



LIMARKO LAIVININKYSTĖS KOMPANIJA

2009 metų

Finansinių ataskaitų rinkinys



AB LIMARKO LAIVININKYSTĖS KOMPANIJA
LIMARKO SHIPPING COMPANY AB

Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijai
Konstitucijos pr. 23
LT-08105 Vilnius

2010-04-06 Nr. FIN-1-56-10

Atsakingų asmenų patvirtinimas

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsniu ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Limarko laivininkystės kompanija“ generalinis direktorius Vytautas Lygnugaris ir finansų direktorius Renaldas Vyšniauskas, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, pridedamas AB „Limarko laivininkystės kompanija“ 2009 m. finansinių ataskaitų rinkinys, sudarytas pagal Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Limarko laivininkystės kompanija“ turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną ir nuostolius.

Taip pat patvirtiname, kad mūsų žiniomis, pridėtame 2009 m. metiniame pranešime yra teisingai nurodyta bendrovės veiklos apžvalga ir bendrovės būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

Pridedama:

1. AB „Limarko laivininkystės kompanija“ 2009 m. finansinių ataskaitų rinkinys;
2. AB „Limarko laivininkystės kompanija“ 2009 m. metinis pranešimas.

Generalinis direktorius

Vytautas Lygnugaris

Finansų direktorius

Renaldas Vyšniauskas

Turinys

Informacija apie įmonę	1
Atsakingų asmenų patvirtinimas dėl finansinių ataskaitų	2
Nepriklausomo auditoriaus išvada AB "Limarko laivininkystės kompanija" akcininkams	3
Finansinės būklės ataskaita	5
Bendrųjų pajamų ataskaita	6
Pinigų srautų ataskaita	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8
Finansinių ataskaitų paaiškinimai	9
Bendrovės metinis pranešimas už 2009 metus	36

Informacija apie įmonę

AB "Limarko laivininkystės kompanija"

Telefonas: +370 46 34 00 01

Telefaksas: +370 46 34 11 95

Bendrovės kodas: 1403 46648

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

Valdyba

V. Lygnugaris (Pirmininkas)

I. Uba

E. Bernotas

S. Ranonis

S. Baltuška (iki 2010-03-31)

Vadovybė

V. Lygnugaris, Generalinis direktorius

Auditorius

"KPMG Baltics", UAB

Bankai

AB "SEB bankas"

AB bankas "Swedbank"

AS "UniCredit Bank" Lietuvos skyrius

AB "DnB NORD bankas"

„Berenberg“ bankas

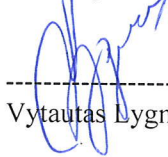
Atsakingų asmenų patvirtinimas dėl finansinių ataskaitų

Šiandien vadovybė aptarė ir patvirtino finansinių ataskaitų rinkinį (toliau „finansinės ataskaitos“) ir metinį pranešimą, ir Bendrovės vardu jas pasirašė.

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

Klaipėda, 2010 m. balandžio 6 d.

Vadovybė:



Vytautas Lygnugaris

Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Limarko laivininkystės kompanija“ akcininkams

Mes atlikome pridedamo AB „Limarko laivininkystės kompanija“ (toliau – „Įmonė“) finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – „finansinės ataskaitos“) auditą. Finansines ataskaitas sudaro finansinės būklės 2009 m. gruodžio 31 d. ataskaita, bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių ir pinigų srautų ataskaitos už tada pasibaigusį laikotarpį bei pastabos, kurias sudaro reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kita aiškinamoji informacija, pateikiama 5-35 puslapiuose.

Vadovybės atsakomybė už metines finansines ataskaitas

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

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga yra, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja nustatytų etikos reikalavimų laikymosi bei tokio audito planavimo ir atlikimo, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų netikslumų.

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

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

Sąlyginės nuomonės pagrindimas

Įmonė neįvykdė tam tikrų banko paskolų sutartyse numatytų kai kurių finansinių rodiklių. Dėl šios priežasties, atitinkami bankai gali pareikalauti nedelsiant grąžinti paskolas. Įmonė nepriskyrė šių paskolų trumpalaikiams įsipareigojimams, kaip to reikalauja Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai, I TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“. Jei minėtoji mokėtinų paskolų dalis būtų klasifikuojama kaip trumpalaikiai įsipareigojimai, 2009 m. gruodžio 31 d. paskolų ilgalaikė dalis sumažėtų 55,779 tūkst. litų, o paskolų trumpalaikė dalis padidėtų 55,779 tūkst. litų suma.

Sąlyginė nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus *Sąlyginės nuomonės pagrindimo* pastraipoje pateikto dalyko poveikį, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Įmonės finansinę būklę 2009 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusiu metų veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Dalyko pabrėžimas

Nepateikdami papildomos išlygos savo nuomonei, mes atkreipiame dėmesį į finansinių ataskaitų 14-ąją pastabą, kurioje teigiama, kad 2009 m. gruodžio 31 d. Įmonė neįvykdė kai kurių banko paskolų sutarčių sąlygų. Įmonės veiklos tęstinumas priklausys nuo to, ar bankas nereikalaus grąžinti paskolas anksčiau termino dėl paskolų sutarčių sąlygų pažeidimo. Pridedamos finansinės ataskaitos yra parengtos su prielaida, jog Įmonė tęs savo veiklą. Į finansines ataskaitas nėra įtraukti jokie koregavimai, dėl kurių Įmonė negalėtų tęsti savo veiklos.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme 2009 m. metinį pranešimą, pateiktą finansinių ataskaitų 36-76 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitiktimų finansinėms ataskaitos už metus, pasibaigusius 2009 m. gruodžio 31 d.

Klaipėda, 2010 m. balandžio 6 d.

„KPMG Baltics“, UAB



Rokas Kasperavičius

Partneris

Atestuotas auditorius

Finansinės būklės ataskaita

2009 m. gruodžio 31 d.

Tūkst. litų	Paaišk.	2009 12 31	2008 12 31
Turtas			
Ilgalaikis materialusis turtas	7	291 953	324 224
Nematerialusis turtas	8	31	45
Kitos investicijos	9	83	1 186
Ilgalaikio turto iš viso		292 067	325 455
Atsargos	10	7 077	5 915
Gautinos sumos	11	8 516	9 598
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	12	5 312	374
Trumpalaikio turto iš viso		20 905	15 887
Turto iš viso		312 972	341 342
Nuosavas kapitalas			
Akcinis kapitalas		120 212	120 212
Rezervai		7 645	7 645
Nepaskirstytasis rezultatas		(11 134)	1 291
Nuosavas kapitalas iš viso		116 723	129 148
Įsipareigojimai			
Paskolos ir skolinimosi lėšos	14	135 014	164 513
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		135 014	164 513
Paskolos	14	26 445	25 047
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	16	34 790	22 634
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		61 235	47 681
Įsipareigojimų iš viso		196 249	212 194
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		312 972	341 342

Paaiškinimai, pateikiami 9 – 35 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Bendrujų pajamų ataskaita

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

Tūkst. litų	Paišk.	2009	2008
Pardavimų pajamos	1	129 997	151 363
Pardavimų savikaina	2	(134 579)	(141 807)
Bendrasis pelnas		(4 602)	9 556
Kitos veiklos pajamos, grynąja verte	3	(220)	(61)
Paskirstymo sąnaudos		(11)	(33)
Administracinės sąnaudos	4	(6 979)	(7 671)
Veiklos pelnas prieš finansinės veiklos sąnaudas		(11 812)	(1 791)
Finansinės veiklos pajamos		3 275	123
Finansinės veiklos sąnaudos		(3 720)	(14 801)
Finansinės veiklos grynasis rezultatas	5	445	(14 678)
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą		(12 257)	(12 887)
Pelno mokesčio sąnaudos	6	(168)	(73)
Metų pelnas (nuostolis)		(12 425)	(12 960)
Kitos bendrosios pajamos		-	-
Bendrujų pajamų iš viso, atskaičius mokesčius		(12 425)	(12 960)
Pelnas (nuostolis) tenkantis 1 akcijai, (Litais)		(0,10)	(0,11)
Sumažintas pelnas (nuostolis) tenkantis 1 akcijai, (Litais)		(0,10)	(0,11)

Paiškinimai, pateikiami 9 – 35 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Pinigų srautų ataskaita

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

	Tūkst. litų	Paišk.	2009	2008
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą			(12 257)	(12 887)
Koregavimai:				
Nusidėvėjimas		7	30 099	25 245
Amortizacija		8	30	32
Ilgalaikio turto pardavimo (pelnas)/nuostoliai		3	395	182
Nurašytas ilgalaikis turtas			1	1
Kitų investicijų vertės perskaičiavimo rezultatas			(470)	856
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka			(2 993)	8 688
Kitų investicijų pardavimo (pelnas)/nuostoliai			(134)	
Palūkanų sąnaudos, grynąja verte		5	3 606	5 745
Pagrindinės veiklos prieš apyvartinio kapitalo pasikeitimas:			18 277	27 862
Atsargų pokytis			(1 162)	1 472
Gautinų sumų pokytis			1 081	2 481
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų pokytis			12 061	4 231
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			30 257	36 046
Sumokėtos / gautos palūkanos, grynąja verte			(3 606)	(5 745)
Sumokėtas pelno mokestis			(73)	(82)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai			26 578	30 219
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas		7	(4 018)	(116 091)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas		8	(16)	(22)
Finansinio turto pardavimas (įsigijimas)			1 708	(1 794)
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo		3	5 794	5 236
Investicinės veiklos pinigų srautai			3 468	(112 671)
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Gautos paskolos				88 932
Paskolų grąžinimas			(25 108)	(18 570)
Akcijų išleidimas				10 762
Finansinės veiklos pinigų srautai			(25 108)	81 124
Grynujų pinigų ir jų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)			4 938	(1 328)
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d			374	1 702
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.			5 312	374

Paiškinimai, pateikiami 9 – 35 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Tūkst. litų	Paišk	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis rezultatas	Iš viso akcininkų nuosavybės
2008 m. sausio 1 d.		109 451	6 597	15 299	131 347
Bendrosios pajamos už laikotarpį					-
2008 m. grynasis nuostolis				(12 960)	(12 960)
Iš viso bendrųjų pajamų už laikotarpį		-	-	(12 960)	(12 960)
Sandoriai su savininkais, apskaityti tiesiogiai nuosavame kapitale					-
Pervedimai į rezervus			1 048	(1 048)	-
Įstatinio kapitalo didinimas		10 762			10 762
Iš viso sandorių su savininkais		10 762	1 048	(1 048)	10 762
2008 m. gruodžio 31 d.	13	120 212	7 645	1 291	129 148
2009 m. sausio 1 d.		120 212	7 645	1 291	129 148
Bendrosios pajamos už laikotarpį					-
2009 m. grynasis nuostolis				(12 425)	(12 425)
Iš viso bendrųjų pajamų už laikotarpį		-	-	(12 425)	(12 425)
Sandoriai su savininkais, apskaityti tiesiogiai nuosavame kapitale					-
Pervedimai į rezervus					-
Įstatinio kapitalo didinimas					-
Iš viso sandorių su savininkais		-	-	-	-
2009 m. gruodžio 31 d.	13	120 212	7 645	(11 134)	116 723

Paiškinimai, pateikiami 9 – 35 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai

AB "Limarko laivininkystės kompanija" (toliau "Bendrovė" arba „Įmonė“) yra Lietuvoje registruota Bendrovė. Angliškas įmonės pavadinimas yra Limarko Shipping Company AB. Bendrovės veikla yra krovinių pervežimas jūrų transportu (laivais).

Pagrindinis Bendrovės akcininkas yra Lietuvoje registruota Bendrovė UAB "Limarko", kuri valdo 87.2% akcinio kapitalo (2009 m. gruodžio 31 d.). Bendrovės paprastosios akcijos yra kotiruojamos NASDAQ OMX Vilnius biržoje.

Akcininkams pateikiamas finansines ataskaitas 2010 m. balandžio 6 d. patvirtino valdyba.

Ataskaitų atitikimas standartams

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

Parengimo pagrindas

Finansinės ataskaitos yra parengtos, remiantis istorine savikaina, išskyrus pardavimui laikomą finansinį turtą, kuris yra vertinamas tikrąja verte. Finansinės ataskaitos yra parengtos vadovaujantis apskaitos įrašais, tvarkomais pagal Lietuvos apskaitos įstatymus ir taisykles.

Rengdama finansines ataskaitas 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 ir yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, įskaitant tikėtinus ateities įvykius, kurie yra laikomi pagrįstais, esant dabartinėms aplinkybėms.

Įmonė atlieka skaičiavimus ir daro įvertinimus, susijusius su ateitimi. Pagal apibrėžimą apskaitiniai įvertinimai retai sutampa su faktiniais rezultatais. Skaičiavimai ir įvertinimai, kurių pasekmėje atsiranda reikšminga turto ir įsipareigojimų likutinių verčių esminių koregavimų kitais finansiniais metais rizika, yra atskleisti žemiau.

(a) Laivų vertės sumažėjimas

Įmonės laivų likutinės vertės yra peržiūrimos kiekvienos atskaitomybės datą tikslu nustatyti, ar yra požymių, rodančių jų vertės sumažėjimą. Jei tokie požymiai egzistuoja, yra apskaičiuojama turto atsiperkamoji vertė. Vertės sumažėjimo testavimo tikslais turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, generuojančias pinigų srautus iš nuolatinio naudojimo, kurie didžiąja dalimi yra nepriklausomi nuo kito turto ar turto grupių generuojamų pinigų srautų (grynuosius pinigus generuojantis vienetas).

Turto ar grynuosius pinigus generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: turto naudojimo vertės ir tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės taikant ikimokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartinės rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turto. Vertės sumažėjimas apskaitomas tada, kai turto ar grynuosius pinigus generuojančio vieneto likutinė vertė viršija jo apskaičiuotą atsiperkamąją vertę.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Parengimo pagrindas (tęsinys)

(b) Laivų naudingojo tarnavimo laikotarpis

Turto naudingojo tarnavimo laikotarpiai yra kasmet peržiūrimi ir pakeičiami, kai yra pagrindo manyti, kad likęs tarnavimo laikas neatspindi turto techninės būklės, ekonominio panaudojimo ar fizinės būklės.

Žemiau pateikti apskaitos principai sutampa su praėjusiųjų metų apskaitos principais, išskyrus tuos, kurie buvo pakeisti dėl anksčiau galiojusių TFAS pakeitimų ir naujų TFAS įsigaliojimo nuo 2009 m. sausio 1 d.

Finansinių ataskaitos yra pateiktos litais, kuris yra Įmonės funkcinė valiuta. Visa litais pateikta finansinė informacija yra suapvalinta iki artimiausio tūkstančio, jei nurodyta kitaip.

Tikrųjų verčių nustatymas

Nemažai Bendrovės apskaitos principų ir atskleidimų reikalauja nustatyti finansinio ir nefinansinio turto ir įsipareigojimų tikrąją vertę. Tikroji vertė – tai suma, už kurią finansinė priemonė galėtų būti iškeista sandorio tarp suinteresuotų ir žinančių šalių metu, esant normalioms rinkos sąlygoms, išskyrus priverstinį pardavimą ar likvidavimą. Tikrosios vertės yra gaunamos iš kotiruojamų rinkos kainų, diskontuotų pinigų srautų modelių ir opcionų kainų modelių, kaip tinka. Ten, kur taikytina, detalesnė informacija apie prielaidas, taikytas nustatant tikrąsias vertes, yra atskleista su konkrečiu turtu ar įsipareigojimu susijusioje pastaboje.

Operacijos užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta yra įvertinamos litais operacijų dieną galiojusiū valiutos keitimo kursu. Piniginės lėšos ir įsipareigojimai, išreikšti užsienio valiuta atskaitomybės datą, yra perskaičiuojami funkcinė valiuta tą dieną galiojusiū valiutos keitimo kursu. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai išreikšti užsienio valiuta, kurie vertinami tikrąja verte, yra perskaičiuojami funkcinė valiuta, taikant tikrosios vertės nustatymo datą galiojusį valiutos keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš užsienio valiutos kurso pasikeitimo yra apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai išreikšti. Nepiniginiai straipsniai, kurių istorinė savikaina išreikšta užsienio valiuta, yra įvertinami taikant operacijos dieną galiojusį valiutos keitimo kursą.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas, įskaitant finansinio lizingo būdu įsigytą turtą, apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Bendrovės 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.

Bendrovė ilgalaikio materialiojo turto vieneto likutinėje vertėje apskaito šio vieneto komponento savikainą, kai ji yra patiriama ir yra tikėtina iš to vieneto gauti ekonominę naudą ateityje bei šio turto vieneto savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos su turtu susijusios sąnaudos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai patiriamos.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Reguliarių laivų apžiūrų metu patirtos sąnaudos pridedamos prie laivo likutinės vertės. Bet kokios likusios ankstesnio patikrinimo išlaidų likutinės vertės yra nurašomos.

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

Pastatai	11-44 metai
Laivai ir kitos transporto priemonės	4-23 metų
Kapitalizuotos laivų remonto sąnaudos	2-3 metai
Kitas ilgalaikis turtas	2-7 metai

Bendrovė 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 Įmonei, 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.

Nematerialusis turtas

Bendrovės įsigytas nematerialusis turtas su apibrėžtu naudingojo tarnavimo laikotarpiu yra apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimo nuostolius. Amortizacija bendrųjų pajamų ataskaitoje yra pripažįstama tiesiogiai proporcingu būdu per 3-4 metų naudingojo tarnavimo laikotarpį.

Finansinės priemonės

(a) Neišvestinės finansinės priemonės

Paskolos ir gautinos sumos bei indėliai yra iš pradžių Bendrovės apskaitomi jų atsiradimo dieną. Visas kitas finansinis turtas yra iš pradžių apskaitomas sandorio datą, kada Bendrovė tampa šalimi pagal finansinės priemonės sutarties sąlygas.

Finansinio turto apskaita nutraukiama, pasibaigus sutartinėms teisėms į turto generuojamus pinigų srautus, arba perduodant teises gauti finansinio turto sutartinius pinigų srautus sandorio metu, kai perduodama visa su finansinio turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda. Bet kokia Bendrovės sukurta ar išlaikyta nauda, susijusi su perfuotu finansiniu turtu, yra apskaitoma kaip atskiras turtas ar įsipareigojimas.

Finansinis turtas ir įsipareigojimai yra sudengiami, o grynoji suma pateikiama finansinės būklės ataskaitoje tik ir tik tada, kai Bendrovė turi juridinę teisę tokias sumas sudengti ir ketina arba jas padengti grynosios sumos pagrindu, arba parduoti tą turtą ir tuo pačiu padengti įsipareigojimą.

Pagal 39 TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ finansinis turtas yra atitinkamai klasifikuojamas kaip: finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje; investicijos laikomos iki termino; paskolos ir gautinos sumos; galimas parduoti finansinis turtas. Visi finansinio turto pirkimai ir pardavimai yra pripažįstami sandorio atlikimo dieną. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą, jis yra įvertinamas tikrąja verte, o finansinio turto, įvertinto bendrųjų pajamų ataskaitoje ne grynąja verte, atveju pridedant tiesiogiai priskiriamas sandorių sąnaudas.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinis turtas arba finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje

Finansinis turtas yra vertinamas tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje, jei jis klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui arba vadinamas tokiu pirminio pripažinimo metu. Finansinis turtas yra vertinamas tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje, jei Bendrovė valdo tokį turtą bei daro sprendimus dėl pirkimo ir pardavimo vadovaudamasi minėto turto tikrąja verte pagal Bendrovės rizikos valdymo ar investicijų strategiją. Pirminio pripažinimo metu sandoriui priskirtinos sąnaudos yra pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, jas patyrus. Finansinis turtas vertinamas tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje, yra apskaitomas tikrąja verte, o susiję pokyčiai yra apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra finansinis turtas su fiksuotais ir kitaip nustatomais mokėjimais, nekotiruojamas aktyvioje rinkoje. Toks turtas iš pradžių pripažįstamas tikrąja verte, pridėjus bet kokias tiesiogiai susijusias su sandoriu sąnaudas. Po pirminio pripažinimo paskolos ir gautinos sumos pripažįstamos amortizuota savikaina, naudojant faktinį palūkanų metodą, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Paskolas ir gautinas sumas sudaro prekybos ir kitos gautinos sumos. Grynuosius pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro grynųjų pinigų likučiai ir indėliai.

(b) Neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai

Pradžioje bendrovė pripažįsta išleistus skolos vertybinius popierius ir subordinuotus įsipareigojimus jų atsiradimo datą. Visi kiti finansiniai įsipareigojimai (įskaitant įsipareigojimus apskaitytus tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje) yra iš pradžių pripažįstami sandorio datą, kada Bendrovė tampa šalimi pagal finansinės priemonės sutarties sąlygas.

Finansinio įsipareigojimo apskaita nutraukiama, kai sutartiniai įsipareigojimai yra įvykdomi, atšaukiami arba jų galiojimo laikas baigiasi.

Finansinis turtas ir įsipareigojimai yra sudengiami, o grynoji suma pateikiama finansinės būklės ataskaitoje tik ir tik tada, kai Bendrovė turi juridinę teisę tokias sumas sudengti ir ketina jas arba padengti grynosios sumos pagrindu, arba perduoti tą turtą ir tuo pačiu padengti įsipareigojimą.

Bendrovė turi tokius neišvestinius finansinius įsipareigojimus: paskolos ir skolinimosi lėšos bei prekybos ir kitos mokėtinos sumos. Tokie finansiniai įsipareigojimai pradžioje pripažįstami tikrąja verte, pridėjus bet kokias sandoriui tiesiogiai priskirtinas sąnaudas. Po pirminio pripažinimo šie finansiniai įsipareigojimai yra įvertinami amortizuota savikaina, naudojant efektyvių palūkanų metodą.

(c) Akcinis kapitalas

Paprastosios akcijos

Paprastosios akcijos yra klasifikuojamos kaip nuosavas kapitalas. Prieauginės sąnaudos, tiesiogiai priskirtinos paprastųjų akcijų išleidimui ir akcijų opcionams, yra pripažįstamos kaip išskaitymas iš nuosavo kapitalo, atėmus bet kokią mokestinę įtaką.

(d) Išvestinės finansinės priemonės

Išvestinės finansinės priemonės pradžioje pripažįstamos tikrąja verte; sandoriui priskirtinos sąnaudos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, jas patyrus. Po pirminio pripažinimo išvestinės priemonės įvertinamos tikrąja verte, o atsirandantys pokyčiai apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje. Bendrovė per laikotarpį nenaudojo jokių šios kategorijos finansinių priemonių.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

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 grynujų pinigų likučiai ir indėliai pagal pareikalavimus.

Turto vertės sumažėjimas

(a) Finansinis turtas

Finansinis turtas, nepateikiamas bendrųjų pajamų ataskaitoje tikrąja verte, yra peržiūrimas kiekvieną finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą. Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, jei yra objektyvių įrodymų, kad po turto pirminio pripažinimo įvyko nuostolingas įvykis, neigiamai paveikęs iš to turto gautinus ateityje pinigų srautus, kurie gali būti patikimai įvertinti.

Objektyvūs įrodymai, kad finansinio turto (įskaitant nuosavybės vertybinius popierius) vertė yra sumažėjusi, gali apimti kitos šalies įsipareigojimų nevykdymą, gautinos sumos padengimo restruktūrizavimą tokiomis sąlygomis, kurios nebūtų naudojamos esant įprastiniams verslo santykiams, požymius, kad kita šalis gali bankrutuoti, aktyvios finansinio turto rinkos išnykimą. Be to, nuosavybės vertybinių popierių atveju, reikšmingas arba ilgalaikis tikrosios vertės sumažėjimas žemiau finansinio turto įsigijimo savikainos reiškia objektyvų įrodymą, kad šio finansinio turto vertė yra sumažėjusi.

Bendrovė apsversto gautinų sumų ir investicinių vertybinių popierių, skirtų parduoti, vertės sumažėjimo įrodymus tiek individualiai, tiek bendrai. Visos individualiai reikšmingos gautinos sumos ir skirti parduoti investiciniai vertybiniai popieriai įvertinami dėl konkretaus vertės sumažėjimo.

Kai kiekvienos atskirai reikšmingos gautinos sumos ir skirtų parduoti investicinių vertybinių popierių vertės sumažėjimas nėra konkrečiai sumažėjęs, yra bendrai įvertinamas minėto turto atsiradęs, bet dar nenustatytas vertės sumažėjimas. Gautinos sumos ir skirti parduoti investiciniai vertybiniai popieriai, kurie nėra atskirai reikšmingi, yra bendrai įvertinami vertės sumažėjimo aspektu, suskirstant į grupes kartu gautinas sumas ir skirtus pardavimui investicinius vertybinius popierius, kurių rizika yra panaši.

Amortizuota savikaina apskaityto finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai apskaičiuojami kaip turto likutinės vertės ir apskaičiuotų būsimų pinigų srautų, diskontuotų turto pirmine efektyvia palūkanų norma, dabartinės vertės skirtumas. Nuostoliai pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje ir atvaizduojami atidėjimo gautinoms sumoms sąskaitoje. Palūkanos, susijusios su nuvertėjusiu turtu, ir toliau apskaitomos per diskonto skirtumo pripažinimą. Jei vėlesnių įvykių įtakoje vertės sumažėjimo nuostoliai yra mažinami, šis sumažėjimas yra atstatomas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Skirtų parduoti investicinių vertybinių popierių vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami, perkeliant sukauptą nuostolį, kuris buvo apskaitytas kitose bendrosiose pajamose ir pateiktas nuosavo kapitalo tikrosios vertės rezerve, į bendrųjų pajamų ataskaitą. Iš kitų bendrųjų pajamų išskeltas ir bendrųjų pajamų ataskaitoje apskaitytas sukauptas nuostolis yra skirtumas tarp įsigijimo savikainos, atėmus skolos grąžinimą ir amortizacijos sąnaudas, ir dabartinės tikrosios vertės, atėmus anksčiau bendrųjų pajamų ataskaitoje apskaitytus vertės sumažėjimo nuostolius. Vertės sumažėjimo nuostoliams suformuotų atidėjimų pokyčiai, susiję su laiku, atspindimi kaip palūkanų pajamų dalis.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Turto vertės sumažėjimas (tęsinys)

(a) Finansinis turtas (tęsinys)

Jeigu vēlesniame laikotarpyje nuvertėjusių skolos vertybinių popierių, skirtų parduoti, tikroji vertė padidėja ir šis padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, įvykusių po vertės sumažėjimo apskaitymo bendrųjų pajamų ataskaitoje, vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi ta suma, kuri buvo apskaityta bendrųjų pajamų ataskaitoje. Tačiau, bet koks nuvertėjusių nuosavo kapitalo

vertybinių popierių, skirtų parduoti, tikrosios vertės vēlesnis atstatymas yra pripažįstamas kitose bendrosiose pajamose.

(b) Nefinansinis turtas

Bendrovės nefinansinio turto ir atsargų likutinės vertės yra peržiūrimos, siekiant nustatyti jų vertės sumažėjimą. Jei tokie požymiai egzistuoja, yra apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė

Turto ar grynuosius pinigus generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė yra jo naudojimo vertė arba tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, priklausomai nuo to, kuri yra didesnė. Įvertinant naudojimo vertę, apskaičiuoti būsimieji pinigų srautai yra diskontuojami iki jų dabartinės vertės, taikant ikimokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartinės rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turtu. Vertės sumažėjimo testavimo tikslais, turtas, kurio neįmanoma testuoti atskirai, yra grupuojamas į mažiausią turto grupę, kuri generuoja pinigų įplaukas tą turtą nepertraukiamai naudojant ir kuri yra nepriklausoma nuo kito turto ar turto grupių generuojamų pinigų srautų ("pinigus generuojantis vienetas, arba PGV").

Kai turto likutinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę, bendrųjų pajamų ataskaitoje yra apskaitomas vertės sumažėjimo nuostolis. Su PGV susiję vertės sumažėjimo nuostoliai yra iš pradžių priskiriami turto vienetai priskirto prestižo likutinės vertės sumažinimui, o po to proporcingai kito turto, priskirto vienetai (vienetų grupei), likutinei vertei sumažinti.

Praeitais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas tuomet, kai yra įrodymų, jog apskaityti turto vertės sumažėjimo nuostoliai nebeegzistuoja arba yra sumažėję. Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi tiek, kad turto likutinė vertė neviršytų tą likutinę vertę, kuri būtų buvusi nustatyta, atėmus nusidėvėjimą ar amortizaciją, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę apskaityti.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsipareigojimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi finansinės būklės ataskaitoje kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės papildomų lėšų. Jei įtaka yra reikšminga, atidėjiniai yra nustatomi, diskontuojant būsimuosius pinigų srautus, taikant ikimokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartinį pinigų vertės rinkoje įvertinimą, ir, jei reikia, su tuo įsipareigojimu susijusias rizikas.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Išmokos darbuotojams

Trumpalaikės išmokos darbuotojams yra pripažįstamos kaip laikotarpio, kurio metu darbuotojai teikė paslaugas, einamosios išlaidos. Jas sudaro atlyginimai ir darbo užmokestis, socialinio draudimo įnašai, premijos, apmokamos atostogos ir kitos išmokos. Ilgalaikių išmokų darbuotojams nėra. Visi pensijų įsipareigojimai priklauso valstybei.

Pardavimo pajamos

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pajamos pardavus prekes ir suteikus paslaugas pripažįstamos tikrąja verte, atėmus grąžintų prekių, atidėjimų, nuolaidų vertę.

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.

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 2 arba 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 pajamas ir sąnaudas sudaro pelnas ir nuostoliai iš laivų ir kito ilgalaikio turto pardavimo bei kitos su Bendrovės pagrindine veikla tiesiogiai nesusijusios pajamos ir sąnaudos.

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

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

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, joms susikaupus. Finansinės nuomos palūkanų sąnaudos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

Bendrovė kapitalizuoja su atitinkamo turto įsigijimu, statyba ar gamyba susijusias skolinimosi sąnaudas kaip dalį jo savikainos. Skolinimosi išlaidos nebuvo kapitalizuotos 2009 metais, nes Bendrovė nepirko ir nevykdė turto statybos ar gamybos.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Pelno mokestis

Ataskaitinių ir praėjusių metų pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra apskaityti suma, kuri tikimasi bus atgauta iš arba sumokėta mokesčius administruojančiai institucijai. Skaičiuojant pelno mokestį yra naudojami tokie mokesčio tarifai, kurie galioja finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną.

Nuo 2007 m. Bendrovės rezultatas, gautas iš krovinių pervežimų laivais veiklos apmokestinamas tonažo mokesčiu, tiesiogiai priklausančiu nuo laivyno bendrojo pajėgumo.

Pelnas, nesusijęs su krovinių pervežimu laivais apmokestinamas pagal Pelno mokesčio įstatymo reikalavimus.

Kadangi 2007 m. Bendrovė pasirinko mokėti tonažo mokestį, kurio bazė yra nepriklausoma nuo Bendrovės pelno, išnyko visi laikinieji skirtumai tarp mokesčių ir finansinės apskaitos. Dėl tos priežasties atidėtieji mokesčiai Bendrovėje nesusidaro.

Pagrindinis ir sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai

Vienai akcijai tenkantis pagrindinis pelnas apskaičiuojamas dalijant akcininkams tenkantį grynąjį pelną iš išleistų paprastųjų vardinių akcijų vidutinio svertinio vidurkio. Tuo atveju, kai akcijų skaičius pasikeičia, tačiau tai neįtakoja ekonominių resursų pasikeitimo, vidutinis svertinis išleistų paprastųjų vardinių akcijų vidurkis pakoreguojamas proporcingai akcijų skaičiaus pasikeitimui taip, lyg šis pasikeitimas įvyko ankstesniojo pateikiamo laikotarpio pradžioje. Kadangi nėra jokių nuosavo kapitalo mažinančių instrumentų, vienai akcijai tenkantis pagrindinis ir sumažintas pelnas nesiskiria.

Segmentų ataskaitos

Veikiantis segmentas yra įmonės dalis dalyvaujanti ekonominėje veikloje, iš kurios ji gali uždirbti pajamas ir patirti sąnaudas, kurios veiklos rezultatus reguliariai tikrina Valdyba, priimanti sprendimus dėl resursų paskirstymo segmentui bei įvertinanti jo veiklą, ir kuri teikia atskirą finansinę informaciją.

Segmentų rezultatai apima tiesiogiai jam priskirtinus straipsnius, o taip pat tuos, kurie gali būti pagrįstai priskirti. Nepriskirtiems straipsniams didžiąją dalimi priklauso įmonės turtas, centrinės būstinės sąnaudos, pelnas ir nuostoliai dėl valiutos kurso pasikeitimų ir pelno mokesčio įsipareigojimai.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinės rizikos veiksniai

Vykdydama veiklą, Bendrovė susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis: rinkos rizika (įskaitant valiutos riziką, palūkanų normos, tikrosios vertės ir kainos rizikas), kredito rizika ir likvidumo rizika. Bendrovės vadovybė rizikos valdyme pagrindinį dėmesį skiria finansinių rinkų nenuspėjamumui ir siekia sumažinti galimą neigiamą poveikį Bendrovės finansiniams veiklos rezultatams. Kartas nuo karto Bendrovė gali naudoti išvestines finansines priemones, siekdama apsidrausti nuo tam tikrų rizikų.

a) Rinkos rizika

(i) valiutos rizika

Valiutos rizika yra susijusi su pardavimais, pirkimais ir skolinimosi lėšomis, kurie denominuoti kita nei litai ar eurai valiuta (Litas susietas su euru fiksuotu santykiu 3,4528 LTL / EUR).

Bendrovės užsienio valiutų keitimo rizika buvo sukoncentruota šiuose balanso straipsniuose:

2009 m. gruodžio 31 d:

<i>Tūkst. Lt</i>	LTL	USD	EUR	Kitos (bendrai)	Iš viso
Prekybos gautinos sumos		4 769			4 769
Kitos gautinos sumos	3 499	193	55		3 747
Pinigai banke ir kasoje	659	3 697	956		5 312
Prekybos mokėtinos sumos	(1 573)	(13 301)	(2 986)	(1 924)	(19 784)
Paskolos		(161 459)			(161 459)
Kitos mokėtinos sumos	(8 729)	(6 017)	(260)		(15 006)
Grynoji valiutų rizika balanse	(6 144)	(172 118)	(2 235)	(1 924)	(182 421)

2008 m. gruodžio 31 d:

<i>Tūkst. Lt</i>	LTL	USD	EUR	Kitos (bendrai)	Iš viso
Prekybos gautinos sumos	20	6 095		69	6 184
Kitos gautinos sumos	3 180	234			3 414
Pinigai banke ir kasoje	88	267	19		374
Prekybos mokėtinos sumos	(2 017)	(10 275)	(2 059)	(692)	(15 043)
Paskolos		(189 560)			(189 560)
Kitos mokėtinos sumos	(7 591)				(7 591)
Grynoji valiutų rizika balanse	(6 320)	(193 239)	(2 040)	(623)	(202 222)

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

(i) valiutos rizika (tęsinys)

Jeigu lito pozicijos sustiprėjimas 5 % žemiau pateiktų valiutų atžvilgiu gruodžio 31 d. padidintų (sumažintų) grynąjį nuosavą kapitalą ir pelną (nuostolius) žemiau nurodytomis sumomis. Ši analizė pagrįsta užsienio valiutų kursų svyravimais, kurie yra pagrįstai galimi ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Šioje analizėje daroma prielaida, kad visi kiti kintamieji, ypač palūkanų norma, lieka pastovūs. Minėta analizė tokiu pat pagrindu atlikta už 2008 metus.

2009 m. gruodžio 31 d.:

Tūkst. litų	Grynasis nuosavas kapitalas	Pelnas (nuostoliai)
EUR	112	112
USD	8 606	8 606

2008 m. gruodžio 31 d.:

Tūkst. litų	Grynasis nuosavas kapitalas	Pelnas (nuostoliai)
EUR	102	102
USD	9 657	9 657

Lito pozicijos susilpnėjimas 5% žemiau pateiktų valiutų atžvilgiu gruodžio 31 d. turėtų panašų tik priešingą poveikį aukščiau pateiktomis valiutomis nurodytoms sumoms tuo pagrindu, kad visi kiti kintamieji lieka pastovūs.

Įmonės funkcinė valiuta yra Litas (LTL). Kadangi LTL ir EUR santykis yra fiksuotas 3.4528 LTL / EUR, valiutos kursų rizika, su kuria pirmiausia susiduria Įmonė, yra susijusi su pirkimais ir pardavimais, išreikštais kitomis valiutomis nei EUR.

(ii) kainos rizika

Krovinių gabenimo jūra, tuo pačiu ir laivų nuomos tarifai svyruoja priklausomai nuo situacijos rinkoje. Bendrovė stengiasi sumažinti tokių svyravimų neigiamą įtaką diversifikuodama laivyną, t.y., palaikydama laivų, galinčių gabenti atšaldytą krovinį arba konteinerius, skaičių, taip pat siūlydama įvairius laivų nuomos variantus (trumpalaikė, ilgalaikė, atskiro reiso).

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

b) Kredito rizika

Kredito rizika yra Įmonės finansinio nuostolio rizika, jei klientas ar partneris neįvykdo finansinės priemonės sutartinių įsipareigojimų. Kredito rizika yra iš esmės susijusi su sumomis gautinomis iš Įmonės klientų.

Bendrovė turi įdiegusi procedūras, užtikrinančias, kad pardavimai būtų atliekami pirkėjams tik su tinkama kreditavimo istorija ir neviršytų priimtinos kredito rizikos ribos, kurią nustato vadovybė. Įmonė nesusiduria su reikšminga klientų koncentracija.

Finansinio turto likutinė vertė parodo maksimalią kredito riziką. Maksimali kredito rizika atskaitomybės datą buvo tokia:

Tūkst. litų	2009	2008
Prekybos gautinos sumos	4 769	6 096
Kitos gautinos sumos	967	489
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	5 312	374
	11 048	6 959

Maksimalios kredito rizikos atskaitomybės datą, susijusios su prekybos gautinomis sumomis, suskirstymas pagal geografines zonas:

Tūkst. litų	2009	2008
Euro zonos šalys	3 924	3 666
JAV	513	925
Panama	211	156
Ekvadoras		1 279
Rusija	96	
Lietuva		1
Kitos šalys	25	69
	4 769	6 096

c) Likvidumo rizika

Konservatyvus likvidumo rizikos valdymas leidžia įmonei išlaikyti reikiamą grynujų pinigų kiekį, taip pat finansavimą pagal sutartas pakankamas kreditavimo priemones.

2009 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimų, įskaitant apskaičiuotas palūkanas, mokėjimo terminai pagal sutartis:

Tūkst. litų	Likutinė vertė	Sutartiniai grynujų pinigų srautai	6 mėn. arba mažiau	6-12 mėnesių	1-2 metai	2-5 metai	Daugiau nei 5 metai
Finansiniai įsipareigojimai							
Paskolos gautos iš bankų	161 459	-166 673	-14 929	-13 393	-88 698	-47 660	-1 993
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	34 790	-34 791	-34 791				
	196 249	-201 464	-49 720	-13 393	-88 698	-47 660	-1 993

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

c) Likvidumo rizika (tęsinys)

2008 m. gruodžio 31 d. finansinių įsipareigojimų, įskaitant apskaičiuotas palūkanas, mokėjimo terminai pagal sutartis:

Tūkst. litų	Likutinė vertė	Sutartiniai grynųjų pinigų srautai	6 mėn. arba mažiau	6-12 mėnesių	1-2 metai	2-5 metai	Daugiau nei 5 metai
Finansiniai įsipareigojimai							
Paskolos gautos iš bankų	189 560	-202 509	-14 309	-14 606	-98 510	-70 276	-4 808
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	22 634	-22 634	-22 634				
	212 194	-225 143	-36 943	-14 606	-98 510	-70 276	-4 808

Paskolų sąlygų nevykdymas yra aprašytas 14 pastaboje.

d) Palūkanų normos rizika

Bendrovės skoloms taikomos kintamos palūkanos, susijusios su LIBOR ir svyruojančios nuo LIBOR+0,8% iki LIBOR+1,35%. Vidutinė efektyvi palūkanų norma 2009 m. sudarė 2.0% (2008 m. – 4.24%).

Jei Bendrovės skoloms su kintama palūkanų norma taikoma vidutinė metinė palūkanų norma padidėtų (arba sumažėtų) 1 procentu, 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų palūkanų sąnaudos ir metų pelnas būtų sumažėję (arba padidėję) apytikriai 1 813 tūkst. Litų (2008 m. – 1 384 tūkst.Litų.).

Kapitalo valdymas

Valdybos politika yra palaikyti pakankamą nuosavo kapitalo dalį, lyginant su skolintomis lėšomis tam, kad būtų palaikomas investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimas ir galimybės finansuoti veiklos vysrymą ateityje. Valdyba seka kapitalo grąžos rodiklius ir teikia siūlymus dėl dividendų išmokėjimo Bendrovės akcininkams, atsižvelgdama į Bendrovės finansinius rezultatus ir strateginius planus.

Valdyba taip pat siekia palaikyti pusiausvyrą tarp didesnės grąžos, kuri galėtų būti pasiekama esant didesniai skolintų lėšų lygiui, ir tarp saugumo, kurį suteikia didesnis nuosavo kapitalo lygis.

Įmonė valdo kapitalo struktūrą bei ją koreguoja, atsižvelgdama į ekonominių sąlygų pokyčius bei veiklos rizikos pobūdį. Siekiant palaikyti ar koreguoti kapitalo struktūrą, Įmonė gali koreguoti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams ar išleisti naujas akcijas. Nebuvo pokyčių, susijusių su tikslais, principais ar procesais finansiniais metais, pasibaigusiais 2009 m. gruodžio 31 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d.

Įmonė yra įsipareigojusi išlaikyti nuosavą kapitalą iki 50% nuo akcinio kapitalo, kaip to reikalauja Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymas.

Įmonė turi vykdyti kapitalo reikalavimus, kurios išoriškai nustatė bankai. Jie reikalauja, kad (nuosavas kapitalas – perkainojimo rezervas) / (turtas iš viso) rodiklis neturi būti mažesnis nei 0.3. Vadovybė kontroliuoja, kad Bendrovei nustatyti reikalavimai būtų vykdomi. Kitų kapitalo valdymo priemonių nėra.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Naujų ir/ar pakeistų TFAS ir Tarptautinio finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (TFAAK) išaiškinimų taikymas

Taikyti apskaitos principai sutampa su ankstesniųjų metų apskaitos principais, išskyrus tai, kad Įmonė įdiegė tuos naujus/pakeistus standartus ir interpretacijas, kuriuos yra privaloma taikyti finansiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. ar vėliau:

Bendrovė taiko peržiūrėtą 1 TAS "Finansinių ataskaitų pateikimas" (2007), kuris įsigaliojo 2009 m. sausio 1 d. Dėl to, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje Įmonė pateikia visus su savininkais įvykusius pokyčius nuosavame kapitale, kai tuo tarpu su savininkais nesusiję nuosavo kapitalo pokyčiai yra pateikiami bendrųjų pajamų ataskaitoje. Palyginamoji informacija buvo pateikta taip, kad atitiktų standarto pakeitimą. Kadangi apskaitos principo pokytis įtakoja tik pateikimo aspektą, poveikio pelnui, tenkančiam vienai akcijai, nėra.

Peržiūrėtas 7 TFAS "Finansinės priemonės: Atskleidimai" (taikomi laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. ar vėliau) pataisų tikslas yra patobulinti tikrosios vertės vertinimo ir likvidumo rizikos, susijusios su finansinėmis priemonėmis, atskleidimus. Šios pataisos buvo taikytos tiek, kiek jos taikytinos Bendrovės veiklai. Palyginamoji informacija buvo perskaiciuota taip, kad atitiktų standarto pataisą

Peržiūrėtas 23 TAS "Skolinimosi išlaidos" (privalomas taikyti nuo finansinių metų, prasidedančių 2009 m. sausio 1 d.) buvo pradėtas taikyti nuo Standarte nurodytos datos. Įtakos nėra, nes per 2008 ir 2009 metus nebuvo patirta skolinimosi sąnaudų, kurias reikėtų kapitalizuoti.

8 TFAS „Veikiantys segmentai“ yra taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. ir vėliau. Naujajame standarte reikalaujama atskleisti daugiau informacijos apie segmentus, remiantis vidinėmis ataskaitomis, kurias reguliariai peržiūri Įmonės aukščiausias veiklos sprendimų priėmimo organas, siekiant įvertinti informaciją apie kiekvieną segmentą atsižvelgiant į tai, ar tai yra verslo, ar geografinis segmentas. Įmonė taiko 8 TFAS nuo Standarte nurodytos datos.

Kiti standartai ir interpretacijos, kurių taikymas yra privalomas nuo 2009 m. sausio 1 d., Bendrovei nėra aktualūs.

Buvo išleista keletas naujų ir peržiūrėtų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų ir jų paaiškinimų, kurie yra privalomi, rengiant Įmonės finansines ataskaitas už ataskaitinius laikotarpius, prasidedančius 2010 m. sausio 1 d. ir vėliau. Bendrovė nusprendė anksčiau netaikyti naujų standartų ir paaiškinimų. Žemiau yra pateikiami Bendrovės vadovybės įvertinimai dėl galimos naujų ir peržiūrėtų standartų įtakos juos pirmą kartą pritaikius.

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję nauji standartai ir paaiškinimai

■ 3 TFAS "Verslo jungimai" pataisa

3 TFAS pataisa yra taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau. Buvo atliktos standarto taikymo apimties pataisos bei išplėstas paskirties aprašymas. 3 TFAS pataisa Įmonės finansinėms ataskaitoms šiuo metu nėra aktuali, nes Įmonė neturi dukterinių įmonių.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję nauji standartai ir paaiškinimai (tęsinys)

■ 27 TAS "Konsoliduota ir atskira finansinė atskaitomybė"

27 TAS pataisa galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau. Standarto pataisoje terminas "mažumos dalis" yra pakeistas į "nekontroliuojanti dalis" ir yra apibrėžiama kaip "dukterinėje įmonėje esantis nuosavas kapitalas, tiesiogiai ar netiesiogiai nepriskirtinas patronuojančiai įmonei". Standarto pataisa taip pat keičia nekontroliuojančios dalies, dukterinės įmonės kontrolės praradimo apskaitymą, ir bendrųjų pajamų ar kitų bendrųjų pajamų paskirstymą tarp kontroliuojančios ir nekontroliuojančios dalies. 27 TAS pataisa nėra aktuali Įmonės finansinėms ataskaitoms, kadangi Įmonė neturi dukterinių įmonių.

■ 32 TAS "Finansinės priemonės: Pateikimas – Emisijų su teisėmis klasifikavimas" pataisa

32 TAS pataisa yra taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau. Pagal pataisą emisijų teisės, opcionai ir garantijos, skirtos įsigyti fiksuotą įmonės nuosavo kapitalo priemonių skaičių už fiksuotą sumą bet kokia valiuta, yra nuosavo kapitalo priemonės, jeigu įmonė siūlo emisijų teises, opcionus ir garantijas visiems tos pačios klasės neišvestinių nuosavo kapitalo priemonių esamiems savininkams. 32 TAS pataisa nėra aktuali Įmonės finansinėms ataskaitoms, kadangi Įmonė nėra išleidusi minėtų finansinių priemonių.

■ 39 TAS "Finansinės priemonės: Pripažinimas ir vertinimas – tinkamos apsidraudimo nuo rizikos priemonės" pataisa

Standarto pataisa paaiškina taikymą esamų principų, nustatančių ar tam tikros rizikos arba pinigų srautų dalys yra tinkamos nurodyti apsidraudimo nuo rizikos santykiuose. Nurodant apsidraudimo nuo rizikos santykius, rizikos arba dalys turi būti atskirai identifikuojamos ir patikimai įvertinamos, tačiau infliacijos nurodyti negalima (tik esant ribotoms aplinkybėms). 39 TAS pataisa yra taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau. Vadovybė dar neįvertino 39 TAS pataisos įtakos Įmonės finansinėms ataskaitoms.

■ 12 TFAAK "Koncesijų sutartys dėl paslaugų"

Išaiškinimas skirtas privataus sektoriaus įmonėms, taikančioms paslaugų koncesijos pripažinimo ir įvertinimo klausimus. 12 TFAAK taikomas pirmiems metiniams laikotarpiams prasidedantiems 2009 m. balandžio 1 d. ar vėliau. Kadanti Interpretacija taikoma tik nuo jos pritaikymo datos, ji neturės įtakos finansinėms ataskaitoms už laikotarpius iki Interpretacijos įsigaliojimo datos.

■ 15 TFAAK "Sutartys dėl nekilnojamojo turto statybų"

15 TFAAK paaiškina pripažinimą pajamų, kurios yra gaunamos iš nekilnojamojo turto statybų. 15 TFAAK yra taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. ir vėliau. 15 TFAAK Įmonės finansinėms ataskaitoms netaikomas, nes Įmonė neteikia nekilnojamojo turto statybos paslaugų ir nekilnojamojo turto pardavimui nestato.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję nauji standartai ir paaiškinimai(tęsinys)

- 16 TFAAK "Apsisaugojimas nuo rizikos atliekant grynąsias investicijas į užsienyje veikiančių ūkio subjektą"

Šis išaiškinimas apibūdina rizikos rūšį, nuo kurios galima apsisaugoti. Aiškinama, kur įmonių grupėje apdraustasis turtas gali būti laikomas, ar konsolidavimo metodas įtakoja apsidraudimo efektyvumą, kokia gali būti apsidraudimo priemonės forma, ir kokios sumos turi būti perklasifikuojamos iš nuosavo kapitalo į pelną ar nuostolį užsienyje veikiančio ūkio subjekto perleidimo atveju. 16 TFAAK nėra aktualus Įmonės veiklai, kadangi Įmonė neturi investicijų į užsienyje veikiančius ūkio subjektus.

- 17 TFAAK "Nepiniginio turto paskirstymas savininkams"

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

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

- 18 TFAAK "Iš klientų perimtas turtas"

18 TFAAK taikomas perspektyviai turtui, kuris buvo perimtas iš klientų 2009 m. liepos 1 d. ar vėliau. Interpretacija taikoma apskaitai tose įmonėse, kurios gauna įnašus Interpretacijos ribose ir apskaito tą turtą tikrąja verte, jei toks turtas atitinka ilgalaikio materialiojo turto kriterijus, kurie numatyti 16 TAS "Ilgalaikis materialusis turtas". Interpretacijoje taip pat numatyta, kad įmonė apskaitytų sumą kaip pajamas; pajamų pripažinimo laikas priklausys nuo konkrečios sutarties sąlygų. Interpretacija nėra aktuali Įmonės finansinėms ataskaitoms, kadangi Įmonė iš savo klientų negauna įnašų turtu.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

1. Pardavimų pajamos

Tūkst. litų	2009	2008
Atskiro reiso sutartys (Voyage charters)	76 359	92 940
Laivo nuomos ilgalaikės sutartys (Time-charter)	26 189	34 665
Bendros veiklos sutartys (Pool revenue)	20 365	20 843
Netesybos už laivo prastovas (Demurrage)	4 372	2 915
Kitos netipinės laivybos pajamos	2 692	
Iš viso pajamų	129 977	151 363

2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovės laivyną sudarė 16 laivų: 13 laivų refrižeratorių ir 3 konteinervežiai (2008 m. gruodžio 31 d. – 14 refrižeratorių ir 3 konteinervežiai).

2009 m. gruodžio 31 d. pagal atskiro reiso sutartis dirbo 8 laivai, pagal jungtinės veiklos – 5, pagal ilgalaikės laivo nuomos – 3 (2008 m. – atitinkamai 9, 4 ir 4).

2. Pardavimų savikaina

Tūkst. litų	2009	2008
Igulos sąnaudos	32 495	35 075
Kuras	30 886	40 378
Nusidėvėjimas	29 692	24 824
Laivų remontas ir priežiūra	13 890	15 441
Uosto mokesčiai	7 410	5 572
Draudimas	6 776	5 494
Tepalai	6 057	4 725
Komisiniai	4 207	7 333
Kitos laivo išlaidos	3 166	2 965
	134 579	141 807

3. Kitos veiklos pajamos

Tūkst. litų	2009	2008
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo	5 794	5 904
Parduoto ilgalaikio turto savikaina	(6 189)	(6 088)
Grynasis pelnas iš ilg. turto pardavimo	(395)	(184)
Kitos veiklos pajamos grynąja verte	175	123
	(220)	(61)

2009 metais bendrovė pardavė refrižeratorinį motorlaivį „Vega“ ir sandėliavimo patalpas.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

4. Administracinės sąnaudos

Tūkst. litų	2009	2008
Personalo išlaikymo sąnaudos	3 213	3 706
Nuomos sąnaudos	909	1 014
Nusidėvėjimas ir amortizacija	437	454
Komandiruotės	264	397
Nekiln. turto remonto ir ekspl. išlaidos	278	248
Ryšių išlaidos	192	192
Kitos sąnaudos	1 686	1 660
	6 979	7 671

5. Grynosios finansinės veiklos sąnaudos / pajamos

Tūkst. litų	2009	2008
Finansinės veiklos pajamos:		
Pelnas iš valiutos kursų pasikeitimų	2 577	
Palūkanos	10	121
Baudos ir delspinigiai	1	2
Finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimas	553	
Investicijų pardavimo pelnas	134	
Iš viso finansinės veiklos pajamų	3 275	123
Finansinės veiklos sąnaudos		
Nuostolis iš valiutos kursų pasikeitimų		(8 019)
Palūkanos	(3 616)	(5 866)
Baudos ir delspinigiai	(21)	(60)
Investicijų perkainavimo nuostolis	(83)	(856)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(3 720)	(14 801)
	(445)	(14 678)

6. Pelno mokesčio sąnaudos

Tūkst. litų	2009	2008
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos	(168)	(73)
	(168)	(73)

Bendrovė 2009 m. ir 2008 m. apskaičiavo fiksuotąjį pelno mokestį, skaičiuojamą nuo eksploatuojamo laivyno bendrojo tonažo.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

7. Ilgalaikis materialusis turtas

Tūkst.litų	Žemė ir pastatai	Laivai ir automobiliai	Kitas turtas	Iš viso
Savikaina				
Likutis 2008 m. sausio 1 d.	2 909	307 013	1 670	311 592
Įsigijimai		116 001	90	116 091
Pardavimai		(16 416)	(100)	(16 516)
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	2 909	406 598	1 660	411 167
Likutis 2009 m. sausio 1 d.	2 909	406 598	1 660	411 167
Įsigijimai		3 994	24	4 018
Pardavimai	(2 498)	(18 531)	(85)	(21 114)
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	411	392 061	1 599	394 071
Nusidėvėjimas ir nuvertėjimo				
Likutis 2008 m. sausio 1 d.	1 006	70 988	801	72 795
Nusidėvėjimas per periodą	88	24 894	263	25 245
Perleistas turtas		(11 005)	(92)	(11 098)
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	1 094	84 877	972	86 943
Likutis 2009 m. sausio 1 d.	1 094	84 877	971	86 942
Nusidėvėjimas per periodą	65	29 792	242	30 099
Perleistas turtas	(1 052)	(13 789)	(83)	(14 924)
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	107	100 880	1 131	102 118
Likutinės vertės				
2008 m. sausio 1 d.	1 903	236 024	869	238 796
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	1 815	321 721	688	324 224
2009 m. sausio 1 d.	1 815	321 721	688	324 224
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	304	291 181	468	291 953

Įsipareigojimų vykdymo užtikrinimas

Laivai, kurių likutinė vertė sudarė 259 733 tūkst. litų 2009 m. gruodžio 31 d. (2008 m. gruodžio 31 d. – 281 079 tūkst. litų), buvo įkeisti bankams už paskolas (žr. 14 pastabą).

Nusidėvėjimas

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas yra apskaitytas tokiuose bendrųjų pajamų ataskaitos straipsniuose:

Tūkst. litų	2009	2008
Pardavimų savikaina	29 692	24 815
Bendrosios ir administracinės veiklos sąnaudos	407	430
	30 099	25 245

Ilgalaikio turto tikroji vertė iš esmės atitinka apskaitinę vertę.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

8. Nematerialusis turtas

Tūkst. litų	Programinė įranga	Iš viso
Savikaina		
Likutis 2008 m. sausio 1 d.	281	281
Įsigijimai	22	22
Perleistas turtas	(1)	(1)
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	302	302
Likutis 2009 m. sausio 1 d.	302	302
Įsigijimai	16	16
Perleistas turtas	(3)	(3)
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	315	315
Amortizacija ir ir nuvertėjimo nuostolis		
Likutis 2008 m. sausio 1 d.	225	225
Amortizacija per periodą	32	32
Perleistas turtas	-	-
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	257	257
Likutis 2009 m. sausio 1 d.	257	257
Amortizacija per periodą	30	30
Perleistas turtas	(3)	(3)
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	284	284
Likutinės vertės		
2008 m. sausio 1 d.	56	56
2008 m. gruodžio 31 d.	45	45
2009 m. sausio 1 d.	45	45
2009 m. gruodžio 31 d.	31	31

Amortizacija apskaityta administracinėse sąnaudose.

9. Kitos investicijos

Tūkst. litų	2009 12 31	2008 12 31
Alpha Reefer Transport GmbH akcijos	83	166
„Lietuvos jūrų laivininkystė“ AB akcijos		1 021
	83	1 186

Finansinį turtą, apskaitytą tikrąja verte bendrųjų pajamų ataskaitoje, sudaro 20% dalis „Alpha Reefer Transport GmbH”. „Alpha Reefer Transport GmbH” yra jungtinės veiklos pagrindu veikianti Bendrovė. 2009 m. bendrųjų pajamų ataskaitoje buvo pripažintas 83 tūkst. litų minėto finansinio turto tikrosios vertės pokytis. Jungtinės veiklos pajamas ir sąnaudas sudaro jungtinei veiklai (pool) pateiktų Bendrovės laivų uždirbtos pajamos (1 pastaba) ir patirtos sąnaudos. Jungtinės veiklos sąnaudos yra proporcingos uždirbtoms pajamoms.

2009 metais buvo parduoti 4 253 446 vnt. AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ akcijų. Investicijos buvo apskaitomos tikrąja verte. Bendrųjų pajamų ataskaitoje pripažintas 553 tūkst. litų tikrosios vertės pasikeitimo pelnas ir 134 tūkst. litų investicijų pardavimo pelnas.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

10. Atsargos

Tūkst. litų	2009 12 31	2008 12 31
Kuras	5 770	4 140
Tepalai	1 307	1 775
	7 077	5 915

2009 m. kuras ir tepalai apskaityti pardavimų savikainoje, sudarė 36,943 tūkst. Litų (2008 - 45103 tūkst.litų).

11. Gautinos sumos

Tūkst. litų	2009 12 31	2008 12 31
Prekybos gautinos sumos	4 769	6 096
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	2 664	2 925
Išankstiniai apmokėjimai	116	88
Kitos gautinos sumos	967	489
	8 516	9 598

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

Iš pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų įsisenėjimo analizė 2009 m. ir 2008 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

Tūkst. Litų	Nepradelstos iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos, kurioms neapskaiytas vertės sumažėjimas	Pradelstos iš pirkėjų gautinos sumos, kurioms neapskaiytas vertės sumažėjimas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30–59 dienos	60–89 dienos	90–359 dienos	daugiau nei 360 dienų	
2008 12 31	6 585						6 585
2009 12 31	5 736						5 736

Finansinio turto, kuris nėra pradelstas bei jam nėra suformuotas vertės sumažėjimas, kokybė

Nėra požymių, kad finansinių ataskaitų sudarymo datai skolos, kurios nėra pradelstos bei jų vertė nėra sumažinta, nebus apmokėtos, nes Bendrovė paslaugas teikia tik žinomoms, mokioms trečiosioms šalims.

12. Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

Tūkst. litų	2009 12 31	2008 12 31
Banko sąskaitose	5 282	357
Kasoje	30	17
	5 312	374

2009 m. gruodžio 31 d. atsiskaitomosiose sąskaitose ir kasoje Bendrovė turėjo 1 537 tūkst. JAV dolerių, 660 tūkst. litų ir 277 tūkst. eurų.

Pagal pasirašytas kredito sutartis Bendrovė yra įkeitusi Swedbank AB ir AS UniCredit Bank Lietuvos skyrius tam tikrose šių bankų sąskaitose esančias ir būsimas lėšas.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

13. Akcinis kapitalas

2009 m. gruodžio 31 d. pilnai apmokėtą įstatinį kapitalą sudarė 120 212 429 paprastosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Litas.

Paprastųjų akcijų turėtojai Bendrovės akcininkų susirinkime turi teisę į vieną balsą už vieną akciją ir teisę gauti dividendus ir į vienodą naudą, likviduojant turtą.

Balanso sudarymo dieną Bendrovės akcininkai buvo šie:

	Paprastosios akcijos	Nuosavybė
UAB "Limarko"	104 814 920	87,2%
Skandinaviska Enskilda Banken klientai	5 698 769	4,7%
Kiti	9 698 740	8,1%
	120 212 429	100%

Bendrovės akcijos yra kotiruojamos AB NASDAQ OMX Vilnius biržoje.

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. paskirstytino pelno, apskaičiuojamo pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Šis rezervas negali būti paskirstytas.

Pelnas (nuostolis) tenkantis vienai akcijai

Pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai, apskaičiuojamas padalinant akcininkams tenkanti grynąjį pelną (nuostolį) iš per metus išleistų paprastųjų akcijų svertinio vidurkio.

Tūkst. litų	2009	2008
Išleistų akcijų skaičius	120 212 429	114 802 143
Grynasis metų rezultatas, tūkst. litų	(12 425)	(12 960)
Pelnas (nuostolis) tenkantis vienai akcijai, litais	(0,10)	(0,11)

Bendrovė neturi konvertuojamųjų ar potencialiai konvertuojamųjų akcijų, todėl pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai, ir sumažintas pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai, yra lygūs.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

14. Paskolos

Bendrovės paskolos ir skolos yra tokios:

Skolinanti institucija	Nuo- roda	Paskolos likutis valiuta	Likutis tūkst. LTL	
			2009 12 31	2008 12 31
AB SEB Bankas, už m/l "Andromeda"	a)	1 600 tUSD	3 848	5 882
AB SEB Bankas, už m/l "Libra"	b)	2 600 tUSD	6 254	8 577
„Swedbank“, AB, už m/l "Pluto" ir m/l "Uranus" c)	c)	7 001 tUSD	16 839	22 843
„Swedbank“, AB, už m/l "Capella"	d)	8 484 tUSD	20 405	23 487
AB SEB Bankas, už m/l "Serenada"	e)	4 729 tUSD	11 375	14 458
UniCredit Bank, už m/l "America Feeder"	f)	8 238 tUSD	19 814	22 207
UniCredit Bank, už m/l "Tokata"	g)	20 420 tUSD	49 114	53 719
„Swedbank“, AB, už m/l "Cassiopea"	h)	14 057 tUSD	33 810	38 387
Iš viso įsipareigojimų		67 129 tUSD	161 459	189 560
Minus: trumpalaikė dalis		-10 995 tUSD	-26 445	-25 047
Iš viso finansinių įsipareigojimų ilgalaikė dalis		56 134 tUSD	135 014	164 513

Paskoloms yra taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su 3 mėn. LIBOR ir svyruojančios nuo 3 mėn. LIBOR+0,8% iki LIBOR+1,35%. Taikomos palūkanų normos yra artimoms efektyvioms palūkanų normoms.

Pagal su bankais pasirašytas kreditavimo sutartis, Bendrovė turi atlikti tam tikrus finansinius rodiklius, tokius kaip grynosios finansinės skolos ir EBITDA santykis ar kredito padengimo koeficientas. Jūrinių pervežimų poreikio sumažėjimas, įtakotas pasaulinio ekonomikos sulėtėjimo, buvo pagrindinė priežastis įtakojusi šių rodiklių nevykdymą 2009 m. pabaigoje. Jei įmonė būtų reklasifikavusi paskolas pagal 1 TAS nustatytų paskolų klasifikavimo kriterijų rodiklių, apytiksliai 55 779 tūkst. litų būtų reklasifikuota prie trumpalaikių įsipareigojimų. Įmonė aptaria rodiklių nevykdymą su banku ir tariasi dėl finansavimo pratęsimo.

- 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 "Libra" įsigyti. Paskola mokama kas ketvirtį ir turi būti gražinta 2012 m. spalio 23 d. Už paskolą yra įkeistas laivas "Libra".
- c) Paskola laivų "Pluto" ir "Uranus" įsigijimui. Paskola mokama kas ketvirtį ir turi būti gražinta 2013 m. sausio 3 d. Už paskolą yra įkeisti laivai "Pluto", "Uranus" ir "Lyra".
- d) Paskola gauta laivui "Capella" įsigyti. Paskola mokama kas ketvirtį ir turi būti gražinta 2013 m. gruodžio 31 d. Už paskolą yra įkeistas laivas "Capella".
- e) Paskola gauta laivui "Serenada" įsigyti. Paskola mokama kas ketvirtį ir turi būti gražinta 2012 m. rugpjūčio 11 d. Už paskolą yra įkeistas laivas "Serenada".
- f) Paskola gauta laivui "America Feeder" įsigyti. Paskola mokama kas ketvirtį ir turi būti gražinta 2017 m. rugsėjo 30 d. Už paskolą yra įkeistas laivas "America Feeder".
- g) Paskola gauta laivui "Tokata" įsigyti. Paskola mokama kas ketvirtį ir turi būti gražinta 2011 m. birželio 15 d. Už paskolą yra įkeistas laivas "Tokata".
- h) Paskola gauta laivui "Cassiopea" įsigyti. Paskola mokama kas ketvirtį ir turi būti gražinta 2015 m. rugsėjo 18 d. Už paskolą yra įkeisti laivai "Cassiopea", „Astra“ ir antriniu įkeitimu - laivas „Uranus“.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

14. Paskolos ir kitos skolos (tęsinys)

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Bendrovės finansinių įsipareigojimų 2009 m. gruodžio 31 d. grąžinimą pagal sutartis.

Tūkst. litų	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Bankų paskolos	161 459	26 445	113 259	21 755
Iš viso finansinių įsipareigojimų	161 459	26 445	113 259	21 755

15. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai

Kadangi 2007 m. Bendrovė pasirinko mokėti fiksuotą tonažo mokestį, kurio bazė yra nepriklausoma nuo Bendrovės rezultato, išnyko visi laikinieji skirtumai tarp mokesčių ir finansinės apskaitos. Dėl šios priežasties Bendrovėje susidaro atidėtieji mokesčiai.

16. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Tūkst. litų	2009 12 31	2008 12 31
Prekybos mokėtinos sumos	19 784	13 516
Gauti išankstiniai apmokėjimai	7 029	1 527
Mokėtini atlyginimai	7 772	7 481
Kitos	205	110
	34 790	22 634

17. Užbalansiniai įsipareigojimai

Finansinių ataskaitų sudarymo dienai užbalansinių įsipareigojimų nebuvo.

18. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Mokesčių inspekcija bet kurio metu per 5 metus nuo deklaruoto mokestinio laikotarpio pabaigos gali atlikti patikrinimą. Bendrovės vadovybė neturi duomenų apie jokiais aplinkybėmis, kurios galėtų sąlygoti papildomus mokestinius Bendrovės įsipareigojimus.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

19. Susijusios šalys

AB "Limarko laivininkystės kompanija" yra dukterinė UAB "Limarko" Bendrovė. UAB "Limarko" 2009 gruodžio 31 d. priklausė 87.2% Bendrovės akcinio kapitalo.

UAB "Limarko jūrų agentūra" ir UAB „Baltkonta“ yra UAB "Limarko" dukterinės įmonės.

Sandoriai tarp susijusių šalių:

Tūkst. litų	2009 m. gruodžio 31 d.		2008 m. gruodžio 31 d.	
	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB "Limarko"		1 212		1 312
UAB "Limarko jūrų agentūra"		323		
UAB "Baltkonta"		186		
Vadovybė		716		
		2 437		1 312

Tūkst. litų	2009 m.		2008 m.	
	Pardavimai	Pirkimai	Pardavimai	Pirkimai
UAB "Limarko"	1	2 190	2	5 222
UAB "Limarko jūrų agentūra"	1 911	1		51
	1 912	2 191	2	5 273

2009 metais UAB „Limarko“ Bendrovei teikė tarpininkavimo įdarbinant laivus paslaugas. Bendrovė iš UAB "Limarko" nuomojasi biuro patalpas. UAB „Limarko jūrų agentūra“ iš Bendrovės įsigijo sandėliavimo patalpas.

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

Tūkst. litų	2009	2008
Atlyginimai vadovybei	906	1 195

Vadovybės nuomone, visi sandoriai su susijusiomis šalimis vykdomi įprastinėmis rinkos sąlygomis.

20. Įvykiai po finansinės būklės sudarymo datos

2010-03-17 Bendrovės valdybos narys Sigitas Baltuška pateikė atsistatydinimo iš bendrovės valdybos pareiškimą.

Bendrovė tęsia derybas su paskolas suteikusiais bankais dėl paskolų gražinimo atidėjimo bei kai kurių sąlygų nevykdymo. Planuojama, jog paskolų sutarčių papildymai bus pasirašyti iki 2010 m. pirmojo pusmečio pabaigos - tai leis Bendrovei pagerinti likvidumo rodiklius ir sustiprinti apyvartinį kapitalą bei tęsti veiklą.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

21. Segmentų ataskaitos

Segmentų ataskaitos Bendrovės aukščiausiai vadovybei yra rengiamos pagal laivų tipą – kiekvieno segmento laivai dirba skirtingose rinkose. Pagal laivų tipą išskirti du segmentai – refrižeratorinių laivų ir konteinervežių. Bendrovė veikia išimtinai tarptautinėje laivybos rinkoje ir dėl to geografinė segmentų apskaita nėra galima.

2009 metų:

Tūkst. litų	Refrižerat. laivai	Konteiner. laivai	Derinama	Viso
Reiso pajamos	109 072	20 905	-	129 977
Reiso sąnaudos	(41 840)	(928)	-	(42 768)
Reiso rezultatas	67 232	19 977		87 209
Einamosios laivo sąnaudos	(52 605)	(9 514)	-	(62 119)
Veiklos sąnaudos	-	-	(6 554)	(6 554)
Veiklos rezultatas prieš nusidėvėjimą, EBITDA	14 627	10 463	(6 554)	18 536
Nusidėvėjimas	(23 192)	(6 500)	(437)	(30 129)
Veiklos rezultatas, EBIT	(8 565)	3 963	(6 991)	(11 593)
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	(861)	-	464	(396)
Kitos veiklos rezultatas grynąja verte	153	-	24	177
Palūkanų sąnaudos	(1 892)	(1 724)	0	(3 616)
Pelnas iš valiutų kursų pasikeitimo	-	-	2 577	2 577
Kitos finansinės veiklos rezultatas grynąja verte	-	-	594	594
Pelno (tonažo) mokesčiai	-	-	(168)	(168)
Grynasis rezultatas	(11 165)	2 239	(3 499)	(12 425)
Segmentų ilgalaikis turtas	186 214	104 034	1 736	291 984
Segmentų mokėtinos paskolos	81 155	80 304	-	161 459
Ilgalaikio turto įsigijimai per periodą	3 390	613	31	4 034

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

21. Segmentų ataskaitos (tęsinys)

2008 metų:

Tūkst. litų	Refrižerat. laivai	Konteiner. laivai	Derinama	Viso
Reiso pajamos	130 736	20 627	-	151 363
Reiso sąnaudos	(52 393)	(1 309)	-	(53 702)
Reiso rezultatas	78 343	19 318		97 661
Einamosios laivo sąnaudos	(54 739)	(8 541)	-	(63 280)
Veiklos sąnaudos	-	-	(7 253)	(7 253)
Veiklos rezultatas prieš nusidėvėjimą, EBITDA	23 604	10 777	(7 253)	27 128
Nusidėvėjimas	(19 942)	(4 881)	(454)	(25 277)
Veiklos rezultatas, EBIT	3 662	5 896	(7 707)	1 851
Nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo	(182)	-	-	(182)
Kitos veiklos rezultatas grynąja verte	-	-	122	122
Palūkanų sąnaudos	(3 198)	(2 668)	0	(5 866)
Nuostolis dėl valiutų kursų pasikeitimo	-	-	(8 019)	(8 019)
Kitos finansinės veiklos rezultatas grynąja verte	-	-	(793)	(793)
Pelno (tonažo) mokesčiai	-	-	(73)	(73)
Grynasis rezultatas	282	3 228	(16 470)	(12 960)
Segmentų ilgalaikis turtas	210 757	109 924	3 588	324 269
Segmentų mokėtinos paskolos	99 175	90 385	-	189 560
Ilgalaikio turto įsigijimas	54 801	60 396	916	116 113

22. Finansinių priemonių tikroji vertė

Pagrindiniai Bendrovės finansiniai instrumentai, neapskaityti tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, prekybos ir kitos mokėtinos sumos, ilgalaikės ir trumpalaikės skolinimosi lėšos.

Tikroji vertė – tai suma, už kurią finansinė priemonė galėtų būti iškeista sandorio tarp suinteresuotų ir žinančių šalių metu, esant normalioms rinkos sąlygoms, išskyrus priverstinį pardavimą ar likvidavimą. Tikrosios vertės yra gaunamos iš kotiruojamų rinkos kainų ir diskontuotų pinigų srautų modelių, kaip tinka.

Bendrovės vadovybės nuomone, prekybos ir kitų gautinų sumų, prekybos ir kitų mokėtinų sumų bei skolinimosi lėšų likutinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

22. Finansinių priemonių tikroji vertė (tęsinys)

Žemiau pateikiamas finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų likutinių verčių palyginimas su tikrosiomis vertėmis:

Finansinis turtas 2009 m. gruodžio 31 d.:

Tūkst. litų	Likutinė vertė	Tikroji vertė
Kitos investicijos	83	83
Gautinos sumos	8 516	8 516
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	5 312	5 312
	13 911	13 911

Finansinis turtas 2008 m. gruodžio 31 d.:

Tūkst. litų	Likutinė vertė	Tikroji vertė
Kitos investicijos	1 186	1 186
Gautinos sumos	9 598	9 598
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	374	374
	13 911	13 911

Finansiniai įsipareigojimai 2009 m. gruodžio 31 d.:

Tūkst. litų	Likutinė vertė	Tikroji vertė
Paskolos ir skolinimosi lėšos	161 459	161 459
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	34 790	34 790
	196 249	196 249

Finansiniai įsipareigojimai 2008 m. gruodžio 31 d.:

Tūkst. litų	Likutinė vertė	Tikroji vertė
Paskolos ir skolinimosi lėšos	189 560	189 560
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	22 634	22 634
	212 194	212 194



LIMARKO LAIVININKYSTĖS KOMPANIJA

2009 m.
Metinis pranešimas

TURINYS

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas	39
2. Emitentas ir jo kontaktiniai duomenys	39
3. Emitento pagrindinės veiklos pobūdis	39
4. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais.	39
5. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose	39
6. Objektivi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas	40
7. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė	43
8. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis	44
9. Informacija apie įmonės įsigytas ir turimas savo akcijas	44
10. Informacija apie reikšmingus tiesiogiai arba netiesiogiai valdomus akcijų paketus	44
11. Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos	44
12. Emitento įstatinio kapitalo struktūra	44
13. Informacija apie išmokėtus dividendus	45
14. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai	45
15. Akcininkai	45
16. Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises, ir tų teisių aprašymai	45
17. Visi balsavimo teisių apribojimai	46
18. Visi akcininkų tarpusavio susitarimai, apie kuriuos emitentas žino ir dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės	46

19.Darbuotojai	46
20.Emitento įstatų pakeitimų tvarka	46
21.Emitento organai	46
22.Kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas	47
23.Informacija apie tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso	49
24.Duomenys apie viešai skelbtą informaciją	49

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas

Metinis pranešimas parengtas už 2009 metus, visi skaičiai pateikti 2009 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:	Akinė bendrovė
Įstatinis kapitalas:	120 212 429 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:	info@limarko.com
Interneto svetainės adresas:	www.limarko.com

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.

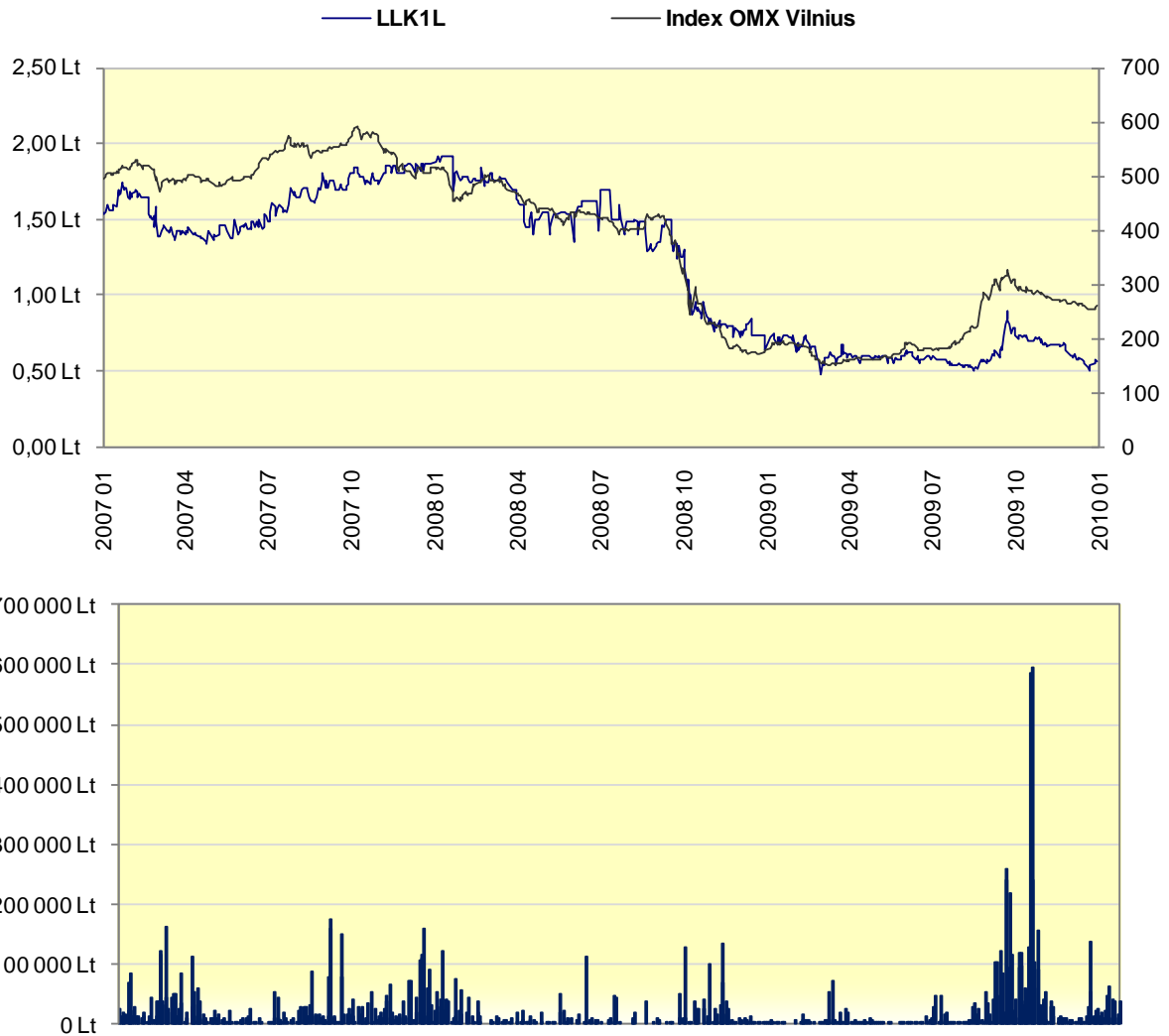
4. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais.

Bendrovė 2003 m. balandžio 29 d. pasirašė Emitento aptarnavimo sutartį su AB SEB 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

2000 m. gegužės 22 d. Emitento akcijos buvo įtrauktos į AB NASDAQ OMX Vilnius biržos sąrašus. Šiuo metu biržos Baltijos papildomajame prekybos sąrašė yra įtrauktos 120 212 429 vieno lito nominaliosios vertės AB „Limarko laivininkystės kompanija“ paprastosios vardinės akcijos. Šių vertybinių popierių ISIN kodas yra LT0000119646.

Bendrovės akcijų kainos ir apyvartos dinamika AB NASDAQ OMX Vilnius biržoje per paskutinius 3 metus:

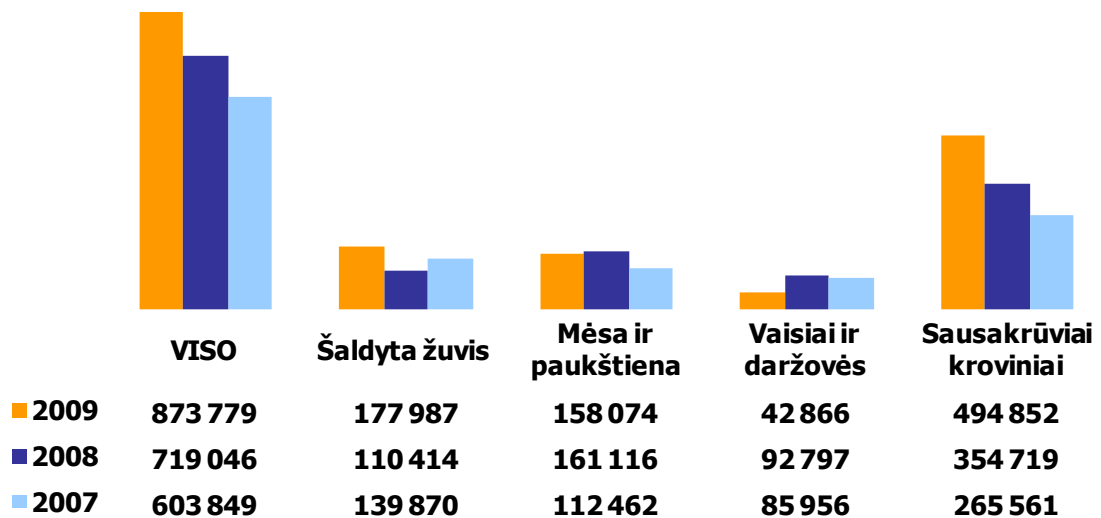


6. Objektivi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas

2009 m. gruodžio 31 d. įmonės laivyną sudarė 16 laivų: 13 laivų refrižeratorių ir 3 konteinervežiai.

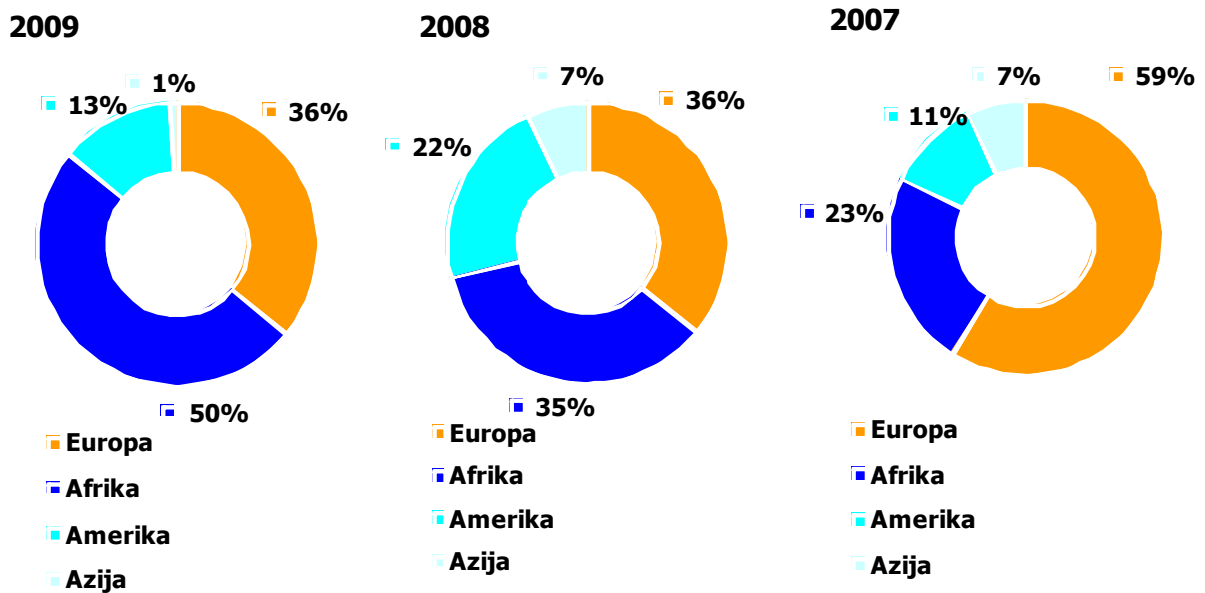
2009 m. gruodžio mėnesį parduotas refrižeratorinis motorlaivis „Vega“ (pastatytas 1982 m.).

2009 metais AB „Limarko laivininkystės kompanija“ iš viso pervežė 874 tūkst. tonų krovinių, iš kurių 43 proc. sudarė šaldyti, atšaldyti arba greitai gendantys maisto produktai, o likusius 57 proc. – sauskrūviai kroviniai:



Bendras pervežtų krovinių kiekis 2009 metai, lyginant su 2008 metais, padidėjo 22 procentų. Dėl skirtingų pervežimų atstumų ir krovinių struktūros, įmonės uždirbtos pajamos nėra tiesiogiai susijusios su pervežtų krovinių kiekiu.

Pagrindiniais bendrovės valdomo laivyno darbo regionais buvo Afrikos ir Europos žemynai, kuriems teko atitinkamai 50 proc. ir 36 proc. visų pervežtų krovinių. Pervežimai Amerikos žemynuose sudarė sudarė 13 proc., o Azijoje – 1 proc. visų pervežimų:



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.

Pasaulinis ekonomikos lėtėjimas turėjo įtakos įmonės veiklai, tačiau pasaulinė krovinių gabenimo laivais refrižeratoriais rinka yra mažiau jautri ekonominiams svyravimams. Dėl riboto pasaulinėje laivybos rinkoje dirbančių refrižeratorinių laivų skaičiaus bei nemažėjančios temperatūrinio režimo reikalaujančių maisto

produktų gabenimo paklausos, bendrovės konkurencinė aplinka yra palankesnė, lyginant su kitais laivybos sektoriais.

Įmonės paslaugų pardavimai 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.

Valiutiniai. Įmonė susiduria su užsienio valiutos kitimo rizika, susijusia su pardavimais, pirkimais ir skolinimosi lėšomis, kurie denominuoti kita nei litai ar eurai valiuta. 2009 metais visos įmonės pagrindinės veiklos pajamos buvo gautos JAV doleriais.

Palūkanų tikrosios vertės. Įmonės pajamos ir pinigų srantai iš pagrindinės veiklos iš esmės yra nepriklausomi nuo rinkos palūkanų normų pokyčių. Įmonė nebuvo išdavusi arba gavusi paskolų su fiksuota palūkanų norma, todėl nesusidūrė su palūkanų tikrosios vertės rizika.

Kainų. Krovinių gabenimo jūra, tuo pačiu ir laivų nuomos tarifai svyruoja priklausomai nuo situacijos rinkoje. Įmonė stengiasi sumažinti tokių svyravimų neigiamą įtaką diversifikuodama laivyną, t.y., palaikydama laivų, galinčių gabenti atšaldytą krovinį arba konteinerius, skaičių, taip pat siūlydama įvairius laivų nuomos variantus (trumpalaikė, ilgalaikė, atskiro reiso).

Kredito. Įmonė naudoja procedūras, užtikrinančias, kad pardavimai būtų atliekami pirkėjams tik su tinkama kreditavimo istorija ir neviršytų priimtinos kredito rizikos ribos, kurią nustato vadovybė. Balanso sudarymo dienai įmonė neturėjo reikšmingos koncentruotos kredito rizikos.

Likvidumo. Konservatyvus likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiamą grynujų pinigų kiekį, taip pat užsitikrinti išorinio finansavimo galimybes.

Palūkanų normos. Bendrovės skoloms taikomos kintamos palūkanos, susijusios su LIBOR ir svyruojančios nuo LIBOR+0,8% iki LIBOR+1,35%. Vidutinė efektyvi palūkanų norma 2009 m. sudarė 2.0% (2008 m. – 4.24%).

Jei Bendrovės skoloms su kintama palūkanų norma taikoma vidutinė metinė palūkanų norma padidėtų (arba sumažėtų) 1 procentu, 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinių metų palūkanų sąnaudų ir metų pelnas būtų sumažėję (arba padidėję) apytikriai 1 813 tūkst. Litų (2008 m. – 1 384 tūkst.Litų.).

Kapitalo. Kompanijos kapitalo valdymo tikslas – palaikyti pakankamą nuosavo kapitalo dalį lyginant su skolintomis lėšomis tam, kad būtų palaikomas investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimas, o taip pat siekiant palaikyti veiklos plėtros galimybes ateityje. Kompanija nuosekliai analizuoja kapitalo grąžos rodiklius.

Politiniai. Atsižvelgiant į laivybos verslo išskirtinumą ir specifinius laivybos verslo bruožus, buvo nustatytos Valstybės pagalbos jūrų transportui gairės (2004/C13/03), kurias 2004 m. priėmė Europos Komisija. Šiose gairėse nurodoma, kad viena iš pagrindinių jūrų transporto stiprinimo priemonių yra fiskalinių ir kitokių išlaidų mažinimas laivų savininkams. Tokių valstybės pagalbos priemonių tikslas – užtikrinti Europos Sąjungos šalių laivybos sektoriaus konkurencingumą trečiųjų šalių atžvilgiu. Minėtose gairėse įtvirtintos valstybės pagalbos priemonės, skirtos būtent išskirtinai jūrų transporto sektoriui skatinti, tačiau tai neturi įtakos konkurencijai tarp atskirų šalies ūkio šakų, nes laivyba vystoma tarptautinėje rinkoje.

Socialiniai. Vidutinis darbo užmokestis įmonėje viršija darbo užmokesčio vidurkį Lietuvoje, mokamas laiku. Dalis įmonės darbuotojų priklauso AB „Limarko laivininkystės kompanija“ darbuotojų profsąjungai.

Techniniai-technologiniai. Įmonės laivų techninę būklę prižiūri klasifikacinės bendrovės, įgaliotos nacionalinės laivų techninės būklės priežiūros institucijos. Šios bendrovės patvirtina, kad laivas atitinka tarptautinius laivų techninės būklės standartus 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. Pagrindinis ekologinis rizikos faktorius yra susijęs su bendrovės laivų eksploatacija. Bendrovės laivai yra saugiai valdomi pagal aukščiausius aplinkosaugos standartus. Tačiau, nepaisant to, yra maža tikimybė, kad laivo avarijos metu aplinkai gali būti padaryta neigiama įtaka. 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

2009 metais AB „Limarko laivininkystės kompanija“ pajamos buvo 130,0 mln. Lt ir, palyginti su 2008 metų pajamomis – 151,4 mln. Lt, sumažėjo 14 procentų.

2009 metų EBITDA pasiekė 18,5 mln. Lt, o EBITDA marža sudarė 14,3 procentų. 2008 metų EBITDA buvo 27,1 mln. Lt, o EBITDA marža – 17,9 procentų.

2009 metų grynasis rezultatas - 12,4 mln. Lt nuostolis. 2008 metais grynasis rezultatas buvo 13,0 mln. Lt nuostolis.

Tačiau, ilgalaikėje perspektyvoje, bendrovė įžvelgia teigiamą stiprėjančio JAV dolerio įtaką Bendrovės pagrindinės veiklos ir pinigų srautų rezultatams.

AB „Limarko laivininkystės kompanija“ pagrindiniai finansiniai rezultatai:

Tūkst. litų	2009	2008	2007
Pajamos	129 977	151 363	136 705
EBITDA	18 536	27 127	31 372
<i>EBITDA marža</i>	<i>14,3%</i>	<i>17,9%</i>	<i>22,9%</i>
Bendrasis pelningumas	(4 602)	9 556	18 918
<i>Bendrojo pelningumo marža</i>	<i>-3,5%</i>	<i>6,3%</i>	<i>13,8%</i>
EBIT	(11 593)	1 850	10 162
<i>EBIT marža</i>	<i>-8,9%</i>	<i>1,2%</i>	<i>7,4%</i>
Grynasis pelnas (nuostolis)	(12 425)	(12 961)	20 962
<i>Grynojo pelno (nuostolio) marža</i>	<i>-9,6%</i>	<i>-8,6%</i>	<i>15,3%</i>
Savininkų nuosavybė	116 723	129 148	131 347
Finansinės skolos	161 459	189 560	110 510
Visas turtas	312 972	341 342	260 269
Efektyvumo rodikliai:			
Turto grąža, ROA (metinis įvertis)	-4,0%	-3,8%	8,1%
Nuosavybės grąža, ROE (metinis įvertis)	-10,6%	-10,0%	16,0%
Investicijų grąža, ROCE (metinis įvertis)	-4,5%	-4,1%	8,7%
Likvidumo rodikliai:			
Bendrasis likvidumo koeficientas	0,34	0,33	0,58
Skubaus padengimo koeficientas	0,18	0,15	0,31
Padengimo gryniaisiais pinigais rodiklis	0,09	0,01	0,05
Rinkos vertės rodikliai:			
P/E	(5,4)	(5,9)	9,8
Pelnas (nuostolis) akcijai	(0,10 Lt)	(0,11 Lt)	0,19 Lt

Paaškinimai:

EBITDA = Grynasis pelnas, neįtraukus kitos veiklos rezultato + palūkanos + mokesčiai + nusidėvėjimas ir amortizacija

EBIT = Grynasis pelnas, neįtraukus kitos veiklos rezultato + palūkanos + mokesčiai

ROA = Grynasis pelnas / Turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

ROE = Grynasis pelnas / Savininkų nuosavybė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

ROCE = Grynasis pelnas / (Savininkų nuosavybė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje + finansiniai įsipareigojimai)

P/E = akcijos rinkos kaina / pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai

8. Nuorodos ir papildomi paaškinimai apie finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis

Visi šiame metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys yra apskaičiuoti pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

9. Informacija apie įmonės įsigytas ir turimas savo akcijas

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė nebuvo įsigijusi savų akcijų.

10. Informacija apie reikšmingus tiesiogiai arba netiesiogiai valdomus akcijų paketus

Emitentas reikšmingų tiesiogiai ar netiesiogiai valdomų akcijų paketų neturi.

11. Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos

2010-03-17 bendrovės valdybos narys Sigitas Baltuška pateikė atsistatydinimo iš bendrovės valdybos pareiškimą.

Šiuo metu Bendrovė tariasi su paskolas suteikusiais bankais, dėl paskolų gražinimų atidėjimų ir mokėjimo terminų prailginimo. Planuojama, jog paskolų sutarčių papildymai bus pasirašyti iki 2010 m. pirmojo pusmečio pabaigos - tai leis Bendrovei pagerinti likvidumo rodiklius ir sustiprinti apyvartinį kapitalą.

12. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

2009 m. gruodžio 31 d. įmonės įstatinį kapitalą sudarė 120 212 429 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) apskųsti 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	120 212 429	1 Lt	120 212 429	100%

Visos AB „Limarko laivininkystės kompanija“ akcijos yra apmokėtos.

Kapitalo pokyčiai per paskutinius 3 metus:

	2009 12 31	2008 12 31	2007 12 31
Įstatinis kapitalas (paprastos vardinės akcijos, vnt.)	120 212 429	120 212 429	109 450 664
Įstatinis kapitalas (nominali vertė, LTL)	120 212 429	120 212 429	109 450 664

13. Informacija apie išmokėtus dividendus

Bendrovė per paskutinius penkerius finansinius metus, dividendų nemokėjo.

14. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai

Nėra.

15. Akcininkai

Bendras AB „Limarko laivininkystės kompanija“ akcininkų skaičius 2009 m. gruodžio 31 d. - 713.

Akcininkai, 2009 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 dalis
UAB "Limarko" (Naujoji uosto g. 8, Klaipėda, įm. kodas 140765379)	104 814 920	87,2%	87,2%	87,2%

16. Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises, ir tų teisių aprašymai

Nėra.

17. Visi balsavimo teisių apribojimai

Nėra.

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

Nėra.

19. Darbuotojai

	2009 12 31	2008 12 31	2007 12 31
Vidutinis darbuotojų skaičius:	500	492	459
Vadovaujantis personalas	6	6	6
Kranto darbuotojai	30	34	36
Jūrininkai	464	452	417
Išsilavinimas			
Aukštasis	143	129	99
Spec. vidurinis (aukštesnysis)	161	178	180
Vidurinis	196	185	180
Vidutinis bruto darbo užmokestis:			
Vadovaujantis personalas	11 875 Lt	16 333 Lt	14 750 Lt
Kranto darbuotojai	4 621 Lt	4 700 Lt	4 247 Lt
Jūrininkai (su dienpinigiais)	4 730 Lt	4 868 Lt	4 358 Lt

2009 12 31 kompanijoje dirbo 504 darbuotojai, iš kurių 469 – laivyne, 35 – administracijoje.

20. 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.

21. Emitento organai

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

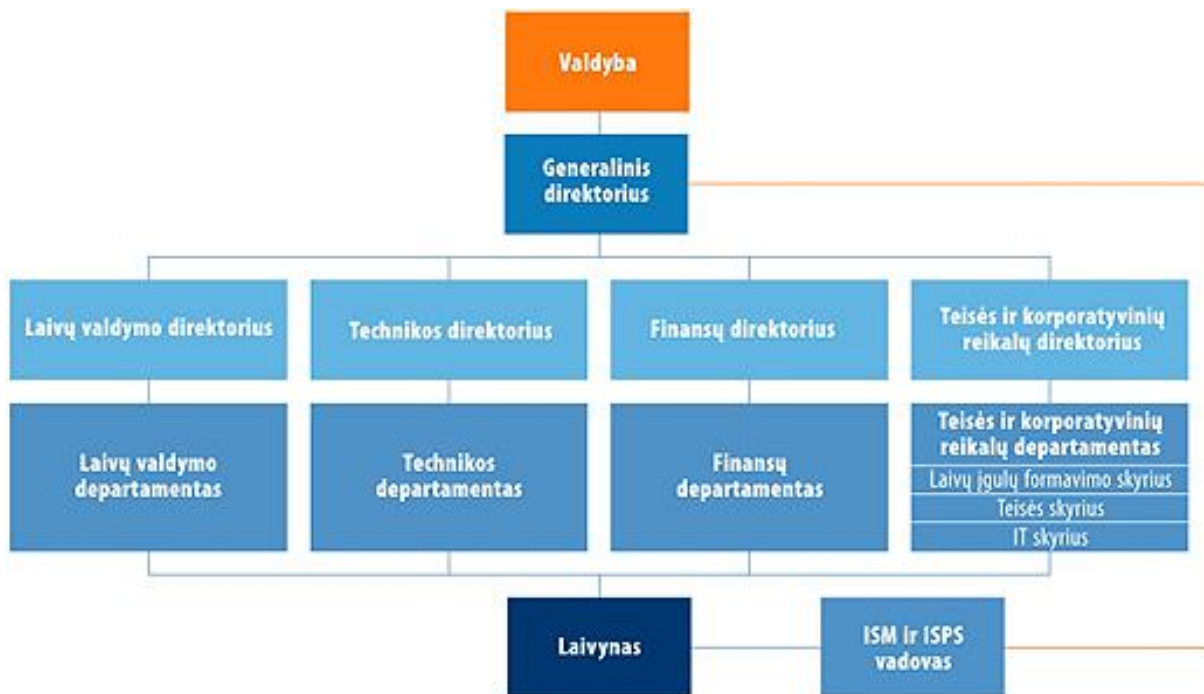
Įstatuose nurodyta, kad Visuotinio susirinkimo kompetencija yra nustatyta Akcinių bendrovių įstatyme.

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 bei vykdo kitas funkcijas, nustatytas Akcinių bendrovių įstatyme.

Administracijos vadovą – generalinį direktorių – 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.

AB „Limarko laivininkystės kompanija“ organizacinė struktūra:



22. Kolegialiu organų nariai, bendrovės vadovas

Asmens statusas	Vardas, pavardė	Turimų emitento akcijų sk.	Pradžios data	Pabaigos data
Valdyba:				
Valdybos pirmininkas	Vytautas Lygnugaris	2 949 852	2007 04 20	2011 04 20
Valdybos narys	Igoris Uba	1 264 222	2007 04 20	2011 04 20
Valdybos narys	Sigitas Baltuška (iki 2010-03-31)		2007 04 20	2011 04 20
Valdybos narys	Egidijus Bernotas	-	2007 04 20	2011 04 20
Valdybos narys	Steponas Ranonis	-	2008 08 11	2011 04 20
Administracijos vadovas:				
Generalinis direktorius	Vytautas Lygnugaris	2 949 852	2003 10 07	-

Vytautas Lygnugaris - Valdybos pirmininkas, AB „Limarko laivininkystės kompanija“ generalinis direktorius. V. Lygnugaris yra Lietuvos laivų savininkų asociacijos valdybos pirmininkas, UAB „Limarko jūrų agentūra“ ir UAB

„Baltkonta“ valdybų pirmininkas. V. Lygnugaris 2002 m. įgijo verslo vadybos magistro diplomą Baltic Management Institute (executive MBA), o 1987 m. baigė St. Peterburgo Valstybinę jūrų akademiją.

Igoris Uba – valdybos narys. I. Uba yra UAB „Limarko jūrų agentūra“ generalinis direktorius, UAB „Limarko jūrų agentūra“ bei UAB „Baltkonta“ valdybų narys, Lietuvos laivybos maklerių ir agentų asociacijos valdybos narys. Jis 2004 m. įgijo verslo vadybos magistro diplomą Baltic Management Institute (executive MBA), o 1984 m. baigė St. Peterburgo Valstybinę jūrų akademiją.

Sigitas Baltuška – valdybos narys iki 2010 m. kovo 31 d.. S. Baltuška yra Viešųjų ryšių agentūros GCI Lietuva direktorius. Jis baigė Vilniaus universiteto Ekonomikos fakultetą, kur įgijo Pramonės planavimo magistro laipsnį. S. Baltuška taip pat baigė Vytauto Didžiojo universitetą, kur įgijo Verslo administravimo magistro laipsnį bei Baltijos vadybos institutą, kur taip pat įgijo Verslo administravimo laipsnį. 2000-2004 metais jis dirbo UAB „Philip Morris Lietuva“ ryšių su vyriausybe koordinatoriumi, vėliau - ryšių su vyriausybe atstovu. Nuo 1994 iki 2000 metų dirbo Danijos ambasadoje komercijos patarėju. Bendrovė laikė S. Baltušką nepriklausomu valdybos nariu.

Egidijus Bernotas - valdybos narys. E. Bernotas yra Advokatų kontoros Bernotas ir Dominas Glimstedt advokatas, UAB „Admiculum“ ir VŠĮ „Europos socialiniai, teisiniai ir ekonominiai projektai“ valdybos narys. 1994 m. jis baigė Vilniaus Universiteto Teisės fakultetą, kur įgijo teisės magistro laipsnį. Bendrovė laiko E. Bernotą nepriklausomu valdybos nariu.

Steponas Ranonis – valdybos narys. S. Ranonis yra AB „Limarko laivininkystės kompanija“ technikos direktorius. 1975 metais baigė Klaipėdos jūreivystės mokyklos jūrinės laivavedybos skyrių ir įgijo techniko-laivavedžio kvalifikaciją. S. Ranonis neakivaizdiniu būdu baigė Kaliningrado žvejybos pramonės ir ūkio techninio instituto ekonomikos fakultetą ir 1992 m. įgijo inžinieriaus-ekonomisto kvalifikaciją. 1975-1996 metais dirbo laivyne, karjerą jūroje baigė dirbdamas kapitonu.

Informacija apie bendrovės emitento 2009 metais priskaičiuotas pinigų sumas valdymo organų nariams:

LTL	Priskaičiuotas darbo užmokestis	Tantjemos
Bendrai visiems valdybos nariams		
Vidutiniškai vienam valdybos nariui *		
Bendrai visiems administracijos nariams	905 682	
Vidutiniškai vienam administracijos nariui **	150 947	

Pastabos: *Bendrovės valdybą sudaro 5 nariai. Bendrovės vadovas ir technikos direktorius yra valdybos nariai, ir jų su darbo santykiais susijusios priskaičiuotos sumos, parodytos administracijos dalyje. Kiti valdybos nariai su darbo santykiais susijusių išmokų negavo.

** Bendrovės administraciją sudaro 6 nariai.

2009 metais neskyrė valdymo nariams paskolų, nesuteikė garantijų ar laidavimų, kuriais būtų užtikrintas jų prievolių vykdymas.

23. Informacija apie tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso

AB „Limarko laivininkystės kompanija“ iš esmės ir toliau laikosi rekomendacinio pobūdžio 2006 m. rugpjūtį Vilniaus vertybinių popierių biržoje patvirtinto listinguojamų bendrovių valdymo kodekso.

24. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

Emitentas, vykdydamas savo prievoles pagal jam taikomus vertybinių popierių rinką reglamentuojančius teisės aktus, 2009 metais viešai paskelbė šią informaciją:

- 2009-01-08 Dėl 2008 metų veiklos prognozių tikslinimo
- 2009-01-15 2009 m. investuotojo kalendorius
- 2009-02-02 Patvirtinta nauja AB „Limarko laivininkystės kompanija“ organizacinė ir valdymo struktūra
- 2009-02-26 Preliminarus 2008 m. veiklos rezultatas ir 2009 m. veiklos prognozė
- 2009-03-27 Pranešimas apie eilinį visuotinį akcininkų susirinkimą
- 2009-04-17 Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektai
- 2009-04-29 2009 m. pirmojo ketvirčio veiklos rezultatas
- 2009-04-29 Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai
- 2009-04-29 Audituota metinė informacija už 2008 metus
- 2009-05-21 2009 m. trijų mėnesių neaudituoti tarpinė finansinė atskaitomybė
- 2009-07-30 2009 m. šešių mėnesių veiklos rezultatas
- 2009-08-28 2009 m. šešių mėnesių tarpinė informacija
- 2009-09-03 Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą ar netekimą
- 2009-09-08 2009 m. veiklos prognozių atšaukimas
- 2009-10-29 2009 m. devynių mėnesių veiklos rezultatas
- 2009-11-16 2009 m. devynių mėnesių neaudituoti tarpinė finansinė atskaitomybė

Su visa informacija apie viešai skelbtus esminius įvykius galima susipažinti AB „Limarko laivininkystės kompanija“ adresu: Naujoji Uosto g. 8, Klaipėdoje, taip pat Bendrovės internetinėje svetainėje www.limarko.com.

AB „Limarko laivininkystės kompanija“ pranešimas apie NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi

Akcinė bendrovė AB „Limarko laivininkystės kompanija“, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir AB NASDAQ OMX Vilnius listingavimo taisyklių 24.5. punktu, atskleidžia, kaip ji laikosi NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso, galiojusio 2009 metais, ir konkrečių jo nuostatų. Jei šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečių nuostatų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių:

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
<p>I principas: Pagrindinės nuostatos</p> <p>Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.</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, metinėse ir tarpinėse – 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>II principas: Bendrovės valdymo sistema</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.</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 efektyvesnę ir skaidresnę bendrovės valdymo procesą.</p>	Ne	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.</p>	Taip	Bendrovėje strateginį vadovavimą vykdo kolegialus valdymo organas – valdyba.
<p>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.</p>	Ne	Žiūrėti 2.1. rekomendacijos komentarą.
<p>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.¹</p>	Taip	
<p>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.²</p>	Taip	Bendrovės valdyboje yra 5 (penki) nariai.

¹ 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 vadovo, 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.

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

<p>2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.</p>	Neaktualu	Žiūrėti 2.1. rekomendacijos komentarą.
<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>	Ne	Bendrovės vadovas ir valdybos pirmininkas – Vytautas Lygnugaris.
<p>III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka.</p> <p>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 organų³ priežiūrą.</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>	Taip	

³ 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>3.2. 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>Taip</p>	
<p>3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.</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 pakankamas⁴ nepriklausomų⁵ narių skaičius.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laiko nepriklausomais šiuos valdybos narius: Egidijų Bernotą ir Sigitą Baltušką. 2010-03-18 bendrovė paskelbė apie iš valdybos nario Sigitą Baltuškos gautą atsistatydinimo pareiškimą.</p>
--	-------------	---

⁴ 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 skatintinas ir bus laikomas tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

⁵ 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"> 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnę darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis); 4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį); 5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove 	<p>Taip</p>	
--	-------------	--

<p>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>Taip</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 lėšų⁶. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>	<p>Neaktualu</p>	
<p>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</p> <p>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 organų⁷ priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.</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.⁸</p>	<p>Taip</p>	

⁶ Pažymėtina, kad šiuo metu nėra iki galo aišku, kokia forma gali būti atlyginamas bendrovės stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos narių darbas šiuose organuose. Akcininkų 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 neužkerta kelio stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą mokėti ne tik tantjemomis, bet ir kitais būdais, nors aiškiai tokios galimybės taip pat neįtvirtina.

⁷ Žr. 3 išnašą.

⁸ 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 pusėje⁹ 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>	

⁹ 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 organų¹⁰. 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>Ne</p>	<p>Bendrovės vadovas Vytautas Lygnugaris ir valdybos narys Igoris Uba yra pagrindinio Bendrovės akcininko UAB „Limarko“ akcininkai.</p>

¹⁰ 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 Skyrimo ir Atlyginimų komitetų steigimas nenumatytas. 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>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra numatyti Skyrimo ir Atlyginimų komitetai.</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>Ne</p>	<p>Bendrovės Audito komiteto nuostatai numato, kad komitetas sudaromas iš 2 asmenų.</p>

<p>4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatyto 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>	Taip	Bendrovės Audito komiteto nuostatai numato, kad valdybos nariai gali būti kviečiami į komiteto posėdžius.

<p>4.12. Skyrimo komitetas.</p> <p>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>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;</p> <p>2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;</p> <p>3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;</p> <p>4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui;</p> <p>5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.</p> <p>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>	Neaktualu	

<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 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 audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</p> <p>4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais</p>	<p>Bendrovėje yra įsteigtas Audito komitetas bei galioja visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtinti Audito komiteto nuostatai, atitinkantys teisės aktų reikalavimus bei šio kodekso rekomendacijas. Vadovaujantis audito komiteto nuostatais, valdyba paskirs komiteto narius.</p>
---	---

<p>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>
<p>V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka</p> <p>Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</p>		
<p>5.1. Bendrovės kolegialiams priežiūros ir valdymo organams (šiam principui šaukiami <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.¹¹</p>	<p>Taip</p>	

¹¹ 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>VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</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 pritarimą¹². 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.¹³ 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>	

¹² 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.

¹³ 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, o taip pat ir vidutinius atskirų darbuotojų grupių darbo užmokesčius.
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"> 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. <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"> 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. <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 įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta 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>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyje</p> <p>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.</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">1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;2) bendrovės tikslus;3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius;4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą;5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius;6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje;7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais;8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. <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>Taip</p>	
<p>XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</p> <p>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</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>	