

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”

**Nepriklausomo auditoriaus išvada,
metinis pranešimas ir finansinė atskaitomybė
už metus, pasibaigusius 2006 m. gruodžio 31 d.**

TURINYS

	PUSLAPIS
INFORMACIJA APIE ĮMONĘ	3
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	4
METINIS PRANEŠIMAS	5 - 34
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ:	
BALANSAS	35
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	36
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	37
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	38
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	39 – 57

Informacija apie įmonę

AB „Dvarčionių keramika“

Telefono Nr. + 370 5 2317021
Fakso Nr. + 370 5 2317061
Registracijos vieta: Keramikų g. 2, Vilnius, LT-10233 Lietuva
Interneto svetainė: www.keramika.lt

Valdyba

Juozas Raišelis	prezidentas ir valdybos pirmininkas
Vygintas Bartasevičius	pardavimų ir rinkodaros direktorius
Audris Imbrasas	pirkimų ir logistikos direktorius
Mindaugas Bučas	gamybos ir technikos direktorius
Geraldas Kudrevičius	finansų direktorius

Auditorius

UAB „Deloitte Lietuva“

Bankai

AB bankas Hansabankas
AB SEB Vilniaus bankas
AB bankas Snoras
AB Šiaulių bankas

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „Dvarčionių keramika“ akcininkams:

Išvada apie finansinę atskaitomybę

Mes atlikome čia pridamos AB „Dvarčionių keramika“ (toliau – „Įmonė“) finansinės atskaitomybės (puslapiai nuo 35 iki 57), kurią sudaro 2006 m. gruodžio 31 d. balansas ir tada pasibaigusių metų pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių ir pinigų srautų ataskaitos, reikšmingos apskaitos politikos bei kiti aiškinamojo rašto atskleidimai, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansinę atskaitomybę

Vadovybė yra atsakinga už šios finansinės atskaitomybės parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus. Ši atsakomybė apima: vidinės kontrolės, skirtos finansinės atskaitomybės parengimui ir teisingam pateikimui, kuomet nėra reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos, sukūrimą, įdiegimą bei palaikymą; tinkamų apskaitos politikų pasirinkimą ir taikymą; pagal aplinkybes tinkančių ir pagrįstų įvertinimų pasirinkimą.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę. Mes atlikome auditą vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad būtų gautas pakankamas užtikrinimas, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų netikslumų.

Auditas apima procedūrų, suteikiančių audito įrodymus apie finansinėje atskaitomybėje esančias sumas ir atskleidimus, atlikimą. Pasirenkamos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidų finansinėje atskaitomybėje rizikų įvertinimo. Vertindamas šias rizikas, auditorius atsižvelgia į finansinės atskaitomybės parengimo ir teisingo pateikimo vidinę kontrolę siekdamas sukurti toms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau neturėdamas tikslo pareikšti nuomonę apie Įmonės vidinės kontrolės efektyvumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos politikų tinkamumo ir vadovybės atliktų reikšmingų apskaitinių įvertinimų pagrįstumo, o taip pat visos finansinės atskaitomybės pateikimo įvertinimą.

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

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi AB „Dvarčionių keramika“ 2006 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę bei tada pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Mes perskaitėme Įmonės 2006 m. metinį pranešimą (puslapiai nuo 5 iki 34) ir neaptikome jokių reikšmingų į jį įtrauktos retrospektyvinės finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2006 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansine atskaitomybe.

UAB „Deloitte Lietuva“
Gen. direktorius Juozas Kabašinskas

Auditorė Lina Drakšienė
Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000062

Vilnius, Lietuva
2007 m. vasario 26 d.

Metinis pranešimas

1. Bendrovės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais bendrovė susiduria, apibūdinimas

1.1. Bendrovės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga

1.1.1. Bendra apžvalga

Pagrindiniai bendrovės rodikliai 2003 – 2006 metai:

	2003	2004	2005	2006
Pajamos, tūkst. Lt	48,578	41,604	42,442	56,923
Bendrasis pelnas, tūkst. Lt	13,138	15,052	12,049	15,553
Bendrojo pelno marža, proc.	27 proc.	36 proc.	28 proc.	27 proc.
Veiklos pelnas, tūkst. Lt	-1,323	-15,052	1,675	1,880
Veiklos pelno marža, proc.	-2,7 proc.	-36,2 proc.	3,9 proc.	3,3 proc.
EBITDA, tūkst. Lt	4,708	-8,735	8,924	9,233
EBITDA marža, proc.	10 proc.	-21proc.	21proc.	16 proc.
Grynasis pelnas, tūkst. Lt	64	-14,823	-2,766	99
Grynojo pelno marža, proc.	0,1 proc.	-35,6 proc.	-6,5 proc.	0,2 proc.
Turto pelningumas, proc. (ROA)	0,1proc.	-18,6 proc.	-6,5 proc.	0,1 proc.
Akcininkų nuosavybės pelningumas, proc. (ROE)	0,1proc.	-62,7proc.	-11,3 proc.	0,4 proc.
Pelnas, tenkantis vienai akcijai, Lt	0.006	-1.497	-0.28	0.01
Visas turtas, tūkst. Lt	106,596	79,873	81,659	81,375
Akcininkų nuosavybė, tūkst. Lt	38,458	23,635	24,507	24,606
Ilgalaikės skolos, tūkst. Lt	38,078	28,537	42,656	36,624
Apyvartinis kapitalas, tūkst. Lt	-5,923	-9,116	7,627	7,931
Grynasis pinigų srautų pokytis, tūkst. Lt	609	43	250	762
Investicijos, tūkst. Lt	19,938	213	482	1,165
Pagaminta produkcijos, tūkst. m2	2,108	2,360	2,147	2,311
Darbuotojų skaičius metų pabaigoje	466	366	286	303
Vidutinis atlyginimas, Lt/mėn.	1,475	1,296	1,774	2,101

Pardavimai 2006 metais buvo rekordiniai bendrovės istorijoje ir sudarė 56,9 mln. Lt. Šį augimą lėmė pardavimų didėjimas tiek vietinėje, tiek eksporto rinkose (plačiau žr. 2.1.1 skyrelį).

Bendrojo pelno per 2006 metus uždirbta 15,6 mln. Lt arba 3,5 mln. Lt daugiau nei pernai. Bendrojo pelno marža 2006 metais sudarė 27 proc. (2005 m. – 28 proc.). Bendrosios maržos dydį įtakoja pardavimų struktūros, kainos ir pardavimų savikainos pokyčiai. Pardavimų kainos priklauso nuo klientų ir produktų portfelio struktūros, konkurentų veiksmų, vartotojų perkamosios galios. Pardavimų savikaina priklauso nuo pajėgumų išnaudojimo lygio, atskirų savikainos elementų kainų pokyčių.

Veiklos pelnas 2006 metais sudarė 1,9 mln. Lt (2005 m. – 1,7 mln. Lt). Veiklos pelną sumažino reikšmingai išaugusios darbo užmokesčio (augimas 0,6 mln. Lt) bei transporto (augimas 0,4 mln. Lt) sąnaudos. Šių sąnaudų augimas susijęs su makroekonominiais darbo rinkos ir transporto kainų augimo veiksniais.

Grynasis pelnas už 2006 metus sudarė 0,1 mln. Lt. Palyginti su praeitais metais (2,8 mln. Lt nuostolis), bendrovės rezultatas išaugo beveik 3 mln. Lt. Didžiausią įtaką tam turėjo 2005 metų pabaigoje įvykęs paskolų portfelio perfinansavimas, kuris leido reikšmingai sumažinti paskolų kainą ir eliminuoti neigiamą valiutos pasikeitimo riziką.

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”

METINIS PRANEŠIMAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.

EBITDA rodiklis 2006 metais sudarė 9,2 mln. Lt arba 16 proc. nuo pardavimų ir išaugo 0,3 mln. Lt lyginant su praėjusiais metais (8,9 mln. Lt arba 21 proc.). Santykinį EBITDA sumažėjimą lėmė gamybinės savikainos (dujų, darbo užmokesčio) ir veiklos sąnaudų (darbo užmokesčio, transporto) augimas.

Apvartinis kapitalas 2006 metų pabaigai sudarė 7,9 mln. Lt, panašiai kaip ir pernai. Šio rodiklio stabilumas rodo, kad net ir sparčiai augant veiklos apimtims, bendrovės likvidumas yra kontroliuojamas.

Investicijos 2006 metus sudarė virš 1 mln. Lt arba daugiau nei dvigubai 2005 metų investicijų (0,5 mln. Lt). Investicijų pobūdis yra daugiau palaikomas ir jų dydis tiesiogiai susijęs su pinigų srautų balansavimu.

Gamyba apimtys 2006 metais sudarė 2,3 mln. m² ir tai yra virš 80 proc. maksimalių pajėgumų ir apie 8 proc. daugiau nei praeitais metais (2005 m. – 2.1 mln. m²). Svarbu tai, kad gamybos mastas išaugo naujų, didesnio pelningumo produktų gamybos dėka.

Darbuotojų skaičius per 2006 metus išaugo nuo 286 iki 303 arba 6 proc. Daugiausia darbuotojų padidėjo prekyboje ir gamyboje. Darbuotojų skaičiaus augimas susijęs su veiklos apimčių augimu. Vidutinis atlyginimas išaugo iki 2,1 tūkst. Lt per mėn. vienam darbuotojui ir palygintus su praeitais metais išaugo 18 proc. (2005 m. – 1,8 tūkst. Lt). Šį augimą lėmė tiek naujų, aukštos kvalifikacijos žmonių pritraukimas bei esamų darbuotojų atlyginimų kėlimas siekiant palaikyti kontroliuojamą darbuotojų tekamumo lygį.

Už veiklos efektyvumo didinimą bendrovė pripažinta sėkmingai dirbančia įmone 2006 m. Be to, naujoji „Matera“ plytelė nominuota metų gaminiu ir jai suteiktas aukso medalis.

1.2. Pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais bendrovė susiduria, apibūdinimas

Ekonominiai:

- Statybų sektoriaus augimas turi teigiamą įtaką statybinių medžiagų ir produktų, tame tarpe ir keraminių plytelių, potencialui;
- Statybų sektoriaus sezoniškumas – dauguma darbų atliekama šiltu sezonu, nors dalis vidaus apdailos atliekama ir kitu metų laiku;
- Konkurencija – stiprėjant vidurio Europos gamintojams, bei intensyviai augant Rusijos bei Ukrainos gamintojams vis sunkiau yra konkuruoti tiek užsienio, tiek vidaus rinkose. Bendrovės kontrolinį akcijų paketą įsigijus Opoczno S.A, įmonės konkurencinis pajėgumas reikšmingai sustiprėjo. Įvykus Cersanit S.A ir Opoczno S.A susijungimui, bendrovė turėtų dar labiau sustiprinti savo konkurencinę poziciją, ypatingai strateginėse Baltijos šalių rinkose;
- Pakaitalai – stipriai augant statybinių medžiagų ir medienos produktų gamintojams, mažėja jų kainos ir dėl to didėja konkurencija kainomis.
- Išteklių kainų augimas – energijos (dujų) ir darbo užmokesčio, pinigų (palūkanų normų), žaliavų ir transporto kainų augimas apsunkina įmonės finansinių tikslų pasiekimą;
- Importo augimas – didėja importas iš Vidurio Europos ir rytų Azijos šalių. Prie to prisideda didieji prekybiniai centrai, kurie daugiausia orientuoti į pateikiamos produkcijos kainą;
- Muitai – už ES ribų paruošiamai produkcijai (pavyzdžiui eksportui į NVS šalis) taikomi aukšti muitų tarifai, kurie mažina importuojamos produkcijos konkurencingumą tose rinkose;
- Sertifikavimas - užsienio rinkose reikalaujama produkcijos kokybės įvertinimo pažymėjimų. Nors bendrovė turi valstybių, į kuriuos eksportuoja, prekių kokybės sertifikatus, tačiau dėl nenuoseklumo kai kurių šalių sertifikavimo politikoje galimi laikini eksporto sutrikimai. Sertifikavimo reikalavimais, kaip ir muitais, užsienio valstybių vyriausybės proteguoja vietinius gamintojus nuo importuotojų.

Techniniai – technologiniai:

- Žaliavų kainų brangimas verčia nuolatos ieškoti būdų, kaip šį efektą sumažinti ar eliminuoti – naujų tiekėjų paieška, kitų gamybos kompozicinių elementų derinimas, naujovių diegimas;
- Nuolatinis energijos resursų brangimas verčia ieškoti būdų kaip efektyviau šiuos resursus naudoti (rekuperacinės sistemos);
- Įrengimai ar jų dalys eksploatacijos procese veikiami įvairių išorinių ir vidinių veiksnių, ir to pasėkoje išeina iš rikiuotės. Norint išvengti įrengimų prastovų, didelį efektą duoda savalaikė įrengimų priežiūra, įrengimus aptarnaujančio personalo mokymai.

Ekologiniai:

- Bendrovė savo veiklą vykdo remiantis aplinkos apsaugos vadybos sistemos ISO 14001 standartu reikalavimais. 2005 10 27 patvirtinta atnaujinta aplinkos apsaugos politika.
- Gamybos metu susidarę atliekos ir nuotekos yra valomos savuose valymo įrengimuose;
- 2006 m. bendrovė ekonominių sankcijų ir baudų už aplinkos taršą negavo.

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”

METINIS PRANEŠIMAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.

Socialiniai:

- Neigiama migracija – jaunų žmonių ir patyrusių specialistų emigracija;
- Reikiamos kvalifikuotos ir motyvuotos darbo jėgos trūkumas;
- Vidutinio atlyginimo kilimas.

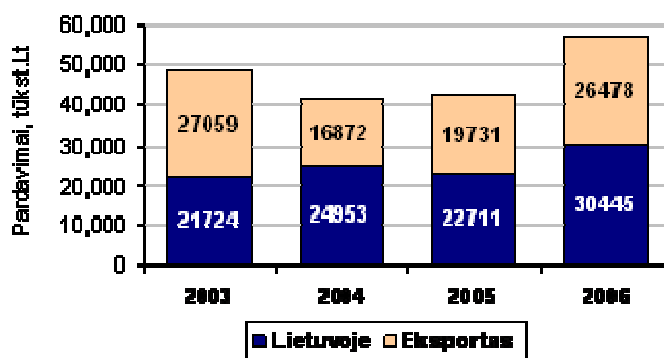
2. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkos ir personalo klausimais susijusi informacija

2.1.1. Pardavimai

2006 m. pardavimai buvo didžiausi bendrovės veiklos istorijoje ir pasiekė 56,9 mln. Lt lygį. Lyginant su 2005 m. augimas sudarė 34 proc. Pardavimų augimo tendencija vyko visų metų eigoje pradedant I ketv. +29,8 proc., II ketv. +20,7proc. Tačiau jau antroje metų pusėje, įsibėgėjus pardavimams naujų kolekcijų, augimo tempas dar labiau suintensyvėjo (III ketv.-39,9 proc. ir IV ketv. +44,8 proc.).

Pagrindine rinka ir toliau išlieka Lietuva (53,4 proc. visų pardavimų), kurioje parduodama tiek tiesiogiai – per 13 nuosavų parduotuvių, tiek netiesiogiai – per didmenininkus. Pardavimai išaugo 34 proc. Absoliučia išraiška eksporto pardavimų augimas taip pat viršijo vietinius pardavimus beveik 1 mln. Lt – eksporto pardavimai 2006 metais išaugo 6,7 mln. Lt, vietiniai pardavimai – 7,7 mln. Lt.

2006 metais pardavimų Lietuvoje tendencija tapo pozityvi – iki tol mažėję, pardavimai stipriai išaugo. Eksporto pardavimų tendencijas pozityvia linkme pavyko nukreipti jau 2005 metais, tačiau reikšmingas persilaužimas įvyko taip pat 2006 metais, kai viršytas iki tol rekordinis eksporto pardavimų lygis, pasiektas 2003 metais. Šios tendencijos rodo sėkmingą pardavimo rinkų ir produkto strategijų vystymo rezultata.



Pardavimai Lietuvoje ir užsienyje 2003 – 2006 metai

Bendrovės strateginiu uždaviniu išlieka lyderio pozicijų vietinėje rinkoje išlaikymas ir tolesnis stiprinimas.

Kita vertus, bendrovė aktyviai siekia išsikvoti lyderio pozicijas visose trijose Baltijos šalyse bei užimti svarias pozicijas kitose gretimose rinkose.

Pardavimai Lietuvoje

Bendrovės produkcija prekiauja beveik visos didesnės statybinių medžiagų parduotuvės, taip pat firminės bendrovės parduotuvės. Firminių parduotuvių tinklą sudaro 13 parduotuvių, esančių visuose didžiuosiuose (Vilniuje, Kaune, Klaipėdoje, Šiauliuose, Panevėžyje) ir vidutinio dydžio miestuose. Firminėse parduotuvėse prekiaujama ne tik nuosava produkcija, bet ir Opoczno gaminama produkcija, Ispaniškėmis plytelėmis, santechnika, medžiagomis reikalingomis plytelių išklėjimui, teikiamos profesionalių dizainerių paslaugos.

Pardavimai Lietuvoje lyginant su 2005 m. išaugo 34 proc. nuo 22,7 mln. Lt iki 30,4 mln. Lt. Pagrindinės augimo priežastys – įvestos 6 naujos kolekcijos bei aktyvūs pardavimų ir marketingo veiksmai rinkoje.

Importuojamų keraminių plytelių lyderis yra Lenkija, kurios gamintojų užimama rinkos dalis sudaro 45 proc.. Toliau seka Ispanijos ir Italijos gamintojai, atitinkamai 20,8 proc. ir 12 proc., tačiau jų rinkos dalis santykinai mažėja. Iš Kinijos importuojamų keraminių plytelių rinkos dalis auga ir 2006 metais tarp plytelių importuotojų sudarė apie 10 proc. Importo apimtys 2004 m. augo 32 proc., 2005 m. apie 18 proc., o 2006 importas tesiekia 5.5 proc.. Importo apimčių augimą skatino ekstensyvi prekybinių mažmenos tinklų plėtra 2004 – 2005 m, o 2006 m. parodė stabilizavimosi požymius ir augimas susilygino su bendru statybų rinkos augimu.

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”

METINIS PRANEŠIMAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.

2006 m. keraminių plytelių rinka Lietuvoje lyginant su 2005 m. išliko panašiam lygyje (2005 m. +18 proc.; 2004 m. +32 proc.), tuo tarpu bendrovės produkcijos pardavimai už 2006 m. siekė 1,191,005 m² arba 12 proc. daugiau nei 2005 m. Šis augimas sietinas su tuo, kad 2005 m. bėgyje bendrovė pradėjo prekiauti Opczno produktais Lietuvoje.

Bendra grupės produktų rinkos dalis Lietuvos rinkoje už 2006 m. sudaro 26 proc..

Eksporto pardavimai

Pagrindinės bendrovės pardavimų rinkos yra Baltijos šalys, kuriose per 2006 m. produkcijos pardavimai šiose rinkose bendrai pasiekė 43 mln. Lt ir paaugo 69 proc. lyginant su 2005 m. (25,4 mln. Lt). Pardavimai į Latvija ir Estija kartu sudėjus augo 4.5 karto lyginant su 2005 m. ir pasiekė 12,6 mln. Lt.

Pardavimai į Vakarų regioną 2006 m. išliko panašiam lygmenyje kaip ir 2005 m., tačiau 2006 m. padarytas įdirbis pradeda duoti vaisių žymiai platesnėje zonoje Vakarų rinkose.

Nors ir sudarė nedidelę bendrovės pardavimų dalį, eksportas į Baltarusiją per 2006 m. išaugo 70 proc. ir pasiekė beveik 0.7 mln. Lt. 2006 m. pradėta distribucijos plėtra regionuose leidžia tikėtis nemažo pardavimų augimo šioje rinkoje ateityje.

Pardavimai Rusijoje sumažėjo 23 proc. lyginant su 2005 m. nuo 3.9 mln. Lt iki 3.0 mln. Lt., tačiau antroje 2006 m. pusėje po naujų kolekcijų įvedimo prasidėjęs augimas rodo, kad augimo galima tikėtis ir ateityje. Bendrovė žymiai sustiprino savo pozicijas Kaliningrado srityje bei pradėjo plėtrą kituose regionuose pritraukiant naujų klientų.

Pardavimai Ukrainoje sumažėjo 19 proc. lyginant su 2005 m. nuo 4,5 mln. Lt iki 3,6 mln. Lt. Pagrindinė to priežastis – stiprėjantys vietiniai gamintojai ir koncentruotos stambių užsienio gamintojų pastangos, bet kaip ir Rusijoje, pardavimai į Ukrainą antroje metų pusėje suintensyvėjo, todėl ateityje tikimasi atstatyti pardavimus į 2005 m. lygį.

Pardavimai Vidurinėje Azijoje 2006 m. sumažėjo 24 proc. - nuo 1.7 mln. Lt iki 1.3 mln. Lt. Pardavimų nepastovumas šiame regione pirmiausia susijęs su verslo aplinkos nestabilumu.

2.1.2. Tiekimas ir logistika

Pagrindines žaliavas, tokias kaip glazūra, fritos, pigmentai, pakavimo medžiagos tiekia du ir daugiau tiekėjų. Kitoms specifinėms (vienu metu negalima naudoti dviejų skirtingu sudėčių) žaliavoms tokioms kaip lauko špatas ir molis, kurias tiekia tik vienas tiekėjas yra laikomas 4-6 savaičių rezervas. Mažinant tiekėjų riziką su esamais yra pasirašytos 12 mėn. sutartys, taip pat yra parinkti ir ištirti (atlikti žaliavų bandymai) alternatyvūs žaliavų tiekėjai. Bendrovės eksploatuojamas savo molio karjeras taip pat mažina specifinės žaliavos molio tiekimo riziką. Šio karjero molis naudojamas sienų plytelių gamyboje.

Renkantis tiekėjus yra atsižvelgiama į jų patikimumą, žaliavų ir aptarnavimo kokybę, žaliavų transportavimo kaštus, aplinkosaugos reikalavimus, finansinius rezultatus ir rekomendacijas. Galime paminėti, kad AB „Dvarčionių keramika“ žaliavas tiekia (kartu ir dizainus) visame keramikos pasaulyje gerai žinomos ir pripažintos kompanijos: Arco (Iris-group), Fritta S.L., Ferro S.L. Su šiomis kompanijomis bendrovė dirba jau daugiau kaip 5 metus. Ilgalakis bendradarbiavimas leidžia sutaupyti daug laiko diegiant naujus gaminius, keičiantis svarbia informacija, tobulinant gamybos ir logistikos procesus. Su dujų ir elektros tiekėjais yra pasirašytos ilgalaikes bendradarbiavimo sutartys.

Gamybai reikalingi įrenginiai perkami iš užsienio gamintojų iš kurių vėliau gaunamos ir atsarginės detalės.

2006 metais pradėtas sandėlių ūkio modernizavimas (krautuvų parko atnaujinimas, sandėliavimo vietų išplėtimas, programinės įrangos atnaujinimas), kuris padidins įmonės lankstumą prisitaikant prie besikeičiančių rinkos pokyčių.

2.1.3. Gamyba

Gamybos apimtys

Gamybos apimtys 2006 sudarė 2,311 tūkst. m² ir padidėjo 8 proc. lyginant su 2005 m. – 2,147 tūkst. m². 2006 m. I ketv. buvo gaminamos naujos kolekcijos, kas turėjo neigiamos įtakos bendram pagamintos produkcijos kiekiui. Santykis tarp gaminamos produkcijos pasiskirstė sekančiai: sienų plytelės sudarė 66 proc., akmens masės plytelės – 34 proc.

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.

Gaminamos produkcijos rūšingumas

Naujų kolekcijų gamyba pirmame ketvirtyje bei organizacinės struktūros keitimas antrame ketvirtyje davė neigiamą įtaką metiniam plytelių rūšingumui kuris palyginus su 2005 metais nukrito 3 proc. iki 83 proc.. Tačiau minėti pakeitimai teigiamą įtaką davė IV ketv., kur rūšingumas pakilo iki 90 proc.

Gamybos procesų optimizacija

2006 m. III ketvirtyje buvo pradėta įsisavinti TINTORETO programa, kuri leis sumažinti pigmentų asortimentą 2007 m. 5 kartus.

Inovacijos į naujus produktus

2006 m. I ketvirtyje buvo tęsiamas naujų kolekcijų diegimas.
6 naujos kolekcijos pradėtos gaminti I ketv:

Sienų plytelės	250x350	Herba, Juta	10 tipų
Sienų plytelės	250x400	Flora, Matera, Leda, Xeno	17 tipų
Akmens masės plytelės	333x333	Herba, Matera, Leda, Xeno	13 tipų

2 naujos kolekcijos įdiegtos gamyboje IV ketv:

Sienų plytelės	250x400	Lacy, Game	16 tipų
Akmens masės plytelės	333x333	Lacy, Game	6 tipai

2.1.4. Kokybės vadyba ir aplinkosauga

Kokybės ir aplinkosaugos vadybos sistema

AB „Dvarčionių keramika“ savo veiklą vykdo remiantis kokybės ir aplinkos apsaugos vadybos sistemomis paremtomis ISO9001 ir 14001 standartų reikalavimais. Kokybės vadybos sistema įdiegta ir sertifikuota nuo 1999 m., o aplinkos apsaugos vadybos sistema - nuo 2002 m.

2005 10 27 bendrovėje atnaujintos ir patvirtintos kokybės ir aplinkos apsaugos politikos kuriomis vadovautasi 2006 m.

Kokybės ir aplinkosaugos vadybos sistemų išorės auditavimas ir rezultatai

2006 09 21 d. UAB „Det Norske Veritas“ atliko planinį ISO 9001 ir 14001 kokybės ir aplinkosaugos vadybos sistemų išorinį auditą. Jo metu nustatytos abiem šioms vadybos sistemoms bendrai: 2 pastabos ir 4 gerinimo galimybės.

Kokybės ir aplinkosaugos vadybos sistemos pripažintos veikiančiomis; sertifikavimas galioja iki 2008 09 30 d .

Sekantis išorinis kokybės ir aplinkos apsaugos sistemų priežiūros auditas numatomas 2007 m rugpjūčio - rugsėjo mėn.

Akredituota bandymų laboratorija

AB „Dvarčionių keramika“ bandymų laboratorija akredituota nuo 1988 m.

2006 05 mėn. atliktas Nacionalinio akreditacijos biuro priežiūros auditas patvirtino, laboratorijos atitiktį atnaujinto EN ISO/IEC 17025:2006 standarto reikalavimams. Laboratorijai suteiktas akreditacijos pažymėjimas galioja iki 2009 07 20. Akreditacija AB „Dvarčionių keramika“ laboratorijai suteikia teisę išduoti savo gaminamai produkcijai EC atitikties deklaracijas pagal LST EN 14411 standartą, kuriuo remiantis AB „Dvarčionių keramika“ produkciją ženklina CE ženklu.

Per 2006 m. AB „Dvarčionių keramika“ bandymų laboratorija akredituotoje srityje išdavė 39 bandymų protokolus ir dalyvavo dviejuose tarplaboratoriniuose palyginamuosiuose bandymuose, su VGTU Termoizoliacijos instituto statybinių medžiagų laboratorija. Palyginamųjų bandymų rezultatai teigiami.

Už paslaugas atliekant bandymus išorės klientams gautos 5.737 Lt pajamos(su PVM).

Laboratorijos technikos vadovė dalyvavo išoriniuose mokymuose susijusiuose su atnaujinto Standarto LST EN ISO/IEC 17025:2006 keitiniais ir jų įgyvendinimu.

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”

METINIS PRANEŠIMAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.

2006 m. klientų skundų ir pasiūlymų dėl bandymų laboratorijos darbo nebuvo gauta.

2007 metų rugsėjo mėnesį numatomas Akredituotos laboratorijos išorinis priežiūros vertinimas, kurį atliks Nacionalinis akreditacijos biuras.

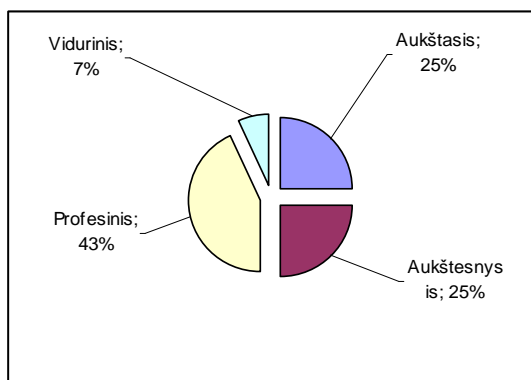
2.1.5. Žmogiškieji ištekliai

Esminiai bendrovės personalo strategijos pokyčiai buvo siejami su strateginio investuotojo Opoczno S.A. įsitraukimu į bendrovės valdymo procesus. 2006 m. vyko reikšmingi įmonių grupės struktūros, valdymo, organizacijos kultūros, paslaugų, pardavimų bei klientų aptarnavimo kokybės pokyčiai, didelis dėmesys buvo skiriamas Opoczno S.A. ir AB „Dvarčionių keramika“ bendradarbiavimui ir apsiikeitimui bendromis verslo ir specifinėmis funkcinėmis žiniomis bei patirtimi.

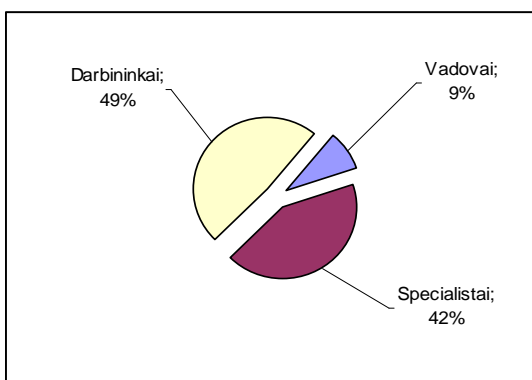
Siekiant plėtoti į darbo rezultatą orientuotą organizacijos kultūrą bei skatinti darbuotojus įgyvendinti finansinius ir nefinansinius bendrovės tikslus bei siekiant išlaikyti geriausius rinkos specialistus 2006 m. toliau buvo tobulinama darbuotojų motyvacijos ir skatinimo sistema („Geriausio metų darbuotojo“ nominacija, darbuotojų draudimas nuo nelaimingų įvykių), vykdoma darbuotojų socialinė programa.

Darbuotojai

2006 m. gruodžio 31 d. bendrovės etatinių darbuotojų skaičius buvo 303, 2005 m. gruodžio 31 d. – 286. AB „Dvarčionių keramika“ darbuotojų pasiskirstymas pagal pareigas:



Darbuotojų struktūra pagal išsilavinimą



Darbuotojų struktūra pagal pareigybių grupę

2006 m. bendrovėje dirbančių iki 30 - 40 metų darbuotojų skaičius sudarė 42 proc., 24 proc. - darbuotojų skaičius nuo 40 metų iki 50 metų ir 34 proc. - darbuotojų skaičius virš 50 metų.

AB „Dvarčionių keramika“ personalo valdymo efektyvumą rodo, kad net 45 proc. visų darbuotojų bendrovėje dirba daugiau kaip penkerius metus.

Vieni iš aktualesnių personalo valdymo procesų bendrovėje atlikta bendrovės darbuotojų lojalumo studija ir planuotas bei įgyvendintas darbuotojų veiklos, jų kompetencijų vertinimas. Šie procesai padėjo bendrovei efektyviau įtakoti darbuotojų elgesį ir valdyti jų veiklą, susiejant ją su išsikeltais tikslais bei užsibrėžtais rezultatais. Darbuotojų kompetencijų įvertinimas išryškino darbuotojų mokymo ir vystymo poreikius bei nuolatinio tobulėjimo galimybes.

Kolektyvinė sutartis

Kolektyvinėje sutartyje numatyti susitarimai darbuotojų, dirbančių įmonėje pagal darbo sutartis, kolektyvo ir darbdavio dėl darbo, darbo apmokėjimo darbo organizavimo, žmogaus saugos, darbo ir poilsio laiko bei kitų socialinių ir ekonominių sąlygų.

Kvalifikacijos kėlimas

Bendrovės sėkmingos veiklos pagrindas – kūrybingi, nuolat tobulėjantys darbuotojai, nebijantys atsakomybės ir ieškantys naujų darbo formų, efektyvių problemų sprendimo būdų. Darbuotojų kvalifikacijos kėlimas ir jų perkvalifikavimas atliekamas pagal įmonės kokybės valdymo sistemos ISO 9001 procedūras. Per 2006 metus apmokymuose dalyvavo 30 proc. bendrovės darbuotojų, dalyvauta ES lėšomis finansuojamuose projektuose. Darbuotojų kvalifikacijos kėlimui buvo išleista 150 tūkst. Lt. Skatinami ne tik išoriniai, bet ir vidiniai mokymai, pasidalinimas patirtimi tarp funkcinių padalinių.

Darbų sauga

Bendrovėje sudarytos tinkamos, saugios darbo sąlygos. Išlaidos darbo ir sveikatos saugai (darbo drabužių, darbo avalynėi, individualių apsaugos priemonių, higienos ir sanitarijos priemonių išlaidos; medicininio sveikatos tikrinimo išlaidos; profesinis rizikos vertinimas) sudarė 38 tūkst. Lt. Bendrovė nuo 2006 m. sausio 1 d. moka

mažesnę III grupės diferencijuotą įmoką Sodrai, nes neturėjo sunkių nelaimingų atsitikimų darbe, ir todėl buvo priskirta prie III grupės.

3. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie metinėje finansinėje atskaitomybėje pateiktus duomenis

Nėra.

4. Visų įmonės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius bei jų nominali vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro

Įmonių registre įregistruotas įstatinis kapitalas – 19.810.920 Lt.

Kapitalas padalintas į 9.905.460 paprastųjų vardinių akcijų.

Vienos akcijos nominali vertė - 2 Lt.

Visos bendrovės akcijos yra pilnai apmokėtos.

5. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų savų akcijų skaičius bei jų nominali vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro

Nebuvo.

6. Informacija apie apmokėjimą už savas akcijas, jeigu jos įsigyjamos ar perleidžiamos už užmokestį

Nebuvo.

7. Įmonės savų akcijų įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį priežastys

Nebuvo.

8. Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes

Nėra.

9. Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos

Nėra.

10. Įmonės veiklos planai ir prognozės

Bendrovė laikosi prognozių ir veiklos planų neskelbimo politikos.

11. Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą

Bendrovė nuolatosis ieško būdų ir priemonių kaip didinti veiklos efektyvumą panaudojant modernias technologijas ir valdymo sprendimus.

12. Kai įmonė naudoja finansines priemones ir kai tai yra svarbu vertinant įmonės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus, įmonė atskleidžia finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas numatomų sandorių pagrindinių grupių apsidraudimo priemones, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastą

Nėra.

AB „Dvarčionių keramika“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės bendrovės „Vilniaus vertybinių popierių birža“ prekybos taisyklių 20.5. punktu, akcinė bendrovė „Dvarčionių keramika“ šiame pranešime atskleidžia, kaip laikosi Vilniaus vertybinių popierių biržos patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos		
Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
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.	Ne	Bendrovė turi parengtą plėtros strategiją, kuri sudaro neatsiejamą pagrindinio akcininko, bendrovės Opoczno S.A grupės strategijos dalį. Opoczno S.A grupės strategija yra viešai paskelbta.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Visi aukščiausi bendrovės valdymo organai yra susitelkę ties pagrindiniu tikslų ir uždavinių, formalizuotų bendrovės strategijoje, įgyvendinimu.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Visais svarbiausiais klausimais sprendimus priima Bendrovės valdyba, o sprendimų įgyvendinimas pavedamas funkciniam vadovams. Eiliniai bendrovės valdybos posėdžiai vyksta kartą per mėnesį, neeiliniai-valdybos pirmininko arba valdybos nario pasiūlymu dėl svarbių klausimų aptarimo ir sprendimų priėmimo. Į valdybos posėdžius kviečiami pagrindinių funkcinių padalinių vadovai. Bendrovės valdyba periodiškai, kas ketvirtį, už veiklos rezultatus atsiskaito stebėtojų tarybai. Mėnesinės veiklos ataskaitos kas mėnesį yra siunčiamos motininei įmonei.
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.	Taip	Bendrovė siekia užtikrinti visų pagrindinių suinteresuotųjų grupių teises.
II principas: Bendrovės valdymo sistema		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		
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,	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, nes jos organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba, valdyba ir vadovas.

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.

<p>bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.</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>Bendrovės kolegialus valdymo organas - valdyba, kolegialus priežiūros organas - stebėtojų taryba.</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>Neaktualu</p>	<p>Bendrovėje yra sudaryta ir stebėtojų taryba, ir valdyba.</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.</p>	<p>Taip</p>	<p>Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas yra sudaromas ir veikia III ir IV principuose išdėstyta tvarka, III ir IV principai yra taikomi ir valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.</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 priimančioms sprendimus.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdybos narių skaičius yra 5, visi nariai yra kartu ir vykduojantys direktoriai.</p> <p>Stebėtojų narių skaičius yra 7, kurie atstovauja akcininkams turintiems daugiau nei 5proc. balsų. Tik vienas stebėtojų tarybos narys yra bendrovės darbuotojas, kiti 6 – konsultantai.</p>
<p>2.6. Direktorai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinis 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>Taip</p>	<p>Bendrovės stebėtojų tarybos narių veikla numatyta patvirtintame stebėtojų tarybos veiklos reglamente. Šiame reglamente yra konkrečiai numatyta stebėtojų tarybos narių kadencijos trukmė (4 metai).</p> <p>Pagal bendrovės įstatus nėra draudžiama perrinkti šiuos asmenis.</p>
<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>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, kai įgyvendina jos nuostatas praktikoje: bendrovės stebėtojų tarybos pirmininkas nėra buvęs bendrovės vadovu.</p>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka

Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą.

<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>Stebėtojų tarybos sudarymo mechanizmas leidžia užtikrinti tinkamą bendrovės priežiūrą. Stebėtojų nariais gali tapti tik tinkamą kvalifikaciją (toje verslo šakoje, ar didelę verslo, teisinę patirtį ir pan.) turintis asmuo.</p> <p>Bendrovės stebėtojų taryboje dominuoja (6 iš 7) nepriklausomi (bendrovėje nedirbantys) nariai.</p> <p>Be to, šie nariai yra daugiau nei 5proc. balso teisių turinčių akcininkų atstovai, kas leidžia užtikrinti efektyvesnę akcininkų interesų apsaugos sistemą.</p> <p>Bendrovė nėra sudariusi jokių kliūčių smulkiesiems akcininkams siūlyti savo atstovus į kolegialų organą.</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>	<p>Bendrovė dalinai laikosi šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų: siūlomų į stebėtojų tarybą vardai ir pavardės yra iš anksto skelbiami akcininkų susipažinimui. Plačiau apie kandidatus akcininkai gali sužinoti dalyvaudami akcininkų susirinkime, kuriame būtų šie nauji nariai renkami.</p>
<p>3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė dalinai laikosi šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų: prieš stebėtojų tarybos nario paskyrimą, akcininkams dalyvaujantiems akcininkų susirinkime, skirtame rinkti stebėtojų tarybos narius, pristatoma siūlomo nario kandidatūra, jo tinkamumas eiti šias pareigas. Akcininkai gali pateikti klausimus.</p> <p>Kiekvienas akcininkas pagal tai ar jį tenkina siūlomo stebėtojų tarybos nario kompetencija, išreiškia savo nuomonę balsavimu.</p>
<p>3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės stebėtojų tarybos nariai turi skirtingą, tačiau gilią patirtį statybinų medžiagų pramonės, finansų, teisės srityse.</p>

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**METINIS PRANEŠIMAS****UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.</p>		<p>Tai rodo visapusišką kolegialaus priežiūros organo kompetencijos pusiausvyrą.</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>	Taip	<p>Naujiems stebėtojų tarybos nariams suteikiamos galimybės susipažinti su bendrovės vidiniais dokumentais, verslo procesais. Šios žinios apie įmonę yra periodiškai atnaujinamos, nes bendrovės valdyba pateikia stebėtojų tarybai einamosios veiklos rezultatų analizę.</p>
<p>3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.</p>	Ne	<p>Iki šiol bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas stebėtojų tarybos narių nepriklausomumas; bendrovėje nebuvo aptartas nepriklausomų narių "pakankamumo" sąvokos turinys.</p>
<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.	Ne	<p>Bendrovės finansinėse ataskaitose yra atskleisti santykiai su susijusiais asmenimis kaip to reikalauja tarptautiniai apskaitos standartai. Sandoriai tarp susijusių asmenų atliekami vadovaujantis rinkos kainomis ir įprasta verslo praktika.</p> <p>Jokių kitų priemonių vertinti valdymo organų narių nepriklausomumui bendrovė nesiima, nes tai nenumatyta jos vidiniuose dokumentuose (įstatuose, reglamentuose).</p>

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”

METINIS PRANEŠIMAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.

<p>Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);</p> <p>4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);</p> <p>5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</p> <p>6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;</p> <p>7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;</p> <p>8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</p> <p>9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.</p>		
---	--	--

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.</p>	<p>Ne</p>	<p>Nepriklausomumo sąvokos turinio bendrovė nėra nusistačiusi.</p>
<p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.</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>Ne</p>	<p>Bendrovėje iki šiol nebuvo taikoma stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.</p>
<p>3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Bendrovės stebėtojų tarybos nariams nėra atlyginama iš bendrovės lėšų, todėl ši nuostata nėra aktuali bendrovei.</p>
<p><i>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</i></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 organų 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.</p>	<p>Taip</p>	<p>Stebėtojų taryba prižiūri ir kontroliuoja bendrovės veiklą, rengia periodinius susirinkimus, kuriuose bendrovės valdyba atsiskaito už einamuosius veiklos rezultatus, bei teikia rekomendacijas veiklai gerinti.</p>
<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</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė pilnai laikosi nurodytų rekomendacijų.</p>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).</p>		
<p>4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, kolegialaus organo nariai jiems skirtas funkcijas vykdo tinkamai: aktyviai dalyvauja kolegialaus organo posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip kolegialaus nario, pareigų vykdymui.</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>Bendrovė pilnai laikosi nurodytų rekomendacijų.</p>
<p>4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdamą įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.</p>	<p>Taip</p>	<p>Sandoriai tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų sudaromi yra tvirtinami vadovaujantis bendrovės įstatais.</p>
<p>4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų. 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</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdyba pateikia stebėtojų tarybai visą reikiamą informaciją, reikalingą priimti atitinkamiems sprendimams, atsako į iškilusius klausimus, tačiau neįtakoja stebėtojų tarybos sprendimų nepriklausomumo.</p>

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.

organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.		
<p>4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.</p>	Taip	Stebėtojų tarybos nariai turi didelę įtaką svarbiausiems bendrovės veiklos aspektams. Ji kontroliuoja bendrovės valdybą ir jos sprendimus bei gali atšaukti bendrovei nenaudingus valdybos sprendimus, tame tarpe ir koreguoti netinkamo dydžio atlyginimus ir pan.
<p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvarsčius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų 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	Bendrovė nėra sudariusi priežiūros komitetų, tačiau dalinai šias funkcijas vykdo stebėtojų taryba.
<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>	Ne	Bendrovė nėra sudariusi priežiūros komitetų, tačiau dalinai šias funkcijas vykdo stebėtojų taryba.
<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,</p>	Ne	Bendrovė nėra sudariusi priežiūros komitetų, tačiau dalinai šias funkcijas vykdo stebėtojų taryba.

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>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>		
<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>	Ne	Bendrovė nėra sudariusi priežiūros komitetų, tačiau dalinai šias funkcijas vykdo stebėtojų taryba.
<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 –</p>	Ne	Bendrovė nėra sudariusi skyrimo komitetų, tačiau dalinai šias funkcijas vykdo stebėtojų taryba.

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.

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

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>susijusius pasiūlymus;</p> <p>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</p> <p>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</p> <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p>		
<p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių atskaitomybių konsolidavimo kriterijus);</p> <p>2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;</p> <p>3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus;</p> <p>4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatdyinti, 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</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė nėra sudariusi audito komiteto, tačiau dalinai šias funkcijas vykdo stebėtojų taryba.</p>

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;

6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.

4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.

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.

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.

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.

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

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>(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 nustatytų 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>Taip</p>	<p>Kolegialus organas atlieka savo veiklos įvertinimą.</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 kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiuo principu sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų.</p>
<p>5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokiu 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.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų.</p>
<p>5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų.</p>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>posėdyje nagrinėjimų 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>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>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų.</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>Bendrovė sudaro paprastosios vardinės akcijos, visiems bendrovės akcijų savininkams suteikiančios vienodas teises.</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>Bendrovė pilnai laikosi šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų.</p>
<p>6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.</p>	<p>Taip</p>	<p>Sandoriai sudaromi bendrovės įstatuose numatytais pagrindais.</p>
<p>6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo turėtų būti suteikta galimybė užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke,</p>	<p>Taip</p>	<p>Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros sudaro akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir nepažeidžia akcininkų teisių bei interesų.</p>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

ir gauti atsakymus į juos.		
6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Ne	Iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma. Pranešimai buvo skelbiami per biržos informacinę sistemą, ir spaudoje.
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.	Taip	Bendrovė pilnai laikosi šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų.
6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galiniais įrenginiais. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas telekomunikacijų įrenginių saugumas, teksto apsauga, galimybė identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsieniečiams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.	Ne	Paprastai balsavime naudojamos tradicinės balsavimo priemonės.
<p><i>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</i></p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</p>		
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.	Taip	Stengiamasi laikytis nurodytų rekomendacijų.

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.

<p>7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.</p>	<p>Taip</p>	<p>Stengiamasi laikytis nurodytų rekomendacijų.</p>
<p>7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Reikšmingų sandorių tarp bendrovės ir bendrovės priežiūros bei valdymo organo narių per 2006 metus sudaryta nebuvo.</p>
<p>7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Tokių situacijų 2006 metais nebuvo..</p>

<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>		
<p>8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.</p>
<p>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.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.</p>

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**METINIS PRANEŠIMAS****UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:</p> <p>1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas;</p> <p>2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamasis atlyginimo dalis;</p> <p>3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį;</p> <p>4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas;</p> <p>5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.</p>	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
<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>	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
<p>8.5. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.</p>	Ne	
<p>8.6. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.</p>	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
<p>8.7. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.7.1–8.7.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.</p> <p>8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <p>1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus</p>	Ne	Bendrovė savo finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte atskleidžia bendras išmokas valdybai ir stebėtojų tarybai.

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”

METINIS PRANEŠIMAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.

<p>metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime;</p> <p>2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei;</p> <p>3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos;</p> <p>4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms;</p> <p>5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;</p> <p>6) bendra apskaičiuota nauda, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.</p> <p>8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <p>1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;</p> <p>2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertę finansinių metų pabaigoje;</p> <p>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;</p> <p>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.</p> <p>8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <p>1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;</p> <p>2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.</p> <p>8.7.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p>		
--	--	--

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>8.8. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.</p>	Ne	Bendrovė šių nuostatų praktikoje netaiko.
<p>8.9. 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>	Ne	
<p>8.10. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.</p>	Ne	
<p>8.11. 8.8 ir 8.9 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>	Ne	

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**METINIS PRANEŠIMAS****UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

<p>X principas: Informacijos atskleidimas</p> <p><i>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai</i></p>		
<p>10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.</p> <p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus.</p> <p>10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII 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>Bendrovė nesilaiko šių rekomendacijų dėl viešo informacijos pateikimo:</p> <p>10.1 2 punkto, nes tokia yra korporatyvinė Opoczno grupės komunikavimo politika;</p> <p>10.1 8 punkto dėl strategijos (paaiškinta 1.1 punkte)</p> <p>10.2 – neaktualu, nes bendrovė yra dukterinė Opoczno S. A. įmonė.</p> <p>10.3 Bendrovė savo metiniame prospekte atskleidžia tik vadovo ir finansininko kvalifikaciją, kaip to reikalauja prospekto sudarymo taisyklės. Vadovybės atlyginimai yra atskleisti finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.</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</p>	<p>Taip</p>	<p>Informaciją per Vilniaus vertybinių popierių biržos naudojamą informacijos atskleidimo sistemą pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu, kiek tai įmanoma. Birža gautą informaciją paskelbia savo interneto tinklalapyje ir prekybos sistemoje, tokiu būdu</p>

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”

METINIS PRANEŠIMAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.

<p>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>užtikrinant vienalaikį informacijos pateikimą visiems. Be to, informaciją bendrovė stengiasi skelbti prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per biržos informacijos sistemą.</p>
<p>10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.</p>	Taip	<p>Bendrovė pranešimus vienu metu siunčia Vertybinių popierių komisijai ir Vilniaus vertybinių popierių biržai, o kiek vėliau, su tam tikru komentaru, ir žiniasklaidos atstovams. Tuo pačiu metu informacija patalpinama ir bendrovės interneto tinklalapyje. Tokiu būdu užtikrinamas nešališkas, savalaikis priėjimas prie informacijos.</p> <p>Informacija apie esminius įvykius pateikiama lietuvių ir anglų kalbomis.</p>
<p>10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, metų prospektą-ataskaitą bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.</p>	Ne	<p>Bendrovė dėl techninių kliūčių interneto tinklalapyje skelbia tik pranešimus apie esminius įvykius.</p> <p>Su bendrovės ataskaitomis galima susipažinti Vertybinių popierių komisijos ir Vilniaus vertybinių popierių biržos interneto tinklapiuose.</p> <p>Bendrovė planuoja atnaujinti savo interneto tinklalapį, kad jame būtų galima rasti ir bendrovės ataskaitas.</p>

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.

XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas

Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.

11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, kai nepriklausoma audito įmonė atlieka bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Ne	Bendrovės audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo bendrovės valdyba. Bendrovę audituoja viena iš „didžiojo ketverto“ tarptautinių audito įmonių.
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, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Neaktu alu	Bendrovės audito įmonė nesuteikė ne audito paslaugų bendrovei ir nėra gavusi užmokesčio už tai iš bendrovės.

Prezidentas
Juozas Raišelis

2006 m. vasario 26 d.

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

BALANSAS

	Pastabos	2006	2005
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialusis turtas	4	52.889	59.173
Ilgalaikis nematerialusis turtas	5	110	59
Investicijos į dukterinę ir asocijuotą įmones	6	300	300
Darbuotojams suteiktos paskolos		-	4
Ilgalaikio turto iš viso		53.299	59.536
Trumpalaikis turtas			
Grynieji pinigai	7	1.349	587
Atsargos	8	19.792	16.589
Gautinos sumos ir kitas trumpalaikis turtas	9	6.935	4.947
Trumpalaikio turto iš viso		28.076	22.123
TURTO IŠ VISO		81.375	81.659
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas	10	19.811	49.527
Privalomasis rezervas	10	125	125
Perkainojimo rezervas		4.357	4.864
Sukauptas pelnas (nuostoliai)		313	(30.009)
Nuosavo kapitalo iš viso		24.606	24.507
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Finansinės skolos	11	35.311	41.453
Finansinės nuomos įsipareigojimai	12	94	50
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	24	1.219	1.153
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		36.624	42.656
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Finansinės skolos	11	5.123	2.392
Finansinės nuomos įsipareigojimai	12	84	148
Vekseliai		-	60
Faktoringo įsipareigojimai		28	337
Prekybos skolos	14	12.768	9.393
Gauti išankstiniai apmokėjimai		165	186
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	15	1.977	1.980
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		20.145	14.496
Įsipareigojimų iš viso		56.769	57.152
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		81.375	81.659

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Finansinė atskaitomybė patvirtinta ir pasirašyta 2007 m. vasario 26 d.:

 Prezidentas
 Juozas Raišelis

 Vyriausioji finansininkė
 Vanda Kalpokienė

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

	Pastabos	2006	2005
Pardavimai	17	56.923	42.442
Pardavimų savikaina	18	(41.370)	(30.393)
BENDRASIS PELNAS		15.553	12.049
Pardavimų sąnaudos	19	(7.767)	(5.902)
Administracinės sąnaudos	20	(6.438)	(6.070)
Kitos veiklos grynosios pajamos	21	532	592
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimo atstatymas	2	-	1.006
Palūkanų pajamos		4	1
Palūkanų sąnaudos	22	(2.041)	(3.425)
Grynoji neigiama valiutos kursų pokyčių įtaka		(50)	(1.880)
Kitos grynosios finansinės veiklos pajamos		5	75
NUOSTOLIAI PRIEŠ MOKESČIUS		(202)	(3.554)
Pelno mokestis	23	301	788
GRYNASIS METŲ PELNAS (NUOSTOLIAI)		99	(2.766)
Pelno (nuostolių) dalis ir pasirinktinai sandoriais sumažinta/padidinta pelno (nuostolių) dalis vienai akcijai (Lt)	24	0,01	(0,28)

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Finansinė atskaitomybė patvirtinta ir pasirašyta 2007 m. vasario 26 d.:

 Prezidentas
 Juozas Raišelis

 Vyriausioji finansininkė
 Vanda Kalpokienė

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Sukauptas Pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2004 m. gruodžio 31 d.	49.527	125	1.548	(27.565)	23.635
Ilgalaikio turto perkainojimas, atėmus atidėtojo mokesčio įsipareigojimus	-	-	3.638	-	3.638
Nusidėvėjimo, susijusio su perkainotu ilgalaikiu turtu, perkėlimas, atėmus atidėtojo mokesčio įsipareigojimus	-	-	(322)	322	-
Grynasis metų nuostolis	-	-	-	(2.766)	(2.766)
2005 m. gruodžio 31 d.	49.527	125	4.864	(30.009)	24.507
Kapitalo sumažinimas (10 pastaba)	(29.716)	-	-	29,716	-
Nusidėvėjimo, susijusio su perkainotu ilgalaikiu turtu, perkėlimas, atėmus atidėtojo mokesčio įsipareigojimus	-	-	(507)	507	-
Grynasis metų pelnas	-	-	-	99	99
2006 m. gruodžio 31 d.	19.811	125	4.357	313	24.606

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Finansinė atskaitomybė patvirtinta ir pasirašyta 2007 m. vasario 26 d.:

 Prezidentas
 Juozas Raišelis

 Vyriausioji finansininkė
 Vanda Kalpokienė

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	2006	2005
PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
Nuostoliai prieš mokesčius	(202)	(3.554)
Nuostolių koregavimai apskaičiuojant pinigų srautus iš įmonės veiklos:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7.353	7.291
Pelnas nurašius ir perleidus ilgalaikį turą	(359)	(32)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimo atstatymas	-	(1.006)
Pelnas perleidus investicijas	-	(66)
Gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)	50	(29)
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	(74)	(249)
Palūkanos, grynąja verte	2.037	3.415
Nuostoliai iš užsienio valiutos pokyčių, grynąja verte	50	1.880
Kiti pasikeitimai	(9)	-
	8.846	7.650
Pagrindinėje veikloje naudojamo turto ir įsipareigojimų pokytis:		
Gautinų sumų ir kito trumpalaikio turto padidėjimas	(2.034)	(354)
Atsargų padidėjimas	(3.129)	(2.631)
Mokėtinų sumų ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas	3.721	163
	7.404	4.828
Sumokėtos palūkanos	(2.044)	(3.612)
Gautos palūkanos	4	-
Sumokėtas pelno mokestis	(45)	(358)
Grynujų pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	5.319	858
INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimai	(1.012)	(534)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pajamos	404	248
Investicijų pardavimo pajamos	-	103
Gauti dividendai	9	9
Grynujų pinigų srautai iš investicinės veiklos	(599)	(174)
FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
Gautos (grąžintos) paskolos, grynąją verte	(3.416)	10.736
Vekselių apmokėjimai	(60)	(10.535)
Finansinio lizingo apmokėjimai	(173)	(44)
Faktoringo finansavimo sumažėjimas	(309)	(591)
Grynujų pinigų srautai iš finansinės veiklos	(3.958)	(434)
Grynujų pinigų srautų padidėjimas	762	250
GRYNEJI PINIGAI METŲ PRADŽIOJE	587	337
GRYNEJI PINIGAI METŲ PABAIGOJE	1.349	587

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Finansinė atskaitomybė patvirtinta ir pasirašyta 2007 m. vasario 26 d.:

 Prezidentas
 Juozas Raišelis

 Vyriausioji finansininkė
 Vanda Kalpokienė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendra informacija

Įmonė buvo registruota 1994 metų birželio 10 d. Įmonės kodas LT110628481. Pagrindinė įmonės buveinė yra Keramikų g. 2, LT – 10233, Vilniuje, Lietuvoje.

Įmonė yra didžiausia keramikinių plytelių gamintoja Baltijos šalyse.

2006 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 303 darbuotojai (2005 m. – 286).

AB „Dvarčionių keramika“ akcijos yra įtrauktos į Vilniaus vertybinių popierių biržos sąrašus.

Finansinė atskaitomybė yra pateikta Lietuvos nacionaline valiuta – Litais (LTL).

2. Naujų ir peržiūrėtų tarptautinių standartų pritaikymas

Ataskaitiniu laikotarpiu, Įmonė pritaikė visus naujus ir peržiūrėtus standartus bei interpretacijas, patvirtintas Tarptautinių Apskaitos Standartų Tarybos (TAST) ir Tarptautinės Finansinės Atskaitomybės Aiškinimo Komiteto (TFAAK), kurie yra susiję su Įmonės veikla ir galioja nuo ataskaitinio laikotarpio, prasidėjusio 2006 m. sausio 1 d. Šių naujų ir peržiūrėtų standartų ir interpretacijų pritaikymas neturėjo jokios įtakos Įmonės apskaitos politikos pakeitimams.

Šios finansinės atskaitomybės patvirtinimo dieną žemiau nurodyti Standartai ir Interpretacijos buvo patvirtinti, bet dar negaliojantys:

- 1 TAS pakeitimas dėl kapitalo atskleidimų (taikomas nuo 2007 m. sausio 1 d.);
- 7 TFAS Finansiniai instrumentai: Atskleidimas (galioja ataskaitiniam periodui, prasidedančiam nuo arba po 2007 m. sausio 1 d.);
- 7-asis TFAAK „Patikslinimo metodo pagal 29-ąjį TAS „Finansinės atskaitos hiperinfliacijos sąlygomis“ taikymas;
- 8-asis TFAAK „2-ojo TFAS taikymo sritis (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2006 m. gegužės 1 d. arba vėliau);
- 9-asis TFAAK „Įterptųjų išvestinių priemonių įvertinimas iš naujo“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2006 m. birželio 1 d. arba vėliau);
- 10-asis TFAAK „Tarpinės finansinės atskaitos ir vertės sumažėjimas (taikomas nuo 2006 m. lapkričio mėn.).
-

Įmonės vadovybė mano, kad šių Standartų ir Interpretacijų pritaikymas būsimais laikotarpiais neturės jokios reikšmingos įtakos Įmonės finansinei atskaitomybei.

3. Apskaitos politika

Ataskaitų atitikimas nustatytiems standartams

Pateikta finansinė atskaitomybė yra parengta pagal Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus.

Ataskaitų parengimo pagrindas

Pateikta finansinė atskaitomybė parengta remiantis įsigijimo savikaina, išskyrus ilgalaikio materialaus turto perkainojimą.

Toliau apibūdinti svarbiausi apskaitos principai.

Investicijos į dukterinę ir asocijuotą įmonę

Dukterinė įmonė – tai tokia įmonė, kurią kontroliuoja. Asocijuota įmonė - tai tokia įmonė, kuriai Įmonė daro reikšmingą įtaką, tačiau tai nėra nei dukterinė įmonė nei dalys bendrose įmonėse. Reikšminga įtaka tai galėjimas dalyvauti priimančioms finansinės ir veiklos politikos sprendimus, tačiau tai nėra galia kontroliuoti ar bendrai kontroliuoti šias politikas. Investicijos į dukterinę ir asocijuotą įmonę yra apskaitytos įsigijimo įsavikaina atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius, kai investicijos apskaitinė vertė balanse viršija tikėtiną atsiperkamąją vertę. Gauti dividendai yra apskaitomi Įmonės pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Ilgalaikis materialusis

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas perkainota verte, atėmus vėliau sukauptą nusidėvėjimą ir vėliau sukauptus nuostolius dėl vertės sumažėjimo. Perkainota vertė yra tikroji turto vertė perkainojimo, kuris buvo atliktas 2005 m. balandžio 30 d. nepriklausomų turto vertintojų, data.

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per tikėtiną atitinkamo turto naudingą tarnavimo laikotarpį. Perkainotas turtas nudėvimas per likusį jo tarnavimo laiką.

Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas lygiomis dalimis kiekvieną mėnesį, išskyrus šio turto įvedimo į eksploataciją pirmą mėnesį, per naudingą tarnavimo laikotarpį

Pastatai	7 – 60 metų
Mašinos ir įrengimai	2 – 20 metų
Transporto priemonės	8 – 20 metų
Kita įranga	2 – 15 metų

Ilgalaikis turtas, įsigytas išperkamosios nuomos būdu, yra nudėvimas per naudingą tarnavimo laikotarpį, taikant tą patį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą kaip ir nuosavam turtui, arba per likusį išperkamosios nuomos laikotarpį, priklausomai nuo to, kuris yra trumpesnis.

Pelnas ar nuostolis, susidarantis dėl ilgalaikio turto pardavimo apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp pardavimo įplaukų ir turto likutinės vertės ir yra pripažįstamas tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Remonto išlaidos yra pridedamos prie apskaitinės ilgalaikio materialiojo turto vertės, jei yra tikėtina, kad įmonė gaus ateityje ekonominę naudą iš šių išlaidų, ir jei jas galima patikimai įvertinti. Remonto ir priežiūros išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

Nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius.

Amortizacija skaičiuojama tiesiniu metodu taip, kad turto įsigijimo vertė būtų tolygiai nurašoma per visą turto naudingą tarnavimo laikotarpį: 3 metus.

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo dieną įmonė peržiūri likutinę ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, įmonė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, įmonė apskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Kai gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas, įmonės turtas yra paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams arba įmonės turtas yra paskirstomas mažesnėms pajamas generuojančio turto vienetų grupėms, kurioms gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas.

Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant ikimokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostolis dėl vertės sumažėjimo pripažįstamas iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, nuostolis dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai paskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvęs pripažintas. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

Aplinkos taršos leidimai

Remiantis Europos Sąjungos direktyva 2003/07/EC, buvo sukurta prekybos šiltnamio efektą sukeliančių dujų emisijomis sistema, kuri įsigaliojo nuo 2005 m. sausio 1 d. Pirmasis šios sistemos veikimo periodas yra 3 metų, kuris prasidėjo 2005 m. ir baigsis 2007m., antrasis 5 metų, nuo 2008 m. iki 2012 m., kuris sutampa su Kyoto sutartyje numatytu periodu. Sistema veikia „Cap“ ir „Trade“ pagrindu. Iš Europos Sąjungos šalių narių vyriausybių yra reikalaujama, kad šios nustatytų ribas kiekvienam šios sistemos taršos objektui bei įgyvendinimo periodui. Ši riba yra nustatoma Nacionaliniame Paskirstymo Plane (NPP), kurį paruošia kiekvienos šalies narės atsakinga institucija (Lietuvoje – Aplinkos ministerija). NPP nustato metinį taršos kiekį (matuojama anglies dioksido tonomis ekvivalentui) kiekvienam taršos objektui bei periodui bei paskirsto metinius aplinkos taršos leidimus jiems.

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Šalis narė privalo paskirstyti aplinkos taršos leidimus iki kiekvienų metų vasario 28 d. remdamasi NPP (dalis aplinkos taršos leidimų yra rezervuojama naujiems objektams).

Šalis narė turi užtikrinti, kad iki sekančių metų balandžio 30 d., kiekvieno taršos objekto valdytojas pateiktų taršos objekto faktinės išmestos taršos į aplinką duomenys per einamuosius kalendorinius metus.

Kai įmonė turi pakankamai taršos leidimų tam, kad padengtų savo įsipareigojimus, taikomas sudengimo metodas, atidėjimo suma yra lygi turto įsigijimo vertei, ir balanse nepripažįstamas nei taršos leidimų turtas, nei įsipareigojimas.

Jei bendrovei trūksta taršos leidimų, įmonė balanse pripažįsta įsipareigojimą, kurį įvertina būsimų sąnaudų (ekonominių resursų), reikalingų taršos leidimų įsipareigojimams padengti, verte.

Nuoma

Nuoma yra pripažįstama išperkamąja, kai pagal nuomos sąlygas perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Veiklos nuoma – tai į išperkamosios nuomos sąvoką neįeinanti nuoma.

Įmone kaip nuomotojas

Veiklos nuomos pajamos yra pripažįstamos vienodomis dalimis per visą nuomos laikotarpį.

Įmonė kaip nuomininkas

Išperkamąja nuoma išsinuomotas turtas yra pripažįstamas kaip turtas verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, o jei tikroji vertė yra mažesnė, tuomet minimalių nuomos mokėjimų dabartine verte. Atitinkamas įsipareigojimas nuomotojui yra atvaizduojamas balanse kaip išperkamosios nuomos įsipareigojimas. Nuomos mokėjimai yra išskiriami į finansines sąnaudas ir finansinių įsipareigojimų mažinimą taip, kad būtų pasiekta įsipareigojimo likučio pastovi palūkanų norma. Finansinės sąnaudos yra pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Veiklos nuomos mokėjimai yra pripažįstami sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

Atsargos

Atsargos yra pateiktos mažesne rinkos verte ar savikaina. Savikaina nustatoma naudojant FIFO metodą. Nebaigtos gamybos ir pagamintos produkcijos savikainą sudaro žaliavos, tiesioginės darbo ir kitos tiesioginės sąnaudos bei su gamyba susijusios pridėtinės sąnaudos. Grynoji galimo realizavimo vertė – įvertinta pardavimo kaina, esant įprastomis verslo sąlygomis, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas.

Finansinis turtas

Finansinis turtas yra priskiriamas šioms grupėms: „investicijos, laikomos iki išpirkimo termino“ ir „paskolos ir gautinos sumos“. Finansinio turto priskyrimas priklauso nuo finansinio turto rūšies ir tikslo ir yra nustatomas pirminio pripažinimo metu.

Paskolos ir gautinos sumos

Prekybos gautinos sumos, paskolos ir kitos su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais gautinos sumos, kuriomis neprekiuojama aktyvioje rinkoje, yra priskiriamos „Paskoloms ir gautinoms sumoms“. Paskolos ir gautinos sumos yra pripažįstamos apskaitoje tikrąja verte. Vėlesniais laikotarpiais toks finansinis turtas yra apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus bet koki pripažintą vertės sumažėjimo nuostolį, kuris atspindi neatgautinas sumas. Palūkanų pajamos yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, išskyrus trumpalaikes gautinas sumas, kurių palūkanų pajamų pripažinimas būtų nereikšmingas.

Efektyvios palūkanų normos metodas

Efektyvios palūkanų normos metodas – tai finansinio turto amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus per numatytą finansinio turto laikotarpį arba per atitinkamą trumpesnį laikotarpį.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo dieną įmonė įvertina finansinį turtą, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksnių, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kurie turėjo įtakos finansinio turto įvertintiems ateities pinigų srautams. Finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolių suma yra skirtumas tarp finansinio turto apskaitinės vertės ir įvertintų ateities pinigų srautų dabartinės vertės, apskaičiuotos naudojant efektyvią palūkanų normą, apskaičiuotą pirminio pripažinimo metu.

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Viso finansinio turto apskaitinė vertė yra tiesiogiai sumažinama įvertintais vertės sumažėjimo nuostoliais, išskyrus prekybos gautinas sumas, kurių apskaitinė vertė yra sumažinama per atidėjimų sąskaitą. Kai prekybos gautina suma yra neatgaunama, ši prekybos gautina suma yra nurašoma per atidėjimų sąskaitą. Atidėjimų sąskaita yra mažinama ankščiau nurašytų sumų atgavimais po balanso datos. Atidėjimų apskaitinės vertės pasikeitimai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Jei po balanso sudarymo dienos įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių suma sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiais, kurie įvyko po įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo, tuomet šie ankščiau pripažinti įvertinti vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi per pelno (nuostolių) ataskaitą, bet taip, kad įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo dieną investicijų apskaitinės vertės neviršytų amortizuotos savikainos, jei nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais laikotarpiais nebūtų buvęs pripažintas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro grynieji pinigai kasoje, pinigai bankų sąskaitose ir pinigai kelyje ir kitos trumpalaikės likvidžios investicijos (iki trijų mėnesių), kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai - bet kokie įsipareigojimai, kurie yra sutartiniai įsipareigojimai perduoti grynuosius pinigus ar kitą finansinį turtą kitam ūkio subjektui arba apsieisti finansinėmis priemonėmis su kita įmone tokiomis sąlygomis, kurios yra potencialiai nepalankios arba išvestinės ar neišvestinės priemonės sutartis, už kurią gali būti atsiskaityta pačios įmonės nuosavybės priemonėmis.

Finansiniai įsipareigojimai yra priskiriami finansiniams įsipareigojimams, vertinamiems tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą arba kitiems finansiniams įsipareigojimams.

Tikrąja vere per pelno (nuostolių) ataskaitą apskaitomi finansiniai įsipareigojimai yra instrumentai, kurie laikomi arba prekybos tikslais, arba apskaitomi tikrąja verte po pirminio pripažinimo. Išvestinės finansinės priemonės yra priskiriamos lakomoms prekybos tikslais, nebent tos priemonės yra skirtos išimtinai apsidraudimui. Prekybos tikslais laikomoms finansinėms priemonėms taip pat priskiriami išvestinės finansinių garantijų sutartys.

Kiti finansiniai įsipareigojimai, įskaitant paskolas, yra pripažįstami tikrąja verte, atėmus sandorio sudarymo išlaidas.

Vėlesniais laikotarpiais kiti finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Palūkanų sąnaudos yra pripažįstamos, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Efektyvios palūkanų normos metodas – tai finansinių įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus per numatytą finansinių įsipareigojimų laikotarpį arba per atitinkamą trumpesnį laikotarpį.

Finansinių instrumentų tikroji vertė

Tikroji vertė atspindi finansinių instrumentų vertę, už kurią turtas gali būti realizuotas ar įsipareigojimai gali būti padengti. Tais atvejais, kai, vadovybės nuomone, finansinio turto apskaitinė vertė ir finansinių įsipareigojimų amortizuota savikaina žymiai skiriasi nuo jų tikrosios vertės, tikroji tokio finansinio turto ir įsipareigojimų vertė yra atskleidžiama atskirai finansinės atskaitomybės pastabose.

Skolinimosi kaštai

Skolinimosi kaštai, tiesiogiai susiję su turto įsigijimu, statyba ar turto, kuriam pagaminti ar jį paruošti naudojimui ar pardavimui reikia pakankamai daug laiko, pasigaminimu ar paruošimu naudojimui, yra pridedami prie šio turto įsigijimo vertės tol, kol šis turtas parengiamas naudojimui. Palūkanų pajamos, susijusios su laikinu skolinų lėšų investavimu iki jos bus panaudotos turto įsigijimui, yra atimamos iš turto įsigijimo vertės.

Kiti skolinimosi kaštai, yra pripažįstami sąnaudomis to laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai patiriami.

Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta yra konvertuojamos į litus oficialiu, tą dieną Lietuvos banko nustatytu kursu, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į litus balanso sudarymo dienos valiutos kursu. Keitimo kurso skirtumai dėl operacijų užsienio valiutomis apmokėjimo įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą tuo metu, kai jie atsiranda. Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginį turtą ar įsipareigojimus į litus, apskaičiuojamos pagal balanso sudarymo dienos valiutos kursą ir įtraukiamos į metinę pelno (nuostolių) ataskaitą.

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Gruodžio 31 d. balanso sudarymui buvo taikyti šie pagrindinių valiutų kursai:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
USD	2.6304	2.9102
EUR	3.4528	3.4528
PLN	0.8988	0.8961

Pajamų pripažinimas

Pajamos įvertinamos gauto ar gautino už prekes ar paslaugas turto tikrąja verte, neįskaitant pridėtinės vertės mokesčio, atėmus gražinimus ir nuolaidas.

Pajamos iš prekių pardavimo

Pajamos iš prekių pardavimo yra pripažįstamos tuo atveju, kai visos toliau išvardytos sąlygos įvykdomos:

- įmonė pirkėjui perduoda reikšmingą rizikos dalį ir prekių nuosavybės teikiamą naudą;
- įmonė nebeturi valdymo teisių, susijusių su nuosavybės ir nebekontroliuoja parduotų prekių;
- pajamų suma gali būti patikimai nustatyta;
- tikėtina, kad įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą; ir
- su sandoriu susijusios patirtos arba būsimosios išlaidos gali būti patikimai įvertintos

Paslaugų pajamos

Paslaugų pajamos yra pripažįstamos tada, kai paslauga yra suteikta.

Pelno mokesčiai

Pelno mokesčių sudaro einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos ir atidėtas pelno mokesčiai.

Einamųjų metų pelno mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinės atskaitomybės sudarymo dieną. Įmonei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc. Nuo 2006 m. įsigaliojo socialinis mokesčiai, kurio apskaičiavimas analogiškas pelno mokesčio apskaičiavimui. 2006 m. socialinio mokesčio tarifas buvo 4 proc., o 2007 m. bus 3 proc.

Atidėtas pelno mokesčiai

Atidėtas pelno mokesčiai apskaitomas balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra pripažįstami būsimų mokesčių tikslais, pažymint skirtumus tarp turimo turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėje atskaitomybėje ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins apmokestinamąjį pelną, o atidėtų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

Atidėto pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas balanso sudarymo dienai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad įmonė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

Atidėto pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant mokesčio tarifą, kuris taikomas metų, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti, pelno mokesčiui apskaičiuoti.

Atidėtų pelno mokesčių turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų ir kai įmonė ketina padengti mokėtinus mokesčius grynąja verte.

Pelno ir atidėtas pelno mokesčiai už ataskaitinį laikotarpį

Pelno ir atidėtų pelno mokesčio sąnaudos ar pajamos apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus kai jos susijusios su straipsniais apskaitomais akcininkų nuosavybėje, kuomet atidėti mokesčiai taip pat apskaitomi akcininkų nuosavybėje.

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Susijusios šalys

Šalys vadinamos susijusiomis, jei viena iš šalių gali kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir kitus sprendimus. Susijusiomis su Įmone šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, Valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Įmonę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi.

Pagrindiniai vertinimai taikant Įmonės apskaitos politiką ir įvertinimo neapibrėžtumai

Įmonės vadovybė taikydama apskaitos politikas privalo atlikti įvertinimus, priimti profesinius sprendimus ir prielaidas dėl turto ir įsipareigojimų apskaitinių verčių, kurios nėra lengvai nustatomos naudojant kitus šaltinius. Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra grindžiami praeities patirtimi bei kitais tiesiogiai susijusiais faktoriais. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų įvertinimų.

Įvertinimai ir pagrindinės prielaidos yra nuolatos peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų peržiūros rezultatai yra pripažįstami tą laikotarpį, kuriame ši peržiūra buvo atlikta ir jos rezultatai turėjo įtakos jam arba peržiūros laikotarpyje ir ateities laikotarpiuose, jei peržiūra turi įtakos einamajam ir būsimajam laikotarpiui.

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

4. Ilgalaikis materialusis turtas

Gruodžio 31 d. ilgalaikį materialųjį turtą sudarė:

	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga	Nebaigta gamyba	Iš viso
Perkainota vertė						
2005 m. sausio 1 d.	46.336	70.460	1.648	1.793	685	120.922
Įsigijimai	-	94	-	141	236	471
Perkainojimas	1.766	2.374	95	43	-	4.278
Perklasifikavimas	-	264	-	(11)	(253)	-
Pardavimai ir nurašymai	-	(116)	(318)	(6)	-	(440)
2005 m. gruodžio 31 d.	48.102	73.076	1.425	1.960	668	125.231
Įsigijimai	-	601	148	165	137	1.051
Pardavimai	(15)	(15)	(31)	(10)	-	(71)
Nurašymai	(8.642)	(3.948)	-	(82)	-	(12.672)
Perklasifikavimas	-	(2.262)	(191)	2.453	-	-
2006 m. gruodžio 31 d.	39.445	67.452	1.351	4.486	805	113.539
Nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
2005 m. sausio 1 d.	18.399	38.810	911	1.310	685	60.115
Nusidėvėjimo sąnaudos	1.898	5.038	109	128	-	7.173
Vertės sumažėjimo atstatymas	(466)	(488)	-	-	(52)	(1.006)
Pardavimai ir nurašymai	-	(65)	(158)	(1)	-	(224)
2005 m. gruodžio 31 d.	19.831	43.295	862	1.437	633	66.058
Nusidėvėjimo sąnaudos	1.919	5.105	111	156	-	7.291
Pardavimai	(1)	(12)	(12)	(4)	-	(29)
Nurašymai	(8.642)	(3.946)	-	(82)	-	(12.670)
Perklasifikavimas	-	(1.380)	(191)	1.571	-	-
2006 m. gruodžio 31 d.	13.107	43.062	770	3.078	633	60.650
Likutinė vertė						
2005 m. gruodžio 31 d.	28.271	29.781	563	523	35	59.173
2006 m. gruodžio 31 d.	26.338	24.390	581	1.408	172	52.889

Visas įmonės ilgalaikis materialusis turtas yra naudojamas jos reikmėms.

Nusidėvėjimo sąnaudos yra apskaitomos pagamintoje produkcijoje, pardavimų savikainoje bei pardavimų ir administracinėse sąnaudose.

Įmonės ilgalaikis materialusis turtas paskutinį kartą buvo perkainotas 2005 m. balandžio 30 d. Perkainojimą atliko nepriklausomi turto vertintojai. Vertinimas buvo atliktas rinkos vertės pagrindu ir perkainojimo rezultatas, atėmus atidėtojo mokesčio įsipareigojimus buvo apskaitytas akcininkų nuosavybėje perkainojimo rezerve.

2006 m. gruodžio 31 d. turto, įsigyto pagal finansinės nuomos sutartis, likutinė vertė buvo 400 tūkst. Lt. (2005 m. gruodžio 31 d. – 309 tūkst. Lt.).

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Gruodžio 31 d. įkeisto AB bankui „Hansabankas“ už įmonei suteiktą kreditą (11 pastaba) ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė buvo:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Pastatai	26.338	28.271
Mašinos ir įrengimai	24.390	28.719
Iš viso	<u>50.728</u>	<u>56.990</u>

5. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Gruodžio 31 d. ilgalaikį nematerialųjį turtą sudarė:

	<u>Programinė įranga</u>
Įsigijimo savikaina	
2005 m. sausio 1 d.	390
Įsigijimai	63
2005 m. gruodžio 31 d.	453
Įsigijimai	114
Nurašymai	(15)
2006 m. gruodžio 31 d.	552
Sukaupta amortizacija	
2005 m. sausio 1 d.	276
Amortizacijos sąnaudos	118
2005 m. gruodžio 31 d.	394
Amortizacijos sąnaudos	62
Nurašymai	(14)
2006 m. gruodžio 31 d.	442
Likutinė vertė	
2005 m. gruodžio 31 d.	59
2006 m. gruodžio 31 d.	<u>110</u>

Amortizacijos sąnaudos apskaitytos pardavimų ir administracinėse sąnaudose.

6. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

Gruodžio 31 d. investicijas į dukterines ir asocijuotas įmones sudarė:

TŪKST. LT	<u>2006</u>		<u>2005</u>	
	Likutinė vertė	Nuosavybė, proc.	Likutinė vertė	Nuosavybė, proc.
SIA „Dvarcioniu keramika“ (Ryga, Latvija)	14	100.0	14	100.0
UAB „Baltijos keramika“	300	30.6	300	30.6
	314		314	
Vertės sumažėjimas	(14)		(14)	
Iš viso	<u>300</u>		<u>300</u>	

Dukterinė įmonė SIA „Dvarcioniu keramika“ (Ryga, Latvija) yra likviduojama ir vertė yra sumažinta iki nulio.

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

2005 m. Įmonė pardavė kitose įmonėse turėtas akcijas ir uždirbo 66 tūkst. litų grynujų pajamų.

Dėl nereikšmingumo, investicija į asocijuotą įmonę UAB „Baltijos keramika“ yra apskaityta savikaina. UAB „Baltijos keramika“ finansinės informacijos santrauka pateikiama žemiau:

	Turtas	Įsipareigojimai	Nuosavas kapitalas	Pajamos	Pelnas (nuostoliai)
2006 m.	1.841	407	1.435	1.530	6
2005 m.	1.848	404	1.444	1.417	(420)

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2006	2005
Grynieji pinigai sąskaitoje	1.019	443
Grynieji pinigai kasoje	38	45
Pinigai kelyje	292	99
Iš viso	1.349	587

Lėšos AB banko „Hansabankas“ sąskaitose bei būsimos įplaukos (90.000 tūkst. Lt) į šias sąskaitas yra įkeistos banko finansavimo užtikrinimui. 2006 m. gruodžio 31 d. Įmonės lėšų likutis šiose sąskaitose sudarė 137 tūkst. Lt (11 pastaba).

8. Atsargos

Gruodžio 31 d. atsargas sudarė:

	2006	2005
Žaliavos ir papildomos medžiagos	4.134	3.620
Nebaigta gamyba	226	268
Pagaminta produkcija	11.622	9.253
Prekės, skirtos perparduoti	4.215	3.927
Iš viso	20.197	17.068
Atimti: vertės sumažinimas iki grynosios realizacinės vertės	(405)	(479)
Iš viso	19.792	16.589

2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. atsargos, įskaitant žaliavas ir pagalbines medžiagas, nebaigtą gamybą, pagamintą produkciją ir prekes, skirtas perpardavimui, kurių vertė 10.000 tūkst. Lt, yra įkeistos už Įmonei suteiktą banko finansavimą (11 pastaba).

2006 m. gruodžio 31 d. atsargų savikainos sumažinimas iki grynosios realizacinės vertės sudarė 405 tūkst. Lt. (2005 m. gruodžio 31 d. – 479 tūkst. Lt). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2006 m. ir 2005 m. yra pripažintas veiklos sąnaudose.

9. Gautinos sumos ir kitas trumpalaikis turtas

Gruodžio 31 d. gautinas sumas ir kitą trumpalaikį turtą sudarė:

	2006	2005
Pirkėjų įsiskolinimai	7.130	5.127
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	101	83
Būsimojo laikotarpio sąnaudos	59	40
Kitos gautinos sumos	11	13
	7.301	5.263
Atimti: atidėjimą abejotinoms gautinoms sumoms	(366)	(316)
Iš viso	6.935	4.947

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Atidėjimų abejotinoms gautinoms sumoms judėjimas už metus pasibaigusius gruodžio 31 d. buvo:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Atidėjimai metų pradžioje	316	345
Padidėjimas per metus	50	18
Atidėjimų atstatymas	-	(47)
Atidėjimai metų pabaigoje	<u><u>366</u></u>	<u><u>316</u></u>

10. Akcinis kapitalas ir privalomas rezervas

2006 m. gruodžio 31 d. įmonės akcinį kapitalą sudarė 9.905.460 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 2 litai (2005 m. gruodžio 31 d. buvo 5 Lt). 2006 m. liepos 1 d. neeilinis akcininkų susirinkimas patvirtino kiekvienos paprastosios akcijos nominalią vertę sumažinti nuo 5 Lt iki 2 Lt., dengiant sukauptą nuostolį. Kapitalo sumažinimas buvo atliktas, siekiant atstatyti nuosavo kapitalo pakankamumą.

Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. Akcininkai turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami.

2005 m. pasikeitė įmonės akcininkai. Didžiąją įmonės akcijų dalį įsigijo Lenkijos įmonė „Opoczno“ S.A.. Akcininkų struktūra, įmonės akcijas įsigijus Opoczno S.A, pateikiama žemiau:

Akcininkai	2006			2006		
	Akcijų skaičius	Nominali akcijų vertė	%	Akcijų skaičius	Nominali akcijų vertė	%
Opoczno S.A.	5.968.317	11.936.634	60,25	5.968.317	29.841.585	60,25
Juozas Raišelis	1.779.860	3.559.720	17,97	1.779.860	8.899.300	17,97
Kiti	2.157.283	4.314.566	21,78	2.157.283	10.786.415	21,78
Iš viso	<u>9.905.460</u>	<u>19.810.920</u>	<u>100</u>	<u>9.905.460</u>	<u>49.527.300</u>	<u>100</u>

Privalomas rezervas – tai Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymo numatytas privalomas rezervas. Jį kasmet pervedami 5 proc. grynojo paskirstytojo pelno, kol privalomasis rezervas pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Šis rezervas gali būti naudojamas tik nuostoliams dengti.

11. Finansinės skolos

Gruodžio 31 d. finansines skolas sudarė:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Sumos, mokėtinos per vienerius metus:	5.123	2.392
Nuo vienerių iki dviejų metų imtinai	6.141	6.141
Nuo dviejų iki penkerių metų imtinai	18.424	18.242
Po penkerių metų	10.746	17.070
	40.434	43.845
Atimti: suma, kurią reikia apmokėti per 12 mėnesių	(5.123)	(2.392)
Sumos, kurias reikia sumokėti po 12 mėnesių	<u>35.311</u>	<u>41.453</u>

Visos finansinės skolos išreikštos eurais.

2005 m. rugsėjo 7 d. Įmonei AB bankas „Hansabankas“ suteikė ilgalaikę 12.598 tūkst. EUR (43.500 tūkst. Lt) paskolą, kurios grąžinimo terminas yra 2013 m. rugsėjo 7 d. Šiai paskolai skaičiuojamos palūkanos 6 mėnesių EUR Libor plus 1.3 proc. marža. 2006 m. gruodžio 31 d. skaičiuojamų palūkanų norma buvo 4,9 proc. Per 2006 metus Įmonė grąžino bankui 3.071 tūkst. Lt.

Taip pat 2005 m. rugsėjo 7 d. Įmonei AB Hansabankas suteikė kreditinę liniją 434 tūkst. EUR sumai (1.500 tūkst. Lt.) ir jos galiojimo terminas baigėsi 2006 m. rugsėjo 7 d. 2006 m. panaudoti pinigai iš kredito linijos buvo grąžinti ir kredito linija, nesant tolesnio papildomo finansavimosi poreikio, buvo uždaryta.

Paskola yra apdrausta įkeičiant pastatus, įrengimus ir mašinas (4 pastaba), žemės nuomos teises (13 pastaba),

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

atsargas (8 pastaba) ir lėšas banko sąskaitose (7 pastaba), bei „Opoczno“ S.A išleistą 10.000 tūkst. Lt garantiją. Garantijai skaičiuojamos 0,8 proc. metinės palūkanos.

Vadovybės nuomone, finansinių skolu apskaitinė vertė finansinėje atskaitomybeje pateikta amortizuota savikaina yra apytiksliai lygi jų tikrajai vertei.

12. Finansinės nuomos įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. būsimieji minimalūs ilgalaikio turto finansinės nuomos įsipareigojimai:

	Minimalūs nuomos mokėjimai		Minimalių nuomos mokėjimų dabartinė vertė	
	2006	2005	2006	2005
Per vienerius metus	88	155	84	148
Nuo vienerių iki penkerių metų	99	57	94	50
Iš viso	187	212	178	198
Atėmus būsimas finansines sąnaudas	(9)	(14)	-	-
Nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	178	198	178	198

Įmonės finansinės nuomos įsipareigojimai yra užtikrinti nuomojamo turto vertė.

13. Veiklos nuoma

Įmonė kaip nuomininkas

	2006	2005
Parduotuvių nuoma	62	58
Transporto priemonės nuoma	21	52
Žemės nuoma	19	19
Neatšaukiamų nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	102	129
Per vienerius metus	102	108
Nuo vienerių iki penkerių	-	21

Neatšaukiami nuomos įsipareigojimai susiję su parduotuvių, žemės ir transporto priemonės nuomos sutartimis.

Iš valstybės Įmonė nuomojasi 10.7 ha žemės plotą, esantį Vilniuje, Keramikų g. 2. Žemės nuomos sutarties galiojimas baigiasi 2097 m. be galimybės ją nupirkti. Be to, Ukmergėje yra nuomojamas molio karjeras bei kiti nedideli žemės plotai Kaune, Klaipėdoje, Šiauliuose ir Utenoje.

Žemės plotų nuomos teisės yra įkeistos AB „Hansabankas“ už jo suteiktą finansavimą (11 pastaba).

14. Prekybos skolos

Gruodžio 31 d. prekybos skolas sudarė:

	2006	2005
Sumos mokėtinos:		
Lietuvos tiekėjams	4.123	3.327
Užsienio tiekėjams	8.655	6.066
	12.768	9.393
Atimti: per 12 mėnesių mokėtiną sumą	(12.768)	(9.393)
Po 12 mėnesių mokėtina suma	-	-

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

15. Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos

2006 m. gruodžio 31 d. kitas mokėtinas sumas ir sukauptas sąnaudas sudarė:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Atostogų rezervas	723	519
Mokėtini mokesčiai	500	823
Mokėtini atlyginimai	498	324
Sukauptos palūkanos	18	26
Kitos mokėtinos sumos	238	288
Iš viso	<u>1.977</u>	<u>1.980</u>

16. Finansinės rizikos valdymo politika

Įmonės veikloje taikomos pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

Kredito rizika

Su kredito rizika susiję sandoriai yra įmonės pirkėjų įsiskolinimai. Įmonėje įdiegta kredito politika ir kredito rizika pastoviai kontroliuojama. Visiems klientams yra suteikti limitai, kurie yra nuolat atnaujinami, priklausomai nuo mokėjimų istorijos. Svarbiausi klientai yra apdraudžiami. Nauji klientai, jeigu jie nėra apdrausti, aptarnaujami tikrai jiems iš anksto sumokėjus. Iš balanse pateiktų gautinų sumų yra atimti atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms (9 pastaba).

Įmonė neturi reikšmingos kredito rizikos, susijusios su partneriais ir klientais.

Valiutos keitimo rizika

Pirkimų ir pardavimų sandorių metu, kurie sudaromi kita nei eurais valiuta, įmonė susiduria su valiutos keitimo rizika (litas yra susietas su euru fiksuotu santykiu EUR = 3.4528 LTL).

Valiutos keitimo rizika yra nuolat kontroliuojama, siekiant subalansuoti mokėtinas ir gautinas sumas užsienio valiuta. Daugiau nei 90 proc. sandorių yra sudaromi eurais ir litais, todėl kitos užsienio valiutos (USD, PLN) keitimo rizika yra nedidelė, kadangi šiomis valiutomis sudaroma nedaug sandorių.

Palūkanų rizika

Įmonė patiria EUR Libor augimo riziką, susijusią su AB „Hansabankas“ suteikta 11.709 tūkst. EUR paskola. EUR Libor keičiamas kas šešis mėnesius kovo 7 d. ir rugsėjo 7 d.

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

17. Pardavimai

Verslo segmentai

Verslo segmentas – išskirta verslo sudedamoji dalis, kurioje gaminami atskiri arba susiję produktai ar teikiamos atskiros arba susijusios paslaugos ir kurios verslo rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų įmonės verslo dalių. Įmonės veikla yra keramikinių plytelių didmeninė ir mažmeninė prekyba.

	Didmeninė prekyba		Mažmeninė prekyba		Iš viso	
	2006	2005	2006	2005	2006	2005
Pagamintos produkcijos pardavimai	23.809	22.528	8.722	9.426	32.531	31.954
Prekių, skirtų perpardavimui, pardavimai	14.377	4.725	7.526	5.086	21.903	9.811
Žaliavų pardavimai	507	111	304	3	811	114
Paslaugų pardavimai	1.675	557	3	6	1.678	563
Iš viso pardavimų	40.368	27.921	16.555	14.521	56.923	42.442
Segmento rezultatas	9.094	6.434	6.459	5.615	15.553	12.049
Nepaskirstytos išlaidos	-	-	-	-	(14.205)	(10.966)
Nepaskirstytos kitos veiklos grynosios pajamos					532	592
Veiklos pelnas	-	-	-	-	1.880	1.675
Palūkanų sąnaudos	-	-	-	-	(2.041)	(3.425)
Kitos grynosios finansinės veiklos sąnaudos					(41)	(1,804)
Pelno mokestis	-	-	-	-	301	788
Grynasis metų pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	99	(2.766)
Segmento turtas	21.185	10.812	4.927	2.272	26.112	13.084
Nepaskirstytas turtas	-	-	-	-	56.019	68.575
Iš viso turto	-	-	-	-	82.131	81.659
Segmento įsipareigojimai	-	-	-	-	-	-
Nepaskirstyti įsipareigojimai	-	-	-	-	57.525	57.152
Iš viso įsipareigojimų	-	-	-	-	57.525	57.152

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Geografiniai segmentai

Geografinis segmentas – išskirta verslo sudedamoji dalis, kurioje gaminami produktai ar teikiamos paslaugos tam tikroje geografinėje ekonominėje aplinkoje ir kurios rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų verslo dalių, veikiančių kitoje geografinėje ekonominėje aplinkoje.

Įmonės pardavimų pagal geografinius segmentus, neatsižvelgiant į prekių paslaugų kilmės šalį, išskaidymas:

	2006	2005
Lietuva	30.445	22.711
Latvija	9.077	2.378
Ukraina	3.632	4.456
Estija	3.497	421
Rusija	2.977	3.892
Lenkija	2.525	3.554
Belgija	1.517	1.700
Vidurinė Azija	1.284	1.711
Baltarusija	702	413
Kitos šalys	1.267	1.206
Iš viso	56.923	42.442

18. Pardavimų savikaina

Per metus, pasibaigusius gruodžio 31 d. pardavimų savikainą sudarė:

	2006	2005
Pagamintos produkcijos savikaina	24.280	23.326
Prekių, skirtų perpardavimui, savikaina	16.749	7.008
Parduotų žaliavų savikaina	333	59
Paslaugų savikaina	8	-
Iš viso	41.370	30.393

19. Pardavimų sąnaudos

Per metus, pasibaigusius gruodžio 31 d. pardavimų sąnaudas sudarė:

	2006	2005
Personalo sąnaudos	3.109	2.686
Transporto sąnaudos	1.473	1.085
Reklamos ir parodų sąnaudos	1.275	897
Nuoma	594	421
Nusidėvėjimas ir amortizacija	312	345
Komandiruotės	205	180
Reprezentacinės sąnaudos	184	21
Ryšio paslaugos	127	157
Kitos	488	110
Iš viso	7.767	5.902

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

20. Administracinės sąnaudos

Per metus, pasibaigusius gruodžio 31 d. administracines sąnaudas sudarė:

	2006	2005
Personalo sąnaudos	2.741	2.338
Remontas ir priežiūra	730	315
Nusidėvėjimas ir amortizacija	548	441
Mokesčiai	342	584
Apsaugos sąnaudos	268	336
Nuosavo transporto sąnaudos	267	207
Konsultacijos	216	380
Ryšių sąnaudos	154	169
Reprezentacinės sąnaudos	146	222
Banko paslaugos	117	250
Komandiruotės	78	61
Draudimas	69	232
Gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)	50	(29)
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	(74)	(249)
Kitos	786	813
Iš viso	6.438	6.070

21. Kitos veiklos grynosios pajamos

Per metus, pasibaigusius gruodžio 31 d. kitos veiklos grynąsias pajamas sudarė:

	2006	2005
Ilgalaikio turto pardavimo/nurašymo grynas rezultatas	359	71
Kitospajamos, grynąja verte	173	521
Iš viso	532	592

22. Palūkanų sąnaudos

Per metus, pasibaigusius gruodžio 31 d. palūkanų sąnaudas sudarė:

	2006	2005
Paskolų palūkanos	1.836	2.401
Faktoringo palūkanos	124	69
Garantijos palūkanos	80	25
Finansinės nuomos palūkanos	1	6
Vekselių palūkanos	-	352
Kitos palūkanų sąnaudos	-	572
Iš viso	2.041	3.425

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

23. Pelno mokestis

Lietuvos įstatymų numatyto pelno mokesčio tarifo sutikrinimas su pagal Įmonei taikomo pelno mokesčio tarifą apskaičiuotomis pelno mokesčio sąnaudomis:

	<u>2006</u>	<u>Proc.</u>	<u>2005</u>	<u>Proc.</u>
Nuostoliai prieš mokesčius	(202)		(3.553)	
Pelno mokestis, apskaičiuotas taikant 19 proc. tarifą (2005 m. – 15 proc.)	(38)	(19)	(533)	15
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	400	198	55	2
Ankstesniais metais nepripažinto atidėtojo pelno mokesčio turto pripažinimo įtaka	-	-	(504)	(14)
Pelno mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka	-	-	37	1
Atidėtųjų pelno mokesčių įsipareigojimų padidėjimas grynąja verte	66	33	-	-
Mokestinio nuostolio panaudojimas	(290)	(144)	-	-
2004 m. pelno mokesčio koregavimas	(439)	(217)	157	4
Pelno mokesčio pajamos	(301)	(149)	(788)	(22)
Pelno mokesčio sudedamosios dalys:				
Pelno mokesčio sąnaudos	72		-	
2004 m. pelno mokesčio koregavimas	(439)		157	
Pajamose pripažinto atidėtojo mokesčio įsipareigojimo grynasis padidėjimas (sumažėjimas)	66		(945)	
Pelno mokesčio pajamos	(301)		(788)	

Pagal 12 TAS, Įmonė pripažįsta dėl laikinų skirtumų atsirandančių atidėtojo mokesčio įsipareigojimą arba turta, kai tikimasi, kad pelno mokesčio sumos bus panaudotos ateityje. Kiekvieno balanso sudarymo metu Įmonė iš naujo įvertina visą atidėtojo mokesčio turta ir pripažįsta anksčiau nepripažintą dalį tiek, kiek tikimasi, kad ateityje gautas mokestinis pelnas jį padengs.

Gruodžio 31 d. atidėtąjį mokestį sudarė:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Atidėtojo mokesčio turtas		
Atidėjimai ir nurašymai	167	148
Atostogų rezervas	120	99
Perkeltas mokestinis nuostolis	-	410
Iš viso atidėtojo mokesčio turto	287	657
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		
Ilgalaikis turtas	1.506	1.810
Iš viso atidėtojo mokesčio įsipareigojimų	(1.506)	(1.810)
Iš viso atidėtojo mokesčio įsipareigojimų, grynąja verte	(1.219)	(1.153)

Atidėtojo mokesčio pokytis per metus buvo pripažintas:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Pelno (nuostolių) ataskaitoje	(66)	(945)
Nuosavame kapitale, perkainojimo rezerve	-	641
Grynasis pokytis per metus	(66)	(304)

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

24. Pelnas (nuostoliai) vienai akcijai

	2006	2005
Grynasis metų pelnas (nuostoliai)	99	(2.766)
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis	9.905.460	9.905.460
Pelnas (nuostoliai) vienai akcijai, Lt	0,01	(0,28)

Vidutinis svertinis akcijų skaičius, naudotas skaičiuojant pelno (nuostolių) dalį, tenkančią vienai akcijai per 2006 ir 2005 metus buvo 9.905.460. Įmonė 2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. bei per 2006 ir 2005 metus neturėjo jokių pelną (nuostolius) vienai akcijai didinančių (mažinančių) pasirinktinių sandorių.

25. Sandoriai su susijusiomis šalimis

2006 m. gruodžio 31 d. sandoriai su susijusiomis šalimis:

- „Opoczno“ S.A, Lenkija (patronuojanti įmonė ir kontroliuojantis vienetas);
- UAB „Baltijos Keramika“, Lietuva (asocijuota įmonė);
- UAB „Dvarčia“, Lietuva (iš dalies susijusi įmonė per įmonės vadovybę);
- SIA „Dvarčionių Keramika“, Latvija (likviduojama dukterinė įmonė).

a) sandoriai tarp susijusių šalių

	Opoczno S.A		UAB „Baltijos keramika“		UAB „Dvarčia“	
	2006	2005	2006	2005	2006	2005
Pajamos:						
Prekių pardavimas	2.108	2.818	417	337	262	234
Kitos	18	7	59	0	-	-
Iš viso	2.126	2.825	476	337	262	234
Pardavimų savikaina:						
Parduotos pagamintos produkcijos savikaina	1.993	3.252	356	337	192	140
Kitų pajamų savikaina	18	-	-	-	-	-
Iš viso	2.011	3.252	356	337	192	140
Pirkimai:						
Prekės	10.603	1.671	976	945	398	-
Žaliavos	87	227	-	-	-	18
Ilgalaikis turtas	-	26	-	-	-	-
Iš viso	10.790	1.924	976	945	398	18
Veiklos išlaidos (gautos paslaugos)	100	-	-	-	-	-
Finansinės sąnaudos (palūkanos)	80	279	-	-	-	-

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

b) likučiai tarp susijusių šalių

	Opoczno S.A		UAB „Baltijos keramika“		UAB „Dvarčia“		Dvarčionių Keramika SIA	
	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005
Prekybos ir kitos gautinos sumos	-	(1)	182	123	20	9	-	11
Atsargos	1.882	2.204	-	159	-	-	-	-
Iš viso	1.882	2.203	182	282	20	9	-	11
Sukauptos palūkanos	18	-	-	-	-	-	-	-
Prekybos skolos	5.274	3.374	262	225	-	7	-	-
Iš viso	5.292	3.374	262	225	-	7	-	-

Įmonei 2005 m. kovo 10 d. patrunuojanti įmonė „Opoczno“ S.A patvirtino 10 mln. litų paskolą, metinės palūkanos 6 mėn. Eur Libor plus 2,175 proc. marža. Paskola ir palūkanos buvo pilnai gražintos 2005 m. spalio mėnesį.

2005 m. rugsėjo 7 d. „Opoczno“ S.A. išdavė besąlyginę 10 mln. litų garantiją AB „Hansabankas“ už banko įmonei suteiktą kreditinę liniją. Garantijai skaičiuojamos 0,8 proc. metinės palūkanos.

c) Sandoriai tarp įmonės ir įmonės vadovybės, stebėtojų tarybos bei „Opoczno“ S.A

Įmonės valdyba:

Vardas, pavardė	Laikotarpis
Juozas Raišelis	2006.01.01-12.31
Audris Imbrasas	2006.01.01-12.31
Geraldas Kudrevičius	2006.02.28-12.31
Mindaugas Bučas	2006.07.26-12.31
Vigintas Bartaševičius	2006.04.04-12.31
Bartosz Marczuk	2006.01.01-04.28
Bogusław Korneta	2006.01.01-06.30
Bartosz Augustyn	2006.01.01-03.08

Įmonės valdybai išmokos per 2006 m. sudarė 1.114 tūkst. Lt. (2005 m. - 539 tūks. Lt.)

Stebėtojų taryba:

Vardas, pavardė	Laikotarpis
Zenius Butkus	2006.01.01-12.31
Dariusz Wijata	2006.11.22-12.31
Bogusław Korneta	2006.11.22-12.31
Czesław Okincic	2006.01.01-12.31
Liudmiła Suboć	2006.01.01-12.31
Piotr Żehaluk	2006.01.01-12.31
Dariusz Gitarowski	2006.01.01-07.26
Przemysław Jaciubek	2006.01.01-11.22
Sławomir Frąckowiak	2006.01.01-12.31

Įmonės stebėtojų tarybai išmokos per 2006 m. sudarė 57 tūkst. Lt. (2005 m. - 121 tūkst. Lt.)

26. Teisminiai procesai

2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. Įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei, išskyrus bylas, dėl skolų susigrąžinimo.

AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2006 M. GRUODŽIO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

27. Įmonės mokumas

Finansinė atskaitomybė parengta veiklos tęstinumo principu, kuris numato turto realizavimą ir įsipareigojimų įvykdymą įprastomis verslo sąlygomis.

Įmonės vadovybė tiki, kad būsimieji pinigų srautai bus pakankami įvykdyti Įmonės trumpalaikiams įsipareigojimams.

28. Įvykiai po balanso sudarymo datos

Nebuvo jokių įvykių po balanso datos, kurie reikšmingai įtakotų 2006 m. gruodžio 31 d. finansinę atskaitomybę.

29. Nebalansiniai straipsniai

2006 m. gruodžio 31 d. nebalansinius straipsnius sudarė:

Turto draudimo mokėjimai iki 2013 m. lapkričio 31 d. (privalomi pagal paskolos kontraktą)	211
Finansinės nuomos palūkanos	9
Paskolos palūkanos iki jos grąžinimo (2013 m. rugsėjo 30 d.)	7.072
„Opozyno“ S.A suteiktos garantijos palūkanos	80
Iš viso:	<u>7.372</u>

Aplinkos taršos leidimų judėjimo lentelė už metus, pasibaigusius 2006 m. gruodžio 31 d.:

	Aplinkos taršos leidimai	Gautos Valstybės dotacijos	Atidėjimai panaudotiems aplinkos taršos leidimams
Gauta valstybės dotacija	756	756	-
Atidėjimas panaudotiems aplinkos taršos leidimams	-	(362)	362
2006 m. gruodžio 31 d.	<u>756</u>	<u>394</u>	<u>362</u>
