



LIMARKO LAIVININKYSTĖS KOMPANIJA

2011 metų

Finansinių ataskaitų rinkinys

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	7
Finansinių ataskaitų pastabos	9
Bendrovės metinis pranešimas už 2011 metus	41

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
A. Žiugžda
A. Lygnugaris

Vadovas

V. Lygnugaris, Prezidentas

Auditorius

"KPMG Baltics", UAB

Bankai

AB "SEB bankas"
AB bankas "Swedbank"
AS "UniCredit Bank" Lietuvos skyrius
AB DNB bankas
„Berenberg“ bankas

Atsakingų asmenų patvirtinimas dėl finansinių ataskaitų

Vadovybė šiandien aptarė ir patvirtino finansinių ataskaitų rinkinį (toliau „finansinės ataskaitos“) bei jį pasirašė.

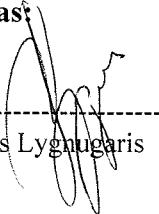
Finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Mūsų nuomone, taikyti apskaitos principai yra tinkami ir finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Rekomenduojame, kad finansines ataskaitas patvirtintų Visuotinis akcininkų susirinkimas.

Klaipėda, 2012 m. balandžio 5 d.

Vadovas:

Vytautas Lygnugaris



Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Limarko laivininkystės kompanija“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome pridedamo AB „Limarko laivininkystės kompanija“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2011 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusių metų bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingų apskaitos principų santrauką ir kitas pastabas, kurie pateikti 5-40 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje ir už tokias vidaus kontroles, kurios, vadovybės manymu, yra būtinos užtikrinant finansinių ataskaitų parengimą be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar dėl klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu yra atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, pagrindžiančius finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus. Pasirinktos procedūros priklauso nuo mūsų profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindami šią riziką, mes atsižvelgiame į įmonės vidaus kontroles, skirtas užtikrinti įmonės finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą jų pateikimą tam, kad galėtume parinkti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštume nuomonę apie įmonės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Mes tikime, kad gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų audito nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB „Limarko laivininkystės kompanija“ finansinę būklę 2011 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

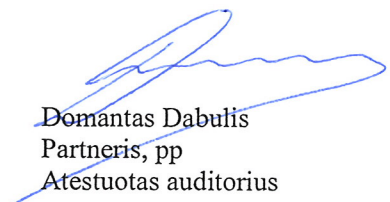
Dalyko pabrėžimas

Mūsų nuomonei išliekant besąlyginei, mes atkreipiame dėmesį į pridedamų finansinių ataskaitų 21-ąją pastabą, kurioje nurodyta, kad Įmonės finansinėse ataskaitose 2011 m. gruodžio 31 d. apskaityti trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 64 mln. LTL suma (2010 m. gruodžio 31 d. trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 33,7 mln. LTL suma). Be to, Įmonės nuosavas kapitalas 2011 m. gruodžio 31 d. neatitiko akcinių bendrovių įstatyme numatyto minimalaus rodiklio nuo įstatinio akcinio kapitalo reikalavimo. Šios aplinkybės parodo reikšmingą neapibrėžtumą, lemiantį abejonę dėl Įmonės galimybių įvykdyti įsipareigojimus kreditoriams per sutartinius terminus. Įmonės galimybė įvykdyti savo įsipareigojimus 2012 metais ir tęsti veiklą priklauso nuo to, ar Įmonė sugebės uždirbti pakankamus pinigų srautus iš pagrindinės veiklos, pinigų įplaukų iš planuojamo tam tikrų laivų pardavimo bei derybų su bankais dėl paskolų, minimų 13-oje pastaboje, grąžinimo terminų pakeitimo.


Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme AB „Limarko laivininkystės kompanija“ metinį pranešimą už 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 41-58 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų AB „Limarko laivininkystės kompanija“ 2011 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

“KPMG Baltics”, UAB vardu



Domantas Dabulis
Partneris, pp
Atestuotas auditorius



Mindaugas Bartkus
Atestuotas auditorius

Klaipėda, Lietuvos Respublika

2012 m. balandžio 5 d.

Finansinės būklės ataskaita

2011 m. gruodžio 31 d.

Tūkst. litų	Paaišk.	2011 12 31	2010 12 31
Turtas			
Ilgalaikis materialusis turtas	7	195 086	258 523
Nematerialusis turtas	8	8	20
Iš viso ilgalaikio turto		195 094	258 543
Atsargos			
Atsargos	9	4 201	4 614
Gautinos sumos	10	7 181	10 818
Turtas skirtas pardavimui		-	7 688
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	11	184	523
Iš viso trumpalaikio turto		11 566	23 643
Iš viso turto		206 660	282 186
Akcininkų nuosavybė			
Akcinis kapitalas		120 212	120 212
Rezervai		7 645	7 645
Nepaskirstytasis rezultatas		(86 333)	(41 980)
Iš viso akcininkų nuosavybės	12	41 524	85 877
Įsipareigojimai			
Paskolos ir skolinimosi lėšos	13	89 335	138 827
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		268	110
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		89 603	138 937
Paskolos ir skolinimosi lėšos	13	51 174	24 627
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	15	24 359	32 745
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		75 533	57 372
Iš viso įsipareigojimų		165 136	196 309
Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų		206 660	282 186

Paaiškinimai, pateikiami 9 – 40 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Bendrujų pajamų ataskaita

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

Tūkst. litų	Paaišk.	2011	2010
Pardavimų pajamos	1	86 738	123 763
Pardavimų savikaina	2	(98 207)	(129 058)
Bendrasis nuostolis		(11 469)	(5 295)
Kitos veiklos pajamos	3	7 676	401
Kitos veiklos sąnaudos	3	(2 367)	(5)
Administracinės sąnaudos	4	(32 192)	(6 414)
Veiklos nuostolis		(38 352)	(11 313)
Finansinės veiklos pajamos		1	1
Finansinės veiklos sąnaudos		(5 949)	(19 462)
Finansinės veiklos grynasis rezultatas	5	(5 948)	(19 461)
Nuostolis prieš apmokestinimą		(44 300)	(30 774)
Pelno mokesčio sąnaudos	6	(53)	(71)
Nuostolis už metus		(44 353)	(30 845)
Kitos bendrosios pajamos, atskaičius mokesčius		-	-
Bendrujų pajamų iš viso		(44 353)	(30 845)
Nuostolis tenkantis 1 akcijai, (Litais)	12	(0,37)	(0,26)
Sumažintas nuostolis tenkantis 1 akcijai, (Litais)	12	(0,37)	(0,26)

Paaiškinimai, pateikiami 9 – 40 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Tūkst. litų	Paišk.	Akcinis kapitalas	Privalo- masis rezervas	Nepaskirsty- tasis rezultatas	Iš viso akcininkų nuosavybės
2010 m. sausio 1 d.		120 212	7 645	(11 135)	116 722
Bendrosios pajamos už laikotarpį					-
2010 m. grynas pelnas (nuostolis)				(30 845)	(30 845)
Iš viso bendrųjų pajamų už laikotarpį		-	-	(30 845)	(30 845)
2010 m. gruodžio 31 d.	12	120 212	7 645	(41 980)	85 877
2011 m. sausio 1 d.		120 212	7 645	(41 980)	85 877
Bendrosios pajamos už laikotarpį					-
2011 m. grynas pelnas (nuostolis)				(44 353)	(44 353)
Iš viso bendrųjų pajamų už laikotarpį		-	-	(44 353)	(44 353)
2011 m. gruodžio 31 d.	12	120 212	7 645	(86 333)	41 524

Paiškinimai, pateikiami 9 – 40 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Pinigų srautų ataskaita

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

	Tūkst. litų	Paišk.	2011	2010
Grynieji pinigų srautai iš įmonės veiklos				
Pelnas (nuostolis)			(44 353)	(30 845)
Koregavimai:				
Nusidėvėjimas		7	24 001	26 944
Amortizacija		8	13	21
Turto vertės sumažėjimas		7	27 000	622
Pelno mokesčio sąnaudos		6	53	71
Ilgalaikio materialaus turto pardavimo (pelnas)/nuostoliai		3	(3 830)	(330)
Finansinio turto vertės perskaičiavimo rezultatas				83
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka paskoloms		5	1 369	13 690
Palūkanų sąnaudos, grynąja verte		5	4 664	3 764
Grynieji pinigų srautai iš įmonės veiklos prieš pokyčius apyvartinėse lėšose			8 917	14 020
Atsargų pokytis			(263)	2 463
Gautinų sumų pokytis			3 882	(3 943)
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų pokytis			(8 214)	(10 031)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos			4 322	2 509
Sumokėtos / gautos palūkanos, grynąja verte			(4 664)	(3 764)
Sumokėtas pelno mokestis			(68)	(168)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos			(410)	(1 423)
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos				
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas		7	(4 686)	(4 004)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas		8	(1)	(10)
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo			29 069	12 342
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos			24 382	8 328
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos				
Gautos paskolos			-	-
Paskolų grąžinimas			(24 311)	(11 694)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos			(24 311)	(11 694)
Grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų pasikeitimas			(339)	(4 859)
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d			523	5 312
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.			184	523

Paiškinimai, pateikiami 9 – 40 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Ataskaitas pateikianti įmonė

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

Įmonės pagrindinis akcininkas yra Lietuvos Respublikoje registruota bendrovė UAB Limarko, valdanti 86.1% Įmonės akcijų (2011 m. gruodžio 31 d.). Galutinis kontroliuojantis akcininkas yra fizinis asmuo. Įmonės paprastosios akcijos yra kotiruojamos NASDAQ OMX Vilnius.

Parengimo pagrindas

Ataskaitų atitikimas standartams

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

Finansinės ataskaitos buvo patvirtintos vadovybės 2012 m. balandžio 5 d. Įmonės akcininkai gali nepatvirtinti šių finansinių ataskaitų ir pareikalauti jas pakeisti.

Parengimo pagrindas

Finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina. Finansinės ataskaitos yra parengtos vadovaujantis apskaitos įrašais, tvarkomais pagal Lietuvos Respublikoje apskaitą reglamentuojančius įstatymus ir taisykles.

Kaip paaiškinta 21-oje pastaboje, Įmonės finansinėse ataskaitose 2011 m. gruodžio 31 d. atspindėti trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 64 mln. LTL suma. Didžiąją trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro bankų paskolos. 2012 metais Įmonė planuoja parduoti iki 3 laivų. Numatomos pardavimo pajamos sudarys apytikriai 8 mln. USD ir bus panaudotos paskoloms dengti. Šiuo metu Įmonė veda derybas su bankais dėl paskolų gražinimo terminų pratęsimo ir tikisi teigiamo sprendimo artimiausioje ateityje. Vadovybė tikisi, kad minėti veiksmai suteiks Įmonei galimybę tęsti veiklą. Todėl finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2011 m. gruodžio 31 d., parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu.

Funkcinė ir pateikimo valiuta

Šios finansinės ataskaitos yra pateiktos nacionaline valiuta litais, kuri yra Įmonės funkcinė valiuta. Visi skaičiai finansinėse ataskaitose yra suapvalinti iki artimiausio tūkstančio, jei nenurodyta kitaip.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Parengimo pagrindas (tęsinys)

Apskaičiavimai ir prielaidos

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, 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 reguliariai peržiūrimi ir yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, įskaitant tikėtinus ateities įvykius, kurie yra laikomi pagrįstais, esant dabartinėms aplinkybėms.

Apskaičiavimai ir susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų pakeitimai yra pripažįstami keitimo laikotarpiu ir vėlesniais laikotarpiais, jeigu keitimas veikia ir juos.

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 reikšmingų koregavimų kitais finansiniais metais rizika, yra atskleisti žemiau.

(a) Laivų vertės sumažėjimas

Įmonės laivų likutinės vertės yra peržiūrimos kiekvienų finansinių ataskaitų sudarymo 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 dabartines 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.

(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.

(c) Veiklos tęstinumo prielaida

Rengdama finansines ataskaitas 2011 m. gruodžio 31 d., vadovybė nusprendė taikyti veiklos tęstinumo principą. Vertinimai yra pateikti 21-oje pastaboje.

(d) Funkcinės valiutos prielaida

Atsižvelgiant į pajamų ir sąnaudų struktūrą, yra nuspręsta laikyti litą (LTL) Įmonės funkcinė valiuta. Nepaisant to, kad skolinimosi lėšos ir pajamos yra išreikštos JAV doleriais, didžiąją dalį pardavimų savikainos sudaro nedolerinės išlaidos, tokios kaip atlyginimai, socialinis draudimas, mokesčiai, dienpinigiai, pagrindinė laivų techninio tiekimo dalis, doko remontas ir kitos išlaidos. Vadovybė naudoja LTL Įmonės veiklos prognozėms sudaryti bei veiklos rezultatams įvertinti.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai

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 yra taikytina. Ten, kur taikytina, detalesnė informacija apie prielaidas, taikytas nustatant tikrąsias vertes, yra atskleista su konkrečiu turtu ar įsipareigojimu susijusioje pastaboje.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. Litas yra susietas su Euru keitimo kursu LTL 3.4528 = EUR 1.

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 2011 m. sausio 1 d.

Operacijos užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta yra įvertinamos litais operacijų dieną galiojusių valiutos keitimo kursu. Piniginės lėšos ir įsipareigojimai, išreikšti užsienio valiuta finansinių ataskaitų datą, yra perskaičiuojami funkcinė valiuta tą dieną galiojusių 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 pelne (nuostoliuose). 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.

Bendrovė ilgalaikio materialiojo turto likutinėje vertėje apskaito šio turto pakeisto komponento savikainą, kai yra patiriamos išlaidos ir yra tikėtina, kad ateityje iš to turto bus gauta ekonominė nauda, kai šio turto vieneto savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos su turtu susijusios sąnaudos pripažįstamos pelne (nuostoliuose), kai patiriamos.

Reguliarių laivų apžiūrų metu patirtos sąnaudos apskaitomos kaip atskiras ilgalaikio materialiojo turto vienetas. Bet kokios likusios ankstesnio patikrinimo išlaidų likutinės vertės yra nurašomos.

Kai ilgalaikio materialiojo turto sudėtinės dalys turi skirtingus naudingojo tarnavimo laikotarpius, jos yra apskaitomos kaip atskiras ilgalaikis turtas.

Reguliarių laivo apžiūrų ir laivo remonto savikaina yra laikoma laivo sudėtine dalimi. Laivo pirminio pripažinimo metu reguliarių apžiūrų ir laivo remonto balansinė vertė nustatoma remiantis rinkos kainomis.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas arba nuostolis, kuris nustatomas iš pardavimo gautas pajamas lyginant su to turto balansine verte, yra pripažįstamas kitos veiklos pajamose/sąnaudose pelne (nuostoliuose).

Nuosavo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo turto savikainos, atėmus likvidacinę vertę, ir apskaitomas pelne (nuostoliuose), o finansinės nuomos pagrindu įsigyto turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu metodu per visą kiekvieno to turto komponento naudingo tarnavimo laikotarpį. Laivo apžiūrų ir remonto sąnaudos yra nudėvimos per laikotarpį iki kitos apžiūros (remonto).

Įmonė kapitalizuota skolinimosi sąnaudas, tiesiogiai susijusias su susijusio turto ar jo dalies įsigijimu, statyba ar gamyba, to turto savikainoje. 2011 ir 2010 metais skolinimosi sąnaudos nebuvo kapitalizuojamos, kadangi Įmonė neįsigijo, nestatė ir negamino jokio turto.

Numatomas turto naudingo tarnavimo laikas:

Laivai (nuo pastatymo metų)	25-30 metų
Kapitalizuotos laivų apžiūrų metu patirtos 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 mokesčių vertės. Finansinio lizingo būdu įsigytas turtas yra apskaitomas pagal apskaitos principus, taikytinus tokiam turtui.

Visa kita nuoma yra laikoma veiklos nuoma ir nuomojamas turtas nėra apskaitomas Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje.

Nematerialusis turtas

Bendrovės įsigytas nematerialusis turtas su apibrėžtu naudingojo tarnavimo laikotarpiu yra apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimo nuostolius. Amortizacija pelne (nuostoliuose) yra pripažįstama tiesiniu metodu per 3-4 metų naudingojo tarnavimo laikotarpį.

Ilgalaikis turtas skirtas pardavimui

Ilgalaikis turtas (arba parduodamo turto grupės, kurias sudaro turtas ir įsipareigojimai), kurį tikimasi atgauti visų pirma parduodant, o ne per nuolatinį naudojimą, yra klasifikuojamas kaip ilgalaikis turtas skirtas pardavimui. Prieš pat turto klasifikavimą kaip laikomą pardavimui, turtas (arba parduodamo turto grupės dalys) yra įvertinamas pagal Įmonės apskaitos principus. Po to, turtas (arba parduodamo turto grupės dalys) įvertinamas mažesniąja iš likutinės vertės ir tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas. Pardavimui skirtu turto vertės sumažėjimo nuostoliai, įvertinti pirminio klasifikavimo metu, ir vėlesnės pajamos bei nuostoliai, susiję su turto pervertinimu, yra įtraukiami į pelną (nuostolius). Pajamos nėra pripažįstamos didesne suma nei sukaupti vertės sumažėjimo nuostoliai.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos **Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)**

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 perduotu finansiniu turto, 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.

Finansinis turtas yra atitinkamai klasifikuojamas kaip: finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte pelne (nuostoliuose); 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 pelne (nuostoliuose) ne grynąja verte, atveju pridodant tiesiogiai priskiriamas sandorių sąnaudas.

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

Bendrovės gautinomis sumomis nėra prekiaujama aktyvioje rinkoje. Gautinos sumos yra įtraukiamos į trumpalaikį turtą, išskyrus tas, kurių terminas ilgesnis nei 12 mėnesių. Pirkėjų išskolinimai pradžioje pripažįstami tikrąja verte. Paskolos ir kitos gautinos sumos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, pridėjus sandorio sąnaudas, tiesiogiai susijusias su įsigijimu. Po pirminio pripažinimo, gautinos sumos įvertinamos amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą, atskaičius vertės sumažėjimo nuostolius, jeigu tokių yra. Efektyvi palūkanų norma yra norma, kuria tiksliai diskontuojamos apskaičiuotos būsimos piniginės išmokos ir įmokos per numatytą finansinio turto ar įsipareigojimo galiojimo laikotarpį (arba per trumpesnį laikotarpį, jei taikoma). Trumpalaikės gautinos sumos nediskontuojamos.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

(b) Neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai

Išleisti skolos vertybiniai popieriai ir subordinuoti įsipareigojimai pripažįstami jų atsiradimo dieną. Visi kiti finansiniai įsipareigojimai (įskaitant įsipareigojimus, apskaitytus tikrąja verte pelne arba nuostolyje) iš pradžių pripažįstami sandorio sudarymo dieną, kuomet Įmonė tampa šalimi pagal priemonės sutartines sąlygas.

Po pirminio pripažinimo įsipareigojimai yra pateikiami amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Prekybos mokėtinos sumos iš pradžių pripažįstamos tikrąja verte, o vėliau - amortizuota savikaina. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

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

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. Papildomos 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.

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

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigų ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje ir banko einamosiose sąskaitose bei indėliai, kurių terminas sutarties sudarymo datą neviršija 3 mėn.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

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 apsvaisto gautinų sumų ir investicinių vertybinių popierių, skirtų parduoti, vertės sumažėjimo įrodymus individualiai. 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 vertės sumažėjimo 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 apskaitytas vertės sumažėjimo nuostolius. Vertės sumažėjimo nuostoliams suformuotų vertės sumažėjimų pokyčiai, susiję su laiku, atspindimi kaip palūkanų pajamų dalis.

Jei vėlesniame laikotarpyje nuvertėjusių skolos vertybinių popierių, skirtų parduoti, tikroji vertė padidėja ir šis padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, įvykusi 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 vėlesnis atstatymas yra pripažįstamas kitose bendrosiose pajamose.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Turto vertės sumažėjimas (tęsinys)

(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. Turto tikroji vertė yra nustatoma remiantis nepriklausomų vertintojų ataskaitomis. Įvertinant naudojimo vertę, apskaičiuoti būsimieji pinigų srautai yra diskontuojami iki jų dabartinės vertės, taikant ikimokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartines 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, pelne (nuostoliuose) 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.

Išeitinės kompensacijos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki įprasto išėjimo į pensiją amžiaus arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Kiekvienam Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 - 6 mėnesių atlyginimų dydžio išmoka. Bendrovėje išmokų darbuotojams įsipareigojimas pripažįstamas finansinės būklės ataskaitoje ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą.

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.

Įmonės laivų nuomos pajamas sudaro:

- Pajamos iš laivo nuomos vienam reisui;
- Pajamos iš laivo nuomos tam tikram laikotarpiui;
- Pajamos pagal bendros veiklos sutartis.

Pajamos iš laivo nuomos vienam reisui pripažįstamos remiantis procentinio užbaigtumo metodu: užbaigimo procentas apskaičiuojamas pagal faktinės trukmės ir visos reiso trukmės procentą.

Pajamos iš laivo nuomos tam tikram laikotarpiui pripažįstamos kaupimo principu laivo nuomos laikotarpio pabaigoje.

Pajamos pagal bendros veiklos sutartis pripažįstamos kaupimo principu kiekvieno mėnesio pabaigoje.

Laivų nuomos kontraktai pripažįstami pajamomis kai yra tenkinamos šios sąlygos:

- a) pajamų suma gali būti patikimai nustatyta;
- b) tikėtina, kad įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą
- c) sandorio įvykdymo lygis balanso datą gali būti įvertintas patikimai; ir
- d) su sandoriu susijusios patirtos arba būsimosios išlaidos gali būti patikimai įvertintos.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

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.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitos veiklos pajamos 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, realizuotas ir nerealizuotas valiutos kurso pasikeitimo pelnas ir nuostolis, kurie susiję su skolomis ir įsiskolinimais užsienio valiuta.

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos pelne (nuostoliuose), joms susikaupus. Finansinės nuomos palūkanų sąnaudos pripažįstamos pelne (nuostoliuose), taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

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. 2011 metais Įmonė neuždirbo pajamų, nesusijusių su krovinių pervežimu laivais.

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 nuosavą kapitalą 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 didžiąja dalimi priklauso įmonės administracinis turtas, centrinės būstinės sąnaudos, pelnas ir nuostoliai dėl valiutos kurso pasikeitimų ir pelno mokesčio įsipareigojimai. Informacija apie verslo segmentus pateikiama 19 pastaboje.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinės rizikos veiksniai

Savo veikloje Įmonė susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis: rinkos (įskaitant užsienio valiutos keitimo riziką, palūkanų normos riziką), kredito bei likvidumo rizikomis. Įmonės valdyba yra atsakinga už bendros rizikos valdymo politikos sukūrimą ir kontrolę. Įmonės rizikų valdymo politika sukurta tam, kad būtų galima identifikuoti ir analizuoti rizikas, su kuriomis Įmonė susiduria, ir nustatyti adekvačias rizikos ribas. Rizikos valdymo politika ir sistemos yra sistemingai peržiūrimos, kad atspindėtų rinkos sąlygų bei Įmonės veiklos pokyčius. Įmonė, taikydama mokymo ir valdymo standartus bei procedūras, siekia sukurti disciplinuotą ir konstruktyvią kontrolės aplinką, kurioje kiekvienam darbuotojui būtų aiškus jo vaidmuo ir atsakomybė. Didžiausias dėmesys skiriamas finansų rinkų nenuspėjamumui bei jo galimo poveikio Įmonės finansiniams veiklos rezultatams sumažinimui. Kartas nuo karto Įmonė gali naudoti išvestines finansines priemones, siekiant apdrausti tam tikras rizikas.

a) Rinkos rizika

Rinkos rizika – tai rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, pvz. užsienio valiutos keitimo kursai, palūkanų normos ir akcijų kainos, turės įtakos Bendrovės rezultatui arba turimų finansinių priemonių vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas – valdyti ir kontroliuoti rinkos rizikos pozicijas leistinių normų ribose, siekiant optimizuoti grąžą.

(b) 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:

2011 m. gruodžio 31 d.:

<i>Tūkst. Valiuta</i>	USD
Prekybos gautinos sumos	1 504
Kitos gautinos sumos	293
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	6
Prekybos mokėtinos sumos	(3 817)
Paskolos	(52 637)
Kitos mokėtinos sumos	(113)
Grynoji valiutų rizika	(54 764)

Įmonės balanse nėra apskaitytų reikšmingų sumų kita valiuta nei USD.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

(b) valiutos rizika (tęsinys)

2010 m. gruodžio 31 d:

<i>Tūkst. Valiuta</i>	USD
Prekybos gautinos sumos	2 981
Kitos gautinos sumos	114
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	195
Prekybos mokėtinos sumos	(7 012)
Paskolos	(62 628)
Grynoji valiutų rizika	(66 350)

Įmonės balanse nėra apskaitytų reikšmingų sumų kita valiuta nei USD.

Lito pozicijos sustiprėjimas/susilpnėjimas 10 % USD atžvilgiu gruodžio 31 d. padidintų (sumažintų) 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.

2011 m. gruodžio 31 d.:

Tūkst. Litų	Valiutos kurso padidėjimas / sumažėjimas	Pelnas (nuostoliai)
	10%	14 618
	(10)%	(14 618)

2010 m. gruodžio 31 d.:

Tūkst. Litų	Valiutos kurso padidėjimas / sumažėjimas	Pelnas (nuostoliai)
	10%	17 317
	(10)%	(17 317)

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 kredito rizikos koncentracija.

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

Tūkst. litų	2011-12-31	2010-12-31
Prekybos gautinos sumos (10 pastaba)	4 142	8 047
Kitos gautinos sumos (10 pastaba)	1 280	482
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	184	523
	5 606	9 052

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

Tūkst. Litų	2011-12-31	2010-12-31
Euro zonos šalys	4 125	6 643
Jungtiniai Arabų Emyratai	17	-
Jungtinė Karalystė	-	718
Maršalo salos	-	306
Šveicarija	-	255
Švedija	-	125
	4 142	8 047

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

c) Likvidumo rizika

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

2011 m. gruodžio 31 d. 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	140 509	-147 402	-25 827	-29 227	-61 740	-28 386	-2 222
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	24 627	-24 627	-24 359		-268		
	165 136	-172 029	-50 186	-29 227	-62 008	-28 386	-2 222

2010 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	163 454	-174 572	-6 473	-23 051	-115 256	-29 792	0
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	32 855	-32 855	-32 745		-110		
	196 309	-207 427	-39 218	-23 051	-115 366	-29 792	0

d) Palūkanų normos rizika

Bendrovės skoloms taikomos kintamos palūkanos, susijusios su LIBOR. Vidutinė efektyvi palūkanų norma 2011 m. sudarė 3.26% (2010 m. – nuo 2.0% iki 2.6%). Palūkanų normos yra perskaičiuojamos kas 3-6 mėnesiai, priklausomai nuo paskolos sutarties, ir tokiu būdu minėtų paskolų įsipareigojimų balansinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms.

Jei Bendrovės skoloms su kintama palūkanų norma taikoma vidutinė metinė palūkanų norma padidėtų (arba sumažėtų) 1 procentu, 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų palūkanų sąnaudos ir metų pelnas būtų sumažėję (arba padidėję) apytikriai 1 405 tūkst. Litų (2010 m. – 1 635 tūkst. Litų).

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

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 vystymą 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 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d.

Pagal Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymą Įmonės akcininkų nuosavybė turi sudaryti ne mažiau kaip 50% akcinio kapitalo.

Įmonės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2011 m. gruodžio 31 d. rodo, kad Įmonės nuosavas kapitalas 2011 m. gruodžio 31 d. sudaro 41 524 tūkst. LTL ir yra mažesnis nei pusė Įmonės įstatinio kapitalo (60 106 tūkst. LTL). Todėl, Įmonės vadovybė prašys, kad Įmonės akcininkų susirinkimas svarstyti nuosavo kapitalo dydžio atstatymo iki įstatymo reikalaujamo minimalaus dydžio klausimą.

Naujų standartų ir jų pakeitimų bei naujų interpretacijų taikymo įtaka finansinėms ataskaitoms

Šiose finansinėse ataskaitose pateiktai finansinei informacijai taikyti apskaitos principai sutampa su ankstesniųjų metų apskaitos principais. Nauji TFAS, kurie įsigaliojo 2011 metais, Įmonei nėra aktualūs.

Patvirtinti, bet dar neišleisti nauji standartai ir interpretacijos

Buvo išleista keletas naujų ir peržiūrėtų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų ir jų paaiškinimų, kurie bus privalomi rengiant Bendrovės finansinę atskaitomybę už atskaitinius laikotarpius, prasidedančius po 2012 m. sausio 1 d. Bendrovė nusprendė ankščiau netaikyti naujų standartų, jų pakeitimų ir išaiškinimų. Žemiau yra pateikiami Bendrovės vadovybės įvertinimai dėl galimos naujų ir peržiūrėtų standartų įtakos juos pirmą kartą pritaikius.

- 7 TFAS "Atskleidimai - finansinio turto perdavimai" pataisos įsigalioja metiniams atskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. liepos 1 d. arba vėliau ir yra taikomos perspektyviai. Pataisos reikalauja informacijos atskleidimo, kuris finansinių ataskaitų vartotojams leistų:

- Suprasti ryšį tarp perduoto finansinio turto, kurio apskaita nėra pilnai nutraukta, ir susijusių įsipareigojimų; ir

- Įvertinti bendrovės besitęsiančio ryšio su finansiniu turtu, kurio apskaita yra nutraukta, pobūdį ir riziką.

Pataisos apibrėžia "besitęsiantį ryšį" atskleidimo reikalavimų taikymo tikslais. Dėl Bendrovės veiklos pobūdžio ir turimo finansinio turto rūšies, Bendrovė nesitiki, kad 7 TFAS pataisa turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

1. Pardavimų pajamos

Tūkst. Litų	2011	2010
Atskiro reiso sutartys (Voyage charters)	46 638	80 837
Bendros veiklos sutartys (Pool revenue)	23 589	27 342
Laivo nuomos ilgalaikės sutartys (Time-charter)	14 928	10 785
Netesybos už laivo prastovas (Demurrage)	1 322	2 132
Kitos pajamos	261	2 667
Iš viso pajamų	86 738	123 763

2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės laivyną sudarė 11 laivų: 8 laivai refrižeratoriai ir 3 konteinervežiai (2010 m. gruodžio 31 d. – 12 refrižeratorių ir 3 konteinervežiai).

2011 m. gruodžio 31 d. pagal bendros veiklos sutartis dirbo 5 laivai, pagal atskiro reiso sutartis – 4 laivai, pagal ilgalaikės laivo nuomos – 2 (2010 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 7, 5 ir 2). Bendros veiklos pajamos yra nustatomos bendros veiklos operatoriaus, kuris yra atsakingas už laivų komercinę veiklą ir pajamų paskirstymą atitinkų laivų savininkams.

2. Pardavimų savikaina

Tūkst. Litų	2011	2010
Kuras	(23 837)	(35 543)
Nusidėvėjimas	(23 736)	(26 624)
Įgulos sąnaudos	(22 580)	(27 038)
Laivų remontas ir priežiūra	(10 843)	(14 875)
Draudimas	(4 967)	(4 541)
Tepalai	(4 025)	(5 536)
Uosto mokesčiai	(3 394)	(7 936)
Komisiniai	(2 532)	(3 706)
Kitos laivo sąnaudos	(2 293)	(3 259)
	(98 207)	(129 059)

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

3. Kita veikla

Kitos veiklos pajamos:

Tūkst. Litų	2011	2010
Pelnas iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo	5 357	332
Draudimo, kitos kompensacijos	2 264	-
Kitos pajamos	55	69
	7 676	401

Kitos veiklos sąnaudos:

Tūkst. Litų	2011	2010
Nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo	(2 367)	-
Kitos sąnaudos	-	(5)
	(2 367)	(5)
	5 309	396

2011 metais bendrovė pardavė refrižeratorinius motorlaivius „Ignalina“ (kuris 2010 m. finansinėse ataskaitose buvo apskaitytas kaip turtas skirtas pardavimui), „Argo“, „Astra“, „Seda“.

4. Administracinės sąnaudos

Tūkst. Litų	2011	2010
Personalo išlaikymo sąnaudos	(2 607)	(2 881)
Nuomos sąnaudos	(647)	(820)
Komandiruotės	(285)	(266)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(278)	(341)
Nekiln. turto remonto ir ekspl. išlaidos	(205)	(240)
Ryšių išlaidos	(75)	(119)
Laivų vertės sumažėjimas (7 pastaba)	(27 000)	(622)
Kitos sąnaudos	(1 095)	(1 125)
	(32 192)	(6 414)

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

5. Grynosios finansinės veiklos sąnaudos / pajamos

Tūkst. Litų	2011	2010
Finansinės veiklos pajamos:		
Pelnas iš valiutos kursų pasikeitimų	-	-
Palūkanos	1	1
Iš viso finansinės veiklos pajamų	1	1
Finansinės veiklos sąnaudos		
Nuostolis iš valiutos kursų pasikeitimų	(1 259)	(15 401)
Palūkanos	(4 664)	(3 764)
Baudos ir delspinigiai	(22)	(6)
Investicijų vertės sumažėjimas	-	(83)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	(4)	(208)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(5 949)	(19 462)
	(5 948)	(19 461)

6. Pelno mokesčio sąnaudos

Tūkst. Litų	2011	2010
Tonažo mokestis	(53)	(71)
	(53)	(71)

Bendrovė 2011 m. ir 2010 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 2010 m. sausio 1 d.	411	392 061	1 598	394 070
Įsigijimai		3 996	8	4 004
Perleistas turtas		(19 130)	(194)	(19 324)
Perkėlimai į turtą, skirtą parduoti		(10 492)		(10 492)
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	411	366 435	1 412	368 258
Likutis 2011 m. sausio 1 d.	411	366 435	1 412	368 258
Įsigijimai		4 681	5	4 686
Perleistas turtas		(47 302)	(154)	(47 456)
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	411	323 814	1 263	325 488
Nusidėvėjimas ir nuvertėjimo nuostolis				
Likutis 2010 m. sausio 1 d.	106	100 880	1 130	102 116
Nusidėvėjimas per periodą	32	26 714	198	26 944
Perleistas turtas		(14 444)	(189)	(14 633)
Vertės sumažėjimas		(622)		(622)
Perkėlimai į turtą, skirtą parduoti		(4 070)		(4 070)
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	138	108 458	1 139	109 735
Likutis 2011 m. sausio 1 d.	139	108 458	1 138	109 735
Nusidėvėjimas per periodą	32	23 825	144	24 001
Perleistas turtas		(30 181)	(153)	(30 334)
Vertės sumažėjimas		27 000		27 000
Perkėlimai iš vieno straipsnio į kitą				
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	171	129 102	1 129	130 402
Likutinės vertės				
2010 m. sausio 1 d.	304	291 181	468	291 953
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	272	257 977	274	258 523
2011 m. sausio 1 d.	272	257 977	274	258 523
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	240	194 712	134	195 086

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

7. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Įsipareigojimų vykdymo užtikrinimas

Laivai, kurių likutinė vertė sudarė 194 644 tūkst. litų 2011 m. gruodžio 31 d. (2010 m. gruodžio 31 d. – 245 411 tūkst. litų), buvo įkeisti bankams už paskolas (žr. 13 pastabą).

Nusidėvėjimas

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

Tūkst. Litų	2011	2010
Pardavimų savikaina	(23 736)	(26 624)
Bendrosios ir administracinės veiklos sąnaudos	(265)	(320)
	(24 001)	(26 944)

Įmonė 2011 m. gruodžio 31 d. atliko įvertinimą, siekiant nustatyti ar laivų vertė, pateikta finansinės būklės ataskaitoje 2011 m. gruodžio 31 d., nėra sumažėjusi.

Įvertinimo metu buvo apskaičiuota laivų naudojimo vertė naudojant diskontuotų piniginių srautų metodą. Pagrindinės prielaidos, taikytos įvertinimo metu, yra pateiktos žemiau:

- Piniginiai srautai prognozuojami kiekvienam laivui atskirai atsižvelgiant į likusį to laivo naudingo tarnavimo laiką.
- Refrižeratorinių laivų pajamos 2012 metais apskaičiuojamos atsižvelgiant į 2012 m. I ketvirčio preliminarinius duomenis bei dabartines numatomas pervežimų kainų tendencijas. Prognozuojami laivų pajamų ekvivalentai 2012 metais refrižeratoriniams laivams yra 15% didesni negu vidutiniai šių laivų pajamų ekvivalentai per 2012 metų I ketvirtį. Konteinerinių laivų pajamos 2012 metais apskaičiuotos remiantis šiuo metu galiojančiomis laivų nuomos sutartimis. Refrižeratorinių laivų pajamos išlieka tokio paties lygio viso likusio prognozuojamo laikotarpio metu. Vadovybės manymu, šiuo metu vis dar auganti konteinerinių pervežimų rinka turi ir tolimesnį augimo potencialą, todėl konteinerinių laivų pajamos 2013-2021 metų laikotarpyje yra konservatyviai didinamos 2% per metus.
- Laivo likvidacinė vertė jo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje nustatoma kaip laivo metalo laužo vertė.
- Laivų sąnaudos (išskyrus su klasės apžiūromis susijusias sąnaudas) 2012 metais apskaičiuojamos atsižvelgiant į vidutiniškai 2011 metais patirtas laivų sąnaudas. Tokio paties lygio sąnaudos išlieka viso likusio prognozuojamo laikotarpio metu.
- Su laivo klasės apžiūromis susijusios sąnaudos visu prognozuojamu laikotarpiu sudaro fiksuotas sumas, kurios yra tikėtinos ir siektinos. Vadovybė planuoja ženkliai sumažinti šiuos kaštus optimizuojant laivų techninę priežiūrą. 2011 metais, lyginant su 2010 metais, vidutinė vieno doko remonto kaina sumažėjo 22 procentais. Tai pasiekta dėl didesnių savarankiškai atliekamų remonto darbų apimčių, kurias atliko bendrovės mobilios remonto brigados bei laivų įgulos.
- Nėra planuojamos jokios papildomos investicijos, susijusios su laivais, išskyrus išlaidas būtinas tinkamos laivo būklės palaikymui.
- Viso prognozuojamo laikotarpio metu nėra vertinamos jokios neplanuotos sąnaudos, susijusios su laivų remontu ir pan.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

7. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Nusidėvėjimas (tęsinys)

- Piniginių srautų diskontavimui naudojamas vidutinis svertinis kapitalo kaštų tarifas (WACC) laikant kad visu prognozuojamu laikotarpiu savininkų kapitalo ir skolinto kapitalo proporcija sudarys atitinkamai 37% ir 63%. Tokiu būdu apskaičiuotas vidutinis svertinis kapitalo kaštų tarifas sudaro 5.73%.

Pagal aukščiau pateiktas prielaidas apskaičiuota kiekvieno laivo naudojimo vertė parodė, kad kai kurių laivų vertė yra mažesnė negu jų likutinė vertė, pateikta finansinėse ataskaitose. Todėl 2011 m. gruodžio 31 d. finansinėje atskaitomybėje apskaičiuotas 27,0 mln. Lt. dalies laivų vertės sumažėjimas (4 pastaba).

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas yra ypač jautrus prognozuojamam pajamų dydžiui. Kiekvienų metų prognozuojamų pajamų sumai sumažėjus 5 proc., tam tikrų laivų naudojimo vertė taptų mažesnė nei jų vertė, pateikta finansinėse ataskaitose 2011 m. gruodžio 31 d., ir Įmonė turėtų pripažinti apytikrą 13,5 milijonų litų vertės sumažėjimą. Žemiau pateiktoje lentelėje nurodytas galimas laivų vertės sumažėjimas numatomoms pajamoms sumažėjus 5% ir 10% bei WACC normai, taikomai laivų naudojimo vertei apskaičiuoti, esant 6.73% ir 7.73%, ir 8.73%.

Pajamų sumažėjimas		WACC bazė			
		Faktiškai naudotas 5,73%	6,73%	7,73%	8,73%
-5%	13,5 mln. LTL	24,0 mln. LTL	33,7 mln. LTL	42,6 mln. LTL	
-10%	35,1 mln. LTL	44,8 mln. LTL	53,4 mln. LTL	61,3 mln. LTL	

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

8. Nematerialusis turtas

Tūkst. litų	Programinė įranga	Iš viso
Savikaina		
Likutis 2010 m. sausio 1 d.	315	315
Įsigijimai	10	10
Perleistas turtas	(3)	(3)
Perkėlimai į turtą, skirtą parduoti	(2)	(2)
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	320	320
Likutis 2011 m. sausio 1 d.	320	320
Įsigijimai	1	1
Perleistas turtas	(5)	(5)
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	316	316
Amortizacija ir ir nuvertėjimo nuostolis		
Likutis 2010 m. sausio 1 d.	284	284
Amortizacija per periodą	21	21
Perleistas turtas	(3)	(3)
Perkėlimai į turtą, skirtą parduoti	(2)	(2)
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	300	300
Likutis 2011 m. sausio 1 d.	300	300
Amortizacija per periodą	13	13
Perleistas turtas	(5)	(5)
Perkėlimai į turtą, skirtą parduoti		
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	308	308
Likutinės vertės		
2010 m. sausio 1 d.	31	31
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	20	20
2011 m. sausio 1 d.	20	20
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	8	8

Amortizacija apskaityta administracinėse sąnaudose.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

9. Atsargos

Tūkst. litų	2011-12-31	2010-12-31
Kuras	2 836	2 827
Tepalai	1 365	1 787
	4 201	4 614

2011 metais kuras ir tepalai apskaityti pardavimų savikainoje, sudarė 27 862 tūkst. litų (2010 metais – 41 079 tūkst. litų).

10. Gautinos sumos

Tūkst. litų	2011-12-31	2010-12-31
Prekybos gautinos sumos	4 142	8 047
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	1 746	2 254
Išankstiniai apmokėjimai	13	35
Kitos gautinos sumos	1 280	482
	7 181	10 818

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

Iš pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų įsisenėjimo analizė 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

Tūkst. Litų	Nepradelstos iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos, kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Pradelstos iš pirkėjų gautinos sumos, kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30–59 dienos	60–89 dienos	90–359 dienos	daugiau nei 360 dienų	
2010-12-31	8 529						8 529
2011-12-31	5 422						5 422

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

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

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

11. Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

Tūkst. litų	2011-12-31	2010-12-31
Banko sąskaitose	171	521
Kasoje	13	2
	184	523

2011 m. gruodžio 31 d. atsiskaitomosiose sąskaitose ir kasoje Bendrovė turėjo 47 tūkst. eurų, 6 tūkst. JAV dolerių, ir 6 tūkst. litų.

Pagal pasirašytas kredito sutartis Bendrovė yra įkeitusi bankams tam tikrose šių bankų sąskaitose esančias ir būsimas lėšas.

12. Akcinis kapitalas

2011 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 bei teisę į kapitalo grąžinimą kapitalo mažinimo atveju.

2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo šie:

	Paprastosios akcijos	Nuosavybė
UAB "Limarko"	103 445 997	86,1%
Skandinaviska Enskilda Banken klientai	5 559 190	4,6%
Kiti	11 207 242	9,3%
	120 212 429	100%

Bendrovės akcijos yra kotiruojamos AB NASDAQ OMX Vilnius biržoje.

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra sudaromas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Šis rezervas gali būti naudojamas tikta sukauptiems nuostoliams padengti.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

12. Akcinis kapitalas (tęsinys)

Pelnas (nuostolis) tenkantis vienai akcijai

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

	2011	2010
Išleistų akcijų skaičius	120 212 429	120 212 429
Grynasis metų rezultatas, tūkst. litų	(44 353)	(30 845)
Pelnas (nuostolis) tenkantis vienai akcijai, litais	(0,37)	(0,26)

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

13. Paskolos

Bendrovės paskolos ir skolos yra tokios:

Kreditorius	Nuo- Paskolos roda likutis valiuta	Likutis tūkst. LTL 2011-12-31	Likutis tūkst. LTL 2010-12-31
AB SEB Bankas, (už m/l "Andromeda", m/l "Libra", m/l "Serenada")	a) 6 944 tUSD	18 536	20 720
„Swedbank“, AB, už m/l "Pluto" ir m/l "Uranus")	b) 4 709 tUSD	12 570	16 960
„Swedbank“, AB, už m/l "Capella"	c) 6 035 tUSD	16 109	20 699
„Swedbank“, AB, už m/l "Cassiopea"	d) 10 340 tUSD	27 600	34 275
UniCredit Bank, už m/l "America Feeder"	e) 6 325 tUSD	16 884	19 595
UniCredit Bank, už m/l "Tokata"	f) 18 284 tUSD	48 810	51 206
Iš viso įsipareigojimų	52 637 tUSD	140 509	163 454
Minus: trumpalaikė dalis	(19 171) tUSD	(51 174)	(24 627)
Iš viso finansinių įsipareigojimų ilgalaikė dalis	33 466 tUSD	89 335	138 827

Paskoloms yra taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su LIBOR ir banko marža. Efektyvi palūkanų norma 2011 m. sudarė 3.26% .

Pagal su bankais pasirašytas kreditavimo sutartis, Bendrovė turi laikytis tam tikrų finansinių rodiklių, tokių kaip grynosios finansinės skolos ir EBITDA santykis ar kredito padengimo koeficientas. 2011 m. gruodžio 31 d. Įmonė netenkino kai kurių finansinių rodiklių. 2011 m. gruodžio mėn. Įmonė pasirašė priedus prie paskolų sutarčių, kuriuose nurodyta, kad nesilaikant minėtų finansinių rodiklių, bankai nereikalūs paskolų grąžinimo anksčiau numatyto termino. Kreditoriai taip pat turi teisę taikyti Bendrovei perteklinių pinigų srautų (cash sweep/cash flow allocation) rodiklį reikalaujant iš Bendrovės kredito grąžinimų viršijančių paskolų grąžinimo sutartyse nurodytas sumas.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

13. Paskolos (tęsinys)

a) Paskola gauta laivų "Andromeda", „Libra“ ir „Serenada“ įsigijimui. Paskola turi būti gražinta 2012 m. spalio 20 d. Už paskolą yra įkeisti laivai "Andromeda", „Libra“, „Serenada“ ir „Marsas“.

b) Paskola laivų "Pluto" ir "Uranus" įsigijimui. Paskola turi būti gražinta 2013 m. sausio 3 d.

c) Paskola gauta laivui "Capella" įsigyti. Paskola turi būti gražinta 2013 m. gruodžio 31 d.

d) Paskola gauta laivui "Cassiopea" įsigyti. Paskola turi būti gražinta 2015 m. rugsėjo 18 d.

Už paskolas b), c) ir d) yra įkeisti laivai "Pluto", "Uranus", "Capella", "Cassiopea", "Lyra" ir „Marsas“.

e) Paskola gauta laivui "America Feeder" įsigyti. Paskola turi būti gražinta 2017 m. rugsėjo 30 d.

f) Paskola gauta laivui "Tokata" įsigyti. Paskola turi būti gražinta 2013 m. kovo 15 d.

Už paskolas e) ir f) yra įkeisti laivai "Tokata", "America Feeder" ir „Marsas“.

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Bendrovės finansinių įsipareigojimų 2011 m. gruodžio 31 d. gražinimą pagal sutartis.

Tūkst. litų	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Bankų paskolos	140 509	51 174	87 134	2 201
Iš viso finansinių įsipareigojimų	140 509	51 174	87 134	2 201

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Bendrovės finansinių įsipareigojimų 2010 m. gruodžio 31 d. gražinimą pagal sutartis.

Tūkst. litų	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Bankų paskolos	163 454	24 627	133 803	5 024
Iš viso finansinių įsipareigojimų	163 454	24 627	133 803	5 024

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

13. Paskolos (tęsinys)

Veiklos nuoma

Įmonė nuomojasi administracines patalpas iš UAB Limarko. Pagal nuomos sutartį, galiojusią 2011 m. gruodžio 31 d., minimalūs veiklos nuomos mokėjimai yra:

Tūkst. litų	2011-12-31	2010-12-31
Mokėtina per 1 metus	173	780

14. 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 mokesčio bazės ir verčių finansinėse ataskaitose. Dėl šios priežasties Bendrovėje nesusidaro atidėtieji mokesčiai.

15. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Tūkst. litų	2011-12-31	2010-12-31
Prekybos mokėtinos sumos	17 953	17 105
Mokėtini atlyginimai ir susiję mokesčiai	5 699	6 711
Gauti išankstiniai apmokėjimai už reišus	597	632
Avansas už m/l "Ignalina" pardavimą	-	8 190
Kitos mokėtinos sumos	110	108
	24 359	32 745

16. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Už laikotarpį nuo 2007 iki 2011 metų mokesčių inspekcija nėra atlikusi Bendrovės pilno mokesčio patikrinimo. Pagal galiojančius įstatymus mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu patikrinti Įmonės apskaitos registrus ir įrašus už 5 metus, einančius prieš ataskaitinį mokesčio laikotarpį, bei gali apskaičiuoti papildomus mokesčius ir sankcijas. Bendrovės vadovybei nėra žinoma apie jokiais aplinkybėmis, dėl kurių Įmonei galėtų būti apskaičiuoti papildomi reikšmingi mokesčių įsipareigojimai.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

17. Susijusios šalys

AB „Limarko laivininkystės kompanija” yra dukterinė UAB „Limarko” Bendrovė. UAB „Limarko” 2011 gruodžio 31 d. priklausė 86.1% Bendrovės akcinio kapitalo.

UAB „Limarko jūrų agentūra” ir UAB „Baltkonta” yra UAB „Limarko” dukterinės įmonės. Visos šios įmonės toliau vadinamos susijusiomis šalimis.

Sandoriai tarp susijusių šalių:

Tūkst. litų	2011 m. gruodžio 31 d.		2010 m. gruodžio 31 d.	
	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Susijusios šalys	-	2 541	-	2 751

Tūkst. litų	2011 m.		2010 m.	
	Pardavimai	Pirkimai	Pardavimai	Pirkimai
Susijusios šalys	580	1 389	8	1 775

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

Tūkst. Litų	2011	2010
Atlyginimai vadovybei	689	725

2011 m. gruodžio 31 d. Įmonės vadovybę sudaro: V. Lygnugaris (prezidentas), R. Vyšniauskas (finansų direktorius), A. Lubys (laivų valdymo direktorius), M. Petrauskas (teisės ir korporatyvinių reikalų direktorius), D. Povilaitienė (vyr. buhalterė).

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

18. Įvykiai po finansinės būklės sudarymo datos

UAB „Limarko“ įkeitė bankams (AS „UniCredit Bank“, „Swedbank“, AB ir AB SEB bankas) jai priklausančias AB „Limarko laivininkystės kompanija“ akcijas, užtikrinant AB „Limarko laivininkystės kompanija“ prievolių pagal kreditų sutartis su minėtais bankais vykdymą. UAB „Limarko“ neprarado nei balsavimo teisių, nei akcijų nuosavybės.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

19. Segmentų ataskaitos

Segmentų ataskaitos Bendrovės aukščiausiajai 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.

2011 metų:

Tūkst. litų	Refrižerat. laivai	Konteiner. laivai	Nepriskiria- ma	Viso
Reiso pajamos	69 594	17 144	-	86 738
Reiso sąnaudos *	(27 573)	(2 604)	-	(30 177)
Reiso rezultatas	42 021	14 540		56 561
Einamosios laivo sąnaudos **	(35 178)	(9 114)	-	(44 292)
Veiklos sąnaudos be laivų verčių perkainavimo	-	-	(4 916)	(4 916)
Laivų verčių perkainavimas	(10 000)	(17 000)	-	(27 000)
Veiklos rezultatas prieš nusidėvėjimą, EBITDA	(3 157)	(11 574)	(4 916)	(19 647)
Nusidėvėjimas	(17 201)	(6 538)	(276)	(24 015)
Veiklos rezultatas, EBIT	(20 358)	(18 112)	(5 192)	(43 662)
Kitos veiklos rezultatas	5 398	2	(91)	5 309
Palūkanų sąnaudos	(2 237)	(2 427)	-	(4 664)
Valiutų kursų pasikeitimo rezultatas	(76)	(1 292)	109	(1 260)
Kitos finansinės veiklos rezultatas grynąja verte	-	-	(24)	(24)
Pelno (tonažo) mokesčiai	(40)	(13)	-	(53)
Grynasis rezultatas	(17 313)	(21 842)	(5 198)	(44 353)
Segmentų ilgalaikis turtas	118 126	76 518	450	195 094
Segmentų mokėtinos paskolos	63 774	76 735	-	140 509
Ilgalaikio turto įsigijimai per periodą	3 527	1 156	4	4 687

* Reiso sąnaudas sudaro: kuro sąnaudos, uosto rinkliavos, komisiniai.

** Einamasis sąnaudas sudaro: darbo užmokesčio ir susijusių mokesčių, laivų remonto ir priežiūros, draudimo, ryšio ir panašios sąnaudos.

Įmonė turi vieną pirkėją, iš kurio gautos pajamos 2011 metais sudarė daugiau kaip 10% visų Įmonės pajamų. Gautos pajamos iš šio pirkėjo sudarė 27% visų Įmonės pajamų.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

19. Segmentų ataskaitos (tęsinys)

2010 metų:

Tūkst. litų	Refrižerat. laivai	Konteiner. laivai	Nepriskiria- ma	Viso
Reiso pajamos	106 152	17 611	-	123 763
Reiso sąnaudos *	(44 297)	(3 328)	-	(47 625)
Reiso rezultatas	61 855	14 283		76 138
Einamosios laivo sąnaudos **	(46 111)	(8 693)	-	(54 804)
Veiklos sąnaudos	-	-	(6 078)	(6 078)
Veiklos rezultatas prieš nusidėvėjimą, EBITDA	15 744	5 590	(6 078)	15 256
Nusidėvėjimas	(20 304)	(6 325)	(336)	(26 965)
Veiklos rezultatas, EBIT	(4 560)	(735)	(6 414)	(11 709)
Kitos veiklos rezultatas	368	16	12	396
Palūkanų sąnaudos	(1 623)	(2 134)	(7)	(3 764)
Valiutų kursų pasikeitimo rezultatas	(6 791)	(6 899)	(1 711)	(15 401)
Kitos finansinės veiklos rezultatas grynąja verte	-	-	(296)	(296)
Pelno (tonažo) mokesčiai	(57)	(14)	-	(71)
Grynasis rezultatas	(12 664)	(9 766)	(8 416)	(30 845)
Segmentų ilgalaikis turtas	158 228	99 547	767	258 543
Segmentų turtas, skirtas pardavimui	6 422	-	-	6 422
Segmentų mokėtinos paskolos	80 311	83 143	-	163 454
Ilgalaikio turto įsigijimai per periodą	2 808	1 191	15	4 014

* Reiso sąnaudas sudaro: kuro sąnaudos, uosto rinkliavos, komisiniai.

** Einamasis sąnaudas sudaro: darbo užmokesčio ir susijusių mokesčių, laivų remonto ir priežiūros, draudimo, ryšio ir panašios sąnaudos.

Įmonė turi vieną pirkėją, iš kurio gautos pajamos 2010 metais sudarė daugiau kaip 10% visų Įmonės pajamų. Gautas pajamos iš šio pirkėjo sudarė 22% visų Įmonės pajamų.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

20. 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 taikytina.

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

21. Veiklos tęstinumas

Finansinėse ataskaitose 2011 m. gruodžio 31 d. Įmonės atspindėti trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 64.0 mln. LTL. Pagrindinę trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro paskolos bankams. Tai rodo, kad yra neapibrėžtumai, susiję su Bendrovės galimybėmis tęsti veiklą. Bendrovė 2012 metais planuoja parduoti iki trijų seniausių ir nerentabiliausiai dirbančių laivų. Šių laivų pardavimų pajamos siektų iki 21 mln. LTL (iki 8 milijonų JAV dolerių), kurie būtų skirti bankų paskolų gražinimams. Šiuo metu įmonė tariasi su bankais dėl paskolų gražinimo terminų atidėjimo ir artimiausiu metu tikisi pasiekti teigiamą susitarimą. Vadovybės tikisi, jog 2012 metų pradžioje sustiprėjusi pervežimų laivais rinka teigiamai įtakos finansinį Įmonės stabilumą ir veiklos tęstinumą. Šios finansinės ataskaitos yra parengtos veiklos tęstinumo principu. Jos neatspindi galimų koregavimų, kurie gal būt būtų reikalingi, jei Įmonė nebūtų pajėgi tęsti veiklą.



LIMARKO LAIVININKYSTĖS KOMPANIJA

2011 m.
Metinis pranešimas



Klaipėda, 2012 m. kovas

TURINYS

1.	Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas	43
2.	Emitentas ir jo kontaktiniai duomenys	43
3.	Emitento pagrindinės veiklos pobūdis	43
4.	Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais.	43
5.	Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose	43
6.	Objektyvi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas	45
7.	Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos ir personalo klausimais susijusia informacija	48
8.	Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis	50
9.	Informacija apie įmonės įsigytas ir turimas savo akcijas	50
10.	Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes	50
11.	Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos	50
12.	Įmonės veiklos planai ir prognozės	50
13.	Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą	50
14.	Finansinių priemonių naudojimas	50
15.	Informacija apie reikšmingus tiesiogiai arba netiesiogiai valdomus akcijų paketus	50
16.	Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises, ir tų teisių aprašymai	51
17.	Emitento įstatinio kapitalo struktūra	51
18.	Informacija apie išmokėtus dividendus	51
19.	Vertybinių popierių perleidimo apribojimai	52
20.	Akcininkai	52
21.	Visi balsavimo teisių apribojimai	52
22.	Per ataskaitinį laikotarpį padarytų pagrindinių investicijų apibūdinimas	52
23.	Visi akcininkų tarpusavio susitarimai, apie kuriuos emitentas žino ir dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės	53
24.	Darbuotojai	53
25.	Emitento organų įgaliojimai išleisti ir supirkti emitento akcijas	53
26.	Emitento įstatų pakeitimų tvarka	53
27.	Emitento organai	54
28.	Kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas, finansų direktorius	55
29.	Bendrovėje sudarytų komitetų nariai	56
30.	Visi reikšmingi susitarimai, kurių šalis yra emitentas ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus emitento kontrolei, taip pat jų poveikis, išskyrus atvejus, kai dėl susitarimų pobūdžio jų atskleidimas padarytų emitentui didelę žalą	57
31.	Visi emitento ir jo organų narių, sudarytų komitetų narių ar darbuotojų susitarimai, numatantys kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl emitento kontrolės pasikeitimo	57
32.	Informacija apie didesnius susijusių šalių sandorius	57
33.	Informacija apie tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso	57
34.	Duomenys apie viešai skelbtą informaciją	58

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas

Metinis pranešimas parengtas už 2011 metus, visi skaičiai pateikti 2011 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 forma:	Akcinė 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. Bendrovės laivai dirba šaldytų, atšaldytų ir greitai gendančių maisto produktų jūrinių krovinių bei sausakrūvių jūrinių krovinių pervežimo rinkose.

Taip pat Bendrovė gali užsiimti kita įstatuose numatyta veikla.

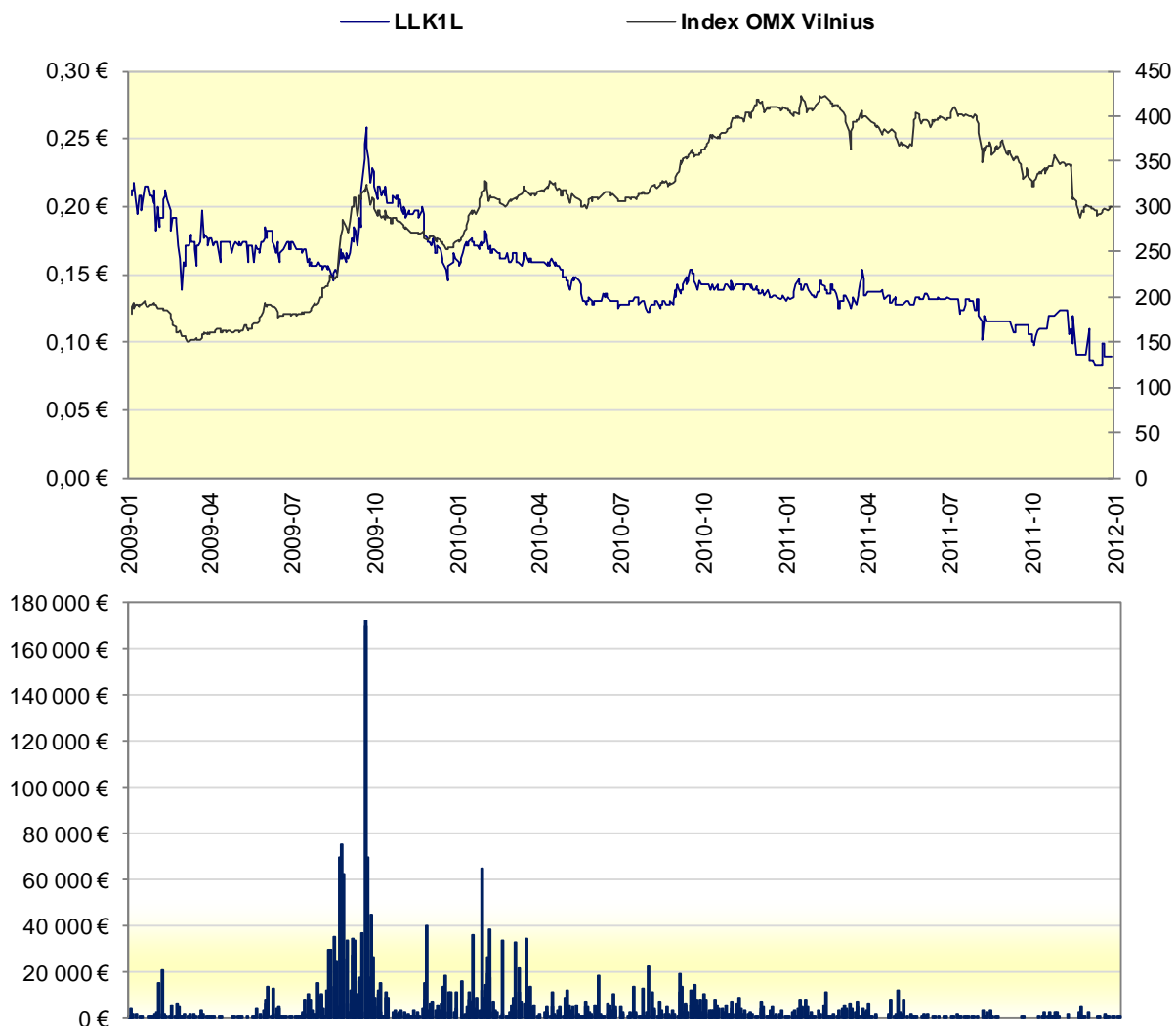
4. Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais.

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:



Informacija apie prekybą LLK akcijomis per paskutinius penkis metus vertybinių popierių biržoje „NASDAQ OMX Vilnius“:

	2011	2010	2009	2008	2007
Atidarymo kaina, EUR	0,09	0,135	0,162	0,185	0,542
Didžiausia kaina, EUR	0,153	0,191	0,258	0,568	0,544
Mažiausia kaina, EUR	0,082	0,116	0,133	0,183	0,379
Paskutinė kaina, EUR	0,09	0,135	0,162	0,185	0,542
Vidutinė kaina, EUR	0,128	0,15	0,186	0,366	0,484
Apyvarta, vnt.	1 829 502	7 857 722	9 806 695	1 438 725	3 253 332
Apyvarta, mln. EUR	0,23	1,18	1,82	0,53	1,57
Kapitalizacija, mln. EUR	10,82	16,23	19,50	22,28	59,32

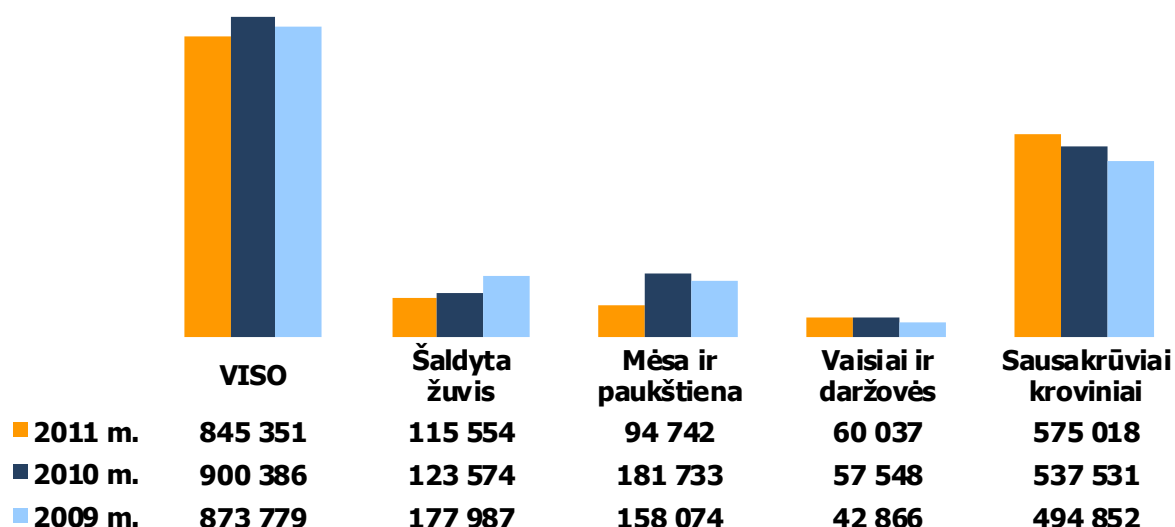
6. Objektivi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas

2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės laivyną sudarė 11 laivų: 8 laivai refrižeratoriai ir 3 konteinernežiai (2010 m. gruodžio 31 d. – 12 refrižeratorių ir 3 konteinernežiai).

2011 m. sausio mėnesį parduotas motorlaivis „Ignalina“ (pastatytas 1983 m.), balandžio mėnesį - motorlaivis „Argo“ (pastatytas 1985 m.), rugpjūčio mėnesį - motorlaivis „Astra“ (pastatytas 1990 m.), rugsėjo mėnesį – motorlaivis „Seda“ (pastatytas 1985 m.).

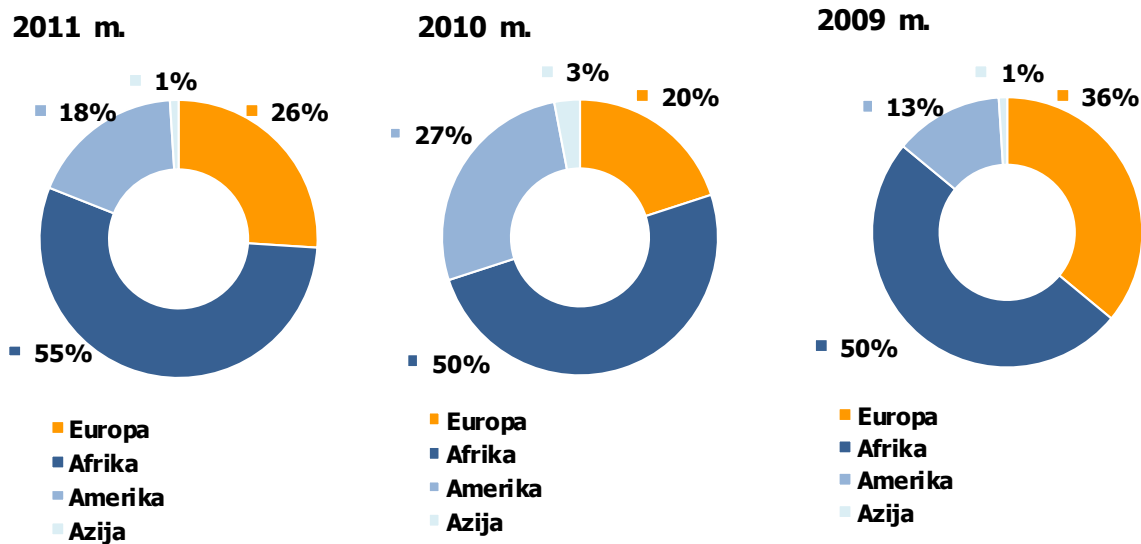
2011 m. gruodžio 31 d. pagal jungtinės veiklos sutartis dirbo 5 laivai, pagal atskiro reiso sutartis – 4 laivai, pagal ilgalaikės laivo nuomos – 2 (2010 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 7, 5 ir 2).

2011 metais AB „Limarko laivininkystės kompanija“ iš viso pervežė 845 tūkst. tonų krovinių, iš kurių 32 proc. sudarė šaldyti, atšaldyti arba greitai gendantys maisto produktai, o likusius 68 proc. – sausakrūviai kroviniai:



Bendras pervežtų krovinių kiekis 2011 metais, lyginant su 2010 metais, sumažėjo 6 procentais. Pagrindinė priežastis – sumažėjęs bendrovės laivynas. 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 55 proc. ir 26 proc. visų pervežtų krovinių. Pervežimai į Ameriką sudarė 18 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.

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 eurais valiuta. 2011 metais 94 proc. įmonės pagrindinės veiklos pajamų buvo gautos JAV doleriais.

Palūkanų tikrosios vertės. Įmonės pajamos ir pinigų srautai 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 gabavimo 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. Einamojo likvidumo koeficientas 2011-12-31 buvo lygus 0,15, išorinis finansavimas apyvartinėms lėšoms nebuvo naudojamas.

Palūkanų normos. Vidutinė efektyvi palūkanų norma 2011 m. sudarė 3.26% (2010 m. – 2.0%- 2.6%).

Jei Bendrovės skoloms su kintama palūkanų norma taikoma vidutinė metinė palūkanų norma padidėtų (arba sumažėtų) 1 procentu, 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų palūkanų sąnaudoms ir metų pelnas būtų sumažėję (arba padidėję) apytikriai 1 405 tūkst. Litų (2010 m. – 1 635 tūkst.Litų).

Banko paskolos. Laivai, kurių likutinė vertė sudarė 194 644 tūkst. litų 2011 m. gruodžio 31 d. (2010 m. gruodžio 31 d. 245 411 tūkst. litų), buvo įkeisti bankams už paskolas. Detalesnė informacija apie bendrovės paskolas pateikta 2011 metų finansinių ataskaitų rinkinio 13 pastaboje.

Kapitalo. Pagal Lietuvos Respublikos Akcinių Bendrovių įstatymą, bendrovės nuosavas kapitalas negali būti mažesnis kaip 1/2 įstatuose nurodyto įstatinio kapitalo dydžio.

Remiantis Bendrovės 2011 metų finansinių ataskaitų rinkiniu, nuosavas kapitalas 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 41 523 tūkst. litų, ir yra mažesnis nei 1/2 įstatinio kapitalo dydžio – 60 106 tūkst. Litų. Todėl, visuotiniame akcinių susirinkime bus teikiamas klausimas dėl bendrovės nuosavo kapitalo ir įstatinio kapitalo santykio atstatymo iki teisės aktų reikalaujamo lygio.

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. Dalis įmonės darbuotojų priklauso AB „Limarko laivininkystės kompanija“ darbuotojų profsajungai.

Techniniai-technologiniai. Įmonės laivų techninę būklę prižiūri klasifikacinės bendrovės, įgaliotos nacionalinės laivų techninės būklės priežiūros institucijos. Šios bendrovės patvirtina, kad laivas atitinka 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.

Daugiau informacijos apie rizikos veiksnius ir Bendrovėje naudojamas jų valdymo priemonės pateikta 2011 metų finansinių ataskaitų rinkinyje.

7. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos ir personalo klausimais susijusia informacija

2011 m. AB „Limarko laivininkystės kompanija“ pajamos buvo 86,7 mln. Lt ir, palyginti su 2010 m. dvylikos mėnesių pajamomis - 123,8 mln. Lt, sumažėjo 30 procentų.

LLK 2011 m. dvylikos mėnesių EBITDA (prieš laivų perkainavimo rezultata) pasiekė 7,4 mln. Lt, o EBITDA marža sudarė 9 procentus. 2010 m. sausio – gruodžio mėnesių EBITDA buvo 15,3 mln. Lt, o EBITDA marža – 12 procentų.

2011 m. dvylikos mėnesių bendrovės nuostolis (po laivų perkainavimo rezultato) - 44,4 mln. Lt. 2010 m. sausio – gruodžio mėnesių nuostolis buvo 30,8 mln. Lt.

Pagrindinės priežastys, lėmusios LLK rezultata 2011 metais:

- aukštos kuro kainos;
- mažėjantys pervežimų tarifai;
- išaugusi konteinerinių laivų segmento konkurencija refrižeratorinių pervežimų srityje;
- laivų vertės sumažėjimo (perkainavimo) rezultatas.

AB „Limarko laivininkystės kompanija” pagrindiniai finansiniai rezultatai:

Tūkst. litų	2011	2010	2009	2008	2007
Pajamos	86 738	123 763	129 977	151 363	136 705
EBITDA (prieš laivų perkainavimą) <i>EBITDA marža (prieš laivų perkainavimą)</i>	7 353 8,5%	15 256 12,3%	18 536 14,3%	27 127 17,9%	31 372 22,9%
EBITDA (po laivų perkainavimo) <i>EBITDA marža (po laivų perkainavimo)</i>	(19 647) -22,7%	15 256 12,3%	18 536 14,3%	27 127 17,9%	31 372 22,9%
Bendrasis pelningumas <i>Bendrojo pelningumo marža</i>	(11 470) -13,2%	(5 295) -4,3%	(4 602) -3,5%	9 556 6,3%	18 918 13,8%
EBIT <i>EBIT marža</i>	(43 662) -50,3%	(11 709) -9,5%	(11 593) -8,9%	1 850 1,2%	10 162 7,4%
Pelnas (nuostolis) prieš mokesčius <i>Pelno (nuostolio) prieš mokesčius marža</i>	(44 300) -51,1%	(30 774) -24,9%	(12 258) -9,4%	(12 888) -8,5%	14 644 10,7%
Grynasis pelnas (nuostolis) <i>Grynojo pelno (nuostolio) marža</i>	(44 353) -51,1%	(30 846) -24,9%	(12 425) -9,6%	(12 961) -8,6%	20 962 15,3%
Savininkų nuosavybė	41 523	85 877	116 723	128 998	131 347
Finansinės skolos	140 509	163 454	161 458	189 560	110 510
Visas turtas	206 660	282 186	312 973	341 342	260 269
Efektyvumo rodikliai:					
Turto grąža, ROA (metinis įvertis)	-21,5%	-10,9%	-4,0%	-3,8%	8,1%
Nuosavybės grąža, ROE (metinis įvertis)	-106,8%	-35,9%	-10,6%	-10,0%	16,0%
Investicijų grąža, ROCE (metinis įvertis)	-24,4%	-12,4%	-4,5%	-4,1%	8,7%
Likvidumo rodikliai:					
Einamojo likvidumo koeficientas	0,15	0,41	0,18	0,33	0,58
Skubaus padengimo koeficientas	0,07	0,16	0,09	0,15	0,31
Padengimo grynaisiais pinigais rodiklis	0,00	0,01	0,05	0,01	0,05
Rinkos vertės rodikliai:					
P/E	(0,8)	(1,8)	(5,4)	(5,9)	9,8
Pelnas (nuostolis) akcijai	(0,37 Lt)	(0,26 Lt)	(0,10 Lt)	(0,11 Lt)	0,19 Lt

Paaiškinimai:

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

2011-12-31 kompanijoje dirbo 373 darbuotojai, iš kurių 348 – laivyne, 25 – administracijoje (daugiau informacijos pateikiama 24 skyriuje).

2010 12 31 kompanijoje dirbo 466 darbuotojai, iš kurių 435 – laivyne, 31 – administracijoje.

Darbuotojų skaičiaus mažėjimas sąlygotas sumažėjusiu bendrovės turimų laivų skaičiumi.

Bendrovės laivai yra valdomi pagal aukščiausius aplinkosaugos standartus. Per 2011 metais Bendrovės laivuose neįvyko jokie taršos atvejai. Be to, Bendrovės laivai yra apdrausti avarių ir jų pasekmių atžvilgiu, todėl šiais atvejais žalą aplinkai atlygintų ir baudas sumokėtų draudimo kompanija.

8. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai 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

Įmonė neturi įsigijusi savų akcijų. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įsigyta ar perleista savų akcijų.

10. Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes

Įmonė neturi filialų ir atstovybių.

11. Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos

AB „Limarko laivininkystės kompanija“ gavo pranešimą apie glaudžiai su Emitento vadovu susijusio juridinio asmens sandorius dėl emitento vertybinių popierių. UAB „Limarko“ įkeitė bankams (AS „UniCredit Bank“, „Swedbank“, AB ir AB SEB bankas) jai priklausančias AB „Limarko laivininkystės kompanija“ akcijas, užtikrinant AB „Limarko laivininkystės kompanija“ prievolių pagal kreditų sutartis su minėtais bankais vykdymą. UAB „Limarko“ neprarado nei balsavimo teisių, nei akcijų nuosavybės.

12. Įmonės veiklos planai ir prognozės

Siekiant laivų įdarbinimo efektyvumo bei įvertinus pokyčius tarptautinėje šaldytų krovinių pervežimo rinkoje, Bendrovė 2012 metais planuoja refrižeratorinius laivus įdarbinti Alpha Reefer Transport Pool'e, konteinervežiai ir toliau dirbtų pagal ilgalaikes laivo nuomos sutartis. 2012 metais planuojama parduoti 1-3 motorlaivius.

13. Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą

Bendrovės darbuotojai nuolat aktyviai domisi naujovėmis laivų eksploatacijos bei priežiūros srityse, padedančiomis mažinti laivų eksploatacijos išlaidas, didinti saugumą bei valdymo efektyvumą. Per 2011 metais Bendrovė neįgyvendino tyrimų ir plėtros projektų.

14. Finansinių priemonių naudojimas

Nėra.

15. Informacija apie reikšmingus tiesiogiai arba netiesiogiai valdomus akcijų paketus

Emitentas reikšmingų tiesiogiai ar netiesiogiai valdomų akcijų paketų neturi.

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

Bendrovės akcininkai neturi specialių kontrolės teisių.

17. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

2011 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:

	2011-12-31	2010-12-31	2009-12-31
Įstatinis kapitalas (paprastos vardinės akcijos, vnt.)	120 212 429	120 212 429	120 212 429
Įstatinis kapitalas (nominali vertė, LTL)	120 212 429	120 212 429	120 212 429

18. Informacija apie išmokėtus dividendus

Bendrovė per paskutinius penkerius finansinius metus dividendų nemokėjo.

19. Vertybinių popierių perleidimo apribojimai

2012 m. vasario 22 d. UAB „Limarko“ įkeitė bankams (AS „UniCredit Bank“, „Swedbank“, AB ir AB SEB bankas) jai priklausančias AB „Limarko laivininkystės kompanija“ akcijas, užtikrinant AB „Limarko laivininkystės kompanija“ prievolių pagal kreditų sutartis su minėtais bankais vykdymą. UAB „Limarko“ neturi teisės be minėtų bankų sutikimų perleisti įkeistas akcijas, tačiau neprarado nei balsavimo teisių, nei akcijų nuosavybės.

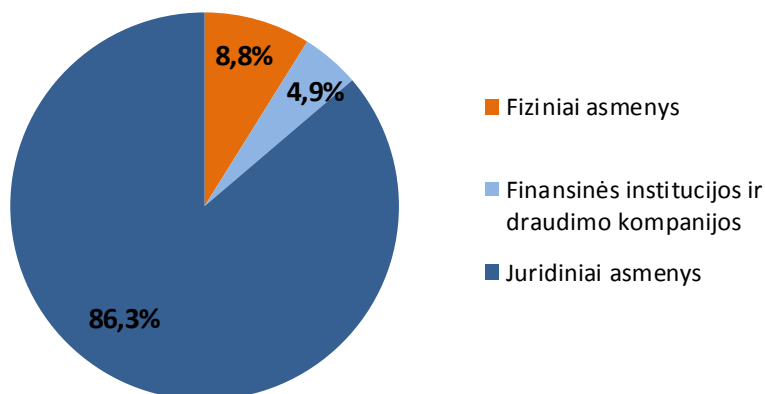
20. Akcininkai

Bendras AB „Limarko laivininkystės kompanija“ akcininkų skaičius 2011 m. gruodžio 31 d. - 731.

Akcininkai, 2011 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)	103 445 997	86,1%	86,1%	86,1%

Akcininkų pasiskirstymas pagal investuotojų rūšis:



95% akcininkų yra Lietuvos Respublikos rezidentai, 5% - ne Lietuvos Respublikos rezidentai.

21. Visi balsavimo teisių apribojimai

Balsavimo teisės Bendrovėje nėra ribojamos.

22. Per ataskaitinį laikotarpį padarytų pagrindinių investicijų apibūdinimas

2011 metais investicijos į kapitalizuojamus laivų doko bei laivų įrangą sudarė 4,6 mln. litų.

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

Bendrovei nėra žinoma apie jos akcininkų susitarimus dėl vertybinių popierių perleidimo ar balsavimo teisių ribojimo.

24. Darbuotojai

	2011-12-31	2010-12-31	2009-12-31
Vidutinis darbuotojų skaičius:	373	466	500
Vadovaujantis personalas	5	5	6
Kranto darbuotojai	20	26	30
Jūrininkai	348	435	464
Išsilavinimas			
Aukštasis	104	124	143
Spec. vidurinis (aukštesnysis)	127	153	161
Vidurinis	142	189	196
Vidutinis bruto darbo užmokestis:			
Vadovaujantis personalas	11 006 Lt	11 119 Lt	11 875 Lt
Kranto darbuotojai	4 693 Lt	4 887 Lt	4 621 Lt
Jūrininkai (su dienpinigiais)	3 895 Lt	4 095 Lt	4 730 Lt

2011-12-31 kompanijoje dirbo 373 darbuotojai, iš kurių 348 – laivyne, 25 – administracijoje.

Darbuotojų skaičiaus mažėjimas sąlygotas sumažėjusiu bendrovės turimų laivų skaičiumi.

Bendrovės darbuotojų kolektyvinėje sutartyje nenumatyta ypatingų darbuotojų teisių ar pareigų.

Bendrovės sėkmė priklauso ir nuo profesionalių jos darbuotojų. Didžiąją dalį Bendrovės darbuotojų sudaro jūrininkai, kurių kvalifikacija ir reikalavimai jiems reglamentuojami tarptautiniais teisės aktais. Bendrovė įdarbina tik tinkamai kvalifikuotus ir sertifikuotus jūrininkus, kas leidžia užtikrinti tinkamą ir saugų laivų eksploatavimą. Bendrovė sudaro sąlygas kelti kvalifikaciją tiek jūrininkams, tiek kranto darbuotojams, apmokėdama kvalifikacijos kėlimą.

25. Emitento organų įgaliojimai išleisti ir supirkti emitento akcijas

Sprendimus išleisti ar supirkti Emitento akcijas gali priimti visuotinis akcininkų susirinkimas Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka.

26. 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.

27. Emitento organai

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

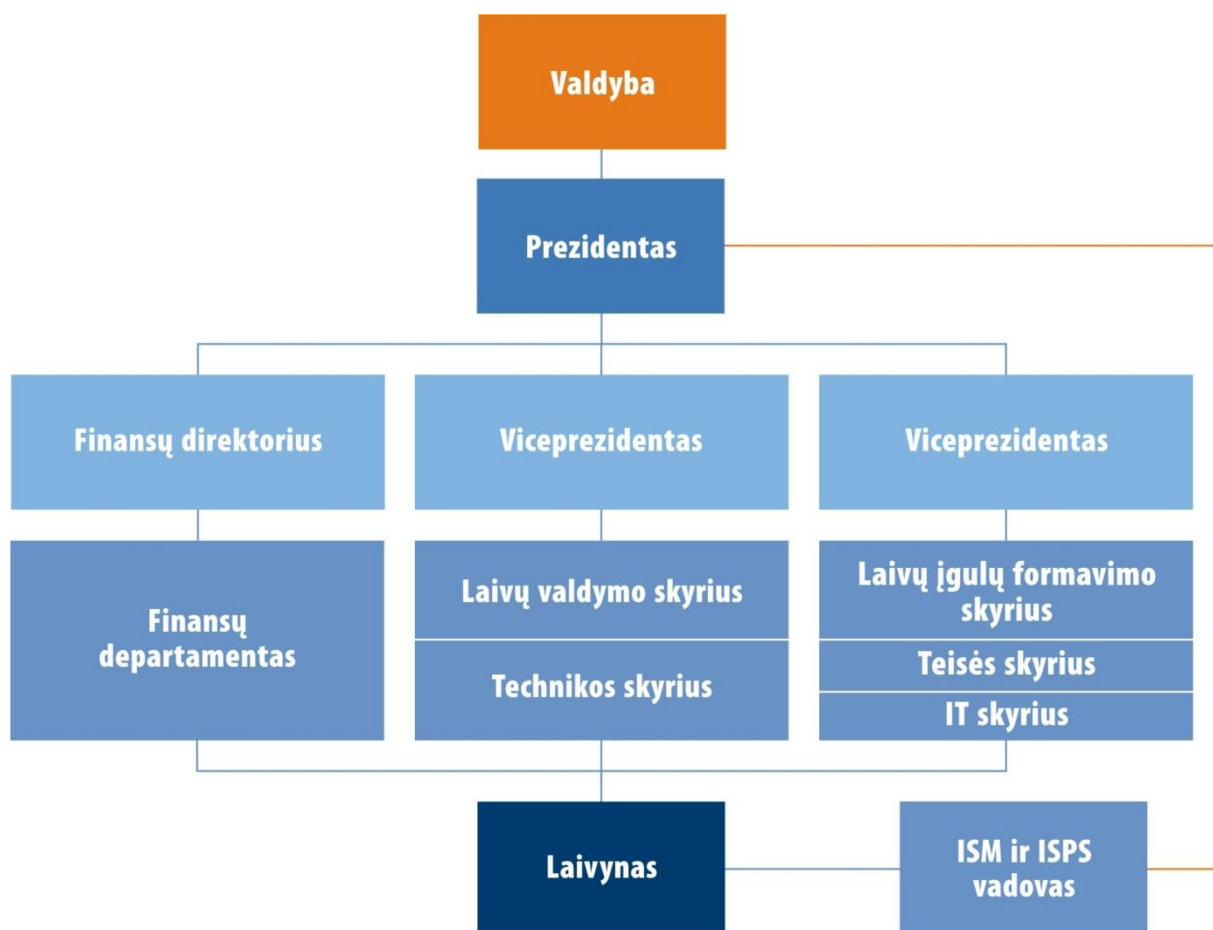
Įstatuose nurodyta, kad Visuotinio susirinkimo kompetencija yra nustatyta Akcinių bendrovių įstatyme.

Bendrovės valdyba yra bendrovės valdymo organas, sudarytas 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 Bendrovės vadovą bei vykdo kitas funkcijas, nustatytas Akcinių bendrovių įstatyme.

Bendrovės vadovą – prezidentą – renka ir atšaukia valdyba Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka. Bendrovės vadovo kompetencija nustatyta Akcinių bendrovių įstatyme – Bendrovės 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. Bendrovės vadovas savo veikloje vadovaujasi visuotinio susirinkimo bei valdybos sprendimais.

AB „Limarko laivininkystės kompanija“ organizacinė struktūra:



28. Kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas, finansų direktorius

Asmens statusas	Vardas, pavardė	Turimų emitento akcijų sk.	Pradžios data	Pabaigos data
Valdyba:				
Valdybos pirmininkas	Vytautas Lygnugaris	2 949 852	2011-04-29	2015-04-29
Valdybos narys	Igoris Uba	1 264 222	2011-04-29	2015-04-29
Valdybos narys	Audrius Žiugžda	-	2011-04-29	2015-04-29
Valdybos narys	Egidijus Bernotas	-	2011-04-29	2015-04-29
Valdybos narys	Aurimas Lygnugaris	-	2011-04-29	2015-04-29
Administracijos vadovas ir finansų direktorius:				
Prezidentas	Vytautas Lygnugaris	2 949 852	2003-10-07	-
Finansų direktorius	Renaldas Vyšniauskas	-	2004-02-17	-

Vytautas Lygnugaris - Valdybos pirmininkas, AB „Limarko laivininkystės kompanija“ prezidentas. V. Lygnugaris yra Lietuvos laivų savininkų asociacijos valdybos pirmininkas, UAB „Limarko“, 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“, 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.

Audrius Žiugžda – valdybos narys. A. Žiugžda yra AB Šiaulių bankas administracijos vadovas, UAB "LitCapital" patarėjų tarybos narys. 1992-2010 dirbo įvairiose pareigose AB SEB banke, nuo 2006 m. iki 2010 m. ėjo banko valdybos pirmininko pareigas. 2010 metais dirbo TEO LT generalinio direktoriaus patarėju. 1995 m. baigė verslo administravimo ir vadybos studijas Vytauto Didžiojo Universitete, kur jam suteiktas magistro laipsnis. Bendrovė laiko A. Žiugždą nepriklausomu valdybos nariu.

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

Aurimas Lygnugaris – valdybos narys. A. Lygnugaris yra Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyriaus Klaipėdos regiono verslo klientų vadovas (nuo 2009 m. liepos); 2004-2009 dirbo įvairiose pareigose Swedbank, AB. 2004 m. jis baigė verslo vadybos bakalauro studijas (specializacija – finansų vadyba) ISM Vadybos ir ekonomikos universitete. 2011 baigė Baltic Management Institute’o (BMI) Executive MBA studijas.

Renaldas Vyšniauskas – Bendrovės finansų direktorius, UAB „Limarko“ valdybos narys. Jis 1995 metais baigė Vilniaus Universiteto ekonomikos fakultetą, kur įgijo ekonomisto specialybę. 2000–2002 metais R. Vyšniauskas dirbo Vakarų laivų gamyklos vyr. finansininku, 2003-2004 metais - UAB „Plungės kooperatinė prekyba“ finansų ir ekonomikos skyriaus vadovu. Nuo 2004 metų dirba AB „Limarko laivininkystės kompanija“ finansų direktoriumi.

Informacija apie Bendrovės 2011 metais priskaičiuotas pinigų sumas valdymo organų nariams:

LTL	Priskaičiuotas darbo užmokestis	Tantjemos
Bendrai visiems valdybos nariams		
Vidutiniškai vienam valdybos nariui *		
Bendrai visiems administracijos nariams		
Vidutiniškai vienam administracijos nariui **		
	688 900	
	137 780	

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

** Bendrovės administraciją sudaro 5 nariai.

2011 metais neskyrė valdymo organų nariams paskolų, nesuteikė garantijų ar laidavimų, kuriais būtų užtikrintas jų prievolių vykdymas, neperleido turto.

29. Bendrovėje sudarytų komitetų nariai

Asmens statusas	Vardas, pavardė	Turimų emitento akcijų sk.	Pradžios data	Pabaigos data
Audito komitetas:				
Nepriklausomas narys	Arūnas Bučys	-	2011-05-13	2015-04-29
Narys	Vaida Kazlauskaitė	-	2011-05-13	2015-04-29

Arūnas Bučys – nepriklausomas AB „Limarko laivininkystės kompanija“ Audito komiteto narys. 1990-1994 metais A. Bučys dirbo UAB „Kiras“ vyr. buhalteriu, 1994-2002 metais - UAB „Koris“ finansininku, tuo laikotarpiu mokėsi Audito institute ir 1997 metais įgijo nepriklausomo auditoriaus vardą. Nuo 2002 metų iki šiol dirba UAB „Pajūrio auditas“ direktoriumi - auditoriumi.

Vaida Kazlauskaitė – AB „Limarko laivininkystės kompanija“ Audito komiteto narė. V. Kazlauskaitė yra UAB „Limarko“ vyriausioji buhalterė (nuo 2007 m.); 2001 – 2007 metais dirbo UAB „Prorūna“, UAB „Žemaitijos auditas“, UAB „Audito ir konsultacijų biuras“ apskaitos ir finansų konsultante, auditorės padėjėja. 2007 m. baigė ekonomikos studijas (specializacija - apskaita ir auditas) Kauno technologijos universitete, kur jai suteiktas ekonomikos magistro laipsnis.

Audito komitetas stebėjo Bendrovės 2011 m. finansinių ataskaitų rengimo procesą. Audito komitetas konstatavo, kad ataskaitos buvo parengtos vadovaujantis priimtinais principais, laikantis tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų. Audito komitetas taip pat konstatavo, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas. Komitetas rekomendavo skelbti konkursą audito paslaugoms 2012-13 metams.

30. Visi reikšmingi susitarimai, kurių šalis yra emitentas ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus emitento kontrolei, taip pat jų poveikis, išskyrus atvejus, kai dėl susitarimų pobūdžio jų atskleidimas padarytų emitentui didelę žalą

Nėra.

31. Visi emitento ir jo organų narių, sudarytų komitetų narių ar darbuotojų susitarimai, numatantys kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl emitento kontrolės pasikeitimo

Bendrovė nėra sudariusi susitarimų su organų ar komitetų nariais, numatančių specialias kompensacijas jų atsistatydinimo ar atleidimo be pagrįstos priežasties atveju, arba jei jų darbas baigtųsi dėl Bendrovės kontrolės pasikeitimo. Nutraukiant darbo sutartis su darbuotojais galimos Lietuvos Respublikos Darbo kodekse tam tikrais atvejais numatytos kompensacijos.

32. Informacija apie didesnius susijusių šalių sandorius

Informacija apie sandorius su susijusiomis šalimis yra pateikta AB „Limarko laivininkystės kompanija“ finansinių ataskaitų už 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus 17-oje pastaboje.

33. Informacija apie tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso

AB „Limarko laivininkystės kompanija“ iš esmės ir toliau laikosi rekomendacinio pobūdžio „NASDAQ OMX Vilnius“ listinguojamų bendrovių valdymo kodekso.

34. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

Emitentas, vykdydamas savo prievoles pagal jam taikomus vertybinių popierių rinką reglamentuojančius teisės aktus, 2011 metais viešai paskelbė šią informaciją:

- 2011-01-04 2011 m. investuotojo kalendorius
- 2011-02-28 2010 m. preliminarus veiklos rezultatas
- 2011-04-08 Pranešimas apie eilinį visuotinį akcininkų susirinkimą ir sprendimų projektai
- 2011-04-28 2011 m. pirmojo ketvirčio veiklos rezultatas
- 2011-04-29 Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai
- 2011-04-29 Audituota metinė informacija už 2010 metus
- 2011-05-17 Bendrovės valdybos priimti sprendimai
- 2011-07-29 2011 m. šešių mėnesių veiklos rezultatas
- 2011-08-22 2011 m. šešių mėnesių tarpinė informacija
- 2011-08-26 Dėl neefektyviai dirbančių laivų pardavimo
- 2011-10-28 2011 m. devynių mėnesių veiklos rezultatas
- 2011-11-30 2011 m. devynių mėnesių neaudituoti tarpinė finansinė atskaitomybė
- 2011-12-20 Pranešimas apie neeilinį visuotinį akcininkų susirinkimą ir sprendimų projektai

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 listinguojamų bendrovių valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų, atskleidžia, kaip ji laikosi NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso 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>		
<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 (pavyzdžiui, komitetų formavimas), 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, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.</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 Audrių Žiugždą.</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.

<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 santykiškai 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 ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis); 	<p>Taip</p>	
--	-------------	--

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>4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);</p> <p>5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</p> <p>6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;</p> <p>7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;</p> <p>8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</p> <p>9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.</p> <p>3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.</p>		
--	--	--

<p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.</p>	<p>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. Akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nustato, kad už veiklą stebėtojų taryboje/valdyboje jos nariams gali būti mokamos tantjemos 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 vienasmeniui 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 abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).</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. Naudodamasis minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovės vadovas Vytautas Lygnugaris ir valdybos narys Igoris Uba yra pagrindinio Bendrovės akcininko UAB „Limarko“ akcininkai ir valdybos nariai.</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 komitetus¹¹. 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 apsvarsčius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus 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>

¹¹ Lietuvos Respublikos audito įstatymas (Žin., 2008, Nr. 82-3233) nustato, kad viešojo intereso įmonės (įskaitant, bet neapsiribojant, akcinėse bendrovėse, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama Lietuvos Respublikos ir (arba) bet kurios kitos valstybės narės reguliuojamoje rinkoje), privalo sudaryti Audito komitetą.

<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>Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.</p>	Ne	Bendrovės Audito komiteto nuostatai numato, kad komitetas sudaromas iš 2 asmenų.
<p>4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.</p>	Taip	
<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> <ol style="list-style-type: none"> 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. <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> <ol style="list-style-type: none"> 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; 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 	Neaktualu	

<p>būti gerai informuotas apie bendrą atlygį, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;</p> <p>3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų bendrovės vykdomųjų direktorių arba valdymo organų narių ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui;</p> <p>4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą;</p> <p>5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;</p> <p>6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);</p> <p>7) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.</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>4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</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 ataskaitų rinkinių 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</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovėje yra įsteigtas Audito komitetas bei galioja visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtinti Audito komiteto nuostatai, atitinkantys teisės aktų reikalavimus bei šio kodekso rekomendacijas.</p>
---	-------------	--

<p>išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p> <p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus 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 (šiuo principu sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>	<p>Taip</p>	
<p>5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, koku periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepatraukiamas 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.¹²</p>	<p>Taip</p>	

¹² 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 sprendami 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 apskundinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą¹³. 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.</p>	<p>Taip</p>	
<p>6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.</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>	

¹³ Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nebepriskiria 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.

<p>6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė mano, kad šiuo metu nėra poreikio diegti nurodytas priemones. Be to, bendrovės akcininkai nėra išreiškę tokio poreikio.</p>
<p>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</p>		
<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>	

7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	
<p>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</p> <p>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.</p>		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši atlyginimų ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovė 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	
<p>8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams; 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas; 5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius; 6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką; 9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis 	Neaktualu	

<p>pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte;</p> <p>10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte;</p> <p>11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį.</p> <p>12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas;</p> <p>13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.</p>		
<p>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.</p>	Neaktualu	
<p>8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.</p> <p>8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <p>1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime;</p> <p>2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei;</p> <p>3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos;</p> <p>4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms;</p> <p>5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais</p>	Neaktualu	

<p>metais;</p> <p>6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.</p> <p>8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <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>8.5.3. 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>8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p>		
<p>8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.</p>	Neaktualu	
<p>8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.</p>	Neaktualu	
<p>8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.</p>	Neaktualu	

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

<p>8.19. 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>8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.</p>	Neaktualu	
<p>8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.</p>	Neaktualu	
<p>8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>	Neaktualu	

<p>8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta 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 bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės 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 akiniame 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, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintiną priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.</p>	<p>Taip</p>	
<p>10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.</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 tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio 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 užmokesį 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>	