai buvo galima teisiškai užskaityti turimą mokestinį turtą su mokestiniais įsipareigojimais ir kai jie buvo susiję su pelno mokesčiais, kuriuos administruoja ta pati mokesčių institucija, o Grupė ketina padengti savo mokestinį turtą ir įsipareigojimus grynąja verte.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Mokesčių įstatymų pasikeitimo įtaka

Nuo 2018 m. sausio 1 d. įmonės, veikiančios Latvijoje, nemoka pelno mokesčio nuo apmokestinamojo pelno pagal Latvijos Respublikos įmonių pelno mokesčio įstatymo pakeitimus. Įmonių pelno mokesčiai mokami tik nuo paskirstyto pelno ir menamo pelno paskirstymo. Todėl, 2017 m. gruodžio 31 d. konsoliduotose finansinėse ataskaitose atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris sudarė 1.508 tūkst. eurų, ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas, kuris sudarė 2.423 tūkst. eurų, ir kurie buvo pripažinti ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, buvo atstatyti per bendrųjų pajamų ataskaitą.

Apmokestinami laikinieji skirtumai investicijoms į dukterines įmones

2018 m. gruodžio 31 d. Grupė pripažino 4.300 tūkst. eurų atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimą, susijusį su investicijomis į dukterines įmones Latvijoje ir Estijoje. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas buvo pripažintas sumoms, kurias netolimoje ateityje planuojama paskirstyti kaip dividendus. Laikinieji skirtumai susiję su investicijomis į dukterines įmones, kurioms atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai pripažinti nebuvo, 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 41.175 tūkst. eurų (2017 m. - 5.759 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. 2018 m. gruodžio 31 d. Grupė nepripažino 5.362 tūkst. eurų atidėtojo pelno mokesčio turto (2017 m. - 3.722 tūkst. eurų) nuo 39.312 tūkst. eurų sukauptų mokestinių nuostolių (2017 m. - 26.629 tūkst. eurų), kurie gali būti panaudoti ateityje sudengiant juos su apmokestinamuoju pelnu. Žemiau pateikiamos sukauptų mokestinių nuostolių, kuriems nebuvo pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas, panaudojimo pabaigos datos:

	2018	2017
Per vienerius metus	2.677	5.024
Per dvejus metus	2.681	4.040
Per trejus metus	1.805	4.245
Per ketverius metus	2.520	3.973
Per penkerius metus	21.984	4.649
Neribotam laikui	7.646	4.698
Iš viso	39.312	26.629

10. Atsargos

	2018	2017 <i>(perskaičiuota)*</i>
Prekės, skirtos perparduoti	287.644	215.351
Prekės kelyje	21.233	13.952
Medžiagos	2.355	1.762
	311.232	231.065

*Daugiau apie perskaičiavimus dėl apskaitos politikos pasikeitimo žr. 29 pastaboje

Atsargų, prekių, skirtų parduoti, nuvertinimas iki grynosios galimo realizavimo vertės sudaro 11.986 tūkst. eurų (2017 m. - 7.480 tūkst. eurų). Atsargų nuvertinimo pasikeitimas yra apskaitytas pardavimo savikainoje. 2018 m. vertės sumažėjimo išaugimas, sudaręs 938 tūkst. eurų, buvo įtrauktas į pardavimo savikainą (2017 m. - sumažėjimas 203 tūkst. eurų).

Atsargos, sudariusios 22.660 tūkst. eurų (2017 m. - 0), buvo įkeistos bankams kaip užstatas už suteiktus kredito įsipareigojimus (15 pastaba).

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

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

	2018	2017 <i>(perskaičiuota)*</i>
Prekybos gautinos sumos	12.102	10.340
Kitos gautinos sumos	39.811	27.530
Prekybos gautinos sumos iš susijusių šalių (26 pastaba)	859	964
Atimti: prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(3.044)	(374)
Prekybos/kitos gautinos sumos grynąja verte	49.728	38.460
Sutarčių turtas	3.821	3.014
Terminuotieji indėliai (daugiau kaip 3 mėnesiai)	-	109
Trumpalaikės suteiktos paskolos	246	1.257
Piniginiai užstatai bankuose	-	185.000
	53.796	227.840
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	3.540	2.084
Išankstiniai apmokėjimai	2.807	2.892
Avansu sumokėtas pelno mokeskis	3.789	4.939
Gautinas PVM	4.958	79
Kiti iš anksto sumokėti mokesčiai	397	288
	69.287	238.123

*Avansu sumokėto pelno mokesčio suma yra perskaičiuota ir nesutampa su sumomis, esančiomis 2017 m. konsoliduotose finansinėse ataskaitose, kadangi dėl galutinės FRANMAX, UAB įsigijimo apskaitos buvo atlikta pakeitimų, kaip aprašyta 24 pastaboje.

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. pastabą 2.16.).

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 perkeliama į prekybos gautinas sumas.

Prekybos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos yra be palūkanų ir dažniausiai jų apmokėjimo terminas yra nuo 21 iki 90 dienų.

2017 m. gruodžio 31 d. piniginius užstatus bankuose sudarė piniginis užstatas banke, užtikrinantis garantijos, kurią šis bankas išleido trečiajai šaliai, įvykdymą. Garantija buvo išleista užtikrinti Grupės įsipareigojimą nupirkti iki 100 proc. Emperia Holding S.A. akcijų ir už jas apmokėti (24 pastaba).

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

	2018	2017
Sausio 1 d.	374	315
Dukterinių įmonių įsigijimas	2.176	-
Vertės sumažėjimo nuostoliai	1.104	102
Vertės sumažėjimo nurašymas dėl gautinų sumų nurašymo	(554)	(22)
Kiti koregavimai	(57)	(21)
Gruodžio 31 d.	3.044	374

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

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terminuoti indėliai (iki 3 mėnesių)	88	1.242
Pinigai kasoje ir kelyje	47.858	54.206
Pinigai banke	174.120	90.773
	<u>222.067</u>	<u>146.220</u>

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 51.377 tūkst. eurų (2017 m. – 28.056 tūkst. eurų) buvo įkeistos bankams kaip suteiktų kreditų užtikrinimo priemonė (15 pastaba).

13. Įstatinis kapitalas ir akcijų priedai

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Akcijų skaičius (tūkstančiais)	3.514.699	3.514.699
Vienos akcijos nominali vertė	0,29	0,29
Visas įstatinis kapitalas	<u>1.019.263</u>	<u>1.019.263</u>

2018 m. Bendrovės įstatinis kapitalas nesikeitė. 2017 m. gruodžio mėn. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas 50.300 tūkst. eurų, išleidžiant 173.448.275 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,29 eurai. Naujai išleistos akcijos buvo apmokėtos nepiniginiu įnašu. Vienintelis Bendrovės akcininkas įnešė 100 proc. FRANMAX, UAB paprastųjų vardinių akcijų į Bendrovės įstatinį kapitalą. FRANMAX, UAB akcijų rinkos vertę nustatė nepriklausomi vertintojai (24 pastaba).

Akcijų priedai

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

14. 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. 2018 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas sudarė 30.720 tūkst. eurų (2017 m. – 25.749 tūkst. eurų).

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Atvirkštinio įsigijimo rezervas

Atvirkštinio įsigijimo rezervas yra susijęs su 2007 m. įvykdyta restruktūrizacija. Grupės įvykdyto restruktūrizavimo metu naujai įsteigta Bendrovės dukterinė 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 dukterinė įmonė MAXIMA LT, UAB (identifikuojama kaip pirkėjas) įsigijo teisinę patronuojančią įmonę MAXIMA GRUPĖ, UAB (identifikuojama kaip įsigijamoji įmonė). Grynasis MAXIMA LT, UAB turtas buvo pripažintas tokiomis sumomis, kokios buvo prieš verslo jungimą. Prestižas pripažintas nebuvo. Atvirkštinio įsigijimo rezervą iš esmės sudaro MAXIMA LT, UAB ir jos dukterinių įmonių buvę rezervai prieš įsigijimą, MAXIMA LT, UAB investicijos eliminavimas ir MAXIMA MGN, UAB gryojo turto eliminavimas.

15. Paskolos

	2018	2017
Ilgalaikės		
Banko paskolos	178.095	177.920
Obligacijos	294.930	-
Paskolos iš susijusių šalių (26 pastaba)	41.000	41.000
Kitos paskolos	109	130
Finansinės nuomos įsipareigojimai	1.232	1.055
	515.366	220.105
Trumpalaikės		
Banko paskolos	54.226	53.572
Obligacijos	2.909	-
Kitos paskolos	8	-
Paskolos iš susijusių šalių (26 pastaba)	56	150.113
Finansinės nuomos įsipareigojimai	722	533
	57.922	204.218
	573.287	424.323

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. 2018 m. gruodžio 31 d. tikroji obligacijų vertė sudarė 295.617 tūkst. eurų.

2018 m. ir 2017 m. gruodžio 31 d. lėšos tam tikrose einamosiose bankų sąskaitose (12 pastaba) ir ilgalaikis materialusis turtas (5 pastaba) yra įkeisti bankams pagal paskolų sutartis. Finansinės nuomos įsipareigojimai yra užtikrinami, nes teisės į nuomojamąjį turtą įsipareigojimo neįvykdymo atveju gražinamos nuomotojui.

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

	2018	2017
EUR	570.774	424.193
PLN	2.514	130
	573.287	424.323

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

	2018	2017
Banko paskolos	1,16%	0,8%
Obligacijos	3,65%	-
Kitos paskolos	0,8%	0,5%

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Ilgalaikės paskolos (išskyrus finansinės nuomos įsipareigojimus) yra grąžinamos taip:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Per antrus metus	81.681	45.849
Trečiaisiais-penktaisiais metais (imtinai)	406.368	129.051
Po penkerių metų	26.085	44.150
	<u>514.134</u>	<u>219.050</u>

Nediskontuoti sutartiniai ateities piniginiai mokėjimai pateikti 25.1. pastaboje.

Nepanaudotų paskolų limitai buvo tokie:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Galiojimo laikas baigiasi per vienerius metus	46.365	63.247
Galiojimo laikas baigiasi vėliau negu po vienerių metų	6.610	4.400
	<u>52.975</u>	<u>67.647</u>

Pagal *Euro Medium Term Note* programą dėl išleistų obligacijų ir pagal paskolų sutartis pasirašytas su bankais Grupė privalo laikytis įvairių sutartinių reikalavimų. 2018 m. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Grupė atitiko visus tokius reikalavimus.

16. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

	<u>2018</u>	<u>2017</u> <i>(perskaičiuota)*</i>
Prekybos mokėtinos sumos	507.941	404.117
Mokėtinos sumos susijusioms šalims (26 pastaba)	4.577	5.650
Kitos mokėtinos sumos už paslaugas bei ilgalaikį materialiujį ir nematerialiujį turtą	47.924	40.516
Sukauptos sąnaudos	6.931	4.528
	<u>567.374</u>	<u>454.811</u>
Su darbo užmokesčiu susijusios išlaidos, socialinio draudimo įmokos ir kiti susiję mokesčiai	59.420	40.770
Mokėtini mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	28.111	25.541
Sutarčių įsipareigojimai	11.480	9.371
Gauti avansai	2.423	1.755
	<u>668.807</u>	<u>532.249</u>

*Daugiau apie perskaičiavimus dėl apskaitos politikos pasikeitimo žr. 29 pastaboje

Sutarčių įsipareigojimai atspindi Grupės įsipareigojimą klientams perduoti prekes ar paslaugas už sukauptus lojalumo taškus bei dovanų korteles. 2018 m. Grupė pripažino 9.371 tūkst. eurų pajamų, kurios 2017 m. gruodžio 31 d. buvo įtrauktos į sutarčių įsipareigojimų likutį.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

17. Pajamos

Grupės pajamas sudaro:

	2018	2017 <i>(perskaičiuota)*</i>
<i>Pajamos iš sutarčių su klientais</i>		
Mažmeninės prekybos pajamos	3.367.377	2.773.663
Komisinių pajamos	9.836	9.087
Didmeninės prekybos pajamos	26.831	5.377
Kita	18.775	14.881
	<u>3.422.820</u>	<u>2.803.007</u>
<i>Other income</i>		
Nuomos pajamos	28.134	22.553
	<u>28.134</u>	<u>22.553</u>
	<u>3.450.953</u>	<u>2.825.560</u>

*Daugiau apie perskaičiavimus dėl apskaitos politikos pasikeitimo žr. 29 pastaboje

18. Veiklos sąnaudos

	2018	2017 <i>(perskaičiuota)*</i>
Darbuotojų darbo užmokestis ir susiję mokesčiai	53.851	34.850
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	(1.177)	3.304
Transporto paslaugos	3.038	2.248
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos	(1.777)	734
Nusidėvėjimas ir amortizacija	17.192	4.242
Reklama	23.093	20.043
Nuomos išlaidos	4.534	3.162
Komunalinės paslaugos	2.349	2.050
Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	4.187	3.211
Remontas ir priežiūra	3.128	2.460
Kita	22.468	13.524
	<u>130.887</u>	<u>89.830</u>

*Daugiau apie perskaičiavimus dėl apskaitos politikos pasikeitimo žr. 29 pastaboje

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

19. Finansinės sąnaudos, grynąja verte

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Finansinės sąnaudos:</u>		
Palūkanų sąnaudos		
- Banko paskolos	(5.425)	(2.079)
- Obligacijos	(3.207)	-
- Finansinė nuoma	(33)	(21)
- Kitos paskolos	(640)	(455)
	<u>(9.304)</u>	<u>(2.554)</u>
Kitos finansinės sąnaudos	(489)	-
Grynasis pelnas (nuostolis) iš valiutų kursų pasikeitimo	(385)	(1.234)
	<u>(10.178)</u>	<u>(3.788)</u>
<u>Finansinės pajamos:</u>		
Palūkanų pajamos	159	60
Kitos finansinės pajamos	-	97
	<u>159</u>	<u>157</u>
Finansinės sąnaudos, grynąja verte	<u>(10.019)</u>	<u>(3.631)</u>

20. Pelno mokesčio sąnaudos

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos	21.831	16.293
Atidėtas pelno mokestis (9 pastaba)	2.331	(1.154)
Pelno mokesčio sąnaudos	<u>24.162</u>	<u>15.139</u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pelnas prieš apmokestinimą	140.895	90.007
Mokestis, taikant 15 proc. šalies pelno mokesčio tarifą (2017 m. - 15 proc.)	21.134	13.501
Neapmokestinamos pajamos	(1.453)	(2.554)
Sąnaudos, kurios nėra leidžiamos atskaityti mokesčių tikslais	5.222	5.375
Mokestiniai nuostoliai, kuriems nebuvo pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas	3.082	1.574
Anksčiau nepripažinto mokestinio nuostolio panaudojimas	(75)	(2)
Pelno mokesčio lengvatos (labdara ir kt.)	(467)	(1.292)
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimai	790	(54)
Užsienio dukterinių įmonių skirtingo pelno mokesčio tarifų įtaka	(4.057)	(1.461)
Kita	(13)	52
Pelno mokesčio sąnaudos	<u>24.162</u>	<u>15.139</u>
Efektyvus pelno mokesčio tarifas	17%	17%

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

21. Vienai akcijai tenkantis pelnas

Paprastasis vienai akcijai tenkantis pelnas apskaičiuojamas dalinant metinį pelną, priskiriamą patronuojančios įmonės paprastosios nuosavybės savininkams, iš svertinio laikotarpio paprastųjų akcijų, per šiuos metus esančių apyvartoje, skaičiaus vidurkio.

Sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai apskaičiuojamas dalinant pelną, priskiriamą patronuojančios įmonės paprastosios nuosavybės savininkams (po korekcijų priklausančių konvertuojamoms privilegijuotoms akcijoms), iš svertinio laikotarpio paprastųjų akcijų, per šiuos metus esančių apyvartoje, skaičiaus vidurkio, pridėdant svertinį paprastųjų akcijų, kurios būtų išleistos konvertuojant visas mažinančias potencialias paprastas akcijas į paprastas akcijas, skaičiaus vidurkį.

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pelnas tenkantis Bendrovės akcininkams (tūkst. eurų)	116.734	74.868
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis (tūkst.)	3.514.699	3.346.002
Paprastasis/sumažintas pelnas vienai akcijai (EUR/akcija)	<u>0,03</u>	<u>0,02</u>

22. Dividendai vienai akcijai

2018 m. ir 2017 m. paskelbti dividendai atitinkamai sudarė 90.000 tūkst. eurų (0,03 eurų už akciją) ir 100.000 tūkst. eurų (0,03 eurų už akciją).

23. Veiklos nuoma

a) Grupė kaip nuomininkas

Ateities minimalios nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartis:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ne vėliau kaip po 1 metų	97.116	55.864
Vėliau nei po 1 metų ir ne vėliau kaip po 5 metų	290.694	182.646
Vėliau nei po 5 metų	367.618	137.962
	<u>755.428</u>	<u>376.473</u>

Veiklos nuoma - tai nuomos mokėjimai, kuriuos Grupė moka už kai kurias savo patalpas, daugiausia parduotuves ir sandėlius, automobilius ir įrangą. Nuomos sutartys turi įvairius laikotarpius, sąlygas ir atnaujinimo teises.

b) Grupė kaip nuomotojas

Grupė yra sudariusi sutartis su nuomininkais dėl ateities minimalių nuomos įmokų pagal veiklos nuomos sutartis:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ne vėliau kaip po 1 metų	24.320	18.376
Vėliau nei po 1 metų ir ne vėliau kaip po 5 metų	50.248	33.039
Vėliau nei po 5 metų	26.421	6.753
	<u>100.990</u>	<u>58.168</u>

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

24. Verslo jungimai

2018 m. įsigijimai

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 dukterinei 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 taisyklės. 2018 m. rugpjūtį Emperia Holding S.A. akcijos buvo delistinguotos iš Varšuvos vertybinių popierių biržos.

Emperia Holding S.A. pagrindinės dukterinės 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 išoriniams 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 įsipareigojimų tikrosios vertės pateiktos žemiau:

Pirkimo kaina

Pinigai

282.578

Pirkimo kaina iš viso

282.578

Pripažintos įsigyto identifikuojamo turto ir prisiimtų įsipareigojimų sumos (tikraja verte)

Ilgalaikis materialusis turtas (5 pastaba)

146.736

Investicinis turtas (6 pastaba)

14.348

Nematerialusis turtas (7 pastaba)

68.933

Ilgalaikės gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai

6.823

Atidėtojo pelno mokesčio turtas (9 pastaba)

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 (9 pastaba)

(18.180)

Prekybos mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

(97.573)

Iš viso grynojo identifikuojamo turto

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, praktinės žinios (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 konsoliduotose Grupės finansinėse ataskaitose nuo tada, kai buvo įsigyta.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

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 nustatytė nepriklausomi vertintojai. Sano Sp.z.o.o. buvo įsigyta tam, kad toliau sustiprintų Grupės veiklą Lenkijoje.

Verslo sujungimas su Sano Sp.z.o.o. įvyko tik 2018 m. gruodį, todėl pirminė verslo jungimo apskaita dar nebaigta ir šiose konsoliduotose finansinėse ataskaitose pripažintos sumos buvo nustatytos preliminariai.

Toliau pateikta lentelė apibendrina preliminarias sumas, įtrauktas į šias konsoliduotas finansines ataskaitas:

Pirkimo kaina

Pinigai

15.400

Pirkimo kaina iš viso

15.400

Pripažintos preliminarios įsigyto identifikuojamo turto ir prisiimtų įsipareigojimų sumos

Ilgalaikis materialusis turtas (5 pastaba)

3.165

Nematerialusis turtas (7 pastaba)

32

Atidėtojo pelno mokesčio turtas (9 pastaba)

44

Atsargos

5.584

Prekybos ir kitos gautinos sumos

619

Kitos gautinos sumos

234

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

467

Paskolos

(1.272)

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas (9 pastaba)

(28)

Prekybos mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

(7.901)

Iš viso grynojo identifikuojamo turto

944

Prestižas (preliminarus)

14.456

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, kurie buvo įtraukti į Grupės konsoliduotas finansines ataskaitas.

Sano Marketing Sp.z.o.o

2018 m. gruodį Grupė įsigijo 100% Sano Marketing Sp.z.o.o., įmonės vydančios 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 turta, kuriame veikia Sano Sp.z.o.o. mažmeninės prekybos parduotuvės.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Sano Marketing Sp.z.o.o. pirkimo kainos tikroji vertė ir identifikuojamo turto ir įsipareigojimų tikrosios vertės pateiktos žemiau:

Pirkimo kaina

Pinigai

7.157

Pirkimo kaina iš viso

7.157

Pripažintos įsigyto identifikuojamo turto ir prisiimtų įsipareigojimų sumos (tikraja verte)

Ilgalaikis materialusis turtas (5 pastaba)

9.720

Prekybos gautinos sumos

340

Kitos gautinos sumos

33

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

241

Paskolos

(2.092)

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas (9 pastaba)

(712)

Prekybos mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

(150)

Iš viso grynojo identifikuojamo turto

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 gražinimas 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 Grupės konsoliduotas finansines ataskaitas.

Jeigu anksčiau minėti verslo jungimai būtų įvykę metų pradžioje, Grupės pajamos 2018 m. gruodžio 31 d. būtų išaugusios 280.210 tūkst. eurų, o grynasis Grupės pelnas būtų sumažėjęs 1.347 tūkst. eurų.

2017 m. įsigijimai

RADAS, UAB

2017 m. sausio mėn. Grupė įsigijo 100 proc. RADAS, UAB akcijų iš susijusios šalies už 1.400 tūkst. eurų. RADAS, UAB priklausė 100 proc. UAB „BARBORA“ akcijų. RADAS, UAB grupė užsiima maisto ir kitų vartojimo prekių e-prekyba Lietuvoje. 1.132 tūkst. eurų prestižas, atsirandantis iš įsigijimo, yra priskiriamas įsigytai klientų bazei ir tikėtinai sinergijai, sujungus Grupės mažmeninės prekybos operacijas ir įsigytų įmonių e-prekybos verslą. Klientų bazė negali būti teisiškai atskirta, todėl ji netenkina nematerialiojo turto pripažinimo kriterijų.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Toliau pateiktoje lentelėje apibendrinama pirkimo kaina už RADAS, UAB akcijas ir įsigyto turto ir prisiimtų įsipareigojimų tikroji vertė:

Pirkimo kaina	
Pinigai	1.400
Pirkimo kaina iš viso	1.400
Pripažintos įsigyto identifikuojamo turto ir prisiimtų įsipareigojimų sumos (tikraja verte)	
Ilgalaikis materialusis turtas (5 pastaba)	1.293
Nematerialusis turtas (7 pastaba)	3.599
Atidėtojo pelno mokesčio turtas (9 pastaba)	71
Atsargos	111
Prekybos ir kitos gautinos sumos	108
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.022
Paskolos	(3.263)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas (9 pastaba)	(490)
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	(2.571)
Iš viso grynojo identifikuojamo turto	268
Prestižas	1.132

Prekybos ir kitų gautinų sumų tikroji vertė yra 108 tūkst. eurų. Tai atitinka bendrą sutartinę sumą ir tikimasi, kad visa suma bus atgauta.

Nuo 2017 m. sausio 1 d. RADAS, UAB grupės pardavimai, įtraukti į konsoliduotą bendrųjų pajamų ataskaitą už metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d., sudarė 929 tūkst. eurų, patirti nuostoliai sudarė 1.758 tūkst. eurų.

FRANMAX, UAB

2017 m. gruodžio mėn. Grupė įsigijo 100 proc. FRANMAX, UAB akcijų iš susijusios įmonės už 50.300 tūkst. eurų kainą, kuri buvo nustatyta remiantis atliktu nepriklausomu vertinimu. Įsigytų akcijų apmokėjimui Grupė išleido 173.448.275 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 eurai (13 pastaba). FRANMAX, UAB teikia franšizės ir agentavimo paslaugas Grupės įmonėms. FRANMAX, UAB akcijos įsigytos siekiant, kad Grupėje būtų teikiamos franšizės ir agentavimo paslaugos mažmeninės prekybos operatoriams.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Grynasis turtas 2017 m. gruodžio 31 d. konsoliduotose finansinėse ataskaitose buvo pripažintas remiantis preliminariumi įvertinimu. Toliau pateikiama lentelė apibendrina 2017 m. gruodžio 31 d. konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateiktas preliminarias sumas ir šiose konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateiktas galutines sumas:

	Preliminarus pripažinimas	Tikrosios vertės koregavimai	Perskaičiuota
Pirkimo kaina			
Išleistos akcijos	50.300	-	50.300
Pirkimo kaina iš viso	50.300	-	50.300
Pripažintos įsigyto identifikuojamo turto ir prisiimtų įsipareigojimų sumos			
Ilgalaikis materialusis turtas (5 pastaba)	1.117	148	1.265
Nematerialusis turtas (7 pastaba)	2.366	21.711	24.077
Suteiktos paskolos	10.000	-	10.000
Prekybos gautinos sumos	6.135	-	6.135
Kitos gautinos sumos	756	779	1.535
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7.410	-	7.410
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai (9 pastaba)	-	(3.279)	(3.279)
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	(2.294)	-	(2.294)
Iš viso grynojo identifikuojamo turto	25.490	19.360	44.850
Prestižas	24.810	(19.360)	5.450

Prekybos gautinų sumų tikroji vertė buvo 6.135 tūkst. eurų. Tai atitinka bendrą sutartinę sumą ir tikimasi, kad visa suma bus atgauta.

FRANMAX, UAB buvo konsoliduotas nuo 2017 m. gruodžio 31 d. Jei FRANMAX, UAB būtų konsoliduotas nuo 2017 m. sausio 1 d., tai neturėtų įtakos pajamoms konsoliduotoje bendrųjų pajamų ataskaitoje, nes visi pardavimai yra Grupės įmonėms; grynasis pelnas būtų padidėjęs 37.826 tūkst. eurų.

25. Finansinės rizikos valdymas

25.1. Finansinės rizikos faktoriai

Grupės veikla yra susijusi su įvairiomis finansinėmis rizikomis: rinkos rizika (įskaitant užsienio valiutų kursų ir palūkanų normų riziką), kredito rizika ir likvidumo rizika. Bendras Grupės rizikos valdymas yra orientuotas į finansinių rinkų nuspėjamumą ir siekia sumažinti galimą neigiamą poveikį Grupės finansiniams rezultatams.

a) Rinkos rizika

Valiutos kursų rizika

Grupė susiduria su valiutos keitimo rizika, atsirandančia dėl įvairių valiutos pozicijų, didžiaja dalimi dėl JAV dolerio, dėl prekių pirkimo užsienio šalyse, kai tuo tarpu pajamos iš esmės yra gaunamos eurais. Galimas neigiamas užsienio valiutų keitimo rizikos poveikis yra gerokai sumažėjęs, nes Grupės įmonės naudoja užsienio valiutos politiką atvirų valiutos pozicijų rizikos valdymui, įsigyjant valiutas. 2018 m. ir 2017 m. Grupė naudojo išvestines finansines priemones, kad apsiraustytų savo riziką, susijusią su užsienio valiutos svyravimais („ateities sandoriai“).

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

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 susijusios su EURIBOR. Paskolos, suteiktos fiksuotomis palūkanomis, sukelia Grupei tikrosios vertės palūkanų normos riziką.

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

2018 m. gruodžio 31 d. Grupės skolos su kintama palūkanų norma sudarė 82.552 tūkst. eurų (2017 m. - 249.917 tūkst. eurų) su palūkanų peržiūros laikotarpiais nuo 1 iki 6 mėnesių (2017 m. - nuo 1 iki 6 mėnesių). Grupės vertinimu kintamos palūkanų normos padidėjimas/sumažėjimas 50 bazinių punktų, pritaikant jį 2018 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimams su kintama palūkanų norma, visiems kitiems kintamiesiems nekintant, padidintų/sumažintų palūkanų sąnaudas, atitinkamai, 207 tūkst. eurų ir nuliu (2017 m. - atitinkamai, 539 tūkst. eurų ir nuliu).

b) 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 data.

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 konsoliduotoje finansinės padėties ataskaitoje, yra sumažintos atidėjimais 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 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 9.569 tūkst. eurų (2017 m. - nulis). Vertės sumažėjimo sąnaudos nebuvo pripažintos gautinoms sumoms, padengtoms užstatu. Grupės gautas užstatas 2018 m. gruodžio 31 d. sumažino tikėtinus kredito nuostolius 195 tūkst. eurų (2017 m. - nulis).

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Žemiau pateikta informacija apie Grupės prekybos ir kitų gautinų sumų, kurioms naudojama atidėjinių matrica, kredito riziką:

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%	
Grynoji apskaitoma gautina suma iš nesusijusių šalių	45.163	3.519	534	2.695	51.912
Grynoji apskaitoma gautina suma iš susijusių šalių	594	257	-	9	859
Tikėtini kredito nuostoliai	(45)	(140)	(164)	(2.695)	(3.044)
	45.712	3.636	370	9	49.728

2017 m. gruodžio 31 d.

	Nepradelsta	Pradelsta 1-30 dienų	Pradelsta 31-90 dienų	Pradelsta >90 dienų	Iš viso
Tikėtinų kredito nuostolių norma	0,1%	0,5%	7%	100%	
Grynoji apskaitoma gautina suma iš nesusijusių šalių	30.390	7.051	238	192	37.870
Grynoji apskaitoma gautina suma iš susijusių šalių	465	420	-	79	964
Tikėtini kredito nuostoliai	(30)	(35)	(117)	(192)	(374)
	30.825	7.436	121	79	38.460

c) 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 didelių prekybos gautinų sumų, o tiekėjai mokėtinoms sumoms nustato 7-125 dienų kredito terminus.

Atsargus likvidumo rizikos valdymas užtikrina pakankamą pinigų kiekį ir finansavimo galimybes. Vadovybė mano, kad Grupė turės pakankamai grynųjų pinigų uždirdama iš pagrindinės veiklos ir naudodama nepanaudotus kredito limitus iš įvairių bankų (15 pastaba).

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.

	2018			
	Paskolos iš bankų, obligacijos ir finansinės nuomos įsipareigojimai	Paskolos iš susijusių ir kitų įmonių	Kiti finansiniai įsipareigojimai	Iš viso
Pirmaisiais metais	66.191	341	567.374	633.905
Antraisiais metais	52.906	41.202	235	94.343
Trečiaisiais metais	43.459	8	9	43.476
Ketvirtaisiais metais	60.385	8	53	60.447
Penktaisiais metais	341.292	8	264	341.564
Po penkerių metų	26.204	75	444	26.723
	590.437	41.642	568.379	1.200.458

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

	2017 (perskaičiuota)*			
	Paskolos iš bankų ir finansinės nuomos įsipareigojimai	Paskolos iš susijusių ir kitų įmonių	Kiti finansiniai įsipareigojimai	Iš viso
Pirmaisiais metais	54.605	150.587	454.811	660.003
Antraisiais metais	47.619	344	56	48.019
Trečiaisiais metais	33.977	41.204	162	75.343
Ketvirtaisiais metais	24.930	11	-	24.941
Penktaisiais metais	32.378	11	256	32.645
Po penkerių metų	44.332	118	-	44.450
	237.841	192.275	455.285	885.400

*Daugiau apie perskaičiavimus dėl apskaitos politikos pasikeitimo žr. 29 pastaboje

25.2. Kapitalo valdymas

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

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

Grupės nuosavybę sudaro įstatinis kapitalas, akcijų priedai, privalomasis rezervas, atvirkštinio įsigijimo rezervas, valiutų perskaičiavimo rezervas ir nepaskirtsytasis 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 vietas įstatymų, ir vykdytų sutartinius rodiklius nustatytus bankų kredito sutartyse ir Euro Medium Term Note programos prospekte.

25.3. 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.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Turtui ir įsipareigojimams, kurie 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 sumų, pinigų ir pinigų ekvivalentų, terminuotųjų indėlių bankuose, piniginių užstatų bankuose, trumpalaikių suteiktų paskolų bei trumpalaikių 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 paskolų su kintama palūkanų norma tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei (3 lygis).
- Tikroji obligacijų vertė nustatoma pagal kainas aktyvioje rinkoje (1 lygis) (15 pastaba).

26. Susijusių šalių sandoriai

Susijusios šalys, pateiktos žemiau, apima Grupės patronuojamąją įmonę Uždarają akcinę bendrovę „Vilniaus Prekyba“ ir kitas susijusias šalis, kontroliuojamas Grupės pagrindinės kontroliuojančiosios šalies. Grupės pagrindinė kontroliuojančioji šalis yra p. N. Numavičius.

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

Su susijusiomis šalimis buvo atlikti šie sandoriai:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prekių ir paslaugų pardavimas		
Prekių pardavimas kitoms susijusioms šalims	1.498	1.583
Paslaugų pardavimas kitoms susijusioms šalims	9.097	10.186
	<u>10.595</u>	<u>11.769</u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prekių ir paslaugų pirkimai:		
Prekių pirkimai iš kitų susijusių šalių	3.249	3.386
Paslaugų pirkimai iš patronuojančios įmonės	1.197	865
Paslaugų pirkimai iš kitų susijusių šalių	15.756	71.972
	<u>20.202</u>	<u>76.223</u>

Prekių ir paslaugų pirkimas iš susijusių šalių apima daugiausia prekių pirkimą perpardavimui, konsultavimo paslaugų, franšizės (2017 m.), nuomos ir komunalinių paslaugų pirkimą. Franšizės mokestis mokamas FRANMAX, UAB (2017 m.) apima licenciją naudoti prekių ženklus ir centralizuotus verslo sprendimus bei palaikymą tokiose srityse kaip mažmeninė prekyba, tiekimas, logistika, pardavimai ir rinkodara bei IT. Franšizės mokestis įtrauktas į paslaugų pirkimus iš kitų susijusių šalių, kaip pateikta lentelėje aukščiau.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai iš:		
Kitos susijusios šalys	449	574
	<u>449</u>	<u>574</u>

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.*(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)**b) Likučiai, atsirandantys dėl prekių/paslaugų pardavimo/pirkimo*

	2018	2017
Prekybos gautinos sumos iš:		
Kitos susijusios šalys	859	964
	859	964
Prekybos mokėtinos sumos:		
Patronuojanti įmonė	139	79
Kitos susijusios šalys	4.252	5.405
	4.391	5.484
Kitos mokėtinos sumos:		
Kitos susijusios šalys	187	166
	187	166
	4,577	5.650

c) Paskolos

	2018	2017
Trumpalaikės paskolos iš:		
Kitos susijusios šalys	56	150.113
	56	150.113
Ilgalaikės paskolos iš:		
Kitos susijusios šalys	41.000	41.000
	41.000	41.000
	41.056	191.113
Palūkanų sąnaudos:		
Kitos susijusios šalys	582	449
	582	449

Paskolos iš susijusių šalių yra neužtikrintos, o jų svertinis palūkanų vidurkis 2018 m. gruodžio 31 d. buvo 0,8 proc. (2017 m. - 0,5 proc.).

d) Pagrindinių vadovų kompensavimas

	2018	2017
Atlyginimai, įskaitant susijusius mokesčius	902	534
Išėitinės išmokos	-	53
Ilgalaikės išmokos darbuotojams	(1.177)	3.304

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

27. Informacija apie pinigų srautus

27.1. Nepiniginė investicinė ir finansinė veikla

Nepiniginė investicinė ir finansinė veikla 2018 m. pateikta žemiau:

- 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 (24 pastaba).

Toliau pateikiama nepiniginė investicinė ir finansinė veikla per 2017 m.:

- 2017 m. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas 50.300 tūkst. eurų. Naujai išleistos akcijos buvo apmokėtos įnešant 100 proc. paprastųjų vardinių FRANMAX, UAB akcijų (13 pastaba).
- 2017 m. Grupė įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 1.830 tūkst. eurų finansinės nuomos būdu.

27.2. Pokyčiai įsipareigojimuose kylančiuose iš finansinės veiklos

Žemiau esančioje lentelėje apibendrinami įsipareigojimų, kylančių iš finansinės veiklos, pokyčiai, įskaitant pokyčius, atsirandančius dėl piniginių ir nepiniginių pokyčių per 2018 ir 2017 m.:

	2018									
	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	Paskelbti dividenda i	Gauti pinigai	Sumokėti pinigai	Dukterinių įmonių įsigijimas	Finansinės nuomos įsipareigojim ų padidėjimas	Palūkan ų išlaidos	Sumokėto s palūkanos	Kita	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.
Paskolos, už kurias mokamos palūkanos	424.323	-	657.860	(514.504)	3.364	1.116	9.304	(6.173)	(2.000)	573.290
Mokėtini dividendai	-	90.000	-	(90.000)	-	-	-	-	-	-
Iš finansinės veiklos kylantys įsipareigojimai, iš viso	424.323	90.000	657.860	(604.504)	3.364	1.116	9.304	(6.173)	(2.000)	573.290

	2017									
	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.	Paskelbti dividendai	Gauti pinigai	Sumokėti pinigai	Dukterinių įmonių įsigijimas	Finansinės nuomos įsipareigojimų padidėjimas	Palūkanų išlaidos		Kita	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.
Paskolos, už kurias mokamos palūkanos	259.509	-	246.476	(79.099)	(6.737)	1.830	2.554	(210)		424.323
Mokėtini dividendai	-	100.000	-	(100.000)	-	-	-	-	-	-
Iš finansinės veiklos kylantys įsipareigojimai, iš viso	259.509	100.000	246.476	(179.099)	(6.737)	1.830	2.554	(210)		424.323

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

28. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Civilinis procesas dėl parduotuvės stogo griūties Rygoje, Latvijoje

Maxima Latvija SIA dalyvauja teisiniuose procesuose susijusiuose su dalies parduotuvės stogo griūtimi prekybos centre "Maxima XX" adresu Priedainės gatvė 20, Ryga, įvykusiame 2013 m. lapkričio 21 dieną. Nuo incidento datos Maxima Latvija SIA ir jos bendraatsakovės pasirašė daugybę sutarčių dėl pateiktų pretenzijų dėl incidento už sumas nuo 2 tūkst. eurų iki 100 tūkst. eurų, priklausomai nuo kiekvieno atvejo sunkumo ir aplinkybių.

2018 m. gruodžio 31 d. bendra pretenzijų dėl incidento suma sudarė 72 mln eurų (2017 m. - 142 mln. eurų) ir sukauptos išlaidos dėl savanoriškos kompensacijos sutikimo ar pasiūlymo sudarė 1.327 tūkst. eurų (2017 m. - 1.327 tūkst. eurų).

Šių konsoliduotų finansinių ataskaitų išleidimo datą Maxima Latvija SIA išlieka įtraukta į keturis teisinius procesus, susijusius su keturiais civiliniais ieškiniais (kuriuos sudaro trys asmeninės traumos/moralinės žalos ieškiniai or vienas žmogžudystės ieškinys), iš viso sudarantys 71 mln. eurų („Einamosios bylos“). Trys iš keturių einamųjų bylų dar bus nagrinėjamos pirmos instancijos teisme. Ketvirta byla, kurioje pateikiami tariami kaltinimai žmogžudystėje, jau buvo nagrinėta Latvijos pirmos instancijos teisme, kuris priteisė 75.000 eurų kompensaciją dviems ieškovams, o trečiojo ieškovo ieškinys buvo atmestas, tačiau sprendimas vėliau buvo apskųstas dviejų ieškovų (vieno, kurio ieškinys buvo atmestas ir kito, kuriam buvo priteista kompensacija).

Maxima Latvija SIA darbuotojas (buvęs atsakingas už darbo saugą Maxima Latvija SIA Priedaine parduotuvėje) atskirai dalyvauja kaip atsakovas baudžiamojoje byloje, iškeltaje dėl darbo saugos taisyklių pažeidimo. Maxima Latvija SIA teoriškai galėtų būti laikoma atsakinga teisminiame procese, jeigu teismas pripažintų, kad darbuotojas (i) buvo kaltas dėl tariamų nukrypimų ir (ii) darbuotojas veikė pagal Maxima Latvia SIA instrukcijas. Remiantis oficialaus eksperto išvadomis, griūtis įvyko dėl reikalavimų neatitinkančios konstrukcijos, o ne dėl darbuotojo pažeidimų ir todėl Maxima Latvija SIA vadovybės manymu stogo griūtis ir Maxima Latvija SIA darbuotojo darbo saugos pažeidimai nėra susiję.

Remiantis teisiųjų procesų rezultatais, kuriai šiai dienai yra pasibaigę, 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 nereikalaus apskaityti papildomų sukauptimų ar atidėjinių 2018 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 mokesčių metų, pasibaigusius 2011 m. gruodžio 31 d. 2010 m. Emperia Holding S.A. įkūrė P1 sp. z.o.o. (toliau – P1), 100 proc. priklausančią dukterinę įmonę, o 2011 m. atliko įnašą natūra į P1 įnešdama dalį akcijų dukterinėse platinimo įmonėse (toliau – Emperia dukterinės įmonės) (tai buvo laikoma kaip neutralus mokesčiams Emperia Holding S.A. veiksmas). 2011 m. pabaigoje Emperia Holding S.A. pardavė savo akcijas Emperia dukterinėse 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.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

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 Aukščiausiam Administraciniam teismui.

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 2018 m. gruodžio 31 d. konsoliduotose 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 „Žalioji taškas“ bei VŠĮ „Žalioji 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 mokesstinį 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.

Tam tikros verslo organizacijos, įskaitant VŠĮ „Žalioji 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 susijusių atidėjinių šiose konsoliduotose finansinėse ataskaitose už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 dieną.

Tarpusavio susitarimo procesas tarp Latvijos ir Lietuvos mokesčių institucijų

Maxima Latvija SIA 2014 ir 2015 m. buvo atliktas mokesčių auditas, kuris apėmė 2011 ir 2012 m. franšizės sandorių tarp Maxima Latvija SIA, FRANMAX, UAB ir MAXIMA GRUPĖ, UAB patikrinimą. Pasibaigus auditui, Latvijos Valstybinė mokesčių inspekcija priskaičiavo papildomus 2.366 tūkst. eurų vertės mokesčių įsipareigojimus Maxima Latvija SIA. Maxima Latvija SIA atmetė sprendimo pagrindą ir 2015 m. lapkričio 24 d. pateikė prašymą Latvijos Valstybinei mokesčių inspekcijai dėl užsienio tarpusavio susitarimo su Lietuvos mokesčių institucijomis proceso (TSP). TSP vėliau buvo inicijuotas ir 2018 m. lapkritį baigtas Lietuvos ir Latvijos mokesčių institucijoms pasiekus susitarimą dėl 2011 ir 2012 m. FRANMAX, UAB ir MAXIMA GRUPĖ, UAB franšizės mokesčio Maxima Latvija SIA. Maxima Latvija SIA atgavo 774 tūkst. eurų mokesčių sumą, kuri jau buvo sumokėta Latvijos mokesčių institucijoms dėl mokesčių audito. FRANMAX, UAB ir MAXIMA GRUPĖ, UAB atgavo tokios pačios sumos permokėtą pelno mokestį.

Latvijos Valstybinė mokesčių inspekcija nesutiko gražinti Maxima Latvija SIA baudos ir delspinigių, sudariusių 172 tūkst. eurų, todėl Maxima Latvija SIA pateikė priešiškinį. Teismo sprendimas pradėti teisinius procesus prieš Valstybinę mokesčių inspekciją buvo priimtas 2019 m. kovo 22 d.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

29. Apskaitos politikos pasikeitimai

Dėl naujų standartų pritaikymo ir dėl to atsiradusių pakeitimų Grupės apskaitos politikoje, praėjusių metų finansinės ataskaitos buvo perskaičiuotos. Perskaičiavimų santrauka pateikta žemiau.

9 TFAS „Finansinės priemonės“ pritaikymas

Kaip paaiškinta 2.2 pastaboje, 9 TFAS buvo pritaikytas nekeičiant palyginamosios informacijos.

15 TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ pritaikymas

15 TFAS buvo pritaikytas naudojant pilną retrospektyvų metodą perskaičiuojant palyginamąją informaciją. Koregavimų pobūdis yra pateikiamas žemiau:

- Išdėstymo mokesčiai – Grupė iš tiekėjų gauna išdėstymo mokesčius už prekių išdėstymą parduotuvėse tuomet, kai mažmenininkas ir tiekėjas yra sudarę rašytinę sutartį dėl papildomo prekių išdėstymo specialiose vietose. Prekių išdėstymo paslaugos negali būti parduodamos atskirai nuo prekių tiekimo ir tiekėjas neįgytų jokių teisių ir negautų jokios naudos, neparduodamas produktų mažmenininkui. Taigi, Grupė nusprendė, kad tokios pajamos turėtų būti pripažįstamos kaip pardavimo savikainos mažinimas. Dėl to 2017 m. gruodžio 31 d. Grupė iš kitų pajamų perklasifikavo 13.520 tūkst. eurų į pardavimo savikainą.
- Reklamos pajamos – Grupė gauna reklamos pajamas iš savo tiekėjų, kai mažmenininkas ir tiekėjas pasirašo sutartį, kad Grupei bus mokama už rinkodarinę veiklą, įskaitant įvairias reklamos ir rinkos vystymo paslaugas. Kadangi reklamos paslaugos negali būti parduodamos be prekių tiekimo, Grupė nusprendė, kad tokios pajamos turi būti pripažįstamos kaip pardavimo savikainos mažinimas. 2017 m. gruodžio 31 d. Grupė iš kitų pajamų perklasifikavo 19.684 tūkst. eurų į pardavimo savikainą.
- Baudos ir delspinigiai – Grupė iš tiekėjų gauna įvairias baudas ir delspinigius, susijusius su vėluojančiu pristatymu, prasta prekių kokybe ar kitomis priežastimis. Pagal 15-tąjį TFAS, baudos ir delspinigiai nėra laikomi atskira paslauga, o kintamu atlygiu ir privalo būti įtraukti į sandorio kainą ir pripažinti tik kai jų gavimas yra labai tikėtinas. 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais Grupė iš kitų pajamų perklasifikavo 3.876 tūkst. eurų baudų ir delspinigių į pardavimo savikainą.
- Pagrindinio paslaugos teikėjo vs. agento įvertinimas – remiantis Grupės atlikta agentavimo sutarčių analize, Grupė pakeitė kelių sutarčių traktavimą (momentinių loterijų bilietų pardavimo, spaudos, išankstinio mokėjimo telefono kortelių, komunalinių paslaugų pardavimo, gabenimo paslaugų pardavimo). Prieš pritaikydama 15-ąjį TFAS, Grupė buvo priėmusi sprendimą, kad jai tenka reikšminga rizika ir nauda, susijusios su prekių ir paslaugų pardavimu klientams, ir apskaitė sutartis kaip pagrindinis paslaugos teikėjas. Pritaikiusi 15-ąjį TFAS Grupė nusprendė, kad parduodama prekes pagal sutartis ji nekontroliuoja prekių iki kol jos perduodamos klientams, o paslaugų teikimo atveju Grupė neprisiima pilnos atsakomybės suteikti paslaugas klientams, todėl ji veikia kaip agentas. Šis pasikeitimas lėmė pardavimų sumažėjimą 27.452 tūkst. eurų, kitų pajamų sumažėjimą 10.462 tūkst. eurų, pardavimo savikainos sumažėjimą 25.188 tūkst. eurų ir veiklos sąnaudų sumažėjimą 12.726 tūkst. eurų už 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus. Atsargos bei prekybos ir kitos mokėtinos sumos 2017 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. sausio 1 d. atitinkamai sumažėjo 2.355 tūkst. eurų ir 1.819 tūkst. eurų.
- Savo konsoliduotoje bendrųjų pajamų ataskaitoje Grupė apjungė pardavimo ir kitas pajamas (kurių neapima 15-asis TFAS), anksčiau pripažintas atskirai, į bendrą pajamų straipsnį bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Sąnaudų perklasifikavimas

2018-aisiais Grupė peržiūrėjo savo finansinių ataskaitų pateikimą ir nusprendė perklasifikuoti sąnaudas susijusias su atsargų tvarkymu ir pardavimu, t.y. sandėliavimu, logistikos išlaidomis, mažmeninės prekybos parduotuvių nusidėvėjimu, iš veiklos sąnaudų į pardavimo savikainą bendrųjų pajamų ataskaitoje. Grupė mano, kad pakoreguotas pateikimas suteikia aktualesnės informacijos finansinių ataskaitų naudotojams ir atitinka verslo šakos praktiką. 2017 gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais Grupė perklasifikavo 111.982 tūkst. eurų iš veiklos sąnaudų į pardavimo savikainą. Palyginamoji informacija buvo perklasifikuota atitinkamai, platesnė informacija pateikta žemiau.

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

Žemiau pateikti atskleidimai parodo pripažintus pakeitimus kiekvienam straipsniui finansinės padėties ataskaitoje ir bendrųjų pajamų ataskaitoje. Straipsniai, kuriems pakeitimai neturėjo įtakos, įtraukti nebuvo. Todėl atskleistos bendros ir tarpinės sumos negali būti perkaičiuojamos nuo pateiktų skaičių.

Konsoliduota finansinės padėties ataskaita (ištrauka)

	Kaip pateikta 2017 m. gruodžio 31 d.	15 TFAS	Užbaigta s verslo jungimo apskaity mas (24 pastaba)	2017 m. gruodžio 31 d. (perskaičiuot a)	Kaip pateikta 2016 m. gruodžio 31 d.	15 TFAS	2017 sausio 1 d. (perskaiči uota)
TURTAS							
Ilgalaikis turtas							
Ilgalaikis materialusis turtas	443.151	-	148	443.299	425.610	-	425.610
Nematerialusis turtas (išskyrus prestižą)	11.001	-	21.711	32.712	6.054	-	6.054
Prestižas	165.495	-	(19.360)	146.135	139.088	-	139.088
Ilgalaikio turto iš viso	624.802	-	2.500	627.302	577.593	-	577.593
Trumpalaikis turtas							
Atsargos	233.420	(2.355)	-	231.065	214.274	(1.819)	212.455
Prekybos ir kitos gautinos sumos, išankstiniai apmokėjimai ir kitas trumpalaikis finansinis turtas	237.344	-	779	238.123	44.221	-	44.221
Trumpalaikio turto iš viso	616.984	(2.355)	779	615.408	418.629	(1.819)	416.810
TURTO IŠ VISO	1.241.786	(2.355)	3.279	1.242.709	996.222	(1.819)	994.403
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI							
Nuosavo kapitalo iš viso	276.482	-	-	276.482	249.081	-	249.081
Ilgalaikiai įsipareigojimai							
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	903	-	3.279	4.182	2.624	-	2.624
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso	224.786	-	3.279	228.065	203.421	-	203.421
Trumpalaikiai įsipareigojimai							
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	534.604	(2.355)	-	532.249	482.690	(1.819)	480.871
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso	740.518	(2.355)	-	738.163	543.720	(1.819)	541.901
Įsipareigojimų iš viso	965.304	(2.355)	3.279	966.227	747.141	(1.819)	745.322
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	1.241.786	(2.355)	3.279	1.242.709	996.222	(1.819)	994.403

Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita už 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus (ištrauka)

	Kaip pateikta anksčiau	15 TFAS	Perklasifikuota	Perskaičiuota
Pardavimai	2.806.490	(27.452)	-	2.779.038
Kitos pajamos	94.064	(47.542)	-	46.522
Pajamos	2.900.554	(74.994)	-	2.825.560
Pardavimo savikaina	(2.592.439)	62.268	(111.982)	(2.642.153)
Veiklos sąnaudos	(214.538)	12.726	111.982	(89.830)
Kitas pelnas (nuostoliai)	61	-	-	61
Veiklos pelnas	93.638	-	-	93.638
Pelnas prieš apmokestinimą	90.007	-	-	90.007
Pelno mokesčio sąnaudos	(15.139)	-	-	(15.139)
Grynasis pelnas	74.868	-	-	74.868

MAXIMA GRUPĖ, UAB

Įmonės kodas 301066547, Savanorių pr. 247, Vilnius, Lietuva

Konsoliduotos finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(tūkst. eurų, jeigu nenurodyta kitaip)

30. Poataskaitiniai įvykiai

Po ataskaitinio laikotarpio reikšmingų įvykių nebuvo.

2019 m. balandžio 9 d.

Atsakingų asmenų atsakomybės patvirtinimas

Šiuo patvirtinime, kad, geriausiu mūsų įsitikinimu ir žiniomis, MAXIMA GRUPĖ, UAB (toliau „Bendrovė“) bei jos dukterinių įmonių (toliau kartu „Grupė“) konsoliduotos finansinės ataskaitos už 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, pateikia tikrą ir teisingą Grupės 2018 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties ir tuomet pasibaigusių metų jos veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą.

Be to, mes patvirtiname, kad konsoliduotame metiniame pranešime nurodoma teisinga Grupės verslo plėtros bei veiklos apžvalga, Grupės finansinė būklė, kartu su pagrindinėmis rizikomis ir neapibrėžtumais, su kuriais Grupė susiduria.



Dalius Misiūnas

Generalinis direktorius



Vitalij Rakovski

Finansų vadovas

AČIŪ / PALDIES / АІТÄН / DZIĘKUJĘ / БЛАГОДАРЯ



MAXIMA
| G R U P Ę |

2019