



**LIMARKO LAIVININKYSTĖS KOMPANIJA**

**2006 metų**

**Metinė ataskaita**

## **Turinys**

Informacija apie įmonę	1
Vadovybės pareiškimas dėl finansinių ataskaitų	2
Nepriklausomo auditoriaus išvada AB "Limarko laivininkystės kompanija" akcininkams	3
Pelno (nuostolių) ataskaita	5
Balansas	6
Pinigų srautų ataskaita	7
Akcininkų nuosavybės pokyčių ataskaita	8
Finansinių ataskaitų paaiškinimai	9
2006 metų metinis pranešimas	30

## **Informacija apie įmonę**

### **AB "Limarko laivininkystės kompanija"**

Telefonas: +370 46 34 00 01

Telefaksas: +370 46 34 11 95

Įmonės kodas: 1403 46648

Registruota: Naujoji Uosto g. 8, LT-92125 Klaipėda, Lietuva

### **Valdyba**

V.Lygnugaris (Pirmininkas)

I.Uba

E.Bernotas

P. Lawrence

S.Baltuška

### **Vadovybė**

V.Lygnugaris, Prezidentas

### **Auditorius**

"KPMG Baltics", UAB

### **Bankai**

AB "SEB Vilniaus bankas"

AB bankas "Hansabankas"

AB DnB NORD bankas

"Berenberg bankas"

## Vadovybės pareiškimas dėl finansinių ataskaitų

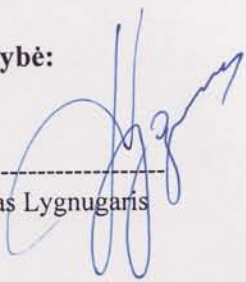
Šiandien valdyba ir vadovybė aptarė ir patvirtino metines finansines ataskaitas ir metinį pranešimą, ir [monės vardu jas pasirašė.

Metinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Mes manome, kad naudoti apskaitos principai yra tinkami ir metinės ataskaitos atspindi tikrą ir teisingą vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Klaipėda, 2007 m. kovo 29 d.

Vadovybė:

-----  
Vytautas Lygnugaris



## **Nepriklausomo auditoriaus išvada AB "Limarko laivininkystės kompanija" akcininkams**

Mes atlikome AB „Limarko laivininkystės kompanija“ pridedamos finansinės atskaitomybės auditą. Atskaitomybę sudaro 2006 m. gruodžio 31 d. balansas, tada pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir pinigų srautų ataskaita bei reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kitos aiškinamojo rašto pastabos, pateikiamos 5-28 puslapiuose.

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

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

### **Auditoriaus atsakomybė**

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie Standartai reikalauja nustatytų etikos reikalavimų laikymosi bei tokio audito planavimo ir atlikimo, kuris suteiktų pakankamą pagrindą tvirtinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų informacijos netikslumų.

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

Mes manome, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų išvadai.

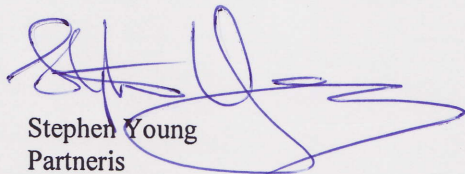
### Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi AB „Limarko laivininkystės kompanija“ finansinę būklę 2006 m. gruodžio 31 d. ir 2006 metų, pasibaigusį gruodžio 31 d., veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, taikomus Europos Sąjungoje.

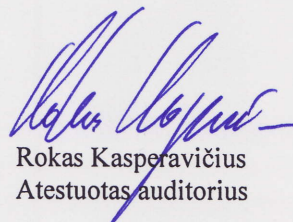
### Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą informaciją

Be to, mes perskaitėme 2006 m. metinį pranešimą, pateiktą Metinės ataskaitos 30-64 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų 2006 m. gruodžio 31 d. finansinei atskaitomybei.

Klaipėda, 2007 m. kovo 29 d.  
„KPMG Baltics“, UAB



Stephen Young  
Partneris



Rokas Kasperavičius  
Atestuotas auditorius

## Pelno (nuostolių) ataskaita

Už metus, pasibaigusius 2006m. gruodžio 31 d.

Tūkst. litų	Paišk.	2006	2005
Pajamos	1	115 673	88 291
Pardavimų savikaina	2	-103 368	-65 332
<b>Bendrasis pelnas</b>		<b>12 305</b>	<b>22 959</b>
Kitos veiklos pajamos, grynąja verte	3	4 837	6 704
Paskirstymo sąnaudos		-23	-160
Administracinės sąnaudos	4	-6 181	-6 368
<b>Veiklos pelnas prieš finansinės veiklos sąnaudas</b>		<b>10 938</b>	<b>23 135</b>
Finansinės veiklos pajamos		5 769	240
Finansinės veiklos sąnaudos		-4 996	-5 007
<b>Grynosios finansinės veiklos sąnaudos/pajamos</b>	5	<b>773</b>	<b>-4 767</b>
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>11 711</b>	<b>18 368</b>
Pelno mokesčio sąnaudos	6	-2 110	-2 973
<b>Metų pelnas</b>		<b>9 601</b>	<b>15 395</b>
Pelnas tenkantis 1 akcijai, (Litais)		0.09	0.14
Sumažintas pelnas tenkantis 1 akcijai, (Litais)		0.09	0.14

Paaiškinimai, pateikiami 9 – 29 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

## Balansas

2006 m. gruodžio 31 d.

Tūkst. litų	Paišk.	2006	2005
<b>Turtas</b>			
Ilgalaikis materialusis turtas	7	186 009	145 899
Nematerialusis turtas	8	96	122
Kitos investicijos	9	331	331
Ilgalaikės gautinos sumos		49	75
<b>Iš viso ilgalaikio turto</b>		<b>186 485</b>	<b>146 427</b>
Atsargos	10	3 464	3 008
Gautinos sumos	11	10 439	13 966
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	12	7 804	5 576
<b>Iš viso trumpalaikio turto</b>		<b>21 707</b>	<b>22 550</b>
<b>Iš viso turto</b>		<b>208 192</b>	<b>168 977</b>
<b>Akcininkų nuosavybė</b>			
Akcinis kapitalas		109 451	109 451
Rezervai		6 597	6 597
Nepaskirstytasis rezultatas		(5 664)	(15 265)
<b>Iš viso akcininkų nuosavybės</b>	13	<b>110 384</b>	<b>100 783</b>
<b>Įsipareigojimai</b>			
Paskolos ir skolinimosi lėšos	14	66 149	45 197
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	15	6 400	6 198
<b>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</b>		<b>72 549</b>	<b>51 395</b>
Paskolos ir skolinimosi lėšos	14	13 168	7 608
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	16	12 091	9 191
<b>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</b>		<b>25 259</b>	<b>16 799</b>
<b>Iš viso įsipareigojimų</b>		<b>97 808</b>	<b>68 194</b>
<b>Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų</b>		<b>208 192</b>	<b>168 977</b>

Paiškinimai, pateikiami 9 – 29 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.



## Pinigų srautų ataskaita

Už metus, pasibaigusius 2006 m. gruodžio 31 d.

Tūkst. litų	Paišk	2006	2005
<b>Grynieji pinigų srautai iš įmonės veiklos</b>			
Pelnas prieš apmokestinimą		11 711	18 368
Koregavimai:			
Nusidėvėjimas	7	16 825	12 380
Amortizacija	8	66	55
Grynosio pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	3	-4 520	-6 482
Nurašytas ilgalaikis turtas		7	4
Pajamos iš investicijų	5	0	-22
Palūkanų sąnaudos, grynąja verte	5	4 635	1 544
<b>Gr. pinigų srautai iš įmonės veiklos prieš pokyčius apyv. lėšose</b>		<b>28 724</b>	<b>25 847</b>
Atsargų pokytis		-456	-1 775
Gautinų sumų pokytis		3 553	-7 598
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų pokytis		992	1 137
<b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos</b>		<b>32 813</b>	<b>17 610</b>
Sumokėtos / gautos palūkanos, grynąja verte		-4 635	-1 344
<b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos</b>		<b>28 178</b>	<b>16 266</b>
<b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>			
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	7	-61 502	-53 548
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	8	-40	-75
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	3	9 080	20 916
Gauti dividendai		0	22
<b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>		<b>-52 462</b>	<b>-32 684</b>
<b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>			
Gautos paskolos		46 949	38 499
Paskolų grąžinimas		-13 631	-28 740
Finansinės nuomos mokėjimai		-71	-67
<b>Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>		<b>33 247</b>	<b>9 692</b>
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka piniginiams straipsniams		-6 735	4 851
<b>Valiutų kursų pasikeitimo įtaka piniginiams straipsniams</b>		<b>-6 735</b>	<b>4 851</b>
<b>Grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų padidėjimas</b>		<b>2 228</b>	<b>-1 875</b>
<b>Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d</b>		<b>5 576</b>	<b>7 450</b>
<b>Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.</b>		<b>7 804</b>	<b>5 576</b>

Paiškinimai, pateikiami 9 – 29 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

## Akcininkų nuosavybės pokyčių ataskaita

Tūkst. litų	Paaišk.	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis rezultatas	Iš viso akcininkų nuosavybės
2005 m. sausio 1 d.		109 451	6 597	-30 660	85 388
Grynasis pelnas už 2005 metus				15 395	15 395
2005 m. gruodžio 31 d.		109 451	6 597	-15 265	100 783
2006 m. sausio 1 d.		109 451	6 597	-15 265	100 783
Grynasis pelnas už 2006 metus				9 601	9 601
2006 m. gruodžio 31 d.	13	<b>109 451</b>	<b>6 597</b>	<b>-5 664</b>	<b>110 384</b>

Paaiškinimai, pateikiami 9 – 29 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

## **Finansinių ataskaitų paaiškinimai**

### **Reikšmingi apskaitos principai**

AB "Limarko laivininkystės kompanija" (toliau "Įmonė") yra Lietuvoje reziduojanti įmonė. Įmonės veikla yra krovinių pervežimas jūrų transportu (laivais).

Pagrindinis Įmonės akcininkas yra Lietuvoje reziduojanti įmonė UAB "Limarko", kuri valdo 91.07% akcinio kapitalo. Įmonės paprastosios akcijos yra kotiruojamos Vilniaus vertybinių popierių biržoje.

Finansines ataskaitas 2007 m. kovo 29 d. patvirtino valdyba.

### ***Ataskaitų atitikimas standartams***

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

### ***Parengimo pagrindas***

Finansinėse ataskaitose skaičiai yra pateikiami litais, nacionaline Lietuvos valiuta, kuri yra laikoma funkcinė Įmonės valiuta, ir jos yra parengtos, remiantis istorine savikaina, išskyrus pardavimui laikomą finansinį turtą, kuris yra vertinamas tikrąja verte, apskaitos įrašai tvarkomi pagal Lietuvos apskaitos įstatymus ir taisykles.

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal TFAS, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios įtakoja apskaitos principų taikymą bei su turto ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusius skaičius. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

Apskaičiavimai ir esminės prielaidos yra pastoviai peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų pasikeitimai yra pripažįstami tuo laikotarpiu, kai buvo atliekamos peržiūros, o taip pat ir būsimaisiais laikotarpiais.

Ypatingai, informacija apie netikrumo vertinimo reikšmingas sritis ir taikomų apskaitos principų, kurie turi didžiausią įtaką finansinėse ataskaitose apskaitytoms sumoms, kritinius įvertinimus yra apibūdinti pastaboje „Ilgalaikis materialusis turtas“.

### **Tikrųjų verčių nustatymas**

Nemažai Įmonės apskaitos principų ir atskleidimų reikalauja nustatyti finansinio ir nefinansinio turto ir įsipareigojimų tikrąją vertę. Tikrosios vertės buvo nustatytos įvertinimo ir/ar atskleidimo tikslais remiantis toliau pateiktais metodais. Ten, kur taikytina, detalesnė informacija apie prielaidas, taikytas nustatant tikrąsias vertes, yra atskleista su konkrečiu turto ar įsipareigojimu susijusioje pastaboje.

## **Finansinių ataskaitų paaiškinimai**

### *Investicijos į skolas ir vertybinius popierius*

Finansinio turto, laikomo pardavimui, tikroji vertė nustatoma remiantis to turto siūloma kaina biržoje balanso dieną, jei toks turtas yra kotiruojamas. Jei finansinio turto, laikomo pardavimui, nėra, tuomet jis yra apskaitomas savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

### *Prekybos ir kitos gautinos sumos*

Prekybos ir kitų gautinų sumų tikroji vertė vertinama kaip būsimųjų pinigų srautų dabartinė vertė, diskontuota rinkos palūkanų norma balanso data.

### *Išvestiniai finansiniai instrumentai*

Įmonė nenaudojo išvestinių finansinių priemonių bei nevedė rizikos draudimo apskaitos.

### *Kitos finansinės priemonės*

Įmonės suteiktos paskolos ir gautinos sumos iš pradžių pripažįstamos apskaitoje tikrąja verte pridėjus sandorio kaštus, kurie tiesiogiai susiję su finansinio turto įsigijimu. Po pirminio pripažinimo, paskolos ir gautinos sumos įvertinamos amortizuota savikaina, taikant efektyvių palūkanų metodą, atskaičius vertės sumažėjimo nuostolius, jeigu tokių yra. Trumpalaikės gautinos sumos nediskontuojamos

### *Operacijos užsienio valiuta*

Operacijos užsienio valiuta yra įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos kursu. Piniginės lėšos ir įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais balansinės ataskaitos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Pelnas ir nuostoliai iš užsienio valiutos kurso pasikeitimo yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

### *Ilgalaikis materialusis turtas*

Ilgalaikis materialusis turtas, įskaitant finansinio lizingo būdu įsigytą turtą, apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Įmonės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir proporcingai paskirstytos netiesioginės darbo sąnaudos.

Nuoma, kai bendrovė prisiima visą riziką ir gauna naudą, susijusią su tuo turtu, apskaitoma kaip finansinė nuoma. Savininko naudojamas turtas, įsigytas finansinio lizingo būdu, pateikiamas minimalių nuomos mokėjimų esama verte nuomos pradžioje, atskaičius sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

## Finansinių ataskaitų paaiškinimai

### Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Įmonė materialaus ilgalaikio turto likutinėje vertėje apskaito šio turto pakaitinės dalies savikainą, kai šios sąnaudos patiriamos ir yra tikėtina iš to turto gauti ekonominę naudą ateityje bei šio turto savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos su turtu susijusios sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolio) ataskaitoje, kai patiriamos.

Reguliarių laivų apžiūrų metu patirtos sąnaudos pridedamos prie laivo likutinės vertės kaip dalių keitimas. Bet kokios likusios ankstesnio patikrinimo išlaidų likutinės vertės yra eliminuojamos.

Pakaitinių dalių apskaita netaikoma laivams.

Nuosavo ir finansinio lizingo būdu įsigyto turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu būdu, įvertinant numatomą turto naudingo tarnavimo laiką kiekvienai materialaus ilgalaikio turto daliai. Numatomas turto naudingo tarnavimo laikas:

Žemė ir pastatai	11-44 metai
Laivai ir kitos transporto priemonės	4-16 metų
Kapitalizuotos laivų remonto sąnaudos	3 metai
Kitas ilgalaikis turtas	2-7 metai

Įmonė kasmet peržiūri ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpius, likvidacines vertes ir nusidėvėjimo skaičiavimo metodus.

### *Išperkamasis turtas*

Nuoma, kai didžiąja dalimi visa su turto naudojimu susijusi rizika ir nauda atitenka Bendrovei, yra laikoma finansiniu lizingu. Po pirminio pripažinimo nuomojamas turtas yra įvertinamas verte, lygia mažesnei iš jo tikrosios vertės ir dabartinės minimaliųjų nuomos mokėjimų vertės. Finansinio lizingo būdu įsigytas turtas yra apskaitomas pagal apskaitos principus, taikytinus tokiam turtui.

Kitokia nuoma yra laikoma veiklos nuoma ir nėra pripažįstama Bendrovės finansinėse ataskaitose.

Bendrovė, rengdama 2005 m. finansines ataskaitas, pritaikė TFAIK 4 "Nustatymas, ar sandoryje yra nuomos elementas", kuris yra privalomas apskaitos laikotarpiams, prasidedantiems 2006 m. sausio 1 d. arba vėliau.

## **Finansinių ataskaitų paaiškinimai**

### **Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)**

#### ***Nematerialusis turtas***

Įmonės įsigytas nematerialusis turtas yra apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimo nuostolius. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu būdu pelno (nuostolių) ataskaitoje per 3-4 metų naudingojo tarnavimo laikotarpį.

#### ***Investicijos***

Įmonės investicijos yra klasifikuojamos kaip pardavimui laikomos investicijos. Kadangi investicijų tikrosios vertės nustatyti negalima, jos yra apskaitomos savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokie yra.

#### ***Prekybos ir kitos gautinos sumos***

Prekybos ir kitos gautinos sumos yra pateikiamos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

#### ***Atsargos***

Atsargos apskaitomos mažesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės. Grynoji realizacinė vertė apskaičiuojama kaip pardavimo kaina atėmus numatomas užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Savikainą sudaro sąnaudos susijusios su atsargų įsigijimu ir jų pristatymu iki vietos bei parengimu naudojimui.

#### ***Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai***

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

#### ***Turto vertės sumažėjimas***

Bendrovės turto balansinė vertė yra peržiūrima kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną siekiant nustatyti, ar nėra vertės sumažėjimo požymių.

## **Finansinių ataskaitų paaiškinimai**

### **Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)**

Jei tokie požymiai egzistuoja arba kai kartą metuose yra reikalaujama patikrinti, ar turto vertė nėra sumažėjusi, Bendrovė apskaičiuoja tokio turto atgautinąją vertę. Turto atgautinoji vertė yra didesnė iš turto ar pinigų uždirbančio vieneto tikrosios vertės, iš jos atėmus pardavimo išlaidas, ir jo naudojimo vertės. Turto atgautinoji vertė yra nustatoma individualiam turtui, išskyrus tuos atvejus, kai turtas negeneruoja pinigų srautų, iš esmės nepriklausomų nuo kito turto ar turto grupių. Kai apskaitinė turto vertė viršija atgautinąją vertę, turto vertė yra sumažėjusi ir ji yra sumažinama iki atgautinosios vertės. Nustatant naudojimo vertę planuojami pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant priešmokestinę diskonto normą, kuri atspindi pinigų laiko vertę rinkoje galiojančiomis sąlygomis ir specifinę to turto riziką. Besitęsiančios veiklos vertės sumažėjimo nuostolis yra apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje tuose išlaidų straipsniuose, kurie yra susiję su nuvertėjusio turto veikla.

Kiekvieną ataskaitinę datą yra įvertinama, ar nėra požymių, kad anksčiau pripažintas turto vertės sumažėjimas jau neegzistuoja ar gali būti sumažėjęs. Jeigu egzistuoja tokie požymiai, yra įvertinama atgautinoji vertė. Anksčiau pripažintas vertės sumažėjimas yra atstatomas tik tuo atveju, kai pasikeitė įvertinimai, naudoti nustatyti atgautinajai vertei lyginant su paskutiniu vertės sumažėjimo pripažinimo momentu. Šiuo atveju apskaitinė turto vertė yra padidinama iki atgautinosios vertės. Ši padidinta vertė negali būti didesnė už tokią apskaitinę turto vertę įvertinus nusidėvėjimą, kuri būtų buvusi, jei praeityje niekada nebūtų buvęs pripažintas vertės sumažėjimas. Toks atstatymas yra pripažįstamas pelno (nuostolio) ataskaitoje, nebent turtas yra apskaitomas perkainojama verte ir atstatymas šiuo atveju būtų apskaitomas kaip perkainojimo padidėjimas. Po tokio atstatymo nusidėvėjimo norma (jei tokia taikoma) yra koreguojama taip, kad atstatytos turto apskaitinės vertės ir likvidacinės vertės skirtumas ateityje būtų paskirstytas per visą likusį turto naudingo tarnavimo laiką.

### ***Dividendai***

Dividendai apskaitomi kaip išskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

### ***Atidėjimai***

Atidėjimai įsipareigojimams yra apskaitomi balansinėje ataskaitoje kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės papildomų lėšų. Jei įtaka yra reikšminga, atidėjimai yra nustatomi, diskontuojant būsimuosius pinigų srautus, taikant iki mokesstinę diskonto normą, atspindinčią dabartinį pinigų vertės rinkos įvertinimą, ir, jei reikia, su tuo įsipareigojimu susijusias rizikas.

### ***Paskolos ir kitos skolos***

Paskolos ir kitos skolos iš pradžių yra apskaitomos jų grynąja verte, atėmus paskolos gavimo sąnaudas. Po pradinio pripažinimo skolos yra įvertinamos amortizuota savikaina su esančiu skirtumu tarp savikainos ir išpirkimo vertės, apskaitant ją pelno (nuostolių) ataskaitoje per visą skolos laikotarpį, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

## **Finansinių ataskaitų paaiškinimai**

### **Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)**

#### ***Prekybos ir kitos mokėtinos sumos***

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos yra apskaitomos amortizuota savikaina, jei jos yra trumpalaikės, tuomet apskaitomos savikaina.

#### ***Apyvarta***

Pajamos pardavus prekes ir suteikus paslaugas pripažįstamos gautinos sumos tikrąja verte, atėmus gražintų prekių, atidėjimų, nuolaidų vertę. Pajamos pardavus prekes ir suteikus paslaugas pripažįstamos, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra perduotos pirkėjui, kai yra tikėtina, jog sandorio suma bus gauta, susijusios sąnaudos ir galimas prekių gražinimas gali būti patikimai įvertinti bei nėra nuolatinio vadovybės dalyvavimo prekių pardavime.

Rizikos ir naudos, susijusios su nuosavybe, perdavimai yra skirtingi ir priklauso nuo kiekvienos pardavimo sutarties sąlygų.

Laivų nuomos kontraktai pripažįstami pajamomis pagal kontraktų įvykdymo laipsnį. Kontrakto įvykdymo laipsnis yra nustatomas atliktų apžiūrų pagrindu.

#### ***Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina***

Pardavimų savikainą sudaro sąnaudos, susijusios su nusidėvėjimu, atlyginimais bei kitomis sąnaudomis, patirtomis uždirbant metų pajamas.

Laivų remonto sąnaudos, patirtos dėl reguliarių apžiūrų, yra kapitalizuojamos kaip to turto dalis ir amortizuojamos per 3 metų laikotarpį. Kitos laivų remonto ir priežiūros sąnaudos yra pripažįstamos sąnaudomis tais metais, kada jos yra patiriamos.

#### ***Paskirstymo ir administravimo sąnaudos***

Paskirstymo ir administravimo sąnaudas sudaro sąnaudos, susijusios su administracijos personalu, valdymu, biuro išlaidomis ir kt, įskaitant nusidėvėjimą ir amortizaciją.

#### ***Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos***

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudas sudaro pajamos ir nuostoliai iš laivų ir kito ilgalaikio turto pardavimo bei kitos su įmonės pagrindine veikla tiesiogiai nesusijusios pajamos ir sąnaudos.

#### ***Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos***

Finansines pajamas ir sąnaudas sudaro gautinos ir mokėtinos palūkanos, realizuotas ir nerealizuotas valiutos kurso pasikeitimo pelnas ir nuostolis, kurie susiję su skolomis ir įsiskolinimais užsienio valiuta.



## **Finansinių ataskaitų paaiškinimai**

### **Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)**

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, joms susikaupus. Finansinės nuomos palūkanų sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

#### ***Pelno mokestis***

Pelno mokesčių sudaro einamasis ir atidėtas mokesčiai.

Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balansinės ataskaitos sudarymo dieną tarifus.

Atidėtas mokestis apskaičiuojamas taikant balanso metodą, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtas mokestis nėra apskaitomas, kai jis yra susijęs su tokiais laikiniais skirtumais: prestižo pirminiu pripažinimu, turto ar įsipareigojimų, atsirandančių dėl sandorio, kuris nėra verslo jungimas, ir neturi įtakos nei apskaitytam nei apmokestinamajam pelnui, pirminiu pripažinimu, ir su skirtumais, susijusiais su investicijomis į dukterines įmones ir bendrai kontroliuojamas įmones, jei šie skirtumai greitai laiku nebus atstatyti. Atidėto mokesčio suma įvertinama, taikant mokesčių tarifus, kurie tikimasi galios balanso datą atstatant laikinuosius skirtumus.

Atidėto mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje įmonė turės pakankamai mokesčio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėto mokesčio turtas yra peržiūrimas kiekvieną balanso datą ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad susijusi mokesčio nauda nebus realizuota.

Papildomi pelno mokesčiai, atsirandantys dėl dividendų paskirstymo, pripažįstami tuo pačiu metu kaip ir dividendų išmokėjimo įsipareigojimas.

#### ***Segmentų ataskaitos***

Segmentas yra atskiras įmonės komponentas, užsiimantis produktų gamyba arba paslaugų teikimu (verslo segmentas), arba produktų gamyba arba paslaugų teikimu tam tikroje ekonominėje aplinkoje (geografinis segmentas), su kuriuo susijusios rizikos ir ekonominė nauda skiriasi nuo kitų segmentų rizikos ir ekonominės naudos.

#### ***Įvykiai po balanso datos***

Įvykiai po metų pabaigos, suteikiantys papildomos informacijos apie įmonės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), yra apskaityti finansinėje atskaitomybėje. Vėlesni reikšmingi įvykiai, dėl kurių nereikia koreguoti atskaitomybės, yra atskleidžiami pastabose.

## Finansinių ataskaitų paaiškinimai

### Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

#### Nauji standartai ir išaiškinimai, kurie nėra dar neįsigalioję

Kai kurie nauji standartai, standartų išaiškinimai ir pataisos 2006 m. gruodžio 31 d. dar negaliojo ir nebuvo taikyti rengiant šią finansinę atskaitomybę:

- TFAS 7 „Finansinės priemonės: informacijos atskleidimas“ ir papildoma TAS 1 pataisa „Finansinių ataskaitų pateikimas“ – „Kapitalo atskleidimai“, numato naujus reikalavimus dėl išsamių atskleidimų apie finansinių priemonių svarbą subjekto finansinei padėčiai ir veiklai. Taip pat reikalaujama atskleisti kokybinę ir kiekybinę informaciją apie rizikos pobūdį ir apimtį. TFAS 7 ir pakeistas TAS 1, kurie bus privalomi Įmonės 2007 m. finansinei atskaitomybei, numato papildomus išsamius Įmonės finansinių priemonių ir akcinio kapitalo atskleidimus.
- TFAS 8 „Veiklos segmentai“ (įsigalios nuo 2009 m. sausio 1d.). Šis standartas numato reikalavimus dėl segmentų atskleidimo pagal įmonės komponentus, kuriuos vadovybė naudoja priimdama sprendimus dėl su veikla susijusių klausimų. Veiklos segmentai yra subjekto komponentai, kurių informaciją, pagrindinis už veiklos sprendimus atsakingas asmuo, reguliariai vertina ir naudoja išteklių paskirstymui bei veiklos įvertinimui. Įmonės dar nenustatė šio naujo standarto įtakos.
- TFAIK 7 „Pervertinimo metodo taikymas“ pagal TAS 29 „Finansinių ataskaitų rengimas hiperinfliacijos ekonomikoje“ aiškina TAS 29 taikymą, kai ekonomika pirmą kartą veikia hiperinfliacijos sąlygomis; pagrindinį dėmesį skiriant atidėtojo mokesčio apskaitymui. TFAIK 7, kuris bus privalomas Įmonės 2007 m. finansinei atskaitomybei, neturėtų įtakoti konsoliduotos finansinės atskaitomybės.
- 8 TFAIK „TFAS 2 apimtis“ aiškina akcijomis paremtų mokėjimų operacijų apskaitą, kur dalis ar visos prekės arba gautos paslaugos negali būti tiksliai išskiriamos. TFAIK 8 bus privalomas Įmonės 2007 m. finansinei atskaitomybei, kuriai reikės retrospektyvaus taikymo. 8 TFAIK nėra taikytinas Įmonės veiklai, nes Įmonė neturi jokių akcijomis paremtų mokėjimų operacijų.
- TFAIK 9 „Įterptinių išvestinių instrumentų įvertinimas iš naujo“ reikalauja, kad įvertinimas ar įterptiniai išvestiniai instrumentai turėtų būti atskirti nuo pateikiamos įmonės sutarties, turėtų būti iš naujo atliekamas tik tada, kai pasikeičia sutartis. TFAIK 9 bus privalomas Įmonės 2007 m. finansinei atskaitomybei, kuriai reikės retrospektyvaus taikymo. Įmonė dar nenustatė galimo šio išaiškinimo poveikio.
- TFAIK 10 „Tarpinių finansinių ataskaitų pateikimas ir vertės sumažėjimas“ draudžia prestižui, nuosavybės finansiniam instrumentui arba finansiniam turtui, apskaitomam savikaina, atstatyti vertės sumažėjimo nuostolį, kuris buvo pripažintas praėjusiame tarpiniame laikotarpyje. TFAIK 10 bus privalomas Įmonės 2007 m. finansinei atskaitomybei ir bus taikomas prestižui, nuosavybės finansiniams instrumentams ir finansiniam turtui, apskaitytam savikaina, tik nuo tos dienos, kai Įmonė pirmą kartą pritaikė atitinkamai TAS 36 ir TAS 39 įvertinimo kriterijus (t. y., 2004 m. sausio 1 d.). TFAIK 10 pritaikymas neturėtų įtakoti konsoliduotos finansinės atskaitomybės.

## Finansinių ataskaitų paaiškinimai

### Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

- TFAIK 11 „TFAS 2 – Grupės ir išdo akcijų operacijos“ (įsigalios metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2007 m. kovo 1 d. ir vėliau). Išaiškinimas reikalauja, kad akcijomis paremtų mokėjimų susitarimai, pagal kuriuos įmonė gauna prekes arba paslaugas kaip atlyginimą už nuosavybės instrumentus, būtų apskaityti kaip akcijomis paremtų mokėjimų atsiskaitymas už nuosavybės instrumentus, neatsižvelgiant į tai, kaip reikalingi nuosavybės instrumentai yra įsigijami. Išaiškinimas taip pat nurodo, ar akcijomis paremtų mokėjimų susitarimai, kai įmonės prekių ir paslaugų tiekėjams suteikiami motininės įmonės nuosavybės instrumentai turėtų būti apskaityti kaip apmokėti grynaisiais pinigais ar nuosavybe įmonės finansinėje atskaitomybėje. 11TFAIK nėra taikytinas įmonės veiklai, nes įmonė neturi jokių akcijomis paremtų mokėjimų operacijų.
- TFAIK 12 „Paslaugų koncesijos susitarimai“ (įsigalios nuo 2008 m. sausio 1 d.). Išaiškinimas skirtas privataus sektoriaus įmonėms, taikančioms paslaugų koncesijos pripažinimo ir įvertinimo klausimus. TFAIK 12 taikymas įmonės operacijoms nėra aktualus.

## Finansinių ataskaitų paaiškinimai

### 1. Pajamos

Tūkst. litų	2006	2005
Bendros veiklos sutartys	37 104	49 829
Atskiro reiso sutartys	68 960	31 570
Laivo nuomos ilgalaikės sutartys (time-charter)	8 670	5 213
Nuobauda už laivo užlaikymą	939	1 679
<b>Iš viso pajamų</b>	<b>115 673</b>	<b>88 291</b>

2006 m. gruodžio 31 d. įmonės laivyną sudarė 13 nuosavų laivų-refrižeratorių, vienas konteinervežis „Serenada” bei nuomojamas sausakrūvis laivas.

Per 2006 metus 8 Įmonės laivai dirbo pagal bendros veiklos sutartis. Vieną iš tokių laivų Įmonė pardavė 2006 metais (žr. 7 pastaba).

7 laivai buvo nuomojami atskiriems reisams, įskaitant 1 laivą, kuris buvo išsinuomotas iš susijusios įmonės. Du iš tokių laivų Įmonė įsigijo 2006 metais.

1 laivas buvo nuomojamas pagal ilgalaikės nuomos sutartis (time-charter) visus 2006 metus, kitas – 5 mėnesius.

### 2. Pardavimų savikaina

Tūkst. litų	2006	2005
Kuras	26 469	10 108
Įgulos sąnaudos	21 372	17 594
Nusidėvėjimas	16 612	12 140
Laiivų remontas ir priežiūra	14 484	8 908
Uosto mokesčiai	6 959	3 992
Draudimas	5 638	4 134
Komisiniai	4 313	2 165
Tepalai	3 185	2 006
Kitos sąnaudos	4 336	4 285
	<b>103 368</b>	<b>65 332</b>

## Finansinių ataskaitų paaiškinimai

### 3. Kitos veiklos pajamos

Tūkst. litų	2006	2005
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo	9 080	20 916
Parduoto ilgalaikio turto savikaina	-4 560	-14 434
Grynosios pajamos iš ilg. turto pardavimo	4 520	6 482
Kitos veiklos pajamos, grynąja verte	317	222
	<b>4 837</b>	<b>6 704</b>

2006 m. Įmonė pardavė vieną laivą ir administracinį pastatą.

### 4. Administracinės sąnaudos

Tūkst. litų	2006	2005
Personalo išlaikymo sąnaudos	3 338	3 649
Komandiruotės	427	375
Nusidėvėjimas ir amortizacija	279	295
Ryšių išlaidos	279	208
Finansinės, teisinės konsultacijos	238	266
Nekiln. turto remonto ir ekspl. išlaidos	204	92
Kvalifikacijos kėlimo, mokymo išlaidos	193	205
Kitos sąnaudos	1 223	1 278
	<b>6 181</b>	<b>6 368</b>

### 5. Grynosios finansinės veiklos sąnaudos / pajamos

Tūkst. litų	2006	2005
Finansinės veiklos pajamos		
Gauti dividendai		22
Baudos	62	61
Palūkanos	339	157
Pelnas iš valiutos kursų pasikeitimų	5 368	0
Iš viso finansinės veiklos pajamų	5 769	240
Finansinės veiklos sąnaudos		
Palūkanos	-4 974	-1 701
Kitos	-22	-13
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimų		-3 293
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	-4 996	-5 007
	<b>773</b>	<b>-4 767</b>

## Finansinių ataskaitų paaiškinimai

### 6. Pelno mokesčio sąnaudos

Tūkst. litų	2006	2005
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos	-1 908	0
Atidėtojo mokesčio sąnaudos	-202	-2 973
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų pelno (nuostolių) ataskaitoje	<b>-2 110</b>	<b>-2 973</b>

Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai atsiranda dėl ilgalaikio turto finansinės ir mokestinės vertės skirtumo. Atidėtojo mokesčio turtas atsiranda dėl turimų perkeltinų mokestinių nuostolių (žr. 15 pastabą).

### Efektyvaus mokesčio tarifo sutikrinimas

Tūkst. litų	2006		2005	
Pelnas prieš apmokestinimą		11 711		18 368
Pelno mokestis apskaičiuotas pagal įstatymo numatytą pelno mokesčio tarifą	19%	2 225	15%	2 755
Apmokestinamojo pelno nemažinančių sąnaudų mokestinis efektas	12%	1 384	6%	1 117
Neapmokestinamųjų pajamų mokestinis efektas	-10%	-1 199	-6%	-1 014
Pelno mokesčio normos pasikeitimo įtaka	-3%	-300	1%	115
		<b>2 110</b>		<b>2 973</b>

Nuo 2006 m. sausio 1 d. iki 2007 gruodžio 31 d. galioja Socialinio mokesčio įstatymas. Pagal minėtą įstatymą Socialinio mokesčio mokėtojai – tai įmonės, kurios moka pelno mokestį, nustatytą Pelno mokesčio įstatyme. Mokesčio bazė šiam papildomam mokesčiui – tai apmokestinamas pelnas, nustatytas Pelno mokesčio įstatyme. Mokesčio tarifas 2006 metais – 4% ir 2007 m. – 3%. Todėl, 2006 m. pelnas yra apmokestinamas 19% mokesčio tarifu, o 2007 m. - 18% mokesčio tarifu.

## Finansinių ataskaitų paaiškinimai

### 7. Ilgalaikis materialusis turtas

Tūkst.litų	Žemė ir pastatai	Laivai ir automobiliai	Kitas turtas	Nebaigta statyba ir avansiniai apmokėjimai	Iš viso
<b>Savikaina</b>					
Likutis 2005 m. sausio 1 d.	4 204	162 747	908	3 180	171 039
Įsigijimai		53 425	123	0	53 548
Pardavimai		-26 413	-56	-3 180	-29 649
Likutis 2005 m gruodžio 31 d.	4 204	189 759	975	0	194 938
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	4 204	189 759	975	0	194 938
Įsigijimai	400	57 819	175	3 108	61 502
Pardavimai	-1 706	-12 098	-152	0	-13 956
Likutis 2006 m gruodžio 31 d.	2 898	235 480	998	3 108	242 484
<b>Nusidėvėjimas ir nuvertėjimo nuostolis</b>					
Likutis 2005 m. sausio 1 d.	1 487	49 793	589	0	51 869
Nusidėvėjimas per metus	96	12 129	154	0	12 379
Perleistas turtas	0	-15 167	-42	0	-15 209
Likutis 2005 m gruodžio 31 d.	1 583	46 755	701	0	49 039
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	1 583	46 755	701	0	49 039
Nusidėvėjimas per metus	93	16 573	159		16 825
Perleistas turtas	-759	-8 485	-145		-9 389
Likutis 2006 m gruodžio 31 d.	917	54 843	715	0	56 475
<b>Likutinės vertės</b>					
2005 m. sausio 1 d.	2 717	112 954	319	3 180	119 170
2005 m. gruodžio 31 d.	2 621	143 004	274	0	145 899
2006 m. sausio 1 d.	2 621	143 004	274	0	145 899
2006 m. gruodžio 31 d.	1 981	180 637	283	3 108	186 009

Nebaigtoje statyboje ir avansiniuose apmokėjimuose pavaizduotas 3 180 tLTL avansas už 2007 metais įsigijamą laivą.

#### Įsipareigojimų vykdymo užtikrinimas

Laivai, kurių likutinė vertė sudarė 132 749 tLTL 2006 m. gruodžio 31 d., buvo įkeisti bankui už paskolas (žr. 14 pastaba).

#### Išperkamosios nuomos būdu įsigytos transporto priemonės

Įmonė finansinės nuomos pagrindu yra įsigijusi keletą transporto priemonių. Nuomojamo turto likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d. sudarė 5 tLTL (2005 m.: 77 tLTL). Išperkamosios nuomos įsipareigojimai apdrausti nuomojamu turtu (žr. 14 pastaba).

#### Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas yra apskaitytas tokiuose pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniuose:

Tūkst. litų	2006	2005
Pardavimų savikaina	16 612	12 140
Kitos veiklos sąnaudos	213	239
	<b>16 825</b>	<b>12 379</b>

## Finansinių ataskaitų paaiškinimai

### 8. Nematerialusis turtas

Tūkst. litų	Programinė įranga	Iš viso
<b>Savikaina</b>		
Likutis 2005 m. sausio 1 d.	135	135
Įsigijimai	75	75
Likutis 2005 m. gruodžio 31 d.	210	210
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	210	210
Įsigijimai	40	40
Perleistas turtas	-3	-3
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	247	247
<b>Amortizacija ir ir nuvertėjimo nuostolis</b>		
Likutis 2005 m. sausio 1 d.	33	33
Amortizacija per metus	55	55
Likutis 2005 m. gruodžio 31 d.	88	88
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	88	88
Amortizacija per metus	66	66
Perleistas turtas	-3	-3
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	151	151
<b>Likutinės vertės</b>		
2005 m. sausio 1 d.	102	102
2005 m. gruodžio 31 d.	122	122
2006 m. sausio 1 d.	122	122
2006 m. gruodžio 31 d.	96	96

### 9. Investicijos

Tūkst. litų	2006	2005
Investicijos pardavimui	331	331
	<b>331</b>	<b>331</b>

Investicijas pardavimui sudaro 20% "Alpha Reefer Transport GmbH" akcijų. "Alpha Reefer Transport GmbH" yra įmonė, per kurią AB "Limarko laivininkystės kompanija" uždirba pajamas pagal bendros veiklos sutartis.

Nors įmonė yra investavusi į 20% "Alpha Reefer Transport GmbH" akcijų, ji neturi savo atstovo šios įmonės valdyboje ir vadovybėje ir todėl neturi reikšmingos įtakos. Atitinkamai, pagal TFAS ši įmonė nėra laikoma asocijuotąja įmone.



## Finansinių ataskaitų paaiškinimai

### 10. Atsargos

Tūkst. litų	2006	2005
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	191	70
Kuras	2 472	2 202
Tepalai	871	806
	<b>3 534</b>	<b>3 078</b>
Vertės sumažėjimas lėtos apyvartos atsargoms	-70	-70
	<b>3 464</b>	<b>3 008</b>

### 11. Gautinos sumos

Tūkst. litų	2006	2005
Prekybos gautinos sumos	7 240	6 083
Išankstiniai apmokėjimai	310	5 347
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	2 482	2 286
Kitos gautinos sumos	407	250
	<b>10 439</b>	<b>13 966</b>

Didžiąją ateinančių laikotarpių sąnaudų dalį sudaro laivų draudimo sąnaudų išankstinis apmokėjimas.

### 12. Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

Tūkst. litų	2006	2005
Banko sąskaitose	7 723	5 524
Kasoje	81	52
	<b>7 804</b>	<b>5 576</b>

2006 m. gruodžio 31 d. Įmonė turėjo 2 904 tūkst. JAV dolerių atsiskaitomojoje sąskaitoje ir kasoje.

## Finansinių ataskaitų paaiškinimai

### 13. Akcinis kapitalas

2006 m. gruodžio 31 d. pilnai apmokėtą įstatinį kapitalą sudarė 109 450 664 paprastosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Litas.

Paprastųjų akcijų turėtojai Įmonės akcininkų susirinkime turi teisę į vieną balsą už vieną akciją ir teisę gauti dividendus, kurie yra laikas nuo laiko skelbiami.

Balanso sudarymo dieną Įmonės akcininkai buvo šie:

	Paprastosios akcijos	Nuosavybė
UAB "Limarko"	99 671 379	91%
Mažuma	9 779 285	9%
	<b>109 450 664</b>	<b>100%</b>

Įmonės akcijos yra kotiruojamos Vilniaus vertybinių popierių biržoje.

#### *Privalomasis rezervas*

Vadovaujantis įstatymais, kasmet į įstatymo numatytą rezervą turi būti pervedama 5% nuo pelno iki rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo. Šis rezervas negali būti paskirstytas.

#### *Pelnas tenkantis vienai akcijai*

Pelnas, tenkantis vienai akcijai, apskaičiuojamas padalinant akcininkams tenkantį grynąjį pelną per metus išleistų paprastųjų akcijų svertinio vidurkio būdu.

	2006	2005
Išleistų akcijų skaičius, apskaičiuotas svertinio vidurkio metodu	109 450 664	109 450 604
Grynasis metų rezultatas, tūkst. litų	9 601	15 395
Pelnas tenkantis vienai akcijai, litais	0.09	0.14

Įmonė neturi konvertuojamųjų akcijų ar akcijų, kurioms pelnas gali būti sumažintas, ir todėl pelnas tenkantis vienai akcijai ir sumažintas pelnas tenkantis vienas akcijai yra tolygūs.

## Finansinių ataskaitų paaiškinimai

### 14. Paskolos ir kitos skolos

Įmonės paskolos ir skolos yra tokios:

Skolinanti institucija	Nuo- roda	Paskolos suma	Likutis	
			2006 12 31	2005 12 31
AB "SEB Vilniaus bankas"	a)	5 600 tUSD	10 521	13 969
AB "SEB Vilniaus bankas"	b)	6 000 tEUR	18 127	20 717
AB "SEB Vilniaus bankas"	c)	6 200 tUSD	13 941	18 043
AB "Hansabankas"	d)	16 281 tUSD	36 723	
"Nordea Finance Leasing"	e)		5	76
Iš viso įsipareigojimų			79 317	52 805
Minus: trumpalaikė dalis			-13 168	-7 608
<b>Iš viso finansinių įsipareigojimų ilgalaikė dalis</b>			<b>66 149</b>	<b>45 197</b>

Paskoloms yra taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su LIBOR ir svyruojančios nuo LIBOR+0,8% iki LIBOR+1,35%

a) Paskola gauta laivui "Andromeda" įsigyti. Paskola mokama kas ketvirtį ir turi būti gražinta 2011 m. gruodžio 31 d. Už paskolą yra įkeistas laivas "Andromeda".

b) Paskola gauta laivui "Serenada" įsigyti. Paskola mokama kas ketvirtį ir turi būti gražinta 2012 m. rugpjūčio 11 d." Už paskolą yra įkeistas laivas "Serenada".

c) Paskola gauta laivui "Libra" įsigyti. Paskola mokama kas ketvirtį ir turi būti gražinta 2012 m. spalio 23 d. Už paskolą yra įkeistas laivas "Libra".

d) Paskola laivų "Pluto" ir "Uranus" įsigyti. Paskola mokama kas ketvirtį ir turi būti gražinta 2013 m. sausio 3 d. Už paskolą yra įkeistas laivai "Pluto", "Uranus" ir "Lyra".

e) Įsipareigojimus "Nordea Finance Leasing" sudaro vienos transporto priemonės išperkamoji nuoma.

Laikotarpio metu taikoma metinė efektyvi palūkanų norma svyravo nuo 4% iki 6%.

## Finansinių ataskaitų paaiškinimai

### Finansinės nuomos įsipareigojimai

Finansinė nuoma yra mokama taip:

Tūkst. litų	Minimalūs	Palūkanos	Suma	Minimalūs	Palūkanos	Suma
	nuomos mokėjimai	2006	2006	nuomos mokėjimai	2005	2005
Trumpiau nei per metus	5	0	5	72	1	71
Nuo 1 iki 5 metų				5	0	5
Ilgiau nei per 5 metus						
<b>IŠ VISO:</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>77</b>	<b>1</b>	<b>76</b>

Finansinės nuomos sutarčių sąlygos nenumato užbalansinių nuomos mokėjimų.

## 15. Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai

### Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai, apskaičiuoti taikant 18% tarifą (2005 m.: 19%), yra priskiriami šiems straipsniams:

Tūkst. litų	Turtas		Įsipareigojimai		Grynoji vertė	
	2006	2005	2006	2005	2006	2005
Ilgalaikis materialusis turtas	0	0	6 505	6 794	6 505	6 794
Apskaičiuota perkeltino mokesčio nuostolio mokesstinė vertė	0	-583	0	0	0	-583
Atidėjimai, sukaupimai	-105	-13	0	0	-105	-13
Mokesčio (turtas) / įsipareigojimai	<b>-105</b>	<b>-596</b>	<b>6 505</b>	<b>6 794</b>	<b>6 400</b>	<b>6 198</b>

Skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto mokesstinės ir finansinės verčių atsirado dėl greitesnio nusidėvėjimo laikotarpio mokesčių tikslais. Be to, laivų remonto sąnaudos finansinėse ataskaitose yra kapitalizuojamos ir nudėvimos per 3 metus. Tačiau apskaičiuojant apmokestinamąjį rezultatą, minėtos sąnaudos yra nurašomos laikotarpyje, kuriame buvo patirtos.

## 16. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Tūkst. litų	2006	2005
Prekybos mokėtinos sumos	6 046	6 105
Gauti išankstiniai apmokėjimai	924	0
Mokėtini atlyginimai	3 177	2 499
Kitos	1 944	587
	<b>12 091</b>	<b>9 191</b>

## Finansinių ataskaitų paaiškinimai

### 17. Finansiniai instrumentai

Kredito, palūkanų normos, valiutos keitimo rizika atsiranda Įmonei vykdant veiklą normaliomis verslo sąlygomis.

#### *Kredito rizika*

Įmonėje įdiegta kredito politika, ir kredito rizika nuolat kontroliuojama. Balansinės ataskaitos sudarymo dienai, įmonė neturėjo reikšmingos kredito rizikos.

#### *Užsienio valiutos kitimo rizika*

Įmonė susiduria su užsienio valiutos kitimo rizika, susijusia su pardavimais, pirkimais ir skolinimosi lėšomis, kurie denominuoti kita nei litai ar eurai valiuta (Litas susietas su euru fiksuotu santykiu 3,4528 LTL / EUR).

2006 m. gruodžio 31 d. Įmonės pozicija užsienio valiutų atžvilgiu buvo tokia:

	USD	RUB	EUR	GBP	DKK	JPY	SEK	ZAR	NOK	SGD	LTL
Išankstiniai apmok. tiekėjams	10 000	610 000	19 167			2 967 985					90 835
Pirkėjų skolos	2 660 129		67 438								9 866
Kitos gautinos sumos	48 109		22 010	42							146 460
Sąskaitos bankuose	2 895 167		6 521								84 879
Pinigai kasoje	8 723		7 320								32 696
Finans. įsipareigojimai	-23 262 773		-5 250 000								
Skolos tiekėjams	-1 240 954		-530 249	-18 234	-41 653	-8 088 106	-60 419	-304 714	-4 305	-9 273	-521 320
Gauti išankstiniai apmokėjimai	-325 967		-19 156								
	-19 207 567	610 000	-5 676 949	-18 192	-41 653	-5 120 121	-60 419	-304 714	-4 305	-9 273	-156 585

#### *Palūkanų normos rizika*

Įmonės skoloms taikomos kintamos palūkanos, susijusios su LIBOR ir svyruojančios nuo LIBOR+0,8% iki LIBOR+1,35%.

### 18. Užbalansiniai įsipareigojimai

2006 m. gruodžio 27 d. įvykusiame AB „Limarko laivininkystės kompanija“ neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas įsigyti šiuo metu nuomojamą motorinį laivą „Siuita“. Pirkimo sandoris įvyko 2007 m. kovo 22 d.

## Finansinių ataskaitų paaiškinimai

### 19. Susijusios šalys

AB "Limarko laivininkystės kompanija" yra dukterinė UAB "Limarko" įmonė. UAB "Limarko" 2006 gruodžio 31 d. priklausė 91.07% Įmonės akcinio kapitalo.

UAB "Limarko jūrų agentūra" yra UAB "Limarko" dukterinė įmonė.

Sandoriai tarp susijusių šalių:

Tūkst. litų	2006 m. gruodžio 31 d.			2005 m. gruodžio 31 d.		
	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Avansas už laivo pirkimą	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Avansas už laivo pirkimą
UAB "Limarko"	0	37	3 108	0	0	0
UAB "Limarko jūrų agentūra"	0		0	0	0	0
	<b>0</b>	<b>37</b>	<b>3 108</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tūkst. litų	2006 m.		2005 m.	
	Pardavimai	Pirkimai	Pardavimai	Pirkimai
UAB "Limarko"	1	4 804	629	5 232
UAB "Limarko jūrų agentūra"	16	266		
	<b>17</b>	<b>5 070</b>	<b>629</b>	<b>5 232</b>

Atlyginimai vadovybei yra įtraukti į administracinių sąnaudų straipsnį, "personalo išlaikymo sąnaudos" (žr. 4 pastaba):

Tūkst. litų	2006	2005
Atlyginimai vadovybei	1 056	1 189
	<b>1 056</b>	<b>1 189</b>

Vadovybei išduotos negražintos paskolos yra apskaitytos kaip ilgalaikės gautinos sumos:

Tūkst. litų	2006	2005
Vadovybei išduotos paskolos	49	75
	<b>49</b>	<b>75</b>

Visi sandoriai su susijusiomis šalimis vykdomi įprastinėmis rinkos sąlygomis.

### 20. Įvykiai po balanso sudarymo datos

2007 m. vasario 9 d. AB „Limarko laivininkystės kompanija“ įsigijo motorlaivį „Capella“. Motorlaivis pastatytas 1993 metais Japonijoje. Maksimalus laivo greitis 18 mazgų. 134 m ilgio laivas pritaikytas gabenti 3 450 standartinių europalečių. Motorlaiviu „Capella“ galima gabenti vaisius, daržoves, užšaldytus arba greitai gendančius maisto produktus (mėsą, žuvis).

Laivo įsigijimą finansavo AB bankas "Hansabankas". Paskolos suma – 11 284 tUSD, kurios gražinimo terminas – 2013 m. gruodžio 31 d.

## **Finansinių ataskaitų paaiškinimai**

### **21. Segmentų ataskaitos**

Įmonė veikia išimtinai tarptautinėje laivybos rinkoje ir atitinkamai nei geografinių nei verslo segmentų apskaita nėra taikytina. Pajamos iš refrižeratorinių laivų sudaro daugiau nei 91,5% visų 2006 m. pajamų. Pajamų išskaidymas yra pateiktas 1-oje pastaboje.



# LIMARKO LAIVININKYSTĖS KOMPANIJA

2006 m.

Metinis pranešimas

Klaipėda, 2007 m. kovas



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

Pranešimas parengtas už 2006 metus, visi skaičiai pateikti 2006 m. gruodžio 31 d., jeigu nenurodyta kitaip. Šiame pranešime AB „Limarko laivininkystės kompanija“ dar gali būti vadinama Įmone, Bendrove ar Emitentu.

## 2. Emitentas ir jo kontaktiniai duomenys

Emitento pavadinimas:	AB „Limarko laivininkystės kompanija“
Teisinė-organizacinė forma:	Akcinė bendrovė
Įstatinis kapitalas:	109 450 664 Lt
Įregistravimo data ir vieta:	1991 m. rugsėjo 9 d., Klaipėdos miesto valdyba
Įregistravimo pažymėjimo:	Nr. AB 95 - 114
Įmonės kodas:	140346648
Įmonės PVM kodas:	LT403466412
Įmonės registras:	Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registras
Buveinės adresas:	Naujoji Uosto g. 8, LT-92125 Klaipėda, Lietuva
Telefono numeris:	8 46 340001
Fakso numeris:	8 46 341195
Elektroninio pašto adresas:	<a href="mailto:info@limarkoshipco.lt">info@limarkoshipco.lt</a>
Interneto svetainės adresas:	<a href="http://www.limarko.lt">www.limarko.lt</a>

## 3. Emitento pagrindinės veiklos pobūdis

Pagrindinė AB „Limarko laivininkystės kompanija“ veikla – krovinių pervežimas vandens (jūros) transportu. Ankstesniais metais bendrovė daugiausiai dirbo šaldytų jūrinių krovinių pervežimo rinkoje. 2004 m. lapkričio 17 d. visuotinis akcininkų susirinkimas nusprendė plėsti laivyną, įsigyjant sausakrūvius laivus. Pagrindinė AB „Limarko laivininkystės kompanija“ veikla tapo dalijama į dvi sritis: šaldytų bei sausakrūvių jūrinių krovinių pervežimas.

Taip pat Bendrovė gali užsiimti kita įstatuose numatyta veikla.

## 4. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais.

Bendrovė 2003 m. balandžio 29 d. pasirašė Emitento aptarnavimo sutartį su AB SEB Vilniaus banku, atstovaujama Finansų rinkų departamento, Gedimino pr. 12, Vilnius, tel. (8 5) 268 2687, faks. (8 5) 262 6043.

## 5. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

Emitento akcijos 2000 m. gegužės 22 d. įtrauktos į Vilniaus vertybinių popierių biržos sąrašus. Šiuo metu VVPB prekybos Einamajame sąrašė yra 109 450 664 vieno lito nominaliosios vertės AB „Limarko laivininkystės kompanija“ paprastosios vardinės akcijos. Šių vertybinių popierių ISIN kodas yra LT0000119646.

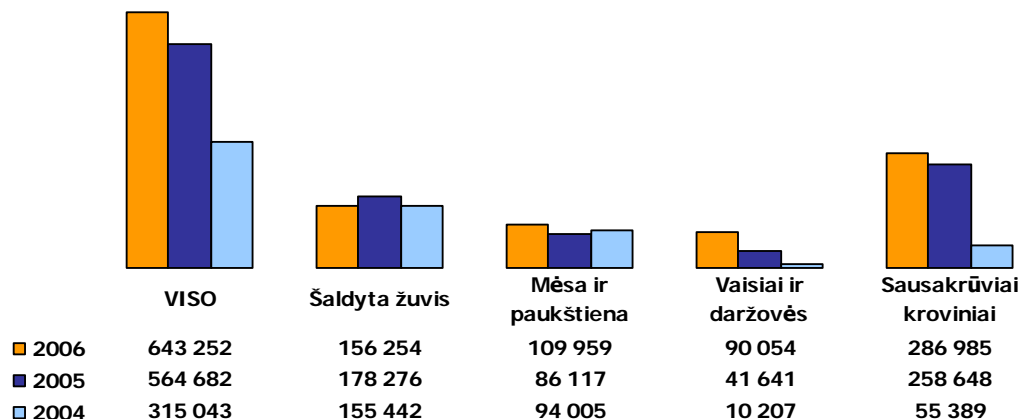
## 6. Objektivi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas

2006 m. gruodžio 31 d. įmonės laivyną sudarė 13 nuosavų laivų-refrižeratorių, vienas konteinervežis „Serenada“ bei nuomojamas sausakrūvis laivas.

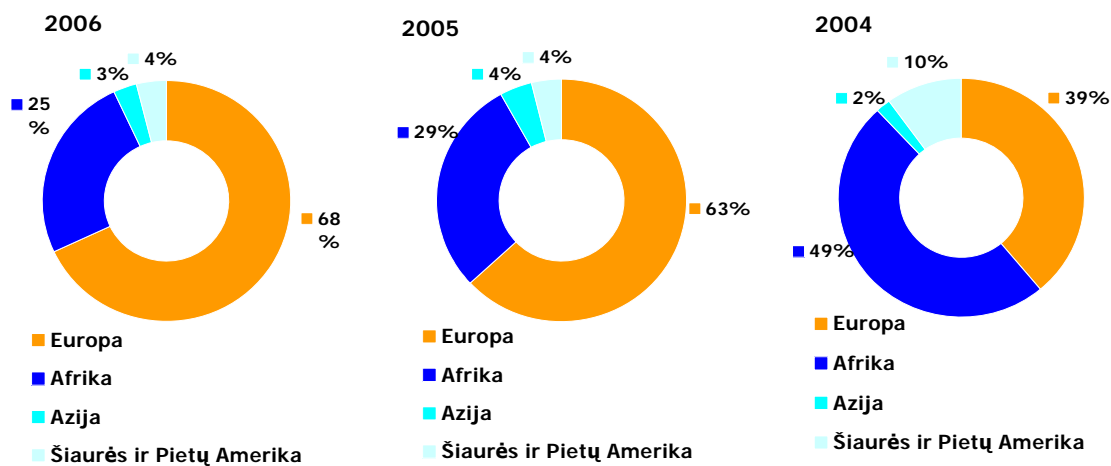
2006 metų sausio mėnesį AB „Limarko laivininkystės kompanija“ įsigijo du vienatipius motorlaivius „Pluto“ ir „Uranus“, o vasarą pardavė motorlaivį „Orionas“. 2006 metais bendros investicijos į laivyno modernizavimą viršijo 57 mln. litų, lygi.



2006 metais AB „Limarko laivininkystės kompanija“ iš viso pervežė 643 tūkst. tonų krovinį, iš kurių 55 proc. sudarė šaldyti arba atšaldyti maisto produktai, o likusius 45 proc. – sausakrūviai kroviniai. Lyginant su analogišku praėjusių metų laikotarpiu, įmonės pervežtų krovinų skaičius išaugo 14 proc.:



Pagrindiniais bendrovės valdomo laivyno darbo regionais išliko Europos ir Afrikos žemynai, kuriems teko atitinkamai 68 proc. ir 25 proc. visų pervežtų krovinų. Pervežimai Šiaurės ir Pietų Amerikos regione sudarė 4 proc., o Azijoje – 3 proc. visų pervežimų:



2006 metų pavasarį Jungtinėje Karalystėje buvo įkurta bendrovė „Limarko UK Limited“. Jos tikslas - didinti pardavimus ir toliau stiprinti įmonės pozicijas refrižeratorių laivų rinkoje.

Rizikos veiksniai, susiję su emitento veikla:

Ekonominiai. AB „Limarko laivininkystės kompanija“ laivai dirba tarptautinėje jūrinių krovinių pervežimų rinkoje ir jos teikiamų paslaugų kokybė atitinka tarptautinius reikalavimus. Įvertinant įmonės konkurencingumą rinkoje, galima teigti, kad turimas darbuotojų bei laivų potencialas šiuo metu leidžia sėkmingai dirbti šioje rinkoje, tačiau, norint išlaikyti savo paslaugų konkurencingumą ir ateityje, būtina skirti dėmesį laivyno atnaujinimui. Tai yra siekiama įgyvendinti parduodant senus laivus, reikalaujančius didelių eksploatacijos išlaidų ir įsigyjant naujesnius.

Įmonės paslaugų realizacijos apimtys priklauso nuo situacijos tarptautinėje rinkoje. Ji nėra priklausoma nuo monopolinių vartotojų.

Apsirūpinimo galimybės – žaliavomis, komplektavimo dalimis, gamybiniais plotais, darbo jėga bei finansiniais ištekliais – nėra apribotos. Žaliavos bei paslaugos perkamos iš įvairių tiekėjų, todėl bendrovė nėra priklausoma nuo konkrečių tiekėjų.

Šaldytų krovinių pervežimų rinkoje egzistuoja sezoniškumo įtaka, pasireiškianti pervežimų kainų sumažėjimu vasaros sezono metu.

Politiniai. Pagrindinis politinis rizikos veiksnys yra dažnas Lietuvos Respublikoje galiojančių įstatymų ir kitų norminių aktų, reguliuojančių įmonių komercinę-ūkinę veiklą, keitimas. Tai trukdo planuoti ilgalaikę bendrovės veiklos strategiją. Šis veiksnys yra būdingas praktiškai visų Lietuvos įmonių veiklai.

Teigiamas veiksnys yra tai, kad pagal veiklos pobūdį bendrovės santykius su kitų šalių kompanijomis reglamentuoja ir tarptautinės jūrų teisės normos, kurios yra stabilios.

Nors Europos Komisijai 2006 metais leido Lietuvai dešimtmetį naudotis lengvata laivybos įmonių pelno mokesčių keičiant tonažo mokesčiu, tačiau iki šiol nepriimti tai patvirtinantys įstatymo pakeitimai. Tikimasi, kad Pelno mokesčio įstatymo pakeitimai bus priimti ir įsigalios atgaline data nuo 2007 m. sausio pradžios. Tuomet laivybos įmonės už 2007 finansinius metus jau galėtų mokėti tonažo mokesčių.

Socialiniai. Vidutinis darbo užmokestis įmonėje viršija darbo užmokesčio vidurkį Lietuvoje, dėl jo išmokėjimo problemų nėra. Dalis įmonės darbuotojų priklauso AB „Limarko laivininkystės kompanija“ darbuotojų profsajungai.

Techniniai-technologiniai. Įmonės laivų techninę būklę prižiūri klasifikacinės bendrovės, įgaliotos nacionalinės laivų techninės būklės priežiūros institucijos. Šios bendrovės patvirtina, kad laivas atitinka tarptautiniams laivų techninio stovio standartams ir gali būti eksploatuojami, jiems nesudaromos kliūtys uostuose. Įmonės laivams vykdomi planinės priežiūros darbai, taip pat kas 2-3 metus atliekami dokiniai remonto darbai laivų remonto įmonėse Lietuvoje bei užsienyje.

Ekologiniai. Bendrovė pagal savo veiklos pobūdį teršalų į gamtą neišleidžia, todėl baudų už aplinkos teršimą nebuvo mokėta. Bendrovės veiklos sustabdymo dėl neigiamos įtakos aplinkai tikimybės nėra.

Pagrindinis ekologinis rizikos faktorius yra susijęs su bendrovės laivų eksploatacija - yra tikimybė, kad neigiama įtaka aplinkai gali būti padaryta laivo avarijos atveju. Tačiau bendrovės laivai yra apdrausti avarijų ir jų pasekmių atžvilgiu, todėl šiais atvejais žalą aplinkai atlygintų ir baudas sumokėtų draudimo kompanija, o bendrovės finansinei būklei avarija ir jos pasekmės įtakos neturėtų.

## 7. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė

AB „Limarko laivininkystės kompanija“ 2006 metų apyvarta sudarė 115,7 mln. litų ir buvo 31 proc. didesnė nei 2005 metais, kai įmonės apyvarta siekė 88,3 mln. litų. 2006 metų bendrovės grynasis pelnas sudarė 9,6 mln. litų.

AB „Limarko laivininkystės kompanija“ pagrindiniai finansiniai rezultatai:

LTL	2006	2005
Pajamos	115 673 241	88 290 584
EBITDA	22 991 925	28 865 526
<i>EBITDA marža</i>	<i>19.9%</i>	<i>32.7%</i>
EBIT	6 101 325	16 430 932
<i>EBIT marža</i>	<i>5.3%</i>	<i>18.6%</i>
Grynasis pelnas (nuostolis)	9 601 256	15 395 273
<i>Grynojo pelno (nuostolio) marža</i>	<i>8.3%</i>	<i>17.4%</i>
Savininkų nuosavybė	110 384 776	100 783 519
Finansinės skolos	79 317 601	52 805 061
Visas turtas	208 191 933	168 977 753
Efektyvumo rodikliai:		
Turto grąža, ROA	4.6%	9.1%
Nuosavybės grąža, ROE	8.7%	15.3%
Investicijų grąža, ROCE	5.1%	10.0%

Nors bendrovės pajamos 2006 metais išaugo 31 proc., tačiau kaip ir visų kitų laivybos pervežimų rinkoje dirbančių kompanijų veiklą neigiamai įtakojo aukštos kuro kainos bei susilpnėjęs JAV doleris. Šios priežastys, taip pat 2006 metais atlikti didelės dalies laivyno planiniai priežiūros darbai, turėjo įtakos Bendrovės pelningumo rodikliams. Kita vertus, 2006 metų pabaigoje kritusios kuro kainos, palankios gamtinės sąlygos ir teigiamos rinkos tendencijos šių metų pradžioje, leidžia 2007 metus vertinti pozityviai.

2006 metais bendros investicijos į laivyno modernizavimą viršijo 57 mln. litų lygį. Investicijas į laivus įmonė planuoja vadovaudamasi ilgalaikę, laikotarpį iki 2010 metų apimančia, kompanijos laivyno atnaujinimo ir plėtros strategija. Konkretūs sprendimai priklauso nuo situacijos pasaulinėje rinkoje. Šiuo metu pasaulinėje šaldytų krovinių pervežimo rinkoje vyrauja laivų savininkams palankios tendencijos. Vaisių, daržovių, šaldytų ir atšaldytų maisto produktų pervežimų rinka kasmet auga vidutiniškai 4 proc., tuo tarpu, tarptautinėje rinkoje dirbančių refrižeratorinių laivų skaičius praktiškai nekinta. Rinkos ekspertai prognozuoja, kad šis laivų savininkams palankus laivų-refrižeratorių pasiūlos ir paklausos santykis išliks artimiausius metus.

2006 12 31 kompanijoje dirbo 430 darbuotojai, iš kurių 390 – laivyne, 40 – administracijoje.

Igyvendindama žmogiškųjų išteklių politiką, Bendrovė siekia nuolat kelti bendrovės darbuotojų kvalifikaciją. Kompanijos darbuotojai dalyvavo Lietuvos laivų savininkų asociacijos organizuojuose intensyviuose anglų kalbos kursuose - baigtas įgyvendinti projektas „Lietuvos laivų savininkų asociacijos narių darbuotojų kvalifikacijos bei gebėjimų tobulinimas“. Projekto metu anglų kalbos mokymuose dalyvavo 170 „Limarko grupės“ darbuotojų.

2006 metais Įmonė toliau tęsė aktyvią socialinę veiklą. Antrus metus iš eilės parėmė jachtos Lietuva dalyvavimą regatoje The Tall Ships' Races. Tradiciškai rėmė Klaipėdos Jūros šventę, Klaipėdos irklavimo centrą, Lietuvos valstybinį simfoninį orkestrą bei Klaipėdos Pilies džiaz festivalį. Išlikdama socialiai atsakinga bendrove, AB Limarko laivininkystės kompanija padėjo Juozo Karoso muzikos mokyklai, Liudviko Stulpino pagrindinei mokyklai, daugiavaikių šeimų bendrijai.

## **8. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie metinėje finansinėje atskaitomybėje pateiktus duomenis**

Visi šiame metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys yra apskaičiuoti pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus ir audituoti, jeigu nenurodyta kitaip.

Bendrovės auditorius – UAB KPMG Baltics.

## **9. Informacija apie įmonės įsigytas ir turimas savo akcijas**

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė nebuvo įsigijusi savų akcijų.

## **10. Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos**

2007 m. vasario 9 d. AB „Limarko laivininkystės kompanija“ įsigijo motorlaivį „Capella“. Motorlaivis pastatytas 1993 metais Japonijoje. Maksimalus laivo greitis 18 mazgų. 134 m ilgio laivas pritaikytas gabenti 3 450 standartinių europalečių. Motorlaiviu „Capella“ galima gabenti vaisius, daržoves, užšaldytus arba greitai gendančius maisto produktus (mėsą, žuvį). Užbaigus laivo įsigijimo sandorį, bendra įmonės valdomų laivų refrižeratorių talpa išaugo dešimtadaliu ir siekia 4 mln. kubinių pėdų.

## **11. Įmonės veiklos planai ir prognozės**

Atsižvelgiant į tarptautinės rinkos tendencijas, 2007 metais bendrovė planuoja uždirbti apie 12 mln. litų ikimokestinio pelno ir pasiekti 140 mln. litų apyvartą.

2007 metais į laivyno modernizavimą planuojama investuoti apie 70 mln. litų. Šių metų vasario mėnesį jau įsigytas motorlaivis „Capella“. Esant palankioms sąlygoms laivų įsigijimui bei optimaliam kainos ir kokybės santykiui, šiemet planuojama įsigyti dar vieną laivą-refrižeratorių ir vieną sausakrūvį arba konteinerinį laivą.

## 12. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

2006 m. gruodžio 31 d. įmonės įstatinį kapitalą sudarė 109 450 664 paprastosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 1 Lt.

Bendrovės akcininkai turi šias turtines teises:

- 1) gauti Bendrovės pelno dalį (dividendą);
- 2) gauti likviduojamos Bendrovės turto dalį;
- 3) nemokamai gauti akcijų, jei įstatinis kapitalas didinamas iš Bendrovės lėšų, išskyrus Akcinių bendrovių įstatymo nustatytas išimtis;
- 4) pirmumo teise įsigyti Bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų, išskyrus atvejį, kai Visuotinis susirinkimas nusprendžia šią teisę visiems akcininkams atšaukti;
- 5) palikti testamentu visas ar dalį akcijų vienam ar keliems asmenims;
- 6) perleisti visas ar dalį akcijų kitų asmenų nuosavybėn;
- 7) skolinti pinigus Bendrovei;
- 8) kitas įstatymų ir Bendrovės įstatų nustatytas turtines teises.

Bendrovės akcininkai turi šias neturtines teises:

- 1) dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- 2) gauti informaciją apie Bendrovės ūkinę veiklą;
- 3) apskusti teismui Visuotinio susirinkimo, valdybos ir administracijos vadovo sprendimus ar veiksmus. Vienas ar keli akcininkai be atskiro įgaliojimo turi teisę reikalauti akcininkams padarytos žalos atlyginimo;
- 4) sudaryti sutartį su audito įmone Bendrovės veiklai ir dokumentams patikrinti;
- 5) kitas įstatymų ir Bendrovės įstatų nustatytas neturtines teises.

AB „Limarko laivininkystės kompanija“ įstatinio kapitalo struktūra pagal akcijų rūšis:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius	Nominali vertė	Bendra nominali vertė	Dalis įstatiniame kapitale
Paprastosios vardinės akcijos	109 450 664	1 Lt	109 450 664	100%

Visos AB „Limarko laivininkystės kompanija“ akcijos yra apmokėtos.

## 13. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai

Nėra.

## 14. Akcininkai

Bendras AB „Limarko laivininkystės kompanija“ akcininkų skaičius 2006 m. gruodžio 31 d. - 460.

Akcininkai, 2006 m. gruodžio 31 d. turėję daugiau kaip 5% bendrovės įstatinio kapitalo:

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, įmonių rejestro kodas)	Akcininkui nuosavybės teise priklausančių akcijų skaičius (vnt.)	Turima įstatinio kapitalo dalis	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis	Akcininkui su kartu veikiančiais asmenimis priklausančių balsų
UAB "Limarko" (Naujoji uosto g. 8, Klaipėda, įm. kodas 4076537)	99 671 379	91,07%	91,07%	91,07%
Skandinaviska Enskilda Banken (Sergels Torg 2, 10640 Stockholm, įm. 502032908101)	6 327 335	5,78%	5,78%	5,78%

**15. Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises, ir tų teisių aprašymai**

Nėra.

**16. Visi balsavimo teisių apribojimai**

Nėra.

**17. Visi akcininkų tarpusavio susitarimai, apie kuriuos emitentas žino ir dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės**

Nėra.

**18. Darbuotojai**

	2006	2005
<b>Vidutinis darbuotojų skaičius:</b>	<b>428</b>	<b>400</b>
Vadovaujantis personalas	6	6
Kranto darbuotojai	32	32
Jūrininkai	390	362
<b>Išsilavinimas</b>		
Aukštasis	94	87
Spec. vidurinis (aukštesnysis)	174	160
Vidurinis	160	165
<b>Vidutinis bruto darbo užmokestis:</b>		
Vadovaujantis personalas	14 664 Lt	16 509 Lt
Kranto darbuotojai	3 824 Lt	3 948 Lt
Jūrininkai (su dienpinigiais)	3 893 Lt	3 556 Lt

## 19. Emitento įstatų pakeitimų tvarka

Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymas nustato, kad įstatų keitimas yra išimtinė visuotinio akcininkų susirinkimo teisė.

Bendrovės įstatai numato, kad sprendimas dėl įstatų pakeitimo priimamas 2/3 visų susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų dauguma.

## 20. Emitento organai

Bendrovės įstatuose nustatyta, kad bendrovės organai yra Visuotinis susirinkimas, valdyba ir administracijos vadovas.

Įstatuose nurodyta, kad Visuotinio susirinkimo kompetencija yra nustatyta Akcinių bendrovių įstatyme.

Bendrovės valdyba yra bendrovės valdymo organas, sudaryta iš 5 narių, Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka renkamų keturių metų laikotarpiui. Valdybos nariai atšaukiami Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka.

Bendrovės įstatuose nustatyta, kad valdyba sprendžia pagrindinius gamybinius, organizacinius, finansinius ir ūkinius bendrovės klausimus, analizuoja ir apibūdina veiklos strategiją, finansinių išteklių naudojimą, tvirtina bendrovės organizacinę ir valdymo struktūrą, renka ir atšaukia administracijos vadovą ir vyriausiąjį finansininką bei vykdo kitas funkcijas, nustatytas Akcinių bendrovių įstatyme.

Administracijos vadovą – prezidentą – renka ir atšaukia valdyba Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka. Administracijos vadovo kompetencija nustatyta Akcinių bendrovių įstatyme – administracijos vadovas atsako už bendrovės veiklos organizavimą, jos tikslų įgyvendinimą, turi teisę sudaryti sandorius vienvaldiškai, išskyrus atvejus kai Akcinių bendrovių įstatymo nustatytais atvejais sprendimą dėl sandorio priima valdyba. Administracijos vadovas savo veikloje vadovaujasi visuotinio susirinkimo bei valdybos sprendimais.

## 21. Kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas

Asmens statusas	Vardas, pavardė	Turimų emitento akcijų sk.	Pradžios data	Pabaigos data
<b>Valdyba:</b>				
Valdybos pirmininkas	Vytautas Lygnugaris	-	2003 05 21	2007 05 21
Valdybos narys	Igoris Uba	-	2003 05 21	2007 05 21
Valdybos narys	Sigitas Baltuška	-	2005 07 25	2007 05 21
Valdybos narys	Egidijus Bernotas	-	2004 07 07	2007 05 21
Valdybos narys	Paul Lawrence	-	2006 12 27	2007 05 21
<b>Administracijos vadovas ir finansų direktorius:</b>				
Prezidentas	Vytautas Lygnugaris	-	2003 10 07	-
Finansų direktorius	Renaldas Vyšniauskas	-	2004 02 17	-



## 22. Informacija apie tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso

Akcinė bendrovė „Limarko laivininkystės kompanija“, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės bendrovės „Vilniaus vertybinių popierių birža“ prekybos taisyklių 20.5. punktu, atskleidžia, kaip ji laikosi VVPB patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų. Ši informacija pateikiama Priede Nr. 1 prie šio metinio pranešimo.

## 23. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

2006 metais Emitentas skelbė šiuos pranešimus apie esminius įvykius:

- 2006-02-01 AB „Limarko laivininkystės kompanija“ 2005 m. pardavimai
- 2006-02-23 AB „Limarko laivininkystės kompanija“ 2005 m. veiklos rezultatas
- 2006-03-23 Visuotinis akcininkų susirinkimas
- 2006-04-27 Veiklos rezultatai už 2006 metų I-ąjį ketvirtį
- 2006-04-28 Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai
- 2006-07-31 2006 metų I pusmečio rezultatas
- 2006-10-30 2006 metų trijų ketvirčių rezultatas
- 2006-11-27 Visuotinis akcininkų susirinkimas
- 2006-11-30 2006 metų veiklos prognozės tikslinimas
- 2006-12-15 Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkės pakeitimas
- 2006-12-15 Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimų projektai
- 2006-12-27 Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai

Su visa informacija apie 2006 metais viešai skelbtus esminius įvykius galima susipažinti AB „Limarko laivininkystės kompanija“ adresu: Naujoji Uosto g. 8, Klaipėdoje, taip pat Bendrovės internetinėje svetainėje [www.limarko.lt](http://www.limarko.lt).

Visi esminiai įvykiai, susiję su Bendrovės veikla ir informacija apie visuotinio akcininkų susirinkimo laiką, vietą bei kiti pranešimai teiktini akcininkams ir kitiems asmenims buvo skelbiami Lietuvos dienraštyje „Lietuvos rytas“ Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka.

**AB Limarko laivininkystės kompanija pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi**

Akcinė bendrovė „Limarko laivininkystės kompanija“, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės bendrovės „Vilniaus vertybinių popierių birža“ prekybos taisyklių 20.5. punktu, atskleidžia, kaip ji laikosi VVPB patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
<p><b>I principas: Pagrindinės nuostatos</b></p> <p><b>Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.</b></p>		
<p>1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė rengia ir kasmet peržiūri plėtros strategiją, o jos pagrindinės nuostatos skelbiamos esminių įvykių pranešimuose, metų prospektuose – ataskaitose.</p>
<p>1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.</p>	<p>Taip</p>	
<p>1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.</p>	<p>Taip</p>	
<p>1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.</p>	<p>Taip</p>	
<p><b>II principas: Bendrovės valdymo sistema</b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.</b></p>		
<p>2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra sudaroma stebėtojų taryba.</p>

2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Bendrovėje strateginį vadovavimą vykdo kolegialus valdymo organas – valdyba.
2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Ne	Žiūrėti 2.1. rekomendacijos komentarą.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai. <sup>1</sup>	Taip	
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus. <sup>2</sup>	Taip	Bendrovės valdyboje yra 5 (penki) nariai.
2.6. Direktorai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Neaktualu	Žiūrėti 2.1. rekomendacijos komentarą.

<sup>1</sup> III ir IV principų nuostatos labiau pritaikytos tiems atvejams, kai visuotinis akcininkų susirinkimas renka stebėtojų tarybą, t.y. organą, kuris iš esmės sudaromas siekiant užtikrinti bendrovės valdybos ir vadovo priežiūrą bei atstovauti bendrovės akcininkams. Vis dėlto, jeigu bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, bet sudaroma valdyba, daugelis III ir IV principuose pateiktų rekomendacijų tampa aktualios ir taikytinos valdybai. Tačiau pažymėtina, kad kai kurios rekomendacijos, kurios pagal savo esmę ir prigimtį yra susijusios išimtinai su stebėtojų taryba, neturėtų būti taikomos valdybai, kadangi šio organo paskirtis ir funkcijos pagal Akcinių bendrovių įstatymą (Žin., 2003, Nr. 123-5574) yra kitokios. Pavyzdžiui, kodekso 3.1 punktas dėl valdymo organų priežiūros valdybai taikytinas tiek, kiek tai susiję su bendrovės vadovu, bet ne pačios valdybos priežiūra; kodekso 4.1 punktas dėl rekomendacijų teikimo valdymo organams taikytinas tiek, kiek tai susiję su rekomendacijų teikimu bendrovės vadovui; kodekso 4.6 punktas dėl visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytinas tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

<sup>2</sup> Vykdomojo direktoriaus ir direktoriaus konsultanto sąvokos vartojamos tais atvejais, kai bendrovėje sudaromas tik vienas kolegialus organas.

<p>2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovės vadovas ir valdybos pirmininkas – tas pats asmuo.</p>
<p><b>III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka.</b></p> <p><b>Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų<sup>3</sup> priežiūrą.</b></p>		
<p>3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.</p>	<p>Taip</p>	
<p>3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė artimiausiu metu planuoja keisti duomenų apie kandidatus į kolegialius valdymo organus atskleidimo tvarką ir publikuoti duomenis bendrovės metiniame pranešime pagal Kodekso rekomendacijas.</p>

<sup>3</sup> Atkreiptinas dėmesys, kad tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji, būdama valdymo organas, turėtų užtikrinti ne visų bendrovės valdymo organų, o tik vienasmenio valdymo organo – bendrovės vadovo – priežiūrą. Ši pastaba taikytina taip pat ir 3.1 punkto atžvilgiu.

<p>3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo nari, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.</p>	<p>Taip</p>	
<p>3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.</p>	<p>Taip</p>	
<p>3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.</p>	<p>Taip</p>	
<p>3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas<sup>4</sup> nepriklausomų<sup>5</sup> narių skaičius.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laiko nepriklausomais šiuos valdybos narius: p. Egidijų Bernotą ir p. Sigitą Baltušką.</p>

<sup>4</sup> Kodekse nenustatytas konkretus kolegialaus organo nepriklausomų narių skaičius. Daugelyje užsienio valstybių kodeksų yra nustatytas tam tikras nepriklausomų narių, kurie turi sudaryti kolegialų organą, skaičius (pvz., ne mažiau kaip 1/3 arba 1/2 kolegialaus organo narių). Tačiau, atsižvelgiant į nepriklausomų narių kategorijos naujumą Lietuvoje, į galimus keblumus parenkant ir išrenkant nepriklausomus narius, kodekse įtvirtinta lankstesnė formuluotė ir bendrovėms leidžiama pačioms nuspręsti, koks nepriklausomų narių skaičius yra pakankamas. Be abejo, didesnis nepriklausomų narių skaičius kolegialiaame organe yra skatinamas ir bus laikomas tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

<sup>5</sup> Pažymėtina, kad kai kuriose bendrovėse dėl pernelyg mažo smulkiųjų akcininkų skaičiaus visų kolegialaus organo narių išrinkimą gali lemti stambiausio akcininko ar kelių didžiausių akcininkų balsai. Tačiau net ir pagrindinių bendrovės akcininkų išrinktas kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, jeigu jis atitinka kodekse įtvirtintus nepriklausomumo kriterijus.

<p>3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;</li> <li>2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas;</li> <li>3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);</li> <li>4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);</li> <li>5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi</li> </ol>	<p>Taip</p>	
--	-------------	--

<p>būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</p> <p>6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;</p> <p>7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;</p> <p>8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</p> <p>9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.</p> <p>3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.</p>		
---	--	--

<p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.</p>	<p>Ne</p>	<p>Žiūrėti 3.2. rekomendacijos komentarą.</p>
<p>3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.</p>	<p>Taip</p>	
<p>3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų<sup>6</sup>. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>	<p>Neaktualu</p>	
<p><b>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų<sup>7</sup> priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.</b></p>		
<p>4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.<sup>8</sup></p>	<p>Taip</p>	

<sup>6</sup> Pažymėtina, kad šiuo metu nėra iki galo aišku, kokia forma gali būti atlyginamas bendrovės stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos narių darbas šiuose organuose. Akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nustato, kad už veiklą stebėtojų taryboje/valdyboje jos nariams gali būti mokamos tantjemoms Įstatymo 59 straipsnio nustatyta tvarka, t.y. iš bendrovės pelno. Ši formuluoatė, skirtingai nuo iki 2004 m. sausio 1 d. galiojusio įstatymo redakcijos, nenustato, kad stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos nariams gali būti atlyginama tik mokant tantjemas. Taigi Įstatymas lyg ir neuzkerta kelio stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą mokėti ne tik tantjemomis, bet ir kitais būdais, nors aiškiai tokios galimybės taip pat neįtvirtina.

<sup>7</sup> Žr. 3 išnašą.

<sup>8</sup> Žr. 3 išnašą. Jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji turėtų teikti rekomendacijas bendrovės vienasmeniam valdymo organui – vadovui.



<p>4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonų, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).</p>	<p>Taip</p>	
<p>4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje<sup>9</sup> kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.</p>	<p>Taip</p>	
<p>4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.</p>	<p>Taip</p>	

<sup>9</sup> Pažymėtina, kad bendrovės gali sugriežtinti minėtą reikalavimą ir nustatyti, kad apie posėdžius prastai lankantį kolegialaus organo narį turi būti informuojami akcininkai (pavyzdžiui, tuo atveju, jeigu tas narys dalyvavo mažiau nei 2/3 ar 3/4 posėdžių). Tokios aktyvaus dalyvavimo kolegialaus organo posėdžiuose užtikrinimo priemonės yra skatintinos ir bus laikomos tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

<p>4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.</p>	<p>Taip</p>	
<p>4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų<sup>10</sup>. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.</p>	<p>Taip</p>	

<sup>10</sup> Tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, rekomendacija dėl jos nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytina tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

<p>4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra formuojami Audito, Skyrimo ir Atlyginimų komitetai. Valdybos narių skaičius nėra didelis ir jų kaita nėra dažna, todėl laikome, kad komitetų buvimas nėra racionalus.</p>
<p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>	<p>Neaktualu</p>	
<p>4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.</p>	<p>Neaktualu</p>	

<p>4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.</p>	Neaktualu	
<p>4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.</p>	Neaktualu	
<p>4.12. Skyrimo komitetas.  4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:  1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius;  2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;  3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;  4) reikiamą dėmesį skirti testinumo planavimui;  5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.  4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>	Neaktualu	

<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;</p> <p>2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;</p> <p>3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;</p> <p>4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);</p> <p>5) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.</p> <p>4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:</p> <p>1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;</p> <p>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</p> <p>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba</p>	<p>Neaktualu</p>	
--	------------------	--

<p>pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</p> <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p>		
<p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių atskaitomybių konsolidavimo kriterijus);</p> <p>2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;</p> <p>3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus;</p> <p>4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų iširti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;</p> <p>5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;</p> <p>6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias</p>	<p>Neaktualu</p>	

<p>audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</p> <p>4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p> <p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prirėikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.</p> <p>4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.</p> <p>4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.</p> <p>4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.</p>		
--	--	--

<p>4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra valdybos veiklos vertinimo ir/ar informavimo apie tai praktikos, nes tokie reikalavimai nėra numatyti teisės aktuose.</p>
---	-----------	--

#### V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka

**Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.**

<p>5.1. Bendrovės kolegialiams priežiūros ir valdymo organams (šiuo principu sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>	<p>Taip</p>	
<p>5.2. 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 valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.<sup>11</sup></p>	<p>Taip</p>	

<sup>11</sup> Rekomendacijoje įtvirtintas bendrovės kolegialių organų posėdžių periodiškumas taikytinas tais atvejais, kai bendrovėje sudaromi abu papildomi kolegialūs organai – stebėtojų taryba ir valdyba. Kai bendrovėje sudaromas tik vienas papildomas kolegialus organas, jo posėdžių periodiškumas gali būti toks, koks nustatytas stebėtojų tarybai, t.y. bent kartą per metų ketvirtį.



<p>5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.</p>	<p>Taip</p>	
<p>5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.</p>	<p>Neaktualu</p>	
<p><b>VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</b></p>		
<p>6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.</p>	<p>Taip</p>	
<p>6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.</p>	<p>Taip</p>	

<p>6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą<sup>12</sup>. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.</p>	<p>Ne</p>	<p>Pagal Bendrovės įstatus sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo, įsigijimo ir panašiai, priėmimo kompetencija priskirta valdybai.</p>
<p>6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo turėtų būti suteikta galimybė užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, ir gauti atsakymus į juos.</p>	<p>Taip</p>	
<p>6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje.<sup>13</sup> Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.</p>	<p>Taip</p>	
<p>6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.</p>	<p>Taip</p>	

<sup>12</sup> Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) neapibrėžia visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo, įsigijimo ir pan. priėmimo. Tačiau svarbūs, esminiai bendrovės veiklai sandoriai turėtų būti apsvartomi visuotiniame akcininkų susirinkime ir gauti jo pritarimą. To nedraudžia ir Akcinių bendrovių įstatymas. Tačiau siekiant neapsunkinti bendrovės veiklos ir išvengti nepagrįstai dažno sandorių svarstymo susirinkime, bendrovės gali pačios nusistatyti svarbių sandorių kriterijus, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, reikalingi susirinkimo pritarimo. Nustatydamos svarbių sandorių kriterijus, bendrovės gali vadovautis Akcinių bendrovių įstatymo 34 straipsnio 4 dalies 3, 4, 5 ir 6 punktuose nustatytais kriterijais arba nukrypti nuo jų, atsižvelgdamos į savo veiklos specifiką ir siekį užtikrinti nepertraukiamą ir efektyvią bendrovės veiklą.

<sup>13</sup> Išankstinis minėtų dokumentų skelbimas bendrovės interneto tinklalapyje turėtų būti vykdomas atsižvelgiant į Akcinių bendrovių įstatymo (Žin., 2003, Nr. 123-5574) 26 straipsnio 7 dalyje nurodytą 10 dienų iki visuotinio akcininkų susirinkimo terminą.

<p>6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galiniais įrenginiais. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas telekomunikacijų įrenginių saugumas, teksto apsauga, galimybė identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsieniečiams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė mano, kad šiuo metu nėra poreikio diegti nurodytas priemones. Be to, bendrovės akcininkai nėra išreiškę tokio poreikio.</p>
---	-----------	---

## VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas

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

<p>7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.</p>	<p>Taip</p>	
<p>7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.</p>	<p>Taip</p>	
<p>7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.</p>	<p>Taip</p>	
<p>7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.</p>	<p>Taip</p>	

### VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika

**Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.**

8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos. Tačiau bendrovė savo metiniame pranešime skelbia bendrovės vadovams išmokėtą darbo užmokesčio sumą.
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Neaktualu	
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemas pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Neaktualu	
8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.	Neaktualu	

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

<p>1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;</p> <p>2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje;</p> <p>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;</p> <p>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.</p> <p>8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <p>1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;</p> <p>2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.</p> <p>8.7.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p>		
<p>8.8. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.</p>	Neaktualu	Bendrovė netaiko schemų.

<p>8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius;</li> <li>2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos;</li> <li>3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti;</li> <li>4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia;</li> <li>5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams.</li> </ol> <p>Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.</p>	Neaktualu	
<p>8.10. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritari akcininkai.</p>	Neaktualu	
<p>8.11. 8.8 ir 8.9 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemeje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>	Neaktualu	

<p>8.12. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.8 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos išpareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p>	<p>Neaktualu</p>	
<p><b>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyje</b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</b></p>		
<p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p>	<p>Taip</p>	
<p>9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyje įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyje pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.</p>		
<p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>		



**X principas: Informacijos atskleidimas**

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

<p>10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;</li><li>2) bendrovės tikslus;</li><li>3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius;</li><li>4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą;</li><li>5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius;</li><li>6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje;</li><li>7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais;</li><li>8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją.</li></ol> <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.</p> <p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus.</p> <p>10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principė.</p> <p>10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės aciniame kapitale programas ir pan.</p>	<p>Ne</p>	<p>Konsoliduoti grupės rezultatai nėra atskleidžiami. Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos.</p>
--	-----------	---

<p>10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.</p>	<p>Taip</p>	
<p>10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.</p>	<p>Taip</p>	
<p>10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, metų prospektą-ataskaitą bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė neskelbia interneto puslapyje akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.</p>
<p><b>XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</b></p> <p><b>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</b></p>		
<p>11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.</p>	<p>Taip</p>	
<p>11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.</p>	<p>Taip</p>	
<p>11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.</p>	<p>Taip</p>	