



LIMARKO LAIVININKYSTĖS KOMPANIJA

2012 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
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	7
Pinigų srautų ataskaita	8
Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos	9
2012 m. metinis pranešimas	43

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

M. Petrauskas, Vykdantysis direktorius

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, 2013 m. balandžio 9 d.

Vykdantysis direktorius:



Mindaugas Petrauskas

Vyriausioji buhalterė:



Diana Povilaitienė

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 2012 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 - 42 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 auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontroles, skirtas užtikrinti įmonės finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą jų pateikimą tam, kad galėtų parinkti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų 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 2012 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusį 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 20-ąją pastabą, kurioje nurodyta, kad Įmonės finansinėse ataskaitose 2012 m. gruodžio 31 d. apskaityti trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 125 mln. LTL suma (2011 m. gruodžio 31 d. trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 64 mln. LTL suma). Be to, Įmonės nuosavas kapitalas 2012 m. gruodžio 31 d. neatitiko akcinių bendrovių įstatyme numatyto minimalaus rodiklio nuo įstatinio akcinio kapitalo reikalavimo. Vadovybė derasi su Įmonės bankais dėl reikšmingų įsipareigojimų terminų atidėjimų. Šios aplinkybės rodo reikšmingą neapibrėžtumą, lemiantį abejonę dėl Įmonės galimybių įvykdyti įsipareigojimus kreditoriams per sutartinius terminus ir tęsti veiklą. Įmonės galimybė įvykdyti savo įsipareigojimus 2013 metais ir tęsti veiklą didžiaja dalimi priklauso nuo to, ar Įmonė sugebės uždirbti pakankamus pinigų srautus iš pagrindinės veiklos, pinigų įplaukų iš planuojamo laivo pardavimo bei susitarimų su bankais dėl paskolų, minimų 13-oje pastaboje, grąžinimo terminų pakeitimo. Įmonei nepasiekus pakankamų pinigų srautų iš pagrindinės veiklos ir nepasiekus susitarimų su bankais dėl reikšmingų paskolų grąžinimo terminų pratęsimo, Įmonė taptų nepajėgia tęsti veiklą. Šios finansinės neatspindi jokių koregavimų, kurie galbūt būtų reikalingi, jei Įmonė nebūtų pajėgi tęsti veiklą.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme AB „Limarko laivininkystės kompanija“ metinį pranešimą už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 43-58 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų AB „Limarko laivininkystės kompanija“ 2012 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

“KPMG Baltics”, UAB vardu



Domantas Dabulis
Partneris, pp
Atestuotas auditorius

Klaipėda, Lietuvos Respublika

2013 m. balandžio 9 d.

Finansinės būklės ataskaita

2012 m. gruodžio 31 d.

Tūkst. litų	Paišk.	2012 12 31	2011 12 31
Turtas			
Ilgalaikis materialusis turtas	7	133 620	195 086
Nematerialusis turtas	8	2	8
Iš viso ilgalaikio turto		133 622	195 094
Atsargos			
Atsargos	9	967	4 201
Gautinos sumos	10	5 615	7 181
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	11	1 298	184
Iš viso trumpalaikio turto		7 880	11 566
Iš viso turto		141 502	206 660
Akcininkų nuosavybė			
Akcinis kapitalas		20 000	120 212
Rezervai		-	7 645
Nepaskirstytasis rezultatas		(11 442)	(86 333)
Iš viso akcininkų nuosavybės	12	8 558	41 524
Įsipareigojimai			
Paskolos ir skolinimosi lėšos	13	-	89 335
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		300	268
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		300	89 603
Paskolos ir skolinimosi lėšos	13	123 471	51 174
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	15	9 173	24 359
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		132 644	75 533
Iš viso įsipareigojimų		132 944	165 136
Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų		141 502	206 660

Paiškinimai, pateikiami 9 – 42 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Vykdantysis direktorius

Mindaugas Petrauskas

2013 m. balandžio 9 d.

Vyr.buhalterė

Diana Povilaitienė


2013 m. balandžio 9 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Tūkst. litu	Paaišk.	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis rezultatas	Iš viso akcininkų nuosavybės
2011 m. sausio 1 d.		120 212	7 645	(41 980)	85 877
Bendrosios pajamos už laikotarpį					-
2011 m. grynasis 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
2012 m. sausio 1 d.		120 212	7 645	(86 333)	41 524
Bendrosios pajamos už laikotarpį					-
2012 m. grynasis pelnas (nuostolis)				(32 966)	(32 966)
Iš viso bendrųjų pajamų už laikotarpį		-	-	(32 966)	(32 966)
Sandoriai su savininkais, apskaityti tiesiogiai nuosavame kapitale					-
Pervedimai iš rezervų			(7 645)	7 645	-
Įstatinio kapitalo mažinimas		(100 212)		100 212	-
Iš viso sandorių su savininkais		(100 212)	(7 645)	107 857	-
2012 m. gruodžio 31 d.	12	20 000	-	(11 442)	8 558

Informacija apie įstatinio kapitalo mažinimą yra pateikta 12 pastaboje.

Paaiškinimai, pateikiami 9 – 42 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

<u>Vykdantysis direktorius</u>	<u>Mindaugas Petrauskas</u>		<u>2013 m. balandžio 9 d.</u>
<u>Vyr.buhalterė</u>	<u>Diana Povilaitienė</u>		<u>2013 m. balandžio 9 d.</u>

Pinigų srautų ataskaita

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

Tūkst. litų	Paišk.	2012	2011
Grynieji pinigų srautai iš įmonės veiklos			
Nuostolis		(32 966)	(44 353)
Koregavimai:			
Nusidėvėjimas	7	16 909	24 001
Amortizacija	8	6	13
Turto vertės sumažėjimas	7	5 000	27 000
Pelno mokesčio sąnaudos		43	53
Ilgalaikio turto pardavimo (pelnas)/nuostoliai	3	24 909	(3 830)
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka paskoloms	5	(2 681)	1 369
Palūkanų sąnaudos, grynąja verte	5	2 961	4 664
Grynieji pinigų srautai iš įmonės veiklos prieš pokyčius apyvartinėse lėšose		14 181	8 917
Atsargų pokytis		3 235	(263)
Gautinų sumų pokytis		(3 173)	3 882
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų pokytis		(15 140)	(8 214)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos		(897)	4 322
Sumokėtos / gautos palūkanos, grynąja verte		(2 961)	(4 664)
Sumokėtas pelno mokestis		(58)	(68)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos		(3 916)	(410)
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos			
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	7	(601)	(4 686)
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas	8	-	(1)
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo		19 988	29 069
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos		19 387	24 382
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos			
Gautos paskolos		-	-
Paskolų grąžinimas		(14 357)	(24 311)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos		(14 357)	(24 311)
Grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų padidėjimas		1 114	(339)
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d		184	523
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.		1 298	184

Paaiškinimai, pateikiami 9 – 42 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Vykdantysis direktorius

Mindaugas Petrauskas

2013 m. balandžio 9 d.

Vyr.buhalterė

Diana Povilaitienė

2013 m. balandžio 9 d.

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 89.6% Įmonės akcijų (2011 m. gruodžio 31 d.). Galutinis kontroliuojantis akcininkas yra fizinis asmuo. Įmonės paprastosios akcijos yra kotiruojamos NASDAQ OMX Vilnius. 2012 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 268 darbuotojai (2011 m. gruodžio 31 d. – 373 darbuotojai)

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 2013 m. balandžio 9 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 20-oje pastaboje, Įmonės finansinėse ataskaitose 2012 m. gruodžio 31 d. atspindėti trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 124.8 mln. LTL suma. Didžiąją trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro bankų paskolos. 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 2012 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 sąnaudomis susijusias sumas. 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 prigimtį 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 siekiant nustatyti, ar yra požymių, rodančių jų vertės sumažėjimą. Jei tokie požymiai egzistuoja, yra apskaičiuojama turto atsiperkamoji vertė. Vertės sumažėjimo testavimo tikslais turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, generuojančias pinigų srautus iš nuolatinio naudojimo, kurie didžiąja dalimi yra nepriklausomi nuo kito turto ar turto grupių generuojamų pinigų srautų (grynuosius pinigus generuojantis vienetas).

Turto ar grynuosius pinigus generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: turto naudojimo vertės ir tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės taikant ikimokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartinės rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turto. Vertės sumažėjimas apskaitomas tada, kai turto ar grynuosius pinigus generuojančio vieneto likutinė vertė viršija jo apskaičiuotą atsiperkamąją vertę. Įmonės taikytos laivų atsiperkamosios vertės skaičiavimo prielaidos yra pateiktos 7-oje pastaboje.

(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 2012 m. gruodžio 31 d., vadovybė nusprendė taikyti veiklos tęstinumo principą. Vertinimai ir prielaidos yra pateikti 20-oje pastaboje.

(d) Funkcinės valiutos pasirinkimas

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.

Operacijos užsienio valiuta

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

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 bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

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 kapitalizuoja skolinimosi sąnaudas, tiesiogiai susijusias su susijusio turto ar jo dalies įsigijimu, statyba ar gamyba, to turto savikainoje. 2012 ir 2011 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 didžiąją dalimi visa su turto naudojimu susijusi rizika ir nauda atitenka Įmonei, yra laikoma finansiniu lizingu. Po pirminio pripažinimo nuomojamas turtas yra įvertinamas verte, lygia mažesnei iš jo tikrosios vertės ir dabartinės minimaliųjų nuomos mokėjimų vertės. Finansinio lizingo būdu įsigytas turtas yra apskaitomas pagal apskaitos principus, taikytinus tokiam turtui.

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.

Bendrovė kasmet peržiūri ilgalaikio turto naudingojo tarnavimo laikotarpius, likvidacines vertes ir amortizacijos skaičiavimo metodus.

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 skirto 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

Neišvestinės finansinės priemonės apima pirkėjų įsiskolinimą ir kitas gautinas sumas, grynuosius pinigus ir grynujų pinigų ekvivalentus, paskolas ir kitas finansines skolas, skolas tiekėjams ir kitas mokėtinas sumas.

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynujų pinigų likučiai ir indėliai iki pareikalavimo.

Neišvestinės finansinės priemonės iš pradžių pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus priemonėms, apskaitomoms tikrąja verte per pelną (nuostolius)) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos taip, kaip nurodyta toliau.

Finansinės priemonės apskaitoje pripažįstamos sandorio sudarymo dieną. Bendrovė nustoja pripažinti finansinį turtą, kai baigia galioti sutartinės teisės pinigų srautams iš to turto arba kai sandorio metu yra perduodamos teisės gauti sutartus grynujų pinigų srautus iš to finansinio turto, t. y. visa rizika ir nauda iš finansinio turto nuosavybės yra perduodamos. Finansinis įsipareigojimas nustojamas pripažinti, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar pasibaigia jo terminas.

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas ir nėra kotiruojamos aktyvioje rinkoje. Jos yra įtrauktos į trumpalaikį turtą, išskyrus tas sumas, kurių galiojimo terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių. Po pirminio pripažinimo paskolos ir gautinos sumos yra įvertinamos amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Paskolos, finansinės skolos ir kiti finansiniai įsipareigojimai, įskaitant prekybos mokėtinas sumas, po pradinio pripažinimo yra apskaitomi amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

Efektyvios palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansiniam turtui ar įsipareigojimo amortizuotai savikainai apskaičiuoti ir palūkanų pajamoms ar sąnaudoms paskirstyti per atitinkamą laikotarpį. Efektyvi palūkanų norma yra norma, kuri leidžia tiksliai diskontuoti būsimus mokėjimus gryniaisiais pinigais per numatomą finansinio instrumento galiojimo laikotarpį arba, kur galima, per trumpesnę laikotarpį.

Finansinis turtas arba finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte per pelną (nuostolius)

Finansinis turtas yra vertinamas tikrąja verte per pelną (nuostolius), jei jis klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui arba vadinamas tokiu pirminio pripažinimo metu. Finansinis turtas yra vertinamas tikrąja verte per pelną (nuostolius), 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 pelne (nuostoliuose), jas patyrus. Finansinis turtas vertinamas tikrąja verte per pelną (nuostolius), yra apskaitomas tikrąja verte, o susiję pokyčiai yra apskaitomi pelne (nuostoliuose).

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 įsiskolinimai pradžioje pripažįstami tikrąja verte. Paskolos ir kitos gautinos sumos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, pridėjus sandorio išlaidas, 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 trumpesnę laikotarpį, jei taikoma). Trumpalaikės gautinos sumos nediskontuojamos.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinės priemonės (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 per pelną (nuostolius)) 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 išlaidas. Po pirminio pripažinimo šie finansiniai įsipareigojimai yra įvertinami amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

(c) Akcinis kapitalas

Paprastosios akcijos

Paprastosios akcijos yra klasifikuojamos kaip nuosavas kapitalas. Papildomos išlaidos, 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 pelne (nuostoliuose), jas patyrus. Po pirminio pripažinimo išvestinės priemonės įvertinamos tikrąja verte, o atsirandantys pokyčiai apskaitomi pelne (nuostoliuose). 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 pinigus 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

Finansinio turto apskaitytos vertės peržiūros kiekvienos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, siekiant nustatyti nuvertėjimą. Amortizuota savikaina įvertinamo finansinio turto vertės sumažėjimas apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp balansinės vertės ir įvertintų būsimų pinigų srautų esamosios vertės, taikant efektyvią palūkanų normą. Efektyvios palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansinio turto ar įsipareigojimo amortizuotai savikainai apskaičiuoti ir palūkanų pajamoms ar sąnaudoms paskirstyti per atitinkamą laikotarpį.

Nuostolis dėl vertės sumažėjimo apskaitomas kaip pelnas arba nuostolis.

Nuostolis dėl vertės sumažėjimo atstatomas dėl objektyvių įvykių po vertės sumažėjimo pripažinimo. Amortizuota savikaina įvertinamo finansinio turto vertės sumažėjimo atstatymas apskaitomas kaip pelnas arba nuostolis.

(b) Nefinansinis turtas

Bendrovės nefinansinio turto, išskyrus atsargas, likutinės vertės yra peržiūros, 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 tos likutinės vertės, kuri būtų buvusi nustatyta, atėmus nusidėvėjimą ar amortizaciją, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę apskaitomi.

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 sąnaudos. 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.

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 pagal procentinio užbaigtumo procentą, kuris apskaičiuojamas pagal faktinės trukmės ir visos reiso trukmės ir viso nuomos laikotarpio procentą.

Pajamos pagal bendros veiklos sutartis pripažįstamos kaupimo principu kiekvieno mėnesio pabaigoje. Kiekvieno mėnesio pabaigoje bendros veiklos operatorius (pagal procentinio užbaigtumo procentą) remiantis sutartimi su Įmone paskaičiuoja faktiškai uždirbtas pajamas. Bendros veiklos administratorius nustato kiekvieno laikotarpio pajamas.

Laivų nuomos kontraktų pajamos pripažįstamos, 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.

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.

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 principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai yra patiriamos.

Sąnaudų dydis 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 ir sąnaudos yra pripažįstamos pelne (nuostoliuose) vadovaujantis kaupimo principu 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. 2012 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 svertinio vidurkio. Tuo atveju, kai akcijų skaičius pasikeičia, tačiau tai neįtakoja ekonominių resursų pasikeitimo, 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 18 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 reguliariai 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 nuspėjamumui bei jo galimo poveikio Įmonės finansiniams veiklos rezultatams sumažinimui. Kartas nuo karto Įmonė gali naudoti išvestines finansines priemones, siekiant apsidrausti nuo tam tikrų rizikų.

(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:

2012 m. gruodžio 31 d.:

<i>Tūkst. Valiuta</i>	USD
Prekybos gautinos sumos	1 398
Kitos gautinos sumos	23
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	495
Prekybos mokėtinos sumos	(996)
Paskolos	(47 380)
Kitos mokėtinos sumos	(87)
Grynoji valiutų rizika	(46 547)

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)

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.

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.

2012 m. gruodžio 31 d.:

Tūkst. Litų	Valiutos kurso padidėjimas / sumažėjimas	Pelnas (nuostoliai)
	10%	12 130
	(10)%	(12 130)

Prieš tai pateikta lentelė parodo, kad Įmonė patiria reikšmingą valiutos kurso pasikeitimo įtaką.

2011 m. gruodžio 31 d.:

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

Prieš tai pateikta lentelė parodo, kad Įmonė patiria reikšmingą valiutos kurso pasikeitimo įtaką.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

(c) Palūkanų normos rizika

Bendrovės skoloms taikomos kintamos palūkanos, susijusios su LIBOR. Vidutinė efektyvi palūkanų norma 2012 m. sudarė 2.19% (2011 m. – 3.26%). 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, 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusią finansinių metų palūkanų sąnaudos ir metų pelnas būtų sumažėję (arba padidėję) apytikriai 1 235 tūkst. Litų (2011 m. – 1 405 tūkst. Litų).

(d) 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.

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

Tūkst. litų	2012-12-31	2011-12-31
Prekybos gautinos sumos (10 pastaba)	3 643	4 142
Kitos gautinos sumos (10 pastaba)	672	1 280
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	1 298	184
	5 613	5 606

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

Tūkst. Litų	2012-12-31	2011-12-31
Euro zonos šalys	3 643	4 125
Jungtiniai Arabų Emyratai	-	17
	3 643	4 142

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

(e) Likvidumo rizika

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

2012 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimų, įskaitant apskaičiuotas palūkanas, mokėjimo terminai pagal sutartis:

Tūkst. litų	Likutinė vertė	Sutartiniai grynujų pinigų srautai	6 mėn. arba mažiau	6-12 mėnesių	1-2 metai	2-5 metai	Daugiau nei 5 metai
Finansiniai įsipareigojimai							
Paskolos gautos iš bankų	123 471	(124 435)	(80 791)	(43 644)	0	0	
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	9 473	(9 473)	(9 173)		(300)		
	132 944	(133 908)	(89 964)	(43 644)	(300)	0	

Pagal su bankais pasirašytas kreditavimo sutartis, Bendrovė turi laikytis tam tikrų finansinių rodiklių. Kadangi, 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nesilaikė kai kurių sutartyse nurodytų finansinių rodiklių, finansinės būklės ataskaitoje už 2012 m. gruodžio 31 d. visos finansinės skolos parodytos trumpalaikiuose įsipareigojimuose.

2011 m. gruodžio 31 d. finansinių įsipareigojimų, įskaitant apskaičiuotas palūkanas, mokėjimo terminai pagal sutartis:

Tūkst. litų	Likutinė vertė	Sutartiniai grynujų pinigų srautai	6 mėn. arba mažiau	6-12 mėnesių	1-2 metai	2-5 metai	Daugiau nei 5 metai
Finansiniai įsipareigojimai							
Paskolos gautos iš bankų	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)

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. Išskyrus tai, kad 2012 metais Įmonės akcinis kapitalas buvo mažintas du kartus, nebuvo kitų pokyčių, susijusių su tikslais, principais ar procesais finansiniais metais, pasibaigusiais 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d.

Pagal Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymą Įmonės akcininkų nuosavybė turi sudaryti ne mažiau kaip 50% akcinio kapitalo. 2012 m. gruodžio 31 d. Įmonė netenkino šio Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimo.

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

Taikyti apskaitos principai sutampa su ankstesniųjų metų apskaitos principais, išskyrus tai, kad Bendrovė įdiegė tuos naujus/pakeistus standartus ir interpretacijas, kuriuos yra privaloma taikyti finansiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. sausio 1 d., ir kurie yra taikytini Bendrovės veiklai.

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 2013 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-ojo TFAS „Atskleidimas“ pataisos „Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita. Galioja 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams atskaitiniams laikotarpiams. Pataisose nustatyti nauji atskleidimo reikalavimai, susiję su finansiniu turto ir įsipareigojimais:
 - kurie finansinės būklės ataskaitoje užskaitomi tarpusavyje; arba
 - kuriems taikoma bendroji tarpusavio užskaitos sutartis arba panašūs susitarimai.

Bendrovė nemano, kad šios pataisos turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes jis tarpusavyje neužskaito savo finansinio turto ir įsipareigojimų ir nėra sudaręs bendrųjų tarpusavio užskaitos sutarčių.

- 10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“ ir 27-asis TAS (2011 m.) „Atskiros finansinės ataskaitos, įsigalioja 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams atskaitiniams laikotarpiams.

Bendrovė nemano, kad naujasis standartas turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes neturi ūkio subjekto, į kuriuos ji investuoja, ir nerengia konsoliduotų ataskaitų.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai ir praktika (tęsinys)

Patvirtinti, bet dar neišleisti nauji standartai ir interpretacijos (tęsinys)

- 11-asis TFAS „*Jungtinė veikla*“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams). Standartas panaikina ir pakeičia 31-ąjį TAS „*Dalys bendrose įmonėse*“. 11-ajame TFAS nepateikiama esminių „bendrai kontroliuojamos veiklos“ apibrėžties pakeitimų, nors „kontrolės“ apibrėžtis, o kartu netiesiogiai ir „bendros kontrolės“ apibrėžtis, keitėsi dėl 10-ojo TFAS.

Pagal naująjį standartą išskiriamos dvi jungtinės veiklos rūšys, ir kiekvienai iš jų taikomas skirtingas apskaitos modelis:

- bendra veikla – kai bendrai kontroliuojančios šalys, vadinamieji bendros veiklos vykdytojai, turi teisių į tos veiklos turtą ir privalo vykdyti su ta veikla susijusius įsipareigojimus.
- bendra įmonė – kai bendrai kontroliuojančios šalys, vadinamieji bendros įmonės dalininkai, turi teisių į tos veiklos grynąjį turtą.

11-asis TFAS išskiria iš 31-ojo TAS „bendrai kontroliuojamų įmonių“ tuos atvejus, kuriais toks atskyrimas tam tikrais atvejais yra neveiksmingas, nors jungtinei veiklai ir numatyta tam tikra struktūra. Tokia veikla vertinama panašiai kaip bendrai kontroliuojamas turtas ir (arba) veikla pagal 31-ąjį TAS, ir dabar vadinama bendra veikla. Likusios 31-ajame TAS nurodytos bendrai kontroliuojamos įmonės, dabar vadinamosios bendros įmonės, negali laisvai pasirinkti, kurį metodą taikyti: nuosavybės ar proporcingo konsolidavimo metodą; savo konsoliduotuosiose finansinėse ataskaitose dabar jos visada privalo naudoti nuosavybės metodą.

Bendrovė nemano, kad 11-asis TFAS turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi ji nėra jungtinės veiklos susitarimo šalis.

- 12-asis TFAS „*Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas*“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams). Standarte reikalaujama atskleisti papildomą informaciją, susijusią su priimtais reikšmingais sprendimais ir prielaidomis, padarytomis nustatant turimų dalių pobūdį ūkio subjekte arba struktūroje, turimų dalių pobūdį dukterinėse įmonėse, jungtinėje veikloje ir asocijuotose įmonėse ir nekonsoliduojamuose struktūriniuose ūkio subjektuose.

Bendrovė nemano, kad naujasis standartas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

- 13-asis TFAS „*Tikrosios vertės nustatymas*“ taikomas perspektyviai 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Standartas pakeičia atskiruose TFAS pateiktas tikrosios vertės nustatymo gaires vienu tikrosios vertės nustatymo gairių šaltiniu. Jame apibrėžiama tikroji vertė, nustatoma tikrosios vertės nustatymo sistema ir išdėstomi informacijos apie tikrosios vertės nustatymą atskleidimo reikalavimai. 13-ame TFAS paaiškinama, kaip nustatyti tikrąją vertę, kai to reikalaujama arba tai leidžiama pagal kitus TFAS. Standarte nepateikiama naujų turto ir įsipareigojimų vertinimo tikrąją vertę reikalavimų; jame nepanaikinamos tam tikruose standartuose nustatytos vertinimo tikrąją vertę įvykdomumo išimtys.

Standarte pateikiama išsami informacijos atskleidimo sistema, kurioje nustatyti papildomi reikalavimai atskleisti informaciją, kuri leistų finansinių ataskaitų vartotojams įvertinti metodus ir duomenis, kurie naudojami nustatant tikrąją vertę, ir, kai tikroji vertė pakartotinai nustatoma naudojant reikšmingus nestebimus duomenis – tų nustatymų poveikį pelnui arba nuostoliams ar kitoms bendrosioms pajamoms.

Bendrovė nemano, kad 13-asis TFAS turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nes vadovybės nuomone, metodai ir prielaidos, naudojami nustatant turto tikrąją vertę, atitinka 13-ojo TFAS reikalavimus.

- 1-ojo TAS „*Finansinių ataskaitų pateikimas. Kitų bendrųjų pajamų elementų pateikimas*“ pataisos (galioja 2012 m. liepos 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams). Pataisose:

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai ir praktika (tęsinys)

Patvirtinti, bet dar neišleisti nauji standartai ir interpretacijos (tęsinys)

- reikalaujama, kad ūkio subjektas tuos kitų bendrųjų pajamų straipsnius, kurie ateityje galėtų būti pergrupuojami į pelno (nuostolių) ataskaitą, pateiktų atskirai nuo tų, kurie niekada nebus pergrupuojami. Jeigu kitų bendrųjų pajamų straipsniai pateikiami prieš atskaičiuojant susijusius mokesčius, bendra mokesčių suma turi būti paskirstyta tarp šių skyrių;
- pakeičiamas ataskaitos pavadinimas iš „Bendrųjų pajamų ataskaita“ į „Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita“, tačiau leidžiama vartoti ir kitus pavadinimus.

Pataisos nėra aktualios Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes ji neturi kitų bendrųjų pajamų.

- 19-asis TAS (2011 m.) „Išmokos darbuotojams“ (galioja 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams). Pataisoje reikalaujama, kad aktuarinis pelnas ir nuostoliai būtų iš karto pripažinti kitose bendrosiose pajamose. Pagal pataisą panaikinamas aktuarinio pelno ir nuostolių
- pripažinimui anksčiau taikytas „koridorias“ metodas ir eliminuojama pasirinkimo galimybė pripažinti visus nustatytų išmokų įsipareigojimų bei plano turto pokyčius pelno (nuostolių) ataskaitoje, kas šiuo metu yra leidžiama pagal 19-ojo TAS reikalavimus. Pagal pataisą taip pat reikalaujama, kad pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažinta tikėtina plano turto grąža būtų apskaičiuojama remiantis nustatytų išmokų įsipareigojimui taikoma diskonto norma.

Pataisos nėra aktualios Bendrovės finansinėms ataskaitoms, kadangi ji neturi nustatytų išmokų planų.

- 28-asis TAS (2011 m.) „Investicijos į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones“ (pataisos galioja metiniams laikotarpiams nuo ar po 2013 m. sausio 1 d. Leidžiama taikyti anksčiau, jei 10-asis TFAS, 11-asis TFAS, 12-asis TFAS ir 27-asis TAS (2011 m.) taip pat taikomi anksčiau). Buvo padarytos nedidelės 28-ojo TAS (2008 m.) pataisos:
 - *Asocijuotosios įmonės ir bendros įmonės, laikomos pardavimui.* Investicijai į asocijuotąją ar bendrą įmonę arba tokios investicijos daliai, kuri atitinka priskyrimo skirtam parduoti turto kriterijus, ūkio subjektas turi taikyti 5-ąjį TFAS „Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, ir nutraukta veikla“. Bet kuri išlaikyta investicijos dalis, neklasifikuojama kaip skirta parduoti, turi būti apskaitoma taikant nuosavybės metodą iki dalies, kuri klasifikuojama kaip skirta parduoti, perleidimo. Po perleidimo bet kokią išlaikytą dalį ūkio subjektas turi apskaityti nuosavybės metodu, jei ta išlaikyta dalis ir toliau yra asocijuotoji ar bendra įmonė.
 - *Nuosavybės dalies asocijuotoje ar bendroje įmonėje pokytis.* Anksčiau 28-ajame TAS (2008 m.) ir 31-ajame TAS buvo aiškinama, kad dėl reikšmingos įtakos ar bendros kontrolės nutraukimo visais atvejais būtina iš naujo įvertinti išlaikytą nuosavybės dalį, net jei reikšminga įtaka buvo pasiekta dėl bendros kontrolės. Dabar pagal 28-ąjį TAS (2011 m.) reikalaujama, kad esant tokioms aplinkybėms, išlaikytos investicijos dalies iš naujo vertinti nereikia.

Bendrovė nemano, kad standarto pataisos turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi ūkio subjektas neturi investicijų į asocijuotąsias ar bendras įmones, kurioms minėtos pataisos turėtų įtakos.

- 32-ojo TAS „Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“ pataisos (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams). Pataisomis nenustatomos naujos finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaitos taisyklės, tačiau paaiškinami užskaitos kriterijai, taikomi atsiradus jų taikymo neatitikimams.

Pataisose aiškinama, kad ūkio subjektas šiuo metu turi teisiškai įgyvendinamą užskaitos teisę, jei ši teisė:

- nepriklauso nuo ateities įvykio; ir

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Reikšmingi apskaitos principai ir praktika (tęsinys)

Patvirtinti, bet dar neišleisti nauji standartai ir interpretacijos (tęsinys)

- teisiškai įgyvendinama ūkio subjekto ir visų sandorio šalių tiek įprastomis veiklos sąlygomis, tiek įsipareigojimų nevykdymo, nemokumo ar bankroto atveju.

Bendrovė nemano, kad standarto pataisos turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes ūkio subjektas neatlieka finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaitos ir neturi sudaręs bendrųjų tarpusavio užskaitos sutarčių.

- *20 TFAAK aiškinimas "Antžeminės kasyklos/karjero gamybos etapo atliekų tvarkymo išlaidos (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau). Jame išdėstyti reikalavimai, susiję su gamybos atliekų tvarkymo išlaidų pripažinimu, atliekų tvarkymo turto pradiniu ir vėlesniu vertinimu.*

Bendrovė nemano, kad Aiškinimas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi ji tokios veiklos nevykdo.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

1. Pardavimų pajamos

Tūkst. litų	2012	2011
Bendros veiklos sutartys (Pool revenue)	30 397	23 589
Laivo nuomos ilgalaikės sutartys (Time-charter)	14 319	14 928
Atskiro reiso sutartys (Voyage charters)	4 784	46 638
Netesybos už laivo prastovas (Demurrage)	219	1 322
Kitos pajamos	0	261
Iš viso pajamų	49 719	86 738

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės laivyną sudarė 7 laivai: 4 laivai refrižeratoriai ir 3 konteinervežiai (2011 m. gruodžio 31 d. – 8 refrižeratoriai ir 3 konteinervežiai). Bendroji veikla (Pool operations) nėra jungtinė veikla, nes Įmonė neturi teisių į tos veiklos turtą ir prievolių vykdyti su ta veikla susijusius įsipareigojimus.

2012 m. gruodžio 31 d. pagal bendros veiklos sutartis dirbo 4 laivai, pagal ilgalaikės laivo nuomos – 3 laivai (2011 m. gruodžio 31 d. pagal bendros veiklos sutartis dirbo 5 laivai, pagal atskiro reiso sutartis - 4 laivai, pagal ilgalaikės laivo nuomos – 2). Bendros veiklos pajamos yra nustatomos bendros veiklos operatoriaus (nesusijusi šalis), kuris yra atsakingas už laivų komercinę veiklą ir pajamų paskirstymą atitinkamų laivų savininkams.

2. Pardavimų savikaina

Tūkst. litų	2012	2011
Nusidėvėjimas	(16 805)	(23 736)
Įgulos sąnaudos	(15 504)	(22 580)
Laivų remontas ir priežiūra	(5 544)	(10 843)
Draudimas	(3 579)	(4 967)
Tepalai	(2 797)	(4 025)
Kuras	(2 430)	(23 837)
Uosto mokesčiai	(464)	(3 394)
Komisiniai	(709)	(2 532)
Kitos laivo sąnaudos	(1 698)	(2 293)
	(49 531)	(98 207)

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

3. Kita veikla

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos:

Tūkst. litų	2012	2011
Grynosios pajamos iš ilg. turto pardavimo	177	5 357
Draudimo, kitos kompensacijos	-	2 264
Kitos pajamos	320	55
	497	7 676

Tūkst. litų	2012	2011
Grynosios sąnaudos iš ilgalaikio turto pardavimo	(25 086)	(2 367)
Kitos sąnaudos	(51)	-
	(25 137)	(2 367)
	(24 640)	5 309

2012 metais bendrovė pardavė keturis motorlaivius - 2012 m. gegužės mėnesį parduotas motorlaivis „Marsas“ (pastatytas 1989 m.), birželio mėnesį - motorlaivis „Pluto“ (pastatytas 1988 m.), rugpjūčio mėnesį motorlaivis „Uranus“ (pastatytas 1989 m.) ir rugsėjo mėnesį – motorlaivis „Lyra“ (pastatytas 1991 m.).

4. Administracinės sąnaudos

Tūkst. litų	2012	2011
Personalo išlaikymo sąnaudos	(1 919)	(2 607)
Nuomos sąnaudos	(164)	(647)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(109)	(278)
Komandiruotės	(143)	(285)
Nekiln. turto remonto ir ekspl. išlaidos	(90)	(205)
Ryšių išlaidos	(53)	(75)
Turto vertės sumažėjimas	(5 000)	(27 000)
Kitos sąnaudos	(573)	(1 095)
	(8 051)	(32 192)

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

5. Grynosios finansinės veiklos sąnaudos / pajamos

Tūkst. litų	2012	2011
Finansinės veiklos pajamos:		
Pelnas iš valiutos kursų pasikeitimų	2 586	-
Palūkanos	-	1
Iš viso finansinės veiklos pajamų	2 586	1
Finansinės veiklos sąnaudos		
Nuostolis iš valiutos kursų pasikeitimų	-	(1 260)
Palūkanos	(2 961)	(4 664)
Baudos ir delspinigiai	(45)	(22)
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	-	(4)
Iš viso finansinės veiklos sąnaudų	(3 006)	(5 949)
	(420)	(5 948)

6. Pelno mokesčio sąnaudos

Tūkst. litų	2012	2011
Tonažo mokestis	(43)	(53)
	(43)	(53)

Bendrovė 2012 m. ir 2011 m. apskaičiuojo 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 2011 m. sausio 1 d.	411	366 435	1 412	368 257
Įsigijimai	-	4 681	5	4 686
Pardavimai	-	(47 302)	(154)	(47 456)
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	411	323 814	1 263	325 488
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	411	323 814	1 263	325 488
Įsigijimai	-	601	-	601
Pardavimai	(11)	(83 069)	(640)	(83 720)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	400	241 346	623	242 369
Nusidėvėjimas ir nuvertėjimo nuostolis				
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
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	171	129 102	1 129	130 402
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	171	129 102	1 129	130 402
Nusidėvėjimas per periodą	31	16 818	60	16 909
Perleistas turtas	(7)	(42 961)	(594)	(43 562)
Vertės sumažėjimas	-	5 000	-	5 000
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	195	107 959	595	108 749
Likutinės vertės				
2011 m. sausio 1 d.	272	257 977	274	258 523
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	240	194 712	134	195 086
2012 m. sausio 1 d.	240	194 712	134	195 086
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	205	133 387	28	133 620

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

7. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Įsipareigojimų vykdymo užtikrinimas

Laivai, kurių likutinė vertė sudarė 133 387 tūkst. litų 2012 m. gruodžio 31 d. (2011 m. gruodžio 31 d. – 194 644 tūkst. litų), buvo įkeisti bankams už paskolas (žr. 13 pastabą).

Nusidėvėjimas

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

Tūkst. litų	2012	2011
Pardavimų savikaina	(16 805)	(23 736)
Bendrosios ir administracinės veiklos sąnaudos	(104)	(265)
	(16 909)	(24 001)

Įmonė 2012 m. gruodžio 31 d. atliko įvertinimą, siekiant nustatyti ar laivų vertė, pateikta finansinės būklės ataskaitoje 2012 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 2013-2016 metais apskaičiuojamos su 5% kasmetiniu augimu. Šis augimas grindžiamas tokiomis prielaidomis: a) Remiantis 2013 m. balandžio 1 d. Drewry Maritime Research analitikų prognozėmis, pasaulinė prekyba šaldytais ir greitais gendančiais produktais iki 2016 metų vidutiniškai augs po 5% per metus; b) 2012 metais į metalo laužą buvo parduota apie 10% pasaulinio refrižeratorinio laivyno (69 refrižeratoriniai laivai); c) Pagrindinėms konteinerinėms linijoms padidinus refrižeratorinių konteinerių pervežimo kainas, dalis šaldytų krovinių pervežėjų vėl pradėjo naudotis specializuotais refrižeratoriniais laivais, todėl šio specializuoto laivyno tonazo paklausa išaugo. Nuo 2016 metų refrižeratorinių laivų pajamos išlieka tokio paties lygio viso likusio prognozuojamo laikotarpio metu.

Konteinerinių laivų pajamos 2013 metais apskaičiuotos remiantis šiuo metu galiojančiomis laivų nuomos sutartimis. Vadovybės manymu, 2012 metų pabaigoje konteinerinių laivų pervežimo rinka buvo pasiekusi istorines žemumas ir šiuo metu jaučiamos teigiamos korekcijos leidžia tikėtis tolesnio augimo šioje rinkoje. Priklausomai nuo konteinerinių laivų segmentų, 2013-2016 metais prognozuojamas vidutiniškas kasmetinis 3-15 proc. augimas iki vidutinių istorinių laivų uždarbių. Nuo 2016 metų konteinerinių laivų pajamos išlieka tokio paties lygio viso likusio prognozuojamo laikotarpio metu.

- Laivo likvidacinė vertė jo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje nustatoma kaip laivo metalo laužo vertė.
- Laivų sąnaudos (išskyrus su klasės apžiūromis susijusias sąnaudas) 2013 metais apskaičiuojamos atsižvelgiant į vidutiniškai 2012 metais patirtas laivų sąnaudas. 2013-2016 metais, remiantis Drewry Maritime Research analitikų prognozėmis, prognozuojamas kasmetinis 2% augimas. Nuo 2016 metų laivų sąnaudos išlieka tokio pat lygio viso likusio prognozuojamo laikotarpio metu.
- Su laivo klasės apžiūromis susijusios sąnaudos visu prognozuojamu laikotarpiu sudaro fiksuotas sumas, kurios yra tikėtinos ir siektinos. Bendrovei paskutiniaisiais metais pavyko sumažinti šiuos kaštus optimizuojant laivų techninę priežiūrą. Tai pasiekta dėl didesnių savarankiškai atliekamų remonto darbų apimčių, kurias atliko bendrovės mobilios remonto brigados bei laivų įgulos.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

7. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Nusidėvėjimas (tęsinys)

- 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.
- Piniginių srautų diskontavimui naudojamas vidutinis svertinis kapitalo kaštų tarifas (WACC). Apskaičiuotas vidutinis svertinis kapitalo kaštų tarifas sudaro 8.00%.

Pagal aukščiau pateiktas prielaidas apskaičiuota kiekvieno laivo naudojimo vertė parodė, kad vieno iš laivų naudojimo vertė yra mažesnė negu jo likutinė vertė, pateikta finansinėse ataskaitose. Todėl 2012 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose, bendrųjų pajamų ataskaitoje, veiklos sąnaudų straipsnyje yra apskaičiuotas 5,0 mln. Lt. laivo 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 2012 m. gruodžio 31 d., ir Įmonė turėtų pripažinti apytikrą 6,0 milijonų litų vertės sumažėjimą. Žemiau pateiktoje lentelėje nurodytas galimas laivų vertės sumažėjimas numatomoms pajamoms nepakitus, sumažėjus 5% ir 10% bei WACC normai, taikomai laivų naudojimo vertei apskaičiuoti, esant 8%, 9.00%, 10.00%, 11% ir 12.00%.

Prognozuojamų pajamų sumažėjimas	Faktiškai naudotas 8.00%	WACC bazė			
		9.00%	10.00%	11.00%	12.00%
0%	5 mln. LTL	8 mln. LTL	13mln. LTL	19 mln. LTL	24 mln. LTL
-5%	11 mln. LTL	18 mln. LTL	24 mln. LTL	29 mln. LTL	34 mln. LTL
-10%	23 mln. LTL	29 mln. LTL	35 mln. LTL	41 mln. LTL	46 mln. LTL

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

8. Nematerialusis turtas

Tūkst. litų	Programinė įranga	Iš viso
Savikaina		
Likutis 2011 m. sausio 1 d.	320	320
Įsigijimai	1	1
Perleistas turtas	(5)	(5)
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	316	316
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	316	316
Įsigijimai	-	-
Perleistas turtas	(39)	(39)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	277	277
Amortizacija ir nuvertėjimo nuostolis		
Likutis 2011 m. sausio 1 d.	300	300
Amortizacija per periodą	13	13
Perleistas turtas	(5)	(5)
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	308	308
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	308	308
Amortizacija per periodą	6	6
Perleistas turtas	(39)	(39)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	275	275
Likutinės vertės		
2011 m. sausio 1 d.	20	20
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	8	8
2012 m. sausio 1 d.	8	8
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	2	2

Amortizacija apskaityta pardavimų savikainoje ir administracinėse sąnaudose.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

9. Atsargos

Tūkst. litų	2012-12-31	2011-12-31
Tepalai	729	2 836
Kuras	237	1 365
	967	4 201

2012 metais kuras ir tepalai apskaityti pardavimų savikainoje, sudarė 5 227 tūkst. litų (2011 metais – 27 862 tūkst. litų).

10. Gautinos sumos

Tūkst. litų	2012-12-31	2011-12-31
Prekybos gautinos sumos	3 643	4 142
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	1 274	1 746
Išankstiniai apmokėjimai	26	13
Kitos gautinos sumos	672	1 280
	5 615	7 181

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

Iš pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų įsisenėjimo analizė 2012 m. ir 2011 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	
2011-12-31	5 422						5 422
2012-12-31	4 315						4 315

Nėra požymių, kad finansinių ataskaitų sudarymo datai gautinos sumos, 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	2012-12-31	2011-12-31
Banko sąskaitose	1 295	171
Kasoje	3	13
	1 298	184

2012 m. gruodžio 31 d. atsiskaitomosiose sąskaitose ir kasoje Bendrovė turėjo 495 tūkst. JAV dolerių, 1 tūkst. eurų ir 5 tūkst. litų.

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

12. Akcinis kapitalas

2012 m. gruodžio 31 d. pilnai apmokėtą įstatinį kapitalą sudarė 20 000 000 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Litas. Įstatinio kapitalo pokyčiai per 2012 metus:

	Akcijų skaičius	Nominali vertė
2011 m. gruodžio 31 d.	120 212 429	120 212 429 LTL
2012 m. balandžio 30 d. akcininkų sprendimu sumažintas įstatinis kapitalas	45 000 000	45 000 000 LTL
2012 m. spalio 26 d. akcininkų sprendimu sumažintas įstatinis kapitalas	20 000 000	20 000 000 LTL
2012 m. gruodžio 31 d.	20 000 000	20 000 000 LTL

2012-04-30 vykusiam eiliniame visuotiniame susirinkime buvo iki 45 000 000 Lt sumažintas Bendrovės įstatinis kapitalas, taip atkuriant nuosavo kapitalo ir įstatinio kapitalo santykį iki teisės aktų reikalaujamo dydžio. Bendrovės įstatai su sumažintu įstatiniu kapitalu buvo įregistruoti 2012-05-11.

Įmonės finansinių ataskaitų už 2012 m. pirmąjį pusmetį duomenimis, Įmonės nuosavas kapitalas sudarė 19 694 tūkst. LTL ir buvo mažesnis nei pusė Įmonės įstatinio kapitalo (22 500 tūkst. LTL). Įmonės finansinių ataskaitų už 2012-09-30 duomenimis, įmonės nuosavas kapitalas sumažėjo iki 11 084 tūkst. LTL.

2012-10-26 įvykusiame neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas sumažinti kapitalą nuo 45 000 000 Lt iki 20 000 000 Lt anuliuojant akcijas, siekiant panaikinti Bendrovės balanse įrašytus nuostolius.

2012-11-09 buvo įregistruoti bendrovės įstatai su sumažintu bendrovės kapitalu iki 20 000 000 Lt.

Įmonės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d. rodo, kad Įmonės nuosavas kapitalas 2012 m. gruodžio 31 d. sudaro 8 558 tūkst. LTL ir yra mažesnis nei pusė Įmonės įstatinio kapitalo (10 000 tūkst. LTL). Todėl, Įmonės vadovybė prašys, kad Įmonės akcininkų susirinkimas svarstyty nuosavo kapitalo dydžio atstatymo iki įstatymo reikalaujamo minimalaus dydžio klausimą.

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.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

12. Akcinis kapitalas (tęsinys)

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo šie:

	Paprastosios akcijos	Nuosavybė
UAB "Limarko"	17 911 643	89,6%
Skandinaviska Enskilda Banken klientai	924 894	4,6%
Kiti	1 163 463	5,8%
	20 000 000	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 perversi ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Šis rezervas gali būti naudojamas tik tai sukauptiems nuostoliams padengti.

2012-04-30 vykusiame eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo nuspręsta visu privalomojo rezervo dydžiu (7 645 228 Lt) mažinti sukauptus nuostolius. Atitinkamai, privalomąjį rezervą sudaro 0 Lt.

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.

Tūkst. litų	2012	2011
Išleistų akcijų svertinis vidurkis	68 573 881	120 212 429
Grynasis metų rezultatas, tūkst. litų	(32 966)	(44 353)
Pelnas (nuostolis) tenkantis vienai akcijai, litais	(0,48)	(0,37)

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

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

13. Paskolos

Bendrovės paskolos ir skolos yra tokios:

Skolinanti institucija	Nuo- roda	Paskolos likutis valiuta	Likutis tūkst. LTL 2012-12-31	Likutis tūkst. LTL 2011-12-31
AB SEB Bankas, (už m/l "Andromeda", m/l "Libra", m/l "Serenada")	a)	6 827 tUSD	17 792	18 536
„Swedbank“, AB, už m/l "Pluto" ir m/l "Uranus"	b)	3 876 tUSD	10 102	12 570
„Swedbank“, AB, už m/l "Capella"	c)	4 471 tUSD	11 652	16 109
„Swedbank“, AB, už m/l "Cassiopea"	d)	8 097 tUSD	21 101	27 600
UniCredit Bank, už m/l "America Feeder"	e)	5 822 tUSD	15 173	16 884
UniCredit Bank, už m/l "Tokata"	f)	18 285 tUSD	47 651	48 811
Iš viso įsipareigojimų		47 380 tUSD	123 471	140 509
Atimti: trumpalaikė dalis		47 380 tUSD	123 471	(51 174)
Iš viso finansinių įsipareigojimų ilgalaikė dalis		0 tUSD	0 tUSD	89 335

Paskoloms yra taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su LIBOR ir banko marža. Efektyvi palūkanų norma 2012 m. sudarė 2.19% .

Pagal su bankais pasirašytas kreditavimo sutartis, Bendrovė turi laikytis tam tikrų finansinių rodiklių. Kadangi 2012 m. gruodžio 31 d. Įmonė netenkino kai kurių finansinių rodiklių, todėl visą finansinę skolą priskyrė trumpalaikiams įsipareigojimams.

a) Paskola gauta laivų "Andromeda", „Libra“ ir „Serenada“ įsigijimui. Paskola turi būti gražinta 2013 m. kovo 31 d. Už paskolą yra įkeisti laivai "Andromeda", „Libra“ ir „Serenada“. 2013 m. kovo mėn. buvo pratęsti paskolų gražinimo terminai iki 2013 m. spalio 31 d.

b) Paskola laivų "Pluto" ir "Uranus" įsigijimui. Paskola turi būti gražinta 2013 m. kovo 31 d. Šie laivai buvo parduoti 2012 metais. 2013 m. kovo mėn. buvo pratęsti paskolų gražinimo terminai iki 2013 m. spalio 31 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 "Capella" ir "Cassiopea".

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 31 d. 2013 m. kovo mėn. buvo pratęsti paskolų gražinimo terminai iki 2013 m. spalio 31 d.

Už paskolas e) ir f) yra įkeisti laivai "Tokata" ir "America Feeder".

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

13. Paskolos (tęsinys)

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Bendrovės finansinių įsipareigojimų 2012 m. gruodžio 31 d. grąžinimą pagal sutartis.

Tūkst. litų	Iš viso	Iki 1 metų	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Bankų paskolos	123 471	123 471	-	-
Iš viso finansinių įsipareigojimų	123 471	123 471	-	-

Įmonė nesilaikė tam tikrų finansinių rodiklių numatytų kreditavimo sutartyse, todėl bendrovės paskolos yra klasifikuojamos kaip trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai 2012 m. gruodžio 31 d.

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Bendrovės finansinių įsipareigojimų 2011 m. gruodžio 31 d. grąžinimą 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

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	2012-12-31	2011-12-31
Prekybos mokėtinos sumos	6 209	17 953
Mokėtini atlyginimai ir susiję mokesčiai	2 536	5 699
Gauti išankstiniai apmokėjimai už reišus	334	597
Kitos mokėtinos sumos	94	110
	9 173	24 359

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

16. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Už laikotarpį nuo 2008 iki 2012 metų mokesčių inspekcija nėra atlikusi Bendrovės pilno mokestinio patikrinimo. Pagal galiojančius įstatymus mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu patikrinti Įmonės apskaitos registrus ir įrašus už 5 metus, einančius prieš ataskaitinį mokestinį 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.

17. Susijusios šalys

AB "Limarko laivininkystės kompanija" yra dukterinė UAB "Limarko" Bendrovė. UAB "Limarko" 2012 gruodžio 31 d. priklausė 89.6% 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	2012 m. gruodžio 31 d.		2011 m. gruodžio 31 d.	
	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
Susijusios šalys	-	2 429	-	2 541

Tūkst. litų	2012 m.		2011 m.	
	Pardavimai	Pirkimai	Pardavimai	Pirkimai
Susijusios šalys	82	392	580	1 389

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

Tūkst. litų	2012	2011
Atlyginimai vadovybei	530	689

Bendrovės administracija per 2012 metus sumažėjo nuo 5 iki 2 narių, 2012 m. gruodžio 31 d.

Įmonės vadovybę sudaro: M. Petrauskas (vykdantysis direktorius), D. Povilaitienė (vyr. buhalterė).

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

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

18. Segmentų ataskaitos

Segmentų ataskaitos Bendrovės aukščiausiai vadovybei yra rengiamos pagal laivų tipą – kiekvieno segmento laivai dirba skirtingose rinkose. Pagal laivų tipą išskirti du segmentai – refrižeratorinių laivų ir konteinervežių.

2012 metų:

Tūkst. litų	Refrižerat. laivai	Konteiner. laivai	Nepriskiria- ma	Viso
Reiso pajamos	35 400	14 319	-	49 719
Reiso sąnaudos *	(2 933)	(670)	-	(3 603)
Reiso rezultatas	32 467	13 649		46 116
Einamosios laivo sąnaudos **	(20 457)	(8 666)	-	(29 123)
Veiklos sąnaudos be laivų verčių perkainavimo	-	-	(2 942)	(2 942)
Laivų verčių perkainavimas		(5 000)		(5 000)
Veiklos rezultatas prieš nusidėvėjimą, EBITDA	12 010	(17)	(2 942)	9 051
Nusidėvėjimas	(11 548)	(5 257)	(109)	(16 914)
Veiklos rezultatas, EBIT	462	(5 274)	(3 051)	(7 863)
Kitos veiklos rezultatas	(24 644)	19	(15)	(24 640)
Palūkanų sąnaudos	(1 290)	(1 671)	-	(2 961)
Valiutų kursų pasikeitimo rezultatas	910	1 771	(95)	2 586
Kitos finansinės veiklos rezultatas grynąja verte	-	(2)	(42)	(44)
Pelno (tonažo) mokesčiai	-	-	(43)	(43)
Grynasis rezultatas	(24 562)	(5 157)	(3 246)	(32 966)
Segmentų ilgalaikis turtas	66 527	66 861	234	133 620
Segmentų mokėtinos paskolos	50 049	73 422	-	123 471
Ilgalaikio turto įsigijimai per periodą	-	602	-	601

* 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.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

18. Segmentų ataskaitos (tęsinys)

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.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

19. 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.

Prekybos ir kitos gautinos sumos, bei prekybos ir kitos mokėtinos sumos yra trumpalaikės. Gautos paskolos ir skolinimosi lėšos yra susiję su kintamomis palūkanų normomis, kurios peržiūrimos kas 3-6 mėn. Todėl vadovybės nuomone šių finansinių instrumentų likutinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms.

20. Veiklos tęstinumas

Finansinėse ataskaitose 2012 m. gruodžio 31 d. Įmonės atspindėti trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 124.8 mln. LTL. Pagal su bankais pasirašytas kreditavimo sutartis, Bendrovė turi laikytis tam tikrų finansinių rodiklių. Kadangi 2012 m. gruodžio 31 d. Įmonė netenkino kai kurių finansinių rodiklių, todėl visą finansinę skolą priskyrė trumpalaikiams įsipareigojimams. Pagrindinę trumpalaikių įsipareigojimų dalį sudaro paskolos bankams (123.5 mln. LTL). Tai rodo, kad yra neapibrėžtumai, susiję su Bendrovės galimybėmis tęsti veiklą. Šiuo metu įmonė tariasi su bankais dėl reikšmingų paskolų gražinimo terminų atidėjimo ir artimiausiu metu tikisi pasiekti teigiamą susitarimą.

2012 metais Įmonė pardavė keturis mažiausiai efektyvius laivus. Šis sprendimas bei nuo 2012 metų vidurio prasidėjęs šaldytų krovinių pervežimų įkainių augimas padidino Įmonės pagrindinės veiklos efektyvumą. Bendrovė sugebėjo ženkliai sumažinti Prekybos ir kitas skolas nuo 24.4 mln. LTL 2011-12-31 iki 9.2 mln. LTL 2012-12-31. 2012 metais į metalo laužą buvo parduota apie 10% pasaulinio refrižeratorinio laivyno (69 refrižeratoriniai laivai). Be to, pagrindinėms konteinerinėms linijoms padidinus refrižeratorinių konteinerių pervežimo kainas, dalis šaldytų krovinių pervežėjų vėl pradėjo naudotis specializuotais refrižeratoriniais laivais. Padidėjusi specializuoto refrižeratorinio laivyno paklausa lemia pervežimų kainų augimą ir 2013 metų pradžioje. Be to, Įmonė svarsto galimą vieno laivo pardavimą, gautas lėšas panaudojant tolimesniam paskolų įsipareigojimų sumažinimui per 2013 metus.

Vadovybė tikisi, jog šie veiksniai teigiamai įtakos finansinį Įmonės stabilumą ir veiklos tęstinumą. Šios finansinės ataskaitos yra parengtos veiklos tęstinumo principu ir neatspindi jokių koregavimų, kurie galbūt būtų reikalingi, jei Įmonė nebūtų pajėgi tęsti veiklą.

21. Įvykiai po finansinės būklės sudarymo datos

Jokių reikšmingų įvykių po balanso datos nebuvo.

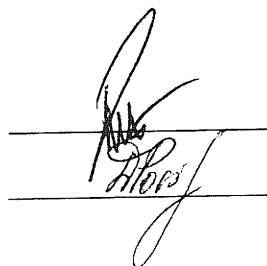
Šių finansinių ataskaitų išleidimo datai Bendrovė dar nebuvo parengusi 2012 m. pelno paskirstymo projekto.

Vykdantysis direktorius

Mindaugas Petrauskas

Vyr. buhalterė

Diana Povilaitienė



2013 m. balandžio 9 d.

2013 m. balandžio 9 d.



LIMARKO LAIVININKYSTĖS KOMPANIJA

2012 m. metinis pranešimas



Klaipėda, 2013 m. kovas

TURINYS

1.	Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas	45
2.	Emitentas ir jo kontaktiniai duomenys	45
3.	Emitento pagrindinės veiklos pobūdis	45
4.	Sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais.	45
5.	Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose	45
6.	Objektyvi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas	46
7.	Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos ir personalo klausimais susijusia informacija	49
8.	Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis	51
9.	Informacija apie įmonės įsigytas ir turimas savo akcijas	51
10.	Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes	51
11.	Svarbūs įvykiai, buvę po ataskaitinio periodo pabaigos	51
12.	Įmonės veiklos planai ir prognozės	51
13.	Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą	51
14.	Finansinių priemonių naudojimas	51
15.	Informacija apie reikšmingus tiesiogiai arba netiesiogiai valdomus akcijų paketus	51
16.	Akcininkai, turintys specialias kontrolės teises, ir tų teisių aprašymai	51
17.	Emitento įstatinio kapitalo struktūra	51
18.	Informacija apie išmokėtus dividendus	52
19.	Vertybinių popierių perleidimo apribojimai	52
20.	Akcininkai	53
21.	Visi balsavimo teisių apribojimai	53
22.	Per ataskaitinį laikotarpį padarytų pagrindinių investicijų apibūdinimas	53
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	54
25.	Emitento organų įgaliojimai išleisti ir supirkti emitento akcijas	54
26.	Emitento įstatų pakeitimų tvarka	54
27.	Emitento organai	54
28.	Kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas, vyriausioji buhalterė	55
29.	Bendrovėje sudarytų komitetų nariai	57
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 tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso	57
33.	Duomenys apie viešai skelbtą informaciją	57



1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas

Metinis pranešimas parengtas už 2012 metus, visi skaičiai pateikti 2012 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:	20 000 000 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.

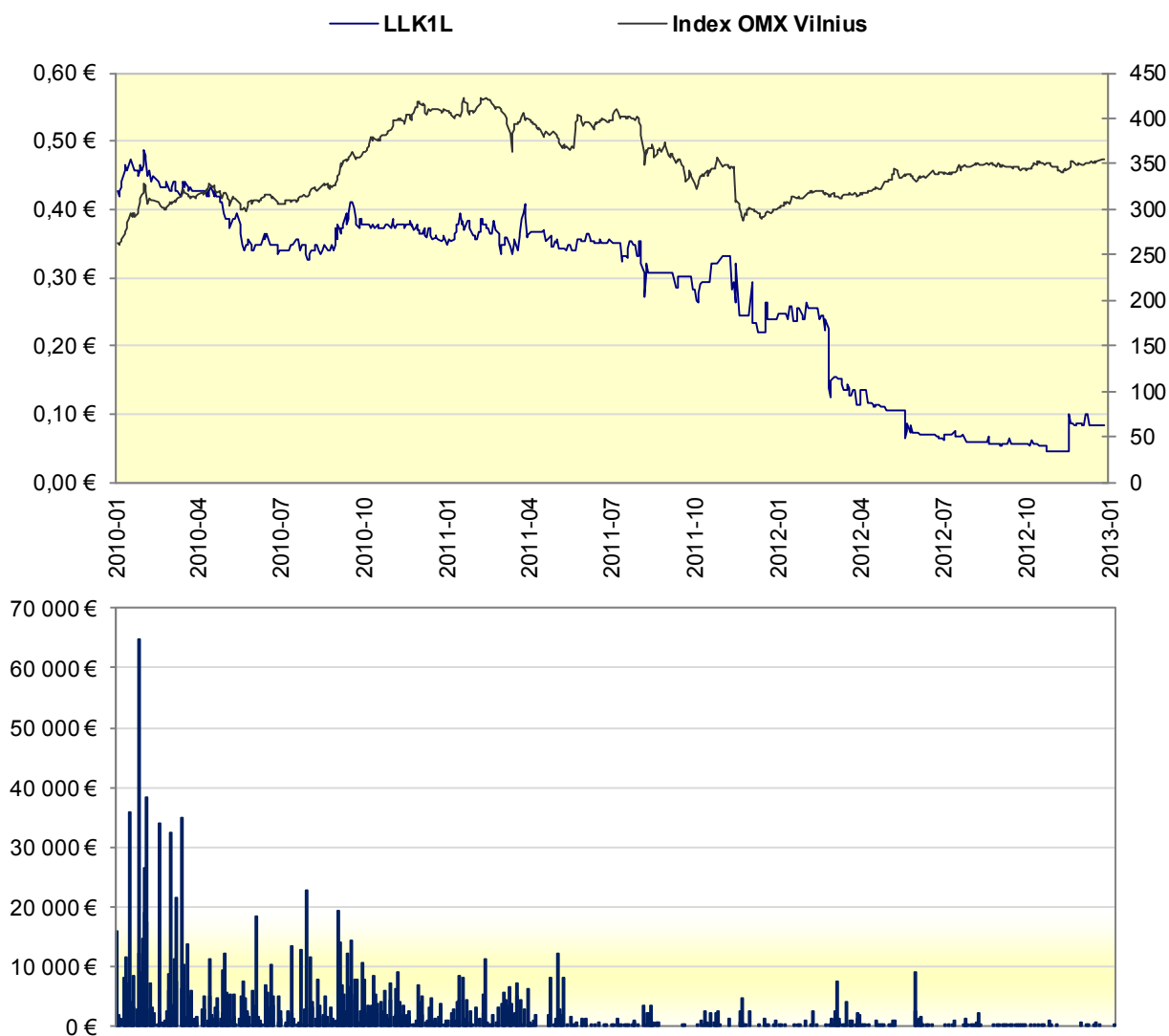
Bendrovė 2003 m. balandžio 29 d. pasirašė Emitento aptarnavimo sutartį su AB SEB Banku, atstovaujama Finansų rinkų departamento, Gedimino pr. 12, Vilnius, tel. (8 5) 268 2687, faks. (8 5) 262 6043.

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 20 000 000 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 AB „Limarko laivininkystės kompanija“ akcijomis per paskutinius penkis metus vertybinių popierių biržoje „NASDAQ OMX Vilnius“:

	2012	2011	2010	2009	2008
Atidarymo kaina, EUR	0,09	0,13	0,162	0,185	0,544
Didžiausia kaina, EUR	0,10	0,15	0,19	0,26	0,57
Mažiausia kaina, EUR	0,04	0,08	0,12	0,13	0,18
Paskutinė kaina, EUR	0,08	0,09	0,14	0,16	0,19
Vidutinė kaina, EUR	0,06	0,13	0,15	0,19	0,37
Apyvarta, vnt.	1 110 170	1 829 502	7 857 722	9 806 695	1 438 725
Apyvarta, mln. EUR	0,07	0,23	1,18	1,82	0,53
Kapitalizacija, mln. EUR	1,68	10,82	16,23	19,50	22,28

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

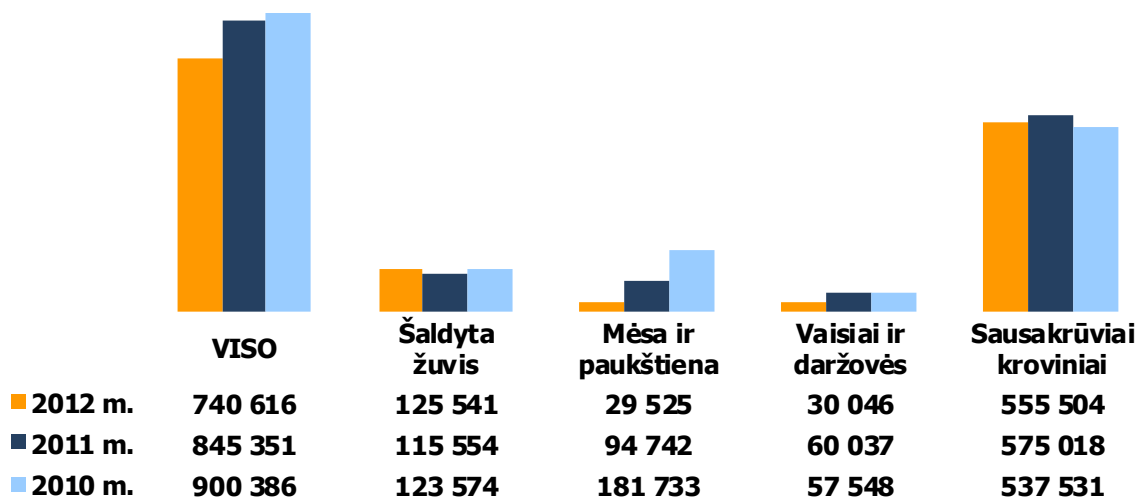
2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės laivyną sudarė 7 laivai: 4 laivai refrižeratoriai ir 3 konteinernevežiai (2011 m. gruodžio 31 d. – 8 refrižeratorių ir 3 konteinernevežiai).



2012 metais bendrovė pardavė keturis motorlaivius - 2012 m. gegužės mėnesį parduotas motorlaivis „Marsas“ (pastatytas 1989 m.), birželio mėnesį - motorlaivis „Pluto“ (pastatytas 1988 m.), rugpjūčio mėnesį motorlaivis „Uranus“ (pastatytas 1989 m.) ir rugsėjo mėnesį – motorlaivis „Lyra“ (pastatytas 1991 m.).

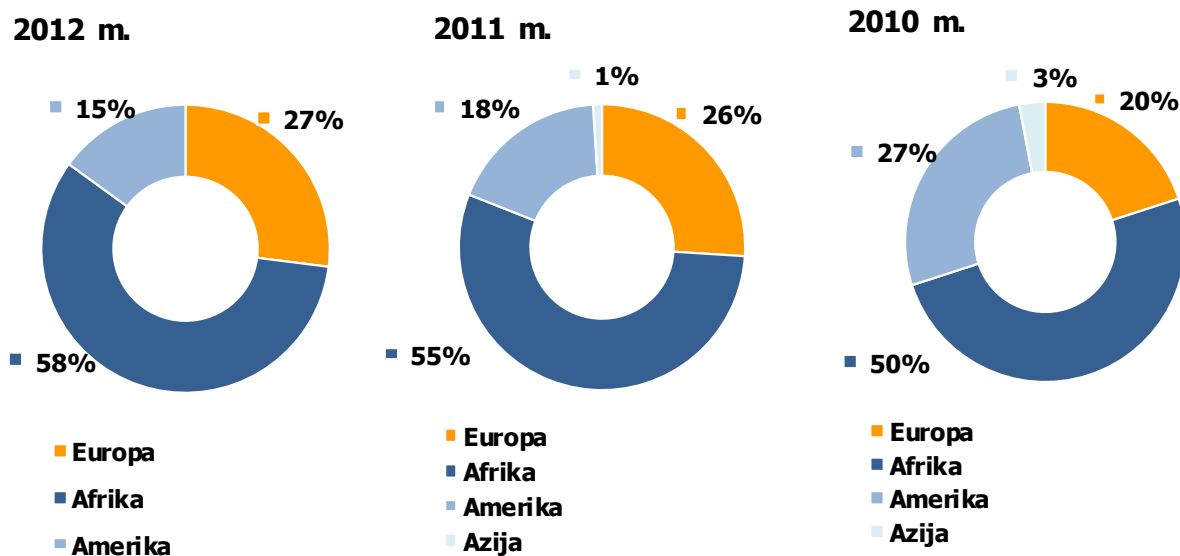
2012 m. gruodžio 31 d. pagal bendros veiklos sutartis dirbo 4 laivai, pagal ilgalaikės laivo nuomos sutartis – 3 laivai (2011 m. gruodžio 31 d. pagal bendros veiklos sutartis dirbo 5 laivai, pagal atskiro reiso sutartis – 4 laivai, pagal ilgalaikės laivo nuomos – 2).

2012 metais AB „Limarko laivininkystės kompanija“ iš viso pervežė 741 tūkst. tonų krovinių, iš kurių 75 proc. sudarė sausakrūviai kroviniai, o likusius 25 proc. – šaldyti, atšaldyti arba greitai gendantys maisto produktai:



Bendras pervežtų krovinių kiekis 2012 metais, lyginant su 2011 metais, sumažėjo 12 procentų. 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 58 proc. ir 27 proc. visų pervežtų krovinių. Pervežimai į Ameriką sudarė 15 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.

Apdirbimo 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. 2012 metais 91 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 gabenimo jūra, tuo pačiu ir laivų nuomos tarifai svyruoja priklausomai nuo situacijos rinkoje. Įmonė stengiasi sumažinti tokių svyravimų neigiamą įtaką diversifikuodama laivyną, t.y., palaikydama laivų, galinčių gabenti atšaldytą krovinį arba konteinerius, skaičių, taip pat siūlydama įvairius laivų nuomos variantus (trumpalaikė, ilgalaikė, atskiro reiso).

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

Likvidumo. Einamojo likvidumo koeficientas 2012-12-31 buvo lygus 0,06 (visas finansines skolas perkėlus į trumpalaikes), išorinis finansavimas apyvartinėms lėšoms nebuvo naudojamas.

Palūkanų normos. Vidutinė efektyvi palūkanų norma 2012 metais sudarė 2.19% (2011 m. – 3.26%).

Jei Bendrovės skoloms su kintama palūkanų norma taikoma vidutinė metinė palūkanų norma padidėtų (arba sumažėtų) 1 procentu, 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų palūkanų sąnaudoms ir metų pelnas būtų sumažėję (arba padidėję) apytikriai 1 235 tūkst. Litų (2011 m. – 1 405 tūkst. Litų).

Banko paskolos. Laivai, kurių likutinė vertė sudarė 133 387 tūkst. litų 2012 m. gruodžio 31 d. (2011 m. gruodžio 31 d. 194 644 tūkst. litų), buvo įkeisti bankams už paskolas. Detalesnė informacija pateikta 2012 metų finansinės atskaitomybės 13 pastaboje.

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

2012-04-30 vykusiame eiliniame visuotiniame susirinkime buvo iki 45 000 000 Lt sumažintas Bendrovės įstatinis kapitalas, taip atkuriant nuosavo kapitalo ir įstatinio kapitalo santykį iki teisės aktų reikalaujamo dydžio. Bendrovės įstatai su sumažintu įstatiniu kapitalu buvo įregistruoti 2012-05-11.

Įmonės finansinių ataskaitų už 2012 m. pirmąjį pusmetį duomenimis, Įmonės nuosavas kapitalas sudarė 19 694 tūkst. LTL ir buvo mažesnis nei pusė Įmonės įstatinio kapitalo (22 500 tūkst. LTL). Įmonės finansinių ataskaitų už 2012-09-30 duomenimis, įmonės nuosavas kapitalas sumažėjo iki 11 084 tūkst. LTL.

2012-10-26 įvykusiame neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas sumažinti kapitalą nuo 45 000 000 Lt iki 20 000 000 Lt anuliuojant akcijas, siekiant panaikinti Bendrovės balanse įrašytus nuostolius.

2012-11-09 buvo įregistruoti bendrovės įstatai su sumažintu bendrovės kapitalu iki 20 000 000 Lt.

Įmonės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d. rodo, kad Įmonės nuosavas kapitalas 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 8 558 tūkst. LTL ir yra mažesnis nei pusė Įmonės įstatinio kapitalo (10 000 tūkst. LTL). Todėl, Įmonės vadovybė prašys, kad Įmonės akcininkų



susirinkimas svarstyčių nuosavo kapitalo dydžio atstatymo iki įstatymo reikalaujamo minimalaus dydžio klausimą.

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 priemones pateikta 2012 metų finansinių ataskaitų rinkinyje.

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

2012 m. AB „Limarko laivininkystės kompanija“ pajamos buvo 49,7 mln. Lt ir, palyginti su 2011 m. dvylikos mėnesių pajamomis - 86,7 mln. Lt, sumažėjo 43 procentais. Pagrindinė pajamų mažėjimo priežastis – sumažėjęs įmonės laivynas bei laivų įdarbinimo specifika – 2012 metais dauguma laivų dirbo gaudami grynąsias reiso pajamas (išskaičiavus kurą ir uostų išlaidas).

Bendrovės 2012 m. dvylikos mėnesių EBITDA (prieš laivų perkainavimo rezultatą) pasiekė 14,1 mln. Lt, o EBITDA marža sudarė 28 procentus. 2011 m. sausio – gruodžio mėnesių EBITDA (prieš laivų perkainavimo rezultatą) siekė 7,4 mln. Lt, o EBITDA marža sudarė 9 procentus.

2012 m. dvylikos mėnesių AB „Limarko laivininkystės kompanija“ nuostolis (po laivų perkainavimo rezultato) - 33,0 mln. Lt. 2011 m. sausio – gruodžio mėnesių nuostolis (po laivų perkainavimo rezultato) buvo 44,4 mln. Lt.

Pagrindinės priežastys, neigiamai įtakojusios 2012 metų rezultatą:

- 4 laivų pardavimo rezultatas;
- aukštos kuro kainos;
- žemos šaldytų krovinių jūrinių pervežimų kainos 2012 m. pirmame pusmetyje;
- dalies ilgalaikio turto vertės sumažėjimo (perkainavimo) rezultatas.

Nors, lyginant su 2011-12-31, bendrovės laivynas sumažėjo nuo 11 iki 7 laivų, mažiausiai efektyvių laivų pardavimas bei šaldytų krovinių jūrinių pervežimų įkainių augimas 2012 m. antrajame pusmetyje leido pagerinti įmonės pagrindinės veiklos efektyvumą.



AB „Limarko laivininkystės kompanija“ pagrindiniai finansiniai rezultatai:

Tūkst. litų	2012	2011	2010	2009	2008
Pajamos	49 719	86 738	123 763	129 977	151 363
EBITDA (prieš laivų perkainavimą)	14 051	7 353	15 256	18 536	27 127
<i>EBITDA marža (prieš laivų perkainavimą)</i>	<i>28,3%</i>	<i>8,5%</i>	<i>12,3%</i>	<i>14,3%</i>	<i>17,9%</i>
EBITDA	9 051	(19 647)	15 256	18 536	27 127
<i>EBITDA marža</i>	<i>18,2%</i>	<i>-22,7%</i>	<i>12,3%</i>	<i>14,3%</i>	<i>17,9%</i>
Bendrasis pelningumas	188	(11 470)	(5 295)	(4 602)	9 556
<i>Bendrojo pelningumo marža</i>	<i>0,4%</i>	<i>-13,2%</i>	<i>-4,3%</i>	<i>-3,5%</i>	<i>6,3%</i>
EBIT	(7 863)	(43 662)	(11 709)	(11 593)	1 850
<i>EBIT marža</i>	<i>-15,8%</i>	<i>-50,3%</i>	<i>-9,5%</i>	<i>-8,9%</i>	<i>1,2%</i>
Pelnas (nuostolis) prieš mokesčius	(32 923)	(44 300)	(30 774)	(12 258)	(12 888)
<i>Pelno (nuostolio) prieš mokesčius marža</i>	<i>-66,2%</i>	<i>-51,1%</i>	<i>-24,9%</i>	<i>-9,4%</i>	<i>-8,5%</i>
Grynasis pelnas (nuostolis)	(32 966)	(44 353)	(30 846)	(12 425)	(12 961)
<i>Grynojo pelno (nuostolio) marža</i>	<i>-66,3%</i>	<i>-51,1%</i>	<i>-24,9%</i>	<i>-9,6%</i>	<i>-8,6%</i>
Savininkų nuosavybė	8 558	41 523	85 877	116 723	128 998
Finansinės skolos	123 471	140 509	163 454	161 458	189 560
Visas turtas	141 502	206 660	282 186	312 973	341 342
Efektyvumo rodikliai:					
Turto grąža, ROA (metinis įvertis)	-23,3%	-21,5%	-10,9%	-4,0%	-3,8%
Nuosavybės grąža, ROE (metinis įvertis)	-385,2%	-106,8%	-35,9%	-10,6%	-10,0%
Investicijų grąža, ROCE (metinis įvertis)	-25,0%	-24,4%	-12,4%	-4,5%	-4,1%
Likvidumo rodikliai:					
Einamojo likvidumo koeficientas	0,06	0,15	0,41	0,18	0,33
Skubaus padengimo koeficientas	0,04	0,07	0,16	0,09	0,15
Padengimo gryniaisiais pinigais rodiklis	0,01	0,00	0,01	0,05	0,01
Rinkos vertės rodikliai:					
P/E	(0,2)	(0,8)	(1,8)	(5,4)	(5,9)
Pelnas (nuostolis) akcijai	(1,65 Lt)	(0,37 Lt)	(0,26 Lt)	(0,10 Lt)	(0,11 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

2012-12-31 kompanijoje dirbo 268 darbuotojai, iš kurių 250 – laivyne, 18 – administracijoje (daugiau informacijos pateikiama 24 skyriuje).

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

Darbuotojų skaičiaus mažėjimas sąlygotas sumažėjusiu bendrovės turimų laivų skaičiumi.



Bendrovės laivai yra valdomi pagal aukščiausius aplinkosaugos standartus. Per 2012 metus 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 po ataskaitinio periodo pabaigos

Šiuo metu įmonė tariasi su bankais dėl paskolų gražinimo terminų atidėjimo ir artimiausiu metu tikisi pasiekti teigiamą susitarimą.

12. Įmonės veiklos planai ir prognozės

Siekiant laivų įdarbinimo efektyvumo bei įvertinus pokyčius tarptautinėje šaldytų krovinių pervežimo rinkoje, Bendrovė 2013 metais planuoja refrižeratorinius laivus įdarbinti Alpha Reefer Transport Pool'e, konteinervežiai ir toliau dirbtų pagal ilgalaikės laivo nuomos sutartis.

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 2012 metus 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

2012 m. gruodžio 31 d. įmonės įstatinį kapitalą sudarė 20 000 000 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) gauti Bendrovės lėšų, kai Bendrovės įstatinis kapitalas mažinamas siekiant akcininkams išmokėti Bendrovės lėšų;
- 4) nemokamai gauti akcijų, jei įstatinis kapitalas didinamas iš Bendrovės lėšų, išskyrus Akcinių bendrovių įstatymo nustatytas išimtis;
- 5) pirmumo teise įsigyti Bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų, išskyrus atvejį, kai Visuotinis susirinkimas nusprendžia šią teisę visiems akcininkams atšaukti;
- 6) palikti testamentu visas ar dalį akcijų vienam ar keliems asmenims;
- 7) perleisti visas ar dalį akcijų kitų asmenų nuosavybėn;
- 8) skolinti pinigus Bendrovei;
- 9) 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	20 000 000	1 Lt	20 000 000	100%

Visos AB „Limarko laivininkystės kompanija“ akcijos yra apmokėtos.

Kapitalo pokyčiai per paskutinius 3 metus:

	2012-12-31	2011-12-31	2010-12-31
Įstatinis kapitalas (paprastos vardinės akcijos, vnt.)	20 000 000	120 212 429	120 212 429
Įstatinis kapitalas (nominali vertė, LTL)	20 000 000	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.

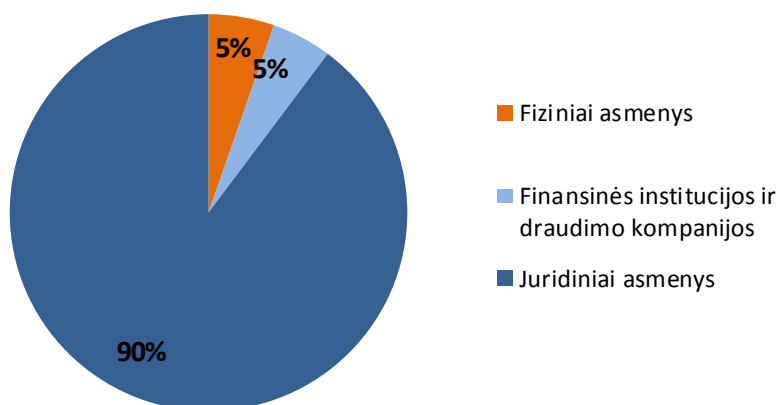


20. Akcininkai

Akcininkai, 2012 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)	17 911 643	89,6%	89,6%	89,6%

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

2012 metais investicijos į kapitalizuojamus laivų doko remontus ir įrangą sudarė 601 tūkst. LTL.

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

	2012-12-31	2011-12-31	2010-12-31
Darbuotojų skaičius:	268	373	466
Vadovaujantis personalas	2	5	5
Kranto darbuotojai	16	20	26
Jūrininkai	250	348	435
Išsilavinimas			
Aukštasis	70	104	124
Spec. vidurinis (aukštesnysis)	80	127	153
Vidurinis	118	142	189
Vidutinis bruto darbo užmokestis:			
Vadovaujantis personalas	11 371 Lt	11 006 Lt	11 119 Lt
Kranto darbuotojai	5 217 Lt	4 693 Lt	4 887 Lt
Jūrininkai (su dienpinigiais)	3 848 Lt	3 895 Lt	4 095 Lt

2012-12-31 kompanijoje dirbo 268 darbuotojai, iš kurių 250 – laivyne, 18 – 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.

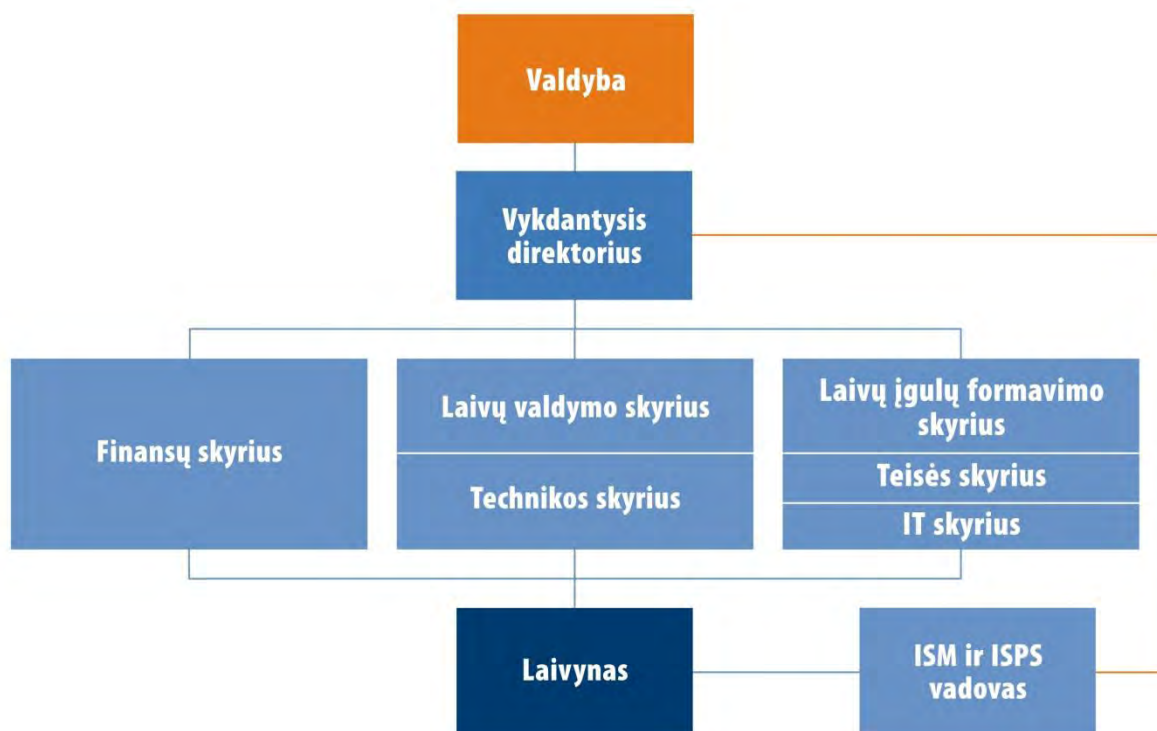
Bendrovės įstatuose nustatyta, kad valdyba sprendžia pagrindinius gamybinius, organizacinius, finansinius ir ūkinius bendrovės klausimus, analizuoja ir apibūdina veiklos strategiją, finansinių išteklių naudojimą, tvirtina bendrovės organizacinę ir valdymo struktūrą, renka ir atšaukia Bendrovės vadovą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

Bendrovės vadovą – vykdančiąjį direktorių – 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, vyriausioji buhalterė

Asmens statusas	Vardas, pavardė	Turimų emitento akcijų sk.	Pradžios data	Pabaigos data
Valdyba:				
Valdybos pirmininkas	Vytautas Lygnugaris	-	2011-04-29	2015-04-29
Valdybos narys	Igoris Uba	-	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 vyriausioji buhalterė:				
Vykdantysis direktorius	Mindaugas Petrauskas	1 664	2012-07-02	-
Vyriausioji buhalterė	Diana Povilaitienė	-	2011-03-01	-

Vytautas Lygnugaris - Valdybos pirmininkas. 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. 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 ir valdybos pirmininko pavaduotojas, Vytauto Didžiojo Universiteto 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“, UAB „Mediaras“ valdybos narys bei Labdaros ir paramos fondo „Sporto ateitis“ 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 metais baigė Baltic Management Institute'o (BMI) Executive MBA studijas.

Mindaugas Petrauskas – vykduojantis direktorius. M. Petrauskas yra UAB „Limarko jūrų agentūra“ valdybos narys, UAB „Limarko“ direktoriaus pavaduotojas ir valdybos narys. 2002 m. Vilniaus Universitete įgijo teisės magistro laipsnį, 2004 m. Kardifo Universitete suteiktas LL.M. in Legal Aspects of Marine Affairs mokslinis laipsnis. M. Petrauskas AB „Limarko laivininkystės kompanija“ dirba nuo 2004 m.

Diana Povilaitienė - Bendrovės vyriausioji buhalterė. D. Povilaitienė 1995 metais baigė Vilniaus Universiteto ekonomikos fakultetą. 1997-2003 metais dirbo AB „Vakarų skirstomieji tinklai“ buhalterė, 2003-2004 m. - vyresne buhalterė. Nuo 2004 metų dirba AB „Limarko laivininkystės kompanija“ buhalterė, nuo 2008 m. – vyriausiosios buhalterės pavaduotoja, nuo 2011 m. – vyriausiąja buhalterė.

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 **		
	529 746	
	143 381	

Pastabos: *Bendrovės valdybą sudaro 5 nariai. Valdybos pirmininkas iki 2012-07-02 dirbo bendrovės administracijos vadovu ir jo su darbu santykiškai susijusios priskaičiuotos sumos, parodytos administracijos dalyje. Kiti valdybos nariai su darbu valdyboje susijusių išmokų negavo.

** Bendrovės administracija per 2012 metus sumažėjo nuo 5 iki 2 narių.

Per 2012 metus bendrovė 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.

30. Visi reikšmingi susitarimai, kurių šalis yra emitentas ir kurie įsigaliotų, 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 tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso

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

33. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

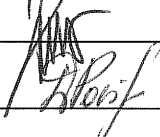
Emitentas, vykdydamas savo prievolės pagal jam taikomus vertybinių popierių rinką reglamentuojančius teisės aktus, 2012 metais paskelbė šią informaciją:

- 2012-01-11 Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai
- 2012-02-22 Pranešimas apie su vadovu susijusio juridinio asmens sandorį
- 2012-02-29 2011 m. preliminarus veiklos rezultatas
- 2012-02-29 Dėl nuosavo kapitalo ir įstatinio kapitalo santykio
- 2012-04-06 Pranešimas apie eilinį visuotinį akcininkų susirinkimą ir sprendimų projektai
- 2012-04-24 2012 m. pirmojo ketvirčio veiklos rezultatas



- 2012-04-30 Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai
- 2012-04-30 Audituota metinė informacija už 2011 metus
- 2012-05-04 Dėl laivų pardavimo
- 2012-06-29 Dėl vadovo pasikeitimo
- 2012-07-04 Dėl laivo pardavimo
- 2012-07-27 2012 m. šešių mėnesių rezultatas
- 2012-07-27 Dėl nuosavo kapitalo ir įstatinio kapitalo santykio
- 2012-08-10 Dėl laivo pardavimo
- 2012-08-16 2012 m. šešių mėnesių tarpinė informacija
- 2012-10-04 Pranešimas apie neeilinį visuotinį akcininkų susirinkimą ir sprendimų projektai
- 2012-10-25 2012 m. devynių mėnesių veiklos rezultatas
- 2012-10-26 Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai
- 2012-11-28 2012 m. devynių mėnesių neaudituoti tarpinė finansinė atskaitomybė
- 2012-12-21 Pranešimas apie emitento vadovų ir su jais susijusio juridinio asmens sandorius dėl emitento vertybinių popierių

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.

<u>Vykdantysis direktorius</u>	<u>Mindaugas Petrauskas</u>		<u>2013 m. balandžio 9 d.</u>
<u>Vyr.buhalterė</u>	<u>Diana Povilaitienė</u>		<u>2013 m. balandžio 9 d.</u>



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

Akinė 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. Jei šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečių nuostatų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių:

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKT UALU	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>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje nėra sudaroma stebėtojų taryba.</p>

<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>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovėje strateginį vadovavimą vykdo kolegialus valdymo organas – valdyba.</p>
<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>	<p>Ne</p>	<p>Žiūrėti 2.1. rekomendacijos komentarą.</p>
<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>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdyboje yra 5 (penki) nariai.</p>
<p>2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamais 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>	<p>Neaktualu</p>	<p>Žiūrėti 2.1. rekomendacijos komentarą.</p>

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>2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.</p>	<p>Taip</p>	
<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>	<p>Taip</p>	
<p>3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.</p>	<p>Taip</p>	

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>3.3. 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.

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

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

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;

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;

8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;

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.

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>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 formulė, skirtingai nuo iki 2004 m. sausio 1 d. galiojusio įstatymo redakcijos, nenustato, kad stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos nariams gali būti atlyginama tik mokant tantjemas. Taigi Įstatymas lyg ir neužkerta kelio stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą mokėti ne tik tantjemomis, bet ir kitais būdais, nors aiškiai tokios galimybės taip pat neįtvirtina.

⁷ Žr. 3 išnašą.

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

<p>4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonų, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).</p>	<p>Taip</p>	
<p>4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje⁹ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.</p>	<p>Taip</p>	
<p>4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.</p>	<p>Taip</p>	
<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>	

⁹ Pažymėtina, kad bendrovės gali sugriežtinti minėtą reikalavimą ir nustatyti, kad apie posėdžius prastai lankančių 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>4.6. 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>
<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>

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.

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>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų 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>	Ne	Bendrovėje nėra numatyti Skyrimo ir Atlyginimų komitetai.
<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 būti gerai informuotas apie bendrą atlygį, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna 	Neaktualu	

<p>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 išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito</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>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 (šiam principui 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, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.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 spręsdami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.</p>	<p>Neaktualu</p>	
<p>VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</p>		
<p>6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.</p>	<p>Taip</p>	
<p>6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.</p>	<p>Taip</p>	

<p>6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą¹³. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.</p>	Ne	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>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>	Taip	
<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>	Taip	
<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>	Taip	

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 apvarstomi 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 siekj 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>	Ne	Bendrovė mano, kad šiuo metu nėra poreikio diegti nurodytas priemones. Be to, bendrovės akcininkai nėra išreiškę tokio poreikio.
---	----	--

VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas

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

<p>7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.</p>	Taip	
<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>	Taip	
<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>	Taip	

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	
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamasis 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 laikotarpį; 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 pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte; 10) pakankamai išsami informacija apie akcijų	Neaktualu	

<p>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> <ol style="list-style-type: none"> 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. <p>8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų</p>	Neaktualu	

<p>pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 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; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. <p>8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. <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	
<p>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.</p>	Neaktualu	

8.10. Išeitinės 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. Išeitinės 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 esminiems 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 aciniame 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 principu.</p> <p>10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės aciniame kapitale programas ir pan.</p>	<p>Ne</p>	<p>Konsoliduoti grupės rezultatai nėra atskleidžiami. Bendrovė neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos.</p>
--	-----------	---

<p>10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.</p>	<p>Taip</p>	
<p>10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintą 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 užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.</p>	Taip	
--	------	--