

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**

**Nepriklausomo auditoriaus išvada,  
metinis pranešimas ir finansinė atskaitomybė  
už metus, pasibaigusius 2007 m. gruodžio 31 d.**

**TURINYS**

	<b>PUSLAPIS</b>
<b>INFORMACIJA APIE ĮMONĘ</b>	<b>3</b>
<b>NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA</b>	<b>4</b>
<b>METINIS PRANEŠIMAS</b>	<b>5 - 34</b>
<b>FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ:</b>	
<b>BALANSAS</b>	<b>35</b>
<b>PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA</b>	<b>36</b>
<b>NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA</b>	<b>37</b>
<b>PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA</b>	<b>38</b>
<b>AIŠKINAMASIS RAŠTAS</b>	<b>39 – 61</b>

## 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](http://www.keramika.lt)

### Stebėtojų taryba

Jerzy Marcin Karney	Stebėtojų tarybos pirmininkas
Grzegorz Saniawa	Stebėtojų tarybos narys
Mirosław Władysław Jędrzejczyk	Stebėtojų tarybos narys

### Valdyba

Marek Ungier	Valdybos pirmininkas, prezidentas
Algirdas Krupavičius	Valdybos narys, pardavimų ir rinkodaros direktorius
Mindaugas Bučas	Valdybos narys, gamybos ir technikos direktorius
Amadeusz Kowalski	Valdybos narys

### 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 pridedamos AB „Dvarčionių keramika“ (toliau – „Įmonė“) finansinės atskaitomybės (puslapiai nuo 35 iki 61), kurią sudaro 2007 m. gruodžio 31 d. balansas ir tada pasibaigusiu 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“ 2007 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę bei tada pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

#### *Dalyko pabrėžimas*

Nesąlygodami mūsų nuomonės atkreipiame dėmesį, kad, kaip aptarta finansinės atskaitomybės aiškinamojo rašto 30 - oje pastaboje, Įmonė ištaisė praėjusio laikotarpio klaidas ir todėl retrospektyviai koregavo palyginamąją 2006 m. finansinę informaciją.

### **Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją**

Mes perskaitėme Įmonės 2007 m. metinį pranešimą (puslapiai nuo 5 iki 34) ir neaptikome jokių reikšmingų į jį įtrauktos retrospektyvinės finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų finansine atskaitomybe.

UAB „Deloitte Lietuva“  
Partneris Torben Pedersen

Auditorė Lina Drakšienė  
Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000062

Vilnius, Lietuva  
2008 m. kovo 31 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 2004 – 2007 metais:

	2004	2005	2006	2007
		Pertvarkyta	Pertvarkyta	
Pajamos, tūkst. Lt	41.604	42.442	56.923	69.469
Bendrasis pelnas, tūkst. Lt	15.052	12.049	15.553	17.162
Bendrojo pelno marža, proc.	36 proc.	28 proc.	27 proc.	25 proc.
Veiklos pelnas, tūkst. Lt	-15.052	1.675	1.880	571
Veiklos pelno marža, proc.	-36,2 proc.	3,9 proc.	3,3 proc.	1 proc.
EBITDA, tūkst. Lt	-8.735	8.924	9.233	7.920
EBITDA marža, proc.	-21proc.	21proc.	16 proc.	11 proc.
Grynasis pelnas (nuostolis), tūkst. Lt	-14.823	-2.766	-113	-1.530
Grynojo pelno (nuostolio) marža, proc.	-35,6 proc.	-6,5 proc.	-0,2 proc.	-2,2 proc.
Turto pelningumas, proc. (ROA)	-18,6 proc.	-6,5 proc.	-0,1 proc.	-2 proc.
Akcininkų nuosavybės pelningumas, proc. (ROE)	-62,7proc.	-11,3 proc.	-0,5 proc.	-7 proc.
Nuostolis, tenkantis vienai akcijai, Lt	-1.497	-0.28	-0.01	-0.15
Visas turtas, tūkst. Lt	79.873	81.659	81.491	73.974
Akcininkų nuosavybė, tūkst. Lt	23.635	24.507	24.347	22.817
Ilgalaikės skolos, tūkst. Lt	28.537	42.656	36.999	32.939
Apyvartinis kapitalas, tūkst. Lt	-9.116	7.627	7.931	8.008
Grynasis pinigų srautų pokytis, tūkst. Lt	43	250	762	-1.038
Investicijos, tūkst. Lt	213	482	1.051	1.893
Pagaminta produkcijos, tūkst. m <sup>2</sup>	2.360	2.147	2.302	2.247
Darbuotojų skaičius metų pabaigoje	366	286	303	285
Vidutinis atlyginimas, Lt/mėn.	1.296	1.774	2.101	2.602

Pardavimai 2007 metais augo sparčiai ir sudarė 69.469 mln. Lt. Šį augimą lėmė pardavimų didėjimas tiek vietinėje, tiek eksporto rinkose.

Bendrojo pelno per 2007 metus uždirbta beveik 17,2 mln. Lt arba 1,6 mln. Lt daugiau nei pernai. Bendrojo pelno marža 2007 metais sudarė 25 proc. (2006 m. – 27 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 taip pat priklauso ir nuo pajėgumų išnaudojimo lygio bei atskirų savikainos elementų kainų pokyčių.

Veiklos pelnas 2007 metais sudarė beveik 0,6 mln. Lt (2006 m. – 1,9 mln. Lt). Veiklos pelno smukimą įtakojo reikšmingai išaugusios darbo užmokesčio (augimas 2,4 mln. Lt) bei transporto sąnaudos (augimas 0,4 mln. Lt). Šių sąnaudų augimas yra susijęs su makroekonominiais darbo rinkos ir transporto kainų augimo veiksniais.

Nuostolis už 2007 metus sudarė 1,5 mln. Lt. Palyginti su praeitais metais (0,1 mln. Lt nuostolis), bendrovės rezultatas buvo blogesnis 1,4 mln. Lt. Didžiausią įtaką tam turėjo 2007 metų pabaigoje išeitinių išmokų dviems valdybos nariams ir administracijos vadovui išmokėjimas.

# **AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**

## **METINIS PRANEŠIMAS**

### **UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

---

EBITDA rodiklis 2007 metais sudarė 8 mln. Lt arba 11 proc. nuo pardavimų ir sumažėjo 1,3 mln. Lt lyginant su praėjusiais metais (9,2 mln. Lt arba 16 proc.). Santykinį EBITDA sumažėjimą lėmė gamybinės savikainos (dujų, darbo užmokesčio) ir veiklos sąnaudų (darbo užmokesčio, transporto) augimas.

Apyvartinis kapitalas 2007 metų pabaigai sudarė 8 mln. Lt, panašiai kaip ir pernai. Šio rodiklio stabilumas rodo, kad net ir sparčiai augant veiklos apimtims, bendrovės likvidumas yra valdomas.

Investicijos 2007 metus sudarė virš 1,9 mln. Lt arba 0,9 mln. LT daugiau nei 2006 metų investicijos (1 mln. Lt).

Gamybos apimtys 2007 metais sudarė 2,2 mln. m<sup>2</sup> ir tai yra apie 80 proc. maksimalių gamybinių pajėgumų.

Darbuotojų skaičius per 2007 metus smuko nuo 303 iki 285 arba 6 proc. Darbuotojų skaičiaus mažėjimas susijęs su įmonės veiklos optimizavimu. Darbuotojų skaičius išaugo gamyboje. Vidutinis atlyginimas kilo iki 2,6 tūkst. Lt per mėn. vienam darbuotojui ir palygintus su praeitais metais buvo didesnis 24 proc. (2006 m. – 2,1 tūkst. Lt). Augimą lėmė tiek naujų, aukštos kvalifikacijos specialistų pritraukimas bei jau esamų darbuotojų atlyginimų kėlimas.

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

### Ekonominiai:

- Statybų sektoriaus augimas turi teigiamos įtakos statybinių medžiagų, tame tarpe ir keraminių plytelių, rinkos augimui;
- Statybų sektoriaus sezoniškumas – dauguma darbų atliekama šilto sezono metu, nors dalis vidaus apdailos atliekama ir žiemos mėnesiais;
- 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, ypač 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 realizavimą;
- 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 parduodamai 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 kainų kilimo įtaką normalizuoti ar eliminuoti – naujų tiekėjų paieška, kitų gamybos kompozicinių elementų derinimas, naujovių diegimas;
- Nuolatinis energijos resursų brangimas verčia ieškoti būdų kaip efektyviau šiuos resursus panaudoti.

### Ekologiniai:

- Bendrovė savo veiklą vykdo remiantis aplinkos apsaugos vadybos sistemos ISO 14001 standartų reikalavimais.
- Gamybos metu susidariusios atliekos ir nuotekos yra valomos įmonės valymo įrenginiuose;
- 2007 m. bendrovė ekonominių sankcijų ar baudų už aplinkos taršą negavo.

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

---

Socialiniai:

- Neigiamą migraciją – 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**

2007 m. pardavimai buvo didžiausi bendrovės veiklos istorijoje ir pasiekė beveik 69,5 mln. Lt lygį. Lyginant su 2006 m. augimas sudarė 22 proc. Pardavimų augimo tendencija buvo pastebima visų finansinių metų eigoje.

Pardavimų augimą sąlygojo ir didesnis, nei 2006 m. parduotos produkcijos kiekis (kv. metrais) ir aukštesnė parduotos produkcijos kaina:

2007 m. parduota beveik 2,3 mln. kv. metrų AB Dvarčionių keramika plytelių, pardavimai kvadratiniais metrais buvo 11 proc. didesni nei 2006 metais.

Pagrindinė pardavimų rinka ir toliau išlieka Lietuva (55,7 proc. visų pardavimų), kurioje pardavimai vykdomi per 13 nuosavų parduotuvių, taip pat ir per didmeninį tinklą.

Augančią vidutinę kvadratinio metro pardavimo kainą lėmė pardavimų struktūroje nuosekliai augantis vidutinio kainų segmento kolekcijų svoris, kurios buvo pristatytos dar 2006 m. Nemažai naujų kolekcijų buvo pristatyta ir ataskaitiniais metais.

Parduotų kvadratinų metrų augimą lėmė sutelktos rinkodaros pastangos svarbiose Lietuvos ir kaimyninėse rinkose – Baltijos šalyse, Skandinavijoje, Baltarusijoje ir Kaliningrado srityje. Bendrovė ir toliau deda pastangas išlaikyti lyderio pozicijas savo strateginėse rinkose

### **Pardavimai Lietuvoje**

Bendrovės produkcija prekiaujama beveik visose didesnės statybinių medžiagų parduotuvėse, taip pat firminėse bendrovės parduotuvėse. Firminių parduotuvių tinklą sudaro 13 parduotuvių, esančių visuose didžiuosiuose miestuose. Firminėse parduotuvėse prekiaujama ne tik AB „Dvarčionių keramika“ produkcija, bet ir Opoczno gaminama produkcija, Ispaniškėmis plytelėmis, santechnika, medžiagomis, būtinomis plytelių klijavimui. Teikiamos profesionalių dizainerių paslaugos.

Pardavimai Lietuvoje lyginant su 2006 m. išaugo 27 proc. nuo 30,4 mln. Lt iki 38,7 mln. Lt. Pagrindinės augimo priežastys – naujų, itališko dizaino plytelių kolekcijų pristatymai.

## **Eksporto pardavimai**

Pagrindinės bendrovės pardavimų rinkos ir toliau lieka Baltijos šalys, kuriose pardavimai per 2007 m. pasiekė 53,3 mln. Lt ir paaugo 10,3 mln. Lt (24 proc.) lyginant su 2006 m. (43,0 mln. Lt). Pardavimai Latvijoje ir Estijoje augo 16 proc. lyginant su 2006 m. ir siekė 14,6 mln. Lt.

Latvijoje ir Estijoje keraminių plytelių gamintojų nėra, todėl rinką yra prisotinta Lenkijos gamintojų produkcija (apie 25 proc.), Kinijos (17,7 proc.), Italijos (15,5 proc.). AB „Dvarčionių keramika“ parduodama produkcija šioje rinkoje siekia 16,2 proc.

Eksportas Baltarusijoje per 2007 m. ūgtelėjo 17 proc. ir viršijo 0.8 mln.

Pardavimai Rusijoje, kelis metus iš eilės smukę, 2007 m. ūgtelėjo 9 proc. iki 3.2 mln. Lt dėl padidėjusių pardavimų Kaliningrado srityje.

Pardavimai Ukrainoje siekė 3,7 mln. Lt. 2007 m.

Pardavimai Vidurio Azijoje 2007 m. išaugo 25 proc. - nuo 1.3 mln. Lt iki 1.6 mln. Lt. Didžiausią įtaką augimui turėjo naujų vidutinio kainų segmento kolekcijų pardavimai šioje rinkoje.

## **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 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 ilgalaikės bendradarbiavimo sutartys.

## **2.1.3. Gamyba**

### **Gamybos apimtys**

Gamybos apimtys 2007 metais siekė 2,247 tūkst. m<sup>2</sup>, 2006 m. gamybos apimtys siekė 2,302 tūkst. m<sup>2</sup>. 2007 m. III ketvirtyje buvo diegiamos naujos kolekcijos, kurios iš dalies neženkliai sumažino produkcijos gamybos apimtis ataskaitiniais metais. Gaminama produkcija pasiskirstė sekančiai: sienų plytelės sudarė 61 proc., akmenų masės plytelės – 39 proc.

### **Gamybos procesų optimizacija**

2007 m. I ketvirtyje buvo efektyviai diegiama TINTORETO programa, kuri sumažino naudojamų pigmentų asortimentą kelis kartus.

### **Inovacijos**

2007 m. buvo tęsiamas naujų kolekcijų pristatymas:  
4 naujos kolekcijos pradėtos gaminti ataskaitiniais metais

Sienų plytelės	250x400	Lacy, Colore, Vetri, Barocco	27 tipų
Akmenų masės plytelės	333x333	Lacy, Colore, Vetri, Barocco	13 tipų



#### **2.1.4. Kokybės vadyba ir aplinkosauga**

##### **Kokybės ir aplinkosaugos vadybos sistema**

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

##### **Kokybės ir aplinkosaugos vadybos sistemų išorės auditavimas ir rezultatai**

2007 metų rugsėjo mėnesį UAB "Det Norske Veritas" atlikęs planinį ISO 9001 ir 14001 kokybės ir aplinkosaugos vadybos sistemų išorinį auditą ir pripažino AB „Dvarčionių keramika“ kokybės ir aplinkosaugos vadybos sistemas pilnai funkcionuojančiomis.

##### **Akredituota bandymų laboratorija**

AB "Dvarčionių keramika" bandymų laboratorija yra akredituota jau nuo 1988 m.

2007 metų rugsėjo mėnesį atliktas Nacionalinio akreditacijos biuro priežiūros auditas patvirtino, laboratorijos atitiktį EN ISO/IEC 17025:2006 standarto reikalavimams. Ši akreditacija AB „Dvarčionių keramika“ laboratorijai suteikia teisę išduoti savo gaminamai produkcijai EC atitikties deklaracijas pagal LST EN 14411 standartą.

Per 2007 metus AB „Dvarčionių keramika“ bandymų laboratorija išdavė 48 bandymų protokolus ir dalyvavo dviejuose palyginamuosiuose bandymuose kartu su VGTU Termoizoliacijos instituto statybinių medžiagų laboratorija.

### 2.1.5. Žmogiškieji ištekliai

Esminiai bendrovės personalo strategijos pokyčiai buvo siejami su strateginio investuotojo Opoczno S.A. dalyvavimu bendrovės valdymo procesuose. 2008 m. įvyko reikšmingi įmonių grupės valdymo struktūros pokyčiai.

#### Darbuotojai

2007 m. gruodžio 31 d. bendrovės etatinių darbuotojų skaičius buvo 285, 2006 m. gruodžio 31 d. – 303. AB „Dvarčionių keramika” darbuotojų pasiskirstymas:

Darbuotojai pagal išsilavinimą	Darbuotojų skaičius	Darbuotojai pagal pareigybes	Darbuotojų skaičius
Aukštasis	71	Vadovai	23
Aukštesnysis	68	Specialistai	97
Profesinis	120	Darbininkai	165
Vidurinis	26		
<b>VISO:</b>	<b>285</b>	<b>VISO:</b>	<b>285</b>

Daugiau nei 45 procentai visų darbuotojų bendrovėje dirba daugiau kaip penkerius metus.

#### 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 2007 metus apmokymuose dalyvavo 34 % bendrovės darbuotojų, dalyvaujant bendruose ES lėšomis finansuojamuose projektuose.

Skatinami ne tik išoriniai, bet ir vidiniai mokymai, pasidalinimas patirtimi tarp funkcinių padalinių. AB “Dvarčionių keramika” gavo Vilniaus prekybos, pramonės ir amatų rūmų sertifikatą, kuriuo pažymima, kad įmonė atitinka reikalavimus, išdėstytiems profesinio praktinio mokymo atlikimo vietų bendruosiuose nuostatuose ir yra įtraukta į praktinio mokymo vietų duomenų bazę.

#### Darbų sauga

2007 m. AB “Dvarčionių keramika” dalyvavo Europos saugos ir sveikatos agentūros geros praktikos apdovanojimų konkurse ir buvo įvertinta kaip geros praktikos pavyzdžio įmonė.

Bendrovėje sudarytos tinkamos, saugios darbo sąlygos. Bendrovė nuo 2007 metų pradžios turi teisę į mažesnę III grupės diferencijuotą SoDros įmoką, nes įmonėje neįvyko sunkių nelaimingų atsitikimų.

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

Pateikti metinėje finansinėje atskaitomybėje.

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

2007 m. Įmonė savų akcijų neturėjo.

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

Per 2007 m. Įmonė nei įsigijo, nei perleido savų akcijų.

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

Per 2007 m. Įmonė nei įsigijo, nei perleido savų akcijų.

### 7. Įmonės savų akcijų įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį priežastys

Per 2007 m. Įmonė nei įsigijo, nei perleido savų akcijų.

**8. Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes**

2007 m. Įmonė filialų ir atstovybių neturėjo.

**9. Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos**

Svarbių įvykių, buvusių nuo praėjusių finansinių metų pabaigos, nebuvo per 2007 m.

**10. Įmonės veiklos planai ir prognozės**

Bendrovė prognozių ir veiklos planų viešai neskelbia.

**11. Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą**

Įmonė tyrimų ir plėtros darbų nevykdė per 2007 m.

**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**

Informacija atskleista finansinės atskaitomybės 16 – oje pastaboje.

**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
<b>I principas: Pagrindinės nuostatos</b>		
<b>Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.</b>		
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 rengia plėtros strategiją, tačiau viešai jos neskelbia.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	
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 ir suderinti visų pagrindinių grupių interesus ir teises.
<b>II principas: Bendrovės valdymo sistema</b>		
<b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.</b>		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Taip	Bendrovės organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba, valdyba ir vadovas.
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Bendrovės kolegialus valdymo organas - valdyba, kolegialus priežiūros organas - stebėtojų taryba.
2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad	Neaktualu	

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”  
METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.</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>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 vykduojantieji direktoriai.</p> <p>Stebėtojų narių skaičius yra 7, kurie atstovauja akcininkams turintiems daugiau nei 5 proc. balsų. Tik vienas stebėtojų tarybos narys yra bendrovės darbuotojas, kiti 6 – konsultantai.</p>
<p>2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.</p>	<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>Bendrovėje yra sudaroma stebėtojų taryba. Stebėtojų tarybos pirmininkas nėra bendrovės vadovas. Bendrovės valdybos pirmininkas yra ir bendrovės vadovas.</p>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”  
METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 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 veiklos 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>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 laikosi šios rekomendacijos nuostatų.</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 laikosi šios rekomendacijos nuostatų.</p>
<p>3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės kolegialaus organų nariai yra kvalifikuoti savo srities specialistai.</p>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

srityse.		
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.	Taip	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.
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.	Ne	Iki šiol bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas stebėtojų tarybos narių nepriklausomumas; bendrovėje nebuvo aptartas nepriklausomų narių "pakankamumo" sąvokos turinys.
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:  1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;  2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas;  3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už	Ne	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.  Jokių kitų priemonių vertinti valdymo organų narių nepriklausomumui bendrovė nesiima, nes tai nenumatyta jos vidiniuose dokumentuose (įstatuose, reglamentuose).

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”  
METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>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>		
<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>



**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”  
METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

<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><b><i>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</i></b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.</b></p>		
<p>4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.</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 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</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė pilnai laikosi nurodytų rekomendacijų.</p>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”  
METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>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 vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.</p>	<p>Taip</p>	<p>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 organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdyba pateikia stebėtojų tarybai visą reikiamą ir išsamią informaciją, būtiną priimti sprendimams, atsako į iškilusius klausimus, tačiau neįtakoja stebėtojų tarybos sprendimų nepriklausomumo.</p>
<p>4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis</p>	<p>Taip</p>	<p>Stebėtojų tarybos nariai turi didelę įtaką svarbiausiems bendrovės veiklos aspektams. Ji kontroliuoja bendrovės valdybą ir jos sprendimus bei gali atšaukti bendrovei nenaudingus valdybos</p>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”  
METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.</p>		<p>sprendimus, tame tarpe ir koreguoti netinkamo dydžio atlyginimus ir pan.</p>
<p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvarsčius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė nėra sudariusi priežiūros komitetų, tačiau dalinai šias funkcijas vykdo stebėtojų taryba.</p>
<p>4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė nėra sudariusi priežiūros komitetų, tačiau dalinai šias funkcijas vykdo stebėtojų taryba.</p>
<p>4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė nėra sudariusi priežiūros komitetų, tačiau dalinai šias funkcijas vykdo stebėtojų taryba.</p>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>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>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė nėra sudariusi priežiūros komitetų, tačiau dalinai šias funkcijas vykdo stebėtojų taryba.</p>
<p>4.12. Skyrimo komitetas.</p> <p>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius;</p> <p>2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;</p> <p>3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;</p> <p>4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui;</p> <p>5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.</p> <p>4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė nėra sudariusi skyrimo komitetų, tačiau dalinai šias funkcijas vykdo stebėtojų taryba.</p>
<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė nėra sudariusi atlyginimų komitetų, tačiau dalinai šias funkcijas vykdo</p>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”  
METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

<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 atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;</p> <p>5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė nėra sudariusi audito komiteto, tačiau dalinai šias funkcijas vykdo stebėtojų taryba.</p>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;</p> <p>6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</p> <p>4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p> <p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.</p> <p>4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.</p> <p>4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir</p>		
--	--	--

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>atitinkamiems tolesniems veiksams.</p> <p>4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.</p>		
<p>4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.</p>	<p>Taip</p>	<p>Kolegialūs organai atlieka savo veiklos įvertinimą bei peržiūri savo veiklos tikslus.</p>
<p><b><i>V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka</i></b></p> <p><b>Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</b></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 šios rekomendacijos nuostatų.</p>
<p>5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos nuostatų.</p>
<p>5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos nuostatų.</p>



**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”  
METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

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.		
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.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos nuostatų.
<p><b>VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</b></p>		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovė kapitalas suformuotas paprastosiomis vardinėmis akcijomis, visiems bendrovės akcininkams suteikiančiomis vienodas teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Bendrovė pilnai laikosi šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų.
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.	Taip	Sandoriai sudaromi bendrovės įstatuose numatytais pagrindais.
6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo turėtų būti suteikta galimybė užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, ir gauti atsakymus į juos.	Taip	Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros sudaro akcininkams lygias ir vienodas galimybes dalyvauti susirinkime ir nepažeidžia akcininkų teisių bei jų interesų.
6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant	Taip	Pranešimai skelbiami per biržos informacinę sistemą, spaudoje. Taip pat pranešimai yra

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”  
METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>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.</p>		<p>publikuojami bendrovės interneto tinklalapyje.</p>
<p>6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė pilnai laikosi šios rekomendacijos.</p>
<p>6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galiniais įrenginiais. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas telekomunikacijų įrenginių saugumas, teksto apsauga, galimybė identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsieniečiams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė pilnai laikosi šios rekomendacijos.</p>
<p><b><i>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</i></b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</b></p>		
<p>7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos.</p>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 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>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>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 2007 metais nebuvo.</p>

<p><b>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</b></p> <p><b>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.</b></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 2007 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.
<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> <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	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
<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 2007 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 2007 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 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 2007 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><b><i>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme</i></b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</b></p>		
<p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės valdymo sistema užtikrina, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p>
<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 aciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.</p>	<p>Taip</p>	
<p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>	<p>Taip</p>	

**X principas: Informacijos atskleidimas**

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

<p>10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;</li> <li>2) bendrovės tikslus;</li> <li>3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius;</li> <li>4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą;</li> <li>5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius;</li> <li>6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje;</li> <li>7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais;</li> <li>8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją.</li> </ol> <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.</p> <p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus.</p> <p>10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII 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>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos</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. Birža gautą informaciją paskelbia savo interneto tinklalapyje ir prekybos sistemoje, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį</p>



## AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”

### METINIS PRANEŠIMAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 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>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>	Taip	<p>Bendrovė atnaujino savo interneto tinklalapį ir jame skelbia 10.7 punkte išvardintą informaciją.</p>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 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	.
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 neteikė jai ne audito paslaugų.

Prezidentas  
Marek Ungier

2008 m. kovo 31 d.

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

**BALANSAS**

	Pastabos	2007	(Pertvarkyta, 30 pastaba) 2006
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Ilgalaikis materialusis turtas	4	47.249	52.889
Ilgalaikis nematerialusis turtas	5	88	110
Investicijos į dukterinę ir asocijuotą įmones	6	411	416
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>47.748</b>	<b>53.415</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	311	1.349
Atsargos	8	18.865	19.792
Gautinos sumos ir kitas trumpalaikis turtas	9	7.050	6.935
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>26.226</b>	<b>28.076</b>
<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>73.974</b>	<b>81.491</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>Kapitalas ir rezervai</b>			
Akcinis kapitalas	10	19.811	19.811
Privalomasis rezervas	10	125	125
Perkainojimo rezervas		3.945	4.357
Sukauptas pelnas (nuostoliai)		(1.064)	54
<b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>		<b>22.817</b>	<b>24.347</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
Finansinės skolos	11	31.638	35.311
Finansinės nuomos įsipareigojimai	12	68	94
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	23	1.233	1.594
<b>Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>		<b>32.939</b>	<b>36.999</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>			
Finansinės skolos	11	3.188	5.123
Finansinės nuomos įsipareigojimai	12	26	84
Faktoringo įsipareigojimai		84	28
Prekybos skolos	14	12.315	12.768
Gauti išankstiniai apmokėjimai		313	165
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	15	2.292	1.977
<b>Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso</b>		<b>18.218</b>	<b>20.145</b>
<b>Įsipareigojimų iš viso</b>		<b>51.157</b>	<b>57.144</b>
<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>73.974</b>	<b>81.491</b>

*Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.*

Finansinė atskaitomybė patvirtinta ir pasirašyta 2008 m. kovo 31 d.:

\_\_\_\_\_  
 Prezidentas  
 Marek Ungier

\_\_\_\_\_  
 Vyriausioji finansininkė  
 Vanda Kalpokienė

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip**

**PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

	Pastabos	2007	(Pertvarkyta, 30 pastaba) 2006
Pardavimai	17	69.469	56.923
Pardavimų savikaina	18	(52.307)	(41.370)
<b>BENDRASIS PELNAS</b>		<b>17.162</b>	<b>15.553</b>
Pardavimų sąnaudos	19	(10.599)	(7.767)
Administracinės sąnaudos	20	(6.308)	(6.438)
Kitos veiklos grynosios pajamos	21	316	532
Palūkanų pajamos		6	4
Finansavimo kaštai	22	(2.316)	(2.041)
Grynoji neigiama valiutos kursų pokyčių įtaka		(17)	(50)
Kitos grynosios finansinės veiklos (sąnaudos) pajamos		(5)	7
<b>NUOSTOLIAI PRIEŠ MOKESČIUS</b>		<b>(1.761)</b>	<b>(200)</b>
Pelno mokesčio nauda	23	231	87
<b>GRYNIETI METŲ NUOSTOLIAI</b>		<b>(1.530)</b>	<b>(113)</b>
<b>Nuostolių dalis ir pasirinktiniais sandoriais sumažinta/padidinta nuostolių dalis vienai akcijai (Lt)</b>	<b>24</b>	<b>(0,15)</b>	<b>(0,01)</b>

*Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.*

Finansinė atskaitomybė patvirtinta ir pasirašyta 2008 m. kovo 31 d.:

\_\_\_\_\_  
 Prezidentas  
 Marek Ungier

\_\_\_\_\_  
 Vyriausioji finansininkė  
 Vanda Kalpokienė

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

	<b>Akcinis kapitalas</b>	<b>Privalomasis rezervas</b>	<b>Perkainojimo rezervas</b>	<b>Sukauptas pelnas (nuostoliai)</b>	<b>Iš viso</b>
<b>2005 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>49.527</b>	<b>125</b>	<b>4.864</b>	<b>(30.009)</b>	<b>24.507</b>
Klaidų taisymas (30 pastaba)	-	-	-	(47)	(47)
<b>2005 m. gruodžio 31 d. (Pertvarkyta, 30 pastaba)</b>	<b>49.527</b>	<b>125</b>	<b>4.864</b>	<b>(30.056)</b>	<b>24.460</b>
Kapitalo sumažinimas (10 pastaba)	(29.716)	-	-	29.716	-
Nusidėvėjimo, susijusio su perkainotu ilgalaikiu turtu, perkėlimas, atėmus atidėtojo mokesčio įsipareigojimus	-	-	(507)	507	-
Grynasis metų nuostolis (Pertvarkyta, 30 pastaba)	-	-	-	(113)	(113)
<b>2006 m. gruodžio 31 d. (Pertvarkyta, 30 pastaba)</b>	<b>19.811</b>	<b>125</b>	<b>4.357</b>	<b>54</b>	<b>24.347</b>
Nusidėvėjimo, susijusio su perkainotu ilgalaikiu turtu, perkėlimas, atėmus atidėtojo mokesčio įsipareigojimus	-	-	(412)	412	-
Grynasis metų nuostolis	-	-	-	(1.530)	(1.530)
<b>2007 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>19.811</b>	<b>125</b>	<b>3.945</b>	<b>(1.064)</b>	<b>22.817</b>

*Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.*

Finansinė atskaitomybė patvirtinta ir pasirašyta 2008 m. kovo 31 d.:

\_\_\_\_\_  
 Prezidentas  
 Marek Ungier

\_\_\_\_\_  
 Vyriausioji finansininkė  
 Vanda Kalpokienė

## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	<b>2007</b>	<b>(Pertvarkyta, pastaba 30) 2006</b>
<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		
<b>Grynieji metų nuostoliai</b>	<b>(1.530)</b>	<b>(113)</b>
Koregavimai:		
Pelno mokesčio nauda	(231)	(87)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7.349	7.353
Grynasis rezultatas nurašius ir perleidus ilgalaikį turtą	29	(358)
Gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)	-	50
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	161	(74)
Finansavimo kaštai, grynąja verte	2.310	2.037
Grynoji neigiama valiutos kursų pokyčių įtaka	17	50
Kitos grynosios finansinės veiklos (sąnaudos) pajamos	5	(7)
	<b>8.110</b>	<b>8.851</b>
Pagrindinėje veikloje naudojamo turto ir įsipareigojimų pokytis:		
Gautinų sumų ir kito trumpalaikio turto padidėjimas	(115)	(1.830)
Atsargų (sumažėjimas) padidėjimas	775	(3.129)
Mokėtinų sumų ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	(174)	3.446
	<b>8.596</b>	<b>7.338</b>
Sumokėtos palūkanos	(2.236)	(2.023)
Gautos palūkanos	6	4
Sumokėtas pelno mokestis	(43)	-
<b>Grynujų pinigų srautai iš pagrindinės veiklos</b>	<b>6.323</b>	<b>5.319</b>
<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimai	(1.927)	(1.011)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo įplaukos	202	407
<b>Grynujų pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>	<b>(1.725)</b>	<b>(604)</b>
<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		
Gražintos paskolos	(5.608)	(3.411)
Vekselių apmokėjimai	-	(60)
Finansinio lizingo įmokos	(84)	(173)
Faktoringo finansavimo padidėjimas (sumažėjimas)	56	(309)
<b>Grynujų pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>	<b>(5.636)</b>	<b>(3.953)</b>
<b>Grynujų pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas</b>	<b>(1.038)</b>	<b>762</b>
<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI METŲ PRADŽIOJE</b>	<b>1.349</b>	<b>587</b>
<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI METŲ PABAIGOJE</b>	<b>311</b>	<b>1.349</b>

*Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.*

Finansinė atskaitomybė patvirtinta ir pasirašyta 2008 m. kovo 31 d.:

\_\_\_\_\_  
 Prezidentas  
 Marek Ungier

\_\_\_\_\_  
 Vyriausioji finansininkė  
 Vanda Kalpokienė

## **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

### **1. Bendra informacija**

Įmonė buvo registruota 1994 metų birželio 10 d. Įmonės kodas 110628481. Pagrindinė įmonės buveinė yra Keramikų g. 2, LT – 10233, Vilniuje, Lietuvoje.

Įmonė yra didžiausia keramikinių plytelių gamintoja Baltijos šalyse.

2007 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 285 darbuotojai (2006 m. – 303).

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

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

### **2. Naujų ir peržiūrėtų tarptautinių standartų pritaikymas**

Ataskaitiniu laikotarpiu, Įmonė pritaikė visus naujus ir peržiūrėtus TFAS bei Interpretacijas, patvirtintas Tarptautinių Apskaitos Standartų Tarybos (TAST) ir Tarptautinių Apskaitos Standartų Tarybos Tarptautinio Finansinės Atskaitomybės Aiškinimo Komiteto (TFAAK), kurie yra susiję su Įmonės veikla ir galioja nuo ataskaitinio laikotarpio, prasidėjusio 2007 m. sausio 1 d.

*a) Standartai, pakeitimai ir interpretacijos, kurie įsigaliojo 2007 metais bei turėjo įtakos Įmonės apskaitos politikai, ir kuriuos Įmonė pritaikė:*

- 7-asis TFAS „Finansiniai instrumentai: Atskleidimai“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui prasidedančiam 2007 m. sausio 1 d.);
- 1-asis TAS „Finansinės atskaitomybės pateikimas“, svarbūs papildymai (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui prasidedančiam 2007 m. sausio 1 d.);

7-ojo TFAS pritaikymas bei 1-ojo TAS papildymai įtakoją šios finansinės atskaitomybės atskleidimus susijusius su Įmonės finansiniais instrumentais bei kapitalo valdymu (žiūrėti 16 pastabą).

*b) Standartai, pakeitimai ir interpretacijos, kurie įsigaliojo 2007 metais, bet neturėjo įtakos Įmonės apskaitos politikai:*

Dėl toliau išvardytų naujų ir peržiūrėtų standartų bei jų aiškinimų taikymo Įmonės apskaitos politika nepasikeitė:

- 7-asis TFAAK „Finansinės atskaitomybės tikslinimas pagal 29-ąjį TAS“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui prasidedančiam 2007 m. sausio 1 d.);
- 8-asis TFAAK „2-ojo TFAS taikymo apimtis“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui prasidedančiam 2007 m. sausio 1 d.);
- 9-asis TFAAK „Įterptųjų išvestinių priemonių pakartotinis įvertinimas“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui prasidedančiam 2007 m. sausio 1 d.);
- 10-asis TFAAK „Tarpinė finansinė atskaitomybė ir vertės sumažėjimas“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui prasidedančiam 2007 m. sausio 1 d.).

*c) Standartai, pakeitimai ir interpretacijos, kurie negaliojo 2007 metais ir kurių Įmonė ankščiau laiko nepritaikė:*

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

- 8-asis TFAS „Veiklos segmentai“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 11-asis TFAAK, 2-asis TFAS „Grupės ir nuosavų akcijų sandoriai“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2007 m. kovo 1 d.);
- 12-asis TFAAK „Paslaugų koncesijų sutartys“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2008 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 13-asis TFAAK, „Klientų lojalumo programos“ (taikomas nuo 2008 m. sausio 1 d.);
- 14-asis TFAAK, 19 - asis TAS „Nustatytos naudos turto limitai, minimalūs finansavimo reikalavimai ir jų sąveika“ (taikomas nuo 2008 m. sausio 1 d.);
- 23 - asis TAS (Pakeitimas) „Skolinimosi kaštai“ (taikomas nuo 2009 m. sausio 1 d.).

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 Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS).

#### ***Ataskaitų parengimo pagrindas***

Pateikta finansinė atskaitomybė parengta remiantis įsigijimo savikaina, išskyrus ilgalaikį materialųjį turtą ir finansinius instrumentus apskaitytus (pateiktus) tikrosiomis vertėmis.

Toliau apibūdinti svarbiausi apskaitos principai.

#### ***Investicijos į asocijuotą įmonę***

Asocijuota įmonė - tai tokia įmonė, kuriai įmonė daro reikšmingą įtaką, tačiau tai nėra nei dukterinė įmonė nei dalys bendroje įmonėse. Reikšminga įtaka - tai galėjimas dalyvauti priimant finansinės ir veiklos politikos sprendimus, tačiau tai nėra galia kontroliuoti ar bendrai kontroliuoti šias politikas. Investicija į asocijuotą įmonę yra apskaitytos nuosavybės metodu atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius, kai investicijos apskaitinė vertė balanse viršija tikėtiną atsiperkamąją vertę.

#### ***Ilgalaikis materialusis turtas***

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.

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 iki mokestinė diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.



**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

---

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.

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

***Nuoma***

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

***Įmonė kaip nuomotojas***

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

***Įmonė kaip nuomininkas***

Išperkamoja 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: „paskolos ir gautinos sumos“. Finansinio turto priskyrimas priklauso nuo finansinio turto rūšies ir tikslo ir yra nustatomas pirminio pripažinimo metu.

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

---

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 kokią 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.

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 šioms grupėms: finansiniams įsipareigojimams, vertinamiems tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą arba kitiems finansiniams įsipareigojimams.

Tikrąja verte 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 laikomoms 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.

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

---

***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 skolintų 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.

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

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
USD	2,3572	2,6304
EUR	3,4528	3,4528
PLN	0,9571	0,8988

***Pajamų pripažinimas***

Pajamos įvertinamos gauto ar gautino už prekes ar paslaugas turto tikrąja verte, neįskaitant pridėtinės vertės mokesčio, atėmus grąžinimus 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 nekontroliuoja 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. yra 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

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

---

visiems laikiniems 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 mokesčiumi 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.

**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, stebėtojų tarybos 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.

**Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai**

Vadovybė, vertindama ilgalaikio materialiojo turto likusį naudingo tarnavimo laikotarpį, atsižvelgia į darbuotojų, atsakingų už turto techninę priežiūrą, pateikiamas išvadas.

**Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas**

Įmonė, mažiausiai kartą per metus, įvertina, ar yra kokių nors požymių, kad ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė yra sumažėjusi. Jei tokių požymių yra, įmonė atlieka vertės sumažėjimo testą taip, kaip yra nurodyta 3 pastaboje. Pajamas generuojančios turto grupės atsiperkamoji vertė yra nustatoma, remiantis naudojimo vertės paskaičiavimu. 2007 m. ir 2006 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių požymių, rodančių, kad ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė yra sumažėjusi.

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 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

**4. Ilgalaikis materialusis turtas**

Gruodžio 31 d. ilgalaikį materialųjį turtą sudarė:

	<b>Pastatai</b>	<b>Mašinos ir įrengimai</b>	<b>Transporto priemonės</b>	<b>Kita įranga</b>	<b>Nebaigta statyba</b>	<b>Iš viso</b>
<b>Perkainota vertė</b>						
2006 m. sausio 1 d.	48.102	73.076	1.425	1.960	668	125.231
Įsigijimai	-	601	148	165	137	1.051
Perklasifikavimas	-	(2.262)	(191)	2.453	-	-
Pardavimai	(15)	(15)	(31)	(10)	-	(71)
Nurašymai	(8.642)	(3.948)	-	(82)	-	(12.672)
<b>2006 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>39.445</b>	<b>67.452</b>	<b>1.351</b>	<b>4.486</b>	<b>805</b>	<b>113.539</b>
Įsigijimai	254	1.120	-	519	-	1.893
Pardavimai	-	(16)	(237)	(7)	-	(260)
Nurašymai	-	(77)	-	(29)	-	(106)
Perklasifikavimas	-	-	-	104	(104)	-
Reklasifikavimas	-	-	-	-	(68)	(68)
<b>2007 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>39.699</b>	<b>68.479</b>	<b>1.114</b>	<b>5.073</b>	<b>633</b>	<b>114.998</b>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas</b>						
2006 m. sausio 1 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	-	-
<b>2006 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>13.107</b>	<b>43.062</b>	<b>770</b>	<b>3.078</b>	<b>633</b>	<b>60.650</b>
Nusidėvėjimo sąnaudos	1.929	4.947	104	313	-	7.293
Pardavimai	-	(16)	(88)	(2)	-	(106)
Nurašymai	-	(61)	-	(27)	-	(88)
Perklasifikavimas	-	(1)	-	1	-	-
<b>2007 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>15.036</b>	<b>47.931</b>	<b>786</b>	<b>3.363</b>	<b>633</b>	<b>67.749</b>
<b>Likutinė vertė</b>						
<b>2006 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>26.338</b>	<b>24.390</b>	<b>581</b>	<b>1.408</b>	<b>172</b>	<b>52.889</b>
<b>2007 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>24.663</b>	<b>20.548</b>	<b>328</b>	<b>1.710</b>	<b>-</b>	<b>47.249</b>

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.

2007 m. gruodžio 31 d. turto, įsigyto pagal finansinės nuomos sutartis, likutinė vertė buvo 123 tūkst. Lt. (2006 m. gruodžio 31 d. – 400 tūkst. Lt.).

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

---

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

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Pastatai	24.663	26.338
Mašinos ir įrengimai	20.548	24.390
<b>Iš viso</b>	<b><u>45.211</u></b>	<b><u>50.728</u></b>

**5. Ilgalaikis nematerialusis turtas**

Gruodžio 31 d. ilgalaikį nematerialųjį turtą sudarė:

	<u>Programinė įranga</u>
<b>Įsigijimo savikaina</b>	
2006 m. sausio 1 d.	453
Įsigijimai	114
Nurašymai	(15)
<b>2006 m. gruodžio 31 d.</b>	<b><u>552</u></b>
Įsigijimai	34
Nurašymai	(190)
<b>2007 m. gruodžio 31 d.</b>	<b><u>396</u></b>
<b>Sukaupta amortizacija</b>	
2006 m. sausio 1 d.	394
Amortizacijos sąnaudos	62
Nurašymai	(14)
<b>2006 m. gruodžio 31 d.</b>	<b><u>442</u></b>
Amortizacijos sąnaudos	56
Nurašymai	(190)
<b>2007 m. gruodžio 31 d.</b>	<b><u>308</u></b>
<b>Likutinė vertė</b>	
<b>2006 m. gruodžio 31 d.</b>	<b><u>110</u></b>
<b>2007 m. gruodžio 31 d.</b>	<b><u>88</u></b>

Amortizacijos sąnaudos apskaitytos pardavimų ir administracinėse sąnaudose.

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

**6. Investicijos į dukterinę ir asocijuotą įmonę**

Gruodžio 31 d. investicijas į dukterinę ir asocijuotą įmones sudarė:

	2007		2006	
	Investicijos vertė	Nuosavybė, proc.	Investicijos vertė	Nuosavybė, proc.
SIA „Dvarcioniu keramika“ (Ryga, Latvija)	14	100.0	14	100.0
Vertės sumažėjimas	(14)		(14)	
<b>Iš viso</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	

	2007		(Pertvarkyta, 30 pastaba) 2006	
	Investicijos vertė	Nuosavybė, proc.	Investicijos vertė	Nuosavybė, proc.
UAB „Baltijos keramika“	416	30.6	414	30.6
Nuosavybės metodo taikymo rezultatas	(5)		2	
<b>Iš viso</b>	<b>411</b>		<b>416</b>	

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

**7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2007	2006
Grynieji pinigai sąskaitoje	102	1.019
Grynieji pinigai kasoje	15	38
Pinigai kelyje	194	292
<b>Iš viso</b>	<b>311</b>	<b>1.349</b>

Lėšos AB banko „Hansa bankas“ sąskaitose bei būsimos įplaukos į šias sąskaitas yra įkeistos banko finansavimo užtikrinimui. 2007 m. gruodžio 31 d. įmonės lėšų likutis šiose sąskaitose sudarė 49 tūkst. Lt (11 pastaba).

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

**8. Atsargos**

Gruodžio 31 d. atsargas sudarė:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Žaliavos ir papildomos medžiagos	3.813	4.134
Nebaigta gamyba	323	226
Pagaminta produkcija	11.208	11.622
Prekės, skirtos perparduoti	4.087	4.215
<b>Iš viso</b>	<b>19.431</b>	<b>20.197</b>
Atimti: vertės sumažinimas iki grynosios realizacinės vertės	(566)	(405)
<b>Iš viso</b>	<b>18.865</b>	<b>19.792</b>

Atidėjimai atsargoms ir jų judėjimas už metus pasibaigusius gruodžio 31 d. buvo:

<b>Atidėjimai metų pradžioje</b>	<b>(405)</b>	<b>(479)</b>
Padidėjimas (sumažėjimas) per metus	(161)	74
<b>Atidėjimai metų pabaigoje</b>	<b>(566)</b>	<b>405</b>

2007 m. ir 2006 m. gruodžio 31 d. atsargos, įskaitant žaliavas ir pagalbines medžiagas, nebaigtą gamybą, gamintą produkciją ir prekes, skirtas perpardavimui, kurių vertė ne mažesnė nei 10 milijonų Lt, buvo įkeistos už įmonei suteiktą banko finansavimą (11 pastaba).

2007 m. gruodžio 31 d. atsargų savikainos sumažinimas iki grynosios realizacinės vertės sudarė 566 tūkst. Lt. (2006 m. gruodžio 31 d. – 405 tūkst. Lt). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2007 m. ir 2006 m. yra pripažintas veiklos sąnaudose.

**9. Gautinos sumos ir kitas trumpalaikis turtas**

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

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Pirkėjų įsiskolinimai	6.879	7.130
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	151	101
Būsimojo laikotarpio sąnaudos	31	59
Kitos gautinos sumos	6	11
	<b>7.067</b>	<b>7.301</b>
Atimti: atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms	(17)	(366)
<b>Iš viso</b>	<b>7.050</b>	<b>6.935</b>

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

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
<b>Atidėjimai metų pradžioje</b>	<b>366</b>	<b>316</b>
Padidėjimas per metus	17	50
Atidėjimų nurašymas	(366)	-
<b>Atidėjimai metų pabaigoje</b>	<b>17</b>	<b>366</b>

**10. Akcinis kapitalas ir privalomas rezervas**

2007 m. ir 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.



**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

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

2007 m gruodžio mėn. pasikeitė įmonės akcininkai. Didžiąją įmonės akcijų dalį turinti Lenkijos įmonė „Opoczno“ S.A. įsigijo papildomai 17,97 proc. akcijų paketą ir tiesiogiai valdo 78,22 proc. įmonės akcijų. 2007 m gruodžio 31 d. Įmonės pirminė patronuojanti įmonė buvo „Cersanit“ S.A. Akcininkų struktūra pateikiama žemiau:

Akcininkai	2007			2006		
	Akcijų skaičius	Nominali akcijų vertė	%	Akcijų skaičius	Nominali akcijų vertė	%
Opoczno S.A.	7.748.177	15.496.354	78,22	5.968.317	11.936.634	60,25
Juozas Raišelis	-	-	-	1.779.860	3.559.720	17,97
Kiti	2.157.283	4.314.566	21,78	2.157.283	4.314.566	21,78
<b>Iš viso</b>	<b>9.905.460</b>	<b>19.810.920</b>	<b>100,00</b>	<b>9.905.460</b>	<b>19.810.920</b>	<b>100,00</b>

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:

	2007	2006
Sumos, mokėtinos per vienerius metus	3.188	5.123
Nuo vienerių iki dviejų metų imtinai	8.608	6.141
Nuo dviejų iki penkerių metų imtinai	18.424	18.424
Po penkerių metų	4.606	10.746
	<b>34.826</b>	<b>40.434</b>
Atimti: suma, kurią reikia apmokėti per 12 mėnesių	(3.188)	(5.123)
<b>Sumos, kurias reikia sumokėti po 12 mėnesių</b>	<b>31.638</b>	<b>35.311</b>

Visos finansinės skolos išreikštos eurais.

Finansines skolas sudaro 2005 m. rugsėjo 7 d. Įmonei AB bankas „Hansabankas“ suteikta ilgalaikė 12.598 tūkst. EUR (43.500 tūkst. Lt) paskola, kurios gražinimo terminas yra 2013 m. rugsėjo 7 d. 2007 m. gruodžio 31 d. skaičiuojamų palūkanų norma buvo 5,72 proc.

Paskolų gražinimui užtikrinti bendrovė yra įkeitusi pastatus, mašinas ir įrengimus (4 pastaba), ilgalaikės žemės nuomos teises (13 pastaba), atsargas (8 pastaba) ir lėšas banko sąskaitose (7 pastaba). Be to „Opoczno“ S.A yra išleidusi 10.000 tūkst. Lt garantiją. Garantijai skaičiuojamos 0,8 proc. metinės palūkanos.

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

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

**12. Finansinės nuomos įsipareigojimai**

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

	<b>Minimalūs nuomos mokėjimai</b>		<b>Minimalių nuomos mokėjimų dabartinė vertė</b>	
	<b>2007</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
Per vienerius metus	30	88	26	84
Nuo vienerių iki penkerių metų	104	99	68	94
<b>Iš viso</b>	<b>134</b>	<b>187</b>	<b>94</b>	<b>178</b>
Atėmus būsimas finansines sąnaudas	(40)	(9)	-	-
<b>Nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė</b>	<b>94</b>	<b>178</b>	<b>94</b>	<b>178</b>

Įmonės finansinės nuomos įsipareigojimai yra užtikrinti nuomojamo turto verte.

**13. Veiklos nuoma**

Įmonė kaip nuomininkas

	<b>2007</b>	<b>2006</b>
Parduotuvių nuoma	59	62
Transporto priemonių nuoma	21	21
Žemės nuoma	19	19
<b>Neatšaukiamų nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė</b>	<b>99</b>	<b>102</b>
Per vienerius metus	99	102
Nuo vienerių iki penkerių	-	-

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 2007 m. be galimybės ją išpirkti. Be to, Ukmergėje yra nuomojamas molio karjeras bei kiti nedideli žemės plotai Kaune, Klaipėdoje, Šiauliuose ir Utenoje.

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

**14. Prekybos skolos**

Gruodžio 31 d. prekybos skolas sudarė:

	<b>2007</b>	<b>2006</b>
Sumos mokėtinos:		
Lietuvos tiekėjams	3.937	4.123
Užsienio tiekėjams	8.378	8.645
	<b>12.315</b>	<b>12.768</b>
Atimti: per 12 mėnesių mokėtina suma	(12.315)	(12.768)
<b>Po 12 mėnesių mokėtina suma</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

**15. Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos**

Gruodžio 31 d. kitas mokėtinas sumas ir sukauptas sąnaudas sudarė:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Atostogų rezervas	660	723
Mokėtini mokesčiai	731	500
Mokėtini atlyginimai	585	498
Sukauptos palūkanos už garantiją	72	18
Kitos mokėtinos sumos	244	238
<b>Iš viso</b>	<b><u>2.292</u></b>	<b><u>1.977</u></b>

**16. Finansinis turtas ir įsipareigojimai, rizikos valdymas**

Įmonė vykdydama veiklą patiria finansinę riziką, t.y. kredito riziką, likvidumo riziką bei rinkos riziką (užsienio valiutos riziką, palūkanų normų riziką tikrosios vertės bei pinigų srautų atžvilgiu). Valdydamos šias rizikas Įmonė siekia sumažinti veiksmų, galinčių neigiamai paveikti Įmonės finansinius veiklos rezultatus, įtaką.

Kredito rizika

2007 m. gruodžio 31 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. kredito rizika buvo susijusi su:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Finansinis turtas	7.179	8.124

Finansinį turtą sudaro prekybos gautinos sumos, kitos gautinos sumos bei pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Įmonės kredito rizika, susijusi su gautinomis sumomis, yra ribota, nes pagrindiniai Įmonės pirkėjai yra patikimi klientai. Įmonė neturi reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, nes kredito rizika pasiskirsčiusi tarp keleto pirkėjų.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Įmonė atlieka operacijas su bankais, turinčiais aukštus užsienio reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

Tarptautinės reitingų agentūros Fitchratings suteikti bankų reitingai:

<b>Bankas</b>	<u>Ilgalaikio skolinimosi reitingas</u>	<u>Trumpalaikio skolinimosi reitingas</u>
AB „SEB Vilniaus Bankas“	A	F1
Hansabank grupė	A	F1

Tarptautinės reitingų agentūros Moody's suteikti bankų reitingai:

<b>Bankas</b>	<u>Ilgalaikio skolinimosi reitingas</u>	<u>Trumpalaikio skolinimosi reitingas</u>
Hansabank grupė	A1	P-1

Žemiau lentelėje yra pateikiama informacija apie Įmonės neišvestinio finansinio turto sutartines padengimo datas. Šios lentelės buvo paruoštos remiantis finansinio turto nediskontuotais pinigų srautais atsižvelgiant į ankščiausias datas, kada Įmonė atgaus tą turtą, įskaitant palūkanas, kurios bus uždirbtos dėl šio turto.

Gruodžio 31 d. Įmonės prekybos gautinų sumų, kurioms nebuvo padaryti atidėjiniai, įsisenėjimą sudarė:

	<u>0-30 d.</u> <u>tūkst. Lt</u>	<u>31-60 d.</u> <u>tūkst. Lt</u>	<u>61-90 d.</u> <u>tūkst. Lt</u>	<u>virš 90 d.</u> <u>tūkst. Lt</u>	<u>Iš viso</u> <u>tūkst. Lt</u>
<b>2007 m. gruodžio 31 d.</b>	6.750	201	18	81	<b>7.050</b>
<b>2006 m. gruodžio 31 d.</b>	6.323	204	-	408	<b>6.935</b>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika valdoma planuojant Įmonės grynųjų pinigų srautų judėjimą. Siekiant sumažinti likvidumo riziką, sudaromos pinigų srautų prognozės. Gautinų sumų padengimo vėlavimo rizikai bei trumpalaikiam pinigų srautų (įplaukų ir mokėjimų) nesutapimui valdyti taikomos kredito sąskaitoje (overdrafto).

Žemiau lentelėje yra pateikiama informacija apie Įmonės neišvestinių finansinių įsipareigojimų sutartines padengimo datas. Šios lentelės buvo paruoštos remiantis finansinių įsipareigojimų nediskontuotais pinigų srautais atsižvelgiant į ankščiausias datas, kada Įmonė turės padengti tuos įsipareigojimus. Balansiniai likučiai, kurių padengimo terminas yra iki 12 mėnesių, atitinka jų apskaitines vertės, kadangi diskontavimo įtaka yra nereikšminga.

	<b>Per vienerius metus</b>	<b>Per antrus metus</b>	<b>Per trečius – penktus metus</b>	<b>Po penkerių metų</b>
<b>2007 m. gruodžio 31 d.</b>				
Paskolos	4.971	10.075	20.647	4.730
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	30	30	74	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	14.920	-	-	-
<b>2006 m. gruodžio 31 d.</b>				
Paskolos	6.979	7.721	21.357	11.236
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	88	25	74	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	14.910	-	-	-

Įmonės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2007 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 1,44 ir 0,4 (2006 m. – 1,39 ir 0,41).

Palūkanų normos rizika

Įmonės pajamas bei pinigų srautus rinkos palūkanų normų svyravimai veikia nežymiai. Palūkanų normos rizika Įmonės pinigų srautams atsiranda dėl gautų paskolų su kintama palūkanų norma.

Įmonės įsiskolinimai AB bankas Hansa bankas 2007 metų gruodžio 31 dieną siekė 34.826 tūkst. litų. Palūkanų norma yra kintama ir priklauso nuo trijų mėnesių eurų LIBOR.

2007 m. gruodžio 31 d. Įmonė nenaudojo jokių finansinių išvestinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Užsienio valiutos rizika

Siekiant valdyti užsienio valiutos riziką Įmonė sudaro kreditų sutartis tik eurais ir litais. Įmonės pirkimo/pardavimo sandoriai taip pat daugiausia sudaromi eurais arba litais.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. Lito kursas buvo susietas su euru. Dėl šios priežasties užsienio valiutų kursų pasikeitimai reikšmingai neįtakoja Įmonės nuosavybės.

Įmonė neturi reikšmingos užsienio valiutos rizikos koncentracijos, todėl 2007 m. ir 2006 m. nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką.

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią gali būti apsieista turtu ar paslaugomis arba kuria gali būti užskaitytas tarpusavio įsipareigojimas tarp nesusijusių šalių, kurios ketina pirkti / parduoti turtą arba užskaityti tarpusavio įsipareigojimą. Tikroji finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba opcionų kainų modeliais, priklausomai nuo aplinkybių.

Kiekvienos rūšies finansiniam turtui ir įsipareigojimams įvertinti yra naudojami tokie metodai ir prielaidos:

- Trumpalaikių prekybos ir kitų gautinų sumų, trumpalaikių prekybos ir kitų skolų ir trumpalaikių skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.
- Ilgalaikių skolų tikroji vertė nustatoma vadovaujantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių skolų, už kurias mokamos kintamos ir fiksuotos palūkanos, tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei.

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 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.

	<b>Didmeninė prekyba</b>		<b>Mažmeninė prekyba</b>		<b>Iš viso</b>	
	<b>2007</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
Pagamintos produkcijos pardavimai	29.677	23.809	12.293	8.722	41.970	32.531
Prekių, skirtų perpardavimui, pardavimai	17.565	14.377	9.101	7.526	26.666	21.903
Žaliavų pardavimai	376	507	-	304	376	811
Paslaugų pardavimai	450	1.675	7	3	457	1.678
<b>Iš viso pardavimų</b>	<b>48.068</b>	<b>40.368</b>	<b>21.401</b>	<b>16.555</b>	<b>69.469</b>	<b>56.923</b>
Segmento savikaina	(39.068)	(31.274)	(13.239)	(10.096)	(52.307)	(41.370)
<b>Segmento rezultatas</b>	<b>9.000</b>	<b>9.094</b>	<b>8.162</b>	<b>6.459</b>	<b>17.162</b>	<b>15.553</b>
Nepaskirstytos išlaidos	-	-	-	-	(16.907)	(14.205)
Nepaskirstytos kitos veiklos grynosios pajamos					316	532
<b>Veiklos pelnas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>571</b>	<b>1.880</b>
Palūkanų sąnaudos	-	-	-	-	(2.313)	(2.041)
Kitos grynosios finansinės veiklos sąnaudos	-	-	-	-	(19)	(39)
Pelno mokestis	-	-	-	-	231	87
<b>Grynasis metų nuostolis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.530)</b>	<b>(113)</b>
Segmento turtas	22.637	21.185	3.034	4.927	25.671	26.112
Nepaskirstytas turtas	-	-	-	-	48.303	55.379
<b>Iš viso turto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>73.974</b>	<b>81.491</b>
Segmento įsipareigojimai	-	-	-	-	-	-
Nepaskirstyti įsipareigojimai	-	-	-	-	51.157	57.144
<b>Iš viso įsipareigojimų</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>51.157</b>	<b>57.144</b>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 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:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Lietuva	38.693	30.445
Latvija	11.141	9.077
Ukraina	3.679	3.632
Estija	3.436	3.497
Rusija	3.235	2.977
Belgija	2.460	1.517
Lenkija	1.813	2.525
Vidurinė Azija	1.602	1.284
Baltarusija	824	702
Kitos šalys	2.586	1.267
<b>Iš viso</b>	<b><u>69.469</u></b>	<b><u>56.923</u></b>

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

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Lietuva	25.378	19.802
Latvija	8.490	6.932
Ukraina	2.551	2.731
Estija	2.762	2.681
Rusija	2.227	2.041
Belgija	2.155	1.260
Lenkija	2.018	2.275
Vidurinė Azija	1.551	1.076
Baltarusija	586	506
Kitos šalys	4.589	2.066
<b>Iš viso</b>	<b><u>52.307</u></b>	<b><u>41.370</u></b>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

---

**18. Pardavimų savikaina**

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

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Pagamintos produkcijos savikaina	31.795	24.280
Prekių, skirtų perpardavimui, savikaina	20.334	16.749
Parduotų žaliavų savikaina	79	333
Paslaugų savikaina	99	8
<b>Iš viso</b>	<b><u>52.307</u></b>	<b><u>41.370</u></b>

**19. Pardavimų sąnaudos**

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

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Personalo sąnaudos	4.266	3.109
Transporto sąnaudos	1.835	1.473
Reklamos ir parodų sąnaudos	1.821	1.275
Nuoma	573	594
Nusidėvėjimas ir amortizacija	536	312
Pardavimo sąnaudos	268	201
Komandiruotės	206	205
Nuosavo transporto sąnaudos	160	-
Ryšio paslaugos	121	127
Turto draudimo sąnaudos	73	90
Reprezentacinės sąnaudos	66	184
Mokesčių sąnaudos	61	60
Kursų ir seminarų sąnaudos	53	1
Tarpininkavimo sąnaudos	35	23
Apsaugos sąnaudos	29	16
Banko sąnaudos	21	2
Kitos	475	95
<b>Iš viso</b>	<b><u>10.599</u></b>	<b><u>7.767</u></b>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

**20. Administracinės sąnaudos**

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

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Personalo sąnaudos	3.331	2.741
Nekonkuravimo sutartis	577	0
Remontas ir priežiūra	331	730
Nusidėvėjimas ir amortizacija	320	548
Mokesčiai	282	342
Apsaugos sąnaudos	278	268
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	161	(74)
Konsultacijos	155	216
Draudimas	155	69
Banko paslaugos	125	117
Audito sąnaudos	119	61
Nuosavo transporto sąnaudos	116	267
Ryšių sąnaudos	100	154
Reprezentacinės sąnaudos	77	146
Komandiruotės	46	78
Pašto, kanceliarinių prekių sunaudojimo sąnaudos	44	44
Kursų ir seminarų sąnaudos	24	178
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	17	50
Kitos	52	503
<b>Iš viso</b>	<b><u>6.308</u></b>	<b><u>6.438</u></b>

**21. Kitos veiklos grynosios pajamos**

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

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Ilgalaikio turto pardavimo/nurašymo grynas rezultatas	(29)	358
Kitos pajamos, grynąja verte	345	174
<b>Iš viso</b>	<b><u>316</u></b>	<b><u>532</u></b>

**22. Palūkanų sąnaudos**

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

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Paskolų palūkanos	1.999	1.836
Faktoringo palūkanos	237	125
Garantijos palūkanos	80	80
<b>Iš viso</b>	<b><u>2.316</u></b>	<b><u>2.041</u></b>



**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 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>2007</u>	<u>Proc.</u>	<u>2006</u>	<u>Proc.</u>
Nuostoliai prieš mokesčius	(1.761)		(200)	
Pelno mokestis, apskaičiuotas taikant 18 proc. tarifą (2006 m. – 19 proc.)	(317)	18	(38)	19
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	178	(10)	301	(151)
Pelno mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka	(82)	5	89	(44)
Pelno mokesčio koregavimas	(10)	-	(439)	220
<b>Pelno mokesčio nauda</b>	<b>(231)</b>	<b>13</b>	<b>(87)</b>	<b>44</b>
Pelno mokesčio sudedamosios dalys:				
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos	140		72	
Atidėtojo mokesčio sąnaudos (nauda)	(361)		280	
Pelno mokesčio koregavimas	(10)		(439)	
<b>Pelno mokesčio nauda</b>	<b>(231)</b>		<b>(87)</b>	

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

Gruodžio 31 d. atidėtąjį mokestį sudarė:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
<b>Atidėtojo mokesčio turtas</b>		
Atidėjimai ir nurašymai	121	167
Atostogų rezervas	118	120
<b>Iš viso atidėtojo mokesčio turto</b>	<b>239</b>	<b>287</b>
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas</b>		
Ilgalaikis turtas	(1.472)	(1.881)
<b>Iš viso atidėtojo mokesčio įsipareigojimų</b>	<b>(1.472)</b>	<b>(1.881)</b>
<b>Iš viso atidėtojo mokesčio įsipareigojimų, grynąja verte</b>	<b>(1.233)</b>	<b>(1.594)</b>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

**24. Pelnas (nuostoliai) vienai akcijai**

	<b>2007</b>	<b>2006</b>
Grynasis metų pelnas (nuostoliai)	(1.530)	(113)
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis	9.905.460	9.905.460
<b>Pelnas (nuostoliai) vienai akcijai, Lt</b>	<b>(0,15)</b>	<b>(0,01)</b>

Vidutinis svertinis akcijų skaičius, naudotas skaičiuojant pelno (nuostolių) dalį, tenkančią vienai akcijai per 2007 ir 2006 metus buvo 9,905,460. Įmonė 2007 m. ir 2006 m. gruodžio 31 d. bei per 2007 ir 2006 metus neturėjo jokių pelną (nuostolius) vienai akcijai didinančių (mažinančių) pasirinktinių sandorių.

**25. Sandoriai su susijusiomis šalimis**

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**

	<b>Opoczno S.A</b>		<b>UAB „Baltijos keramika“</b>		<b>UAB „Dvarčia“</b>	
	<b>2007</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
<b>Pajamos:</b>						
Prekių pardavimas	472	2.108	536	417	238	262
Kitos	-	18	7	59	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>472</b>	<b>2.126</b>	<b>543</b>	<b>476</b>	<b>238</b>	<b>262</b>
<b>Pardavimų savikaina:</b>						
Parduotos pagamintos produkcijos savikaina	469	1.993	417	356	185	192
Kitų pajamų savikaina	-	18	2	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>469</b>	<b>2.011</b>	<b>419</b>	<b>356</b>	<b>185</b>	<b>192</b>
<b>Pirkimai:</b>						
Prekės	12.215	10.603	873	976	291	398
Žaliavos	-	87	-	-	-	-
Ilgalaikis turtas	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>12.215</b>	<b>10.690</b>	<b>873</b>	<b>976</b>	<b>291</b>	<b>398</b>
<b>Veiklos išlaidos (gautos paslaugos)</b>	<b>21</b>	<b>100</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Finansinės sąnaudos (palūkanos)</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

**b) likučiai tarp susijusių šalių**

	Opoczno S.A		UAB „Baltijos keramika“		UAB „Dvarčia“	
	2007	2006	2007	2006	2007	2006
Prekybos ir kitos gautinos sumos	-	-	182	182	20	20
Atsargos	1.882	1.882	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>1.882</b>	<b>1.882</b>	<b>182</b>	<b>182</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
Sukauptos palūkanos	72	18	-	-	-	-
Prekybos skolos	4.753	5.274	80	262	2	-
<b>Iš viso</b>	<b>4.825</b>	<b>5.292</b>	<b>80</b>	<b>262</b>	<b>2</b>	<b>-</b>

2005 m. rugsėjo 7 d. „Opoczno“ S.A. suteikė besąlyginę 10 mln. litų garantiją AB „Hansa bankas“, garantuoti banko įmonei suteiktą ilgalaikę paskolą. 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
Marek Andrzej Ungier	2007.11.28-12.31
Juozas Raišelis	2007.01.01-11.28
Algirdas Krupavičius	2007.04.18-12.31
Audris Imbrasas	2007.01.01-11.28
Geraldas Kudrevičius	2007.01.01-04.30
Mindaugas Bučas	2007.01.01-12.31
Vigintas Bartaševičius	2007.01.01-01.15
Amadeuz Kowalski	2007.11.28-12.31

Įmonės valdybai išmokos per 2007 m. sudarė 1.476 tūkst. Lt. (2006 m. – 1.114 tūkst. Lt.)

Stebėtojų taryba:

Vardas, pavardė	Laikotarpis
Zenius Butkus	2007.01.01-07.03
Dariusz Wijata	2007.01.01-04.18
Boguslav Korneta	2007.01.01-04.18
Czesław Okincic	2007.01.01-07.03
Liudmiła Suboć	2007.01.01-07.03
Piotr Żehaluk	2007.01.01-04.18
Robert Oskard	2007.04.18-07.03
Jerzy Karney	2007.04.18-12.31
Mirosław Jędrzejczyk	2007.04.01-12.31
Grzegorz Saniawa	2007.04.18-12.31
Sławomir Frąckowiak	2007.01.01-04.18

Įmonės stebėtojų tarybai išmokos per 2007 m. sudarė 30 tūkst. Lt. (2006 m. - 57 tūkst. Lt.)

**26. Teisminiai procesai**

2007 m. ir 2006 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 2007 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 2007 m. gruodžio 31 d. finansinę atskaitomybę.

**29. Nebalansiniai straipsniai**

Aplinkos taršos leidimų judėjimo lentelė už metus, pasibaigusius 2007 m. gruodžio 31 d.:

	<b>Aplinkos taršos leidimai</b>	<b>Gautos Valstybės dotacijos</b>	<b>Atidėjimai panaudotiems aplinkos taršos leidimams</b>
Gauta valstybės dotacija	37.383	37.383	-
Atidėjimas panaudotiems aplinkos taršos leidimams	-	(36.694)	36.694
<b>2007 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>37.383</b>	<b>689</b>	<b>36.694</b>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA”**  
**FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2007 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

**30. Finansinės atskaitomybės koregavimas 2007 metų gruodžio 31 dienai**

Nuo 2007 m. sausio 1 d. Įmonė pakeitė investicijų į asocijuotą įmonę UAB „Baltijos keramika“ apskaitos politiką. Iki 2007 m. sausio 1 d. investicijos į asocijuotą įmonę, dėl nereikšmingumo, buvo apskaitytos įsigijimo savikaina. Tarptautiniai Finansinės atskaitomybės standartai (TFAS) reikalauja, kad šios investicijos būtų apskaitytos nuosavybės metodu. Įmonės vadovybės nuomone, investicijos į UAB „Baltijos keramika“, apskaitytos nuosavybės metodu geriau atspindi Įmonės finansinę būklę ir jos veiklą, jei ji yra apskaityta nuosavybės metodu, todėl nuo 2007 m. sausio 1 d. investicijos į UAB „Baltijos keramika“ yra apskaitomos nuosavybės metodu. Palyginamoji finansinė informacija buvo pertvarkyta, kad atspindėtų nuosavybės metodo taikymą asocijuotoje įmonėje, dėl ko investicijos į asocijuotą įmonę 2006 m. gruodžio 31 d. padidėjo 116 tūkst. litų, kitos grynosios finansinės veiklos pajamos 2006 m. gruodžio 31 d. ir nuosavas kapitalas 2005 m. gruodžio 31 d. padidėjo atitinkamai 2 tūkst. Lt ir 114 tūkst. Lt.

2007 metais Bendrovė pastebėjo klaidą atidėto pelno mokesčio įsipareigojimų skaičiavimuose. Todėl atidėto pelno mokesčio įsipareigojimai 2006 m. gruodžio 31 d. buvo mažesni 375 tūkst. Lt, pelno mokesčio sąnaudos 2006 m. gruodžio 31 d. ir nuosavas kapitalas 2005 m. gruodžio 31 d. buvo atitinkamai mažesni 214 tūkst. Lt ir 161 tūkst. Lt. Klaida buvo ištaisyta retrospektyviai pertvarkant palyginamąją finansinę informaciją.

Šių pakeitimų rezultatas yra pateikiamas žemiau:

	<b>Prieš pertvarkymą</b>	<b>Koregavimas</b>	<b>Po pertvarkymo</b>
<b>Balansas 2006 metų gruodžio 31 dieną</b>			
Investicijos į dukterinę ir asocijuotą įmones	300	116	416
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>	<b>53.299</b>	<b>116</b>	<b>53.415</b>
<b>Turto iš viso</b>	<b>81.375</b>	<b>116</b>	<b>81.491</b>
Sukauptas pelnas	313	(259)	54
<b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>	<b>24.606</b>	<b>(259)</b>	<b>24.347</b>
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	1.219	375	1.594
<b>Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>	<b>36.624</b>	<b>375</b>	<b>36.999</b>
<b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>	<b>81.375</b>	<b>116</b>	<b>81.491</b>
<b>Pelno (nuostolių) ataskaita per metus pasibaigusius 2006 m. gruodžio 31 d.</b>			
Kitos grynosios finansinės veiklos pajamos	5	2	7
<b>Nuostoliai prieš mokesčius</b>	<b>(202)</b>	<b>2</b>	<b>(200)</b>
Pelno mokestis	301	(214)	87
<b>Grynasis nuostolis</b>	<b>99</b>	<b>(212)</b>	<b>(113)</b>
<b>Pelno (nuostolių) dalis ir pasirinktinis sandoriais sumažinta/padidinta pelno (nuostolių) dalis vienai akcijai (Lt)</b>	<b>0,01</b>		<b>(0,01)</b>

\*\*\*\*\*