

2010 m. balandžio 9 diena Nr. 23-228  
Vilnius

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

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, DVARČIONIŲ KERAMIKA, AB prezidentas Audris Imbrasas ir vyriausioji finansininkė Vanda Kalpokienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, pridedama auditorių patikrinta DVARČIONIŲ KERAMIKA, AB 2009 metų finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo DVARČIONIŲ KERAMIKA, AB turta, išsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

PRIDEDAMA: DVARČIONIŲ KERAMIKA, AB 2009 metų metinis pranešimas ir finansinė atskaitomybė.

Prezidentas



Audris Imbrasas

Vyriausioji finansininkė



Vanda Kalpokienė

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**

**Metinis pranešimas ir Finansinės ataskaitos  
už metus, pasibaigusius 2009 m. gruodžio 31 d.,  
Nepriklausomo auditoriaus išvada**

**TURINYS**

	<b>PUSLAPIS</b>
<b>INFORMACIJA APIE ĮMONĘ</b>	<b>3</b>
<b>NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA</b>	<b>4-5</b>
<b>METINIS PRANEŠIMAS</b>	<b>6 – 33</b>
<b>FINANSINĖS ATASKAITOS:</b>	
<b>FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA</b>	<b>34</b>
<b>BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA</b>	<b>35</b>
<b>NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA</b>	<b>36</b>
<b>PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA</b>	<b>37</b>
<b>AIŠKINAMASIS RAŠTAS</b>	<b>38 – 65</b>

## **Informacija apie įmonę**

**Akcinė bendrovė „Dvarčionių keramika“**

**Įmonės kodas 110628481**

**PVM mokėtojo kodas LT106284811**

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)  
El. paštas: [info@keramika.lt](mailto:info@keramika.lt)

### **Valdyba**

Audris Imbrasas	Pirmininkas, Prezidentas
Algirdas Krupavičius	Valdybos narys, Pardavimų ir rinkodaros direktorius
Mindaugas Bučas	Valdybos narys, Gamybos ir technologijų direktorius
Liudmila Suboč	Valdybos narys, Personalo ir administracijos direktorė
Giedrius Kolesnikovas	Valdybos narys

### **Vadovybė**

Audris Imbrasas	Prezidentas
Algirdas Krupavičius	Pardavimų ir rinkodaros direktorius
Mindaugas Bučas	Gamybos ir technologijų direktorius
Liudmila Suboč	Personalo ir administracijos direktorė

### **Auditorius**

„KPMG Baltics“, UAB

### **Bankai**

„Swedbank“, AB  
AB SEB bankas  
AB bankas Snoras



„KPMG Baltics“, UAB  
Vytauto g. 12  
LT-08118, Vilnius  
Lietuva

Tel.: +370 5 2102600  
Faks.: +370 5 2102659  
El. p.: vilnius@kpmg.lt  
Internetinis  
puslapis: www.kpmg.lt

## Nepriklausomo auditoriaus išvada

### AB „Dvarčionių keramika“ akcininkams

#### Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome AB „Dvarčionių keramika“ (toliau – „Bendrovė“) pridedamų finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2009 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusių metų bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir pinigų srautų ataskaita bei reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kitos aiškinamojo rašto pastabos, kurie pateikti 34-65 puslapiuose, auditą.

Palyginamieji skaičiai yra pateikti pagal Bendrovės 2008 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas, kurių auditą atliko kiti auditoriai ir 2009 m. kovo 31 d. išvadoje pareiškė besąlyginę nuomonę apie tas finansines ataskaitas.

#### *Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas*

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

#### *Auditoriaus atsakomybė*

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie Standartai reikalauja nustatyti etikos reikalavimų laikymosi bei tokio audito planavimo ir atlikimo, kuris suteiktų pakankamą pagrindą tvirtinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų informacijos netikslumų.

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

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



*Nuomonė*

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi AB „Dvarčionių keramika“ finansinę būklę 2009 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusių metų veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

**Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją**

Be to, mes perskaitėme 2009 m. metinį pranešimą, pateiktą finansinių ataskaitų 6–33 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų 2009 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

Vilnius, 2010 m. balandžio 7 d.  
„KPMG Baltics“, UAB

  
Donatas Dabulis

Partneris

Atestuotas auditorius

  
Ieva Voverienė

Atestuota auditorė

## Metinis pranešimas

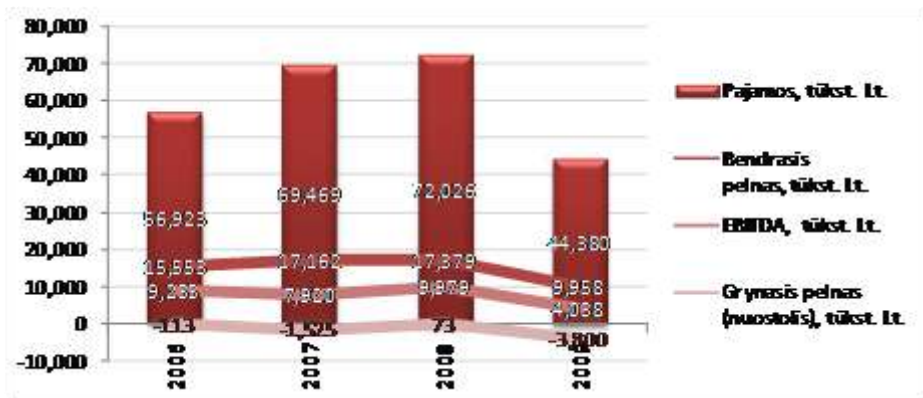
### 1. Bendrovės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais bendrovė susiduria, apibūdinimas

#### 1.1. Bendrovės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga

##### 1.1.1. Bendra apžvalga

Pagrindiniai bendrovės rodikliai 2006 – 2009 metais:

	2006 Pertvarkyta	2007	2008	2009
Pajamos, tūkst. Lt	56 923	69 469	72 026	44 380
Bendrasis pelnas, tūkst. Lt	15 553	17 162	17 379	9 958
Bendrojo pelno marža, proc.	27%	25%	24%	22%
Veiklos pelnas, tūkst. Lt	1 880	571	2 592	-5 480
Veiklos pelno marža, proc.	3,3 %	0,8%	3,6%	-12,3%
EBITDA, tūkst. Lt	9 233	7 920	9 979	1 505
EBITDA marža, proc.	16%	11%	14%	3,4%
Grynasis pelnas (nuostolis), tūkst. Lt	-113	-1 525	73	-6 042
Grynojo pelno (nuostolio) marža, proc.	-0,2%	-2,2%	0,1%	-13,6%
Turto pelningumas, proc. (ROA)	-0,1%	-2,1%	0,1%	-12,6
Akcininkų nuosavybės pelningumas, proc. (ROE)	-0,5%	-6,7%	0,3%	-36,1%
Pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai, Lt	-0,01	-0,15	0,01	-0,61
Visas turtas, tūkst. Lt	81 491	73 863	74 935	48 056
Akcininkų nuosavybė, tūkst. Lt	24 347	22 706	22 779	16 737
Ilgalaikiai įsipareigojimai, tūkst. Lt	36 999	32 939	24 332	17 468
Apyvartinis kapitalas, tūkst. Lt	7 931	8 008	5 525	2 827
Grynasis pinigų srautų pokytis, tūkst. Lt	762	-1 038	-95	-108
Investicijos, tūkst. Lt	1 051	1 893	2 025	160
Pagaminta produkcijos, tūkst. m <sup>2</sup>	2 302	2 247	2 849	874
Darbuotojų skaičius metų pabaigoje	303	285	297	175
Vidutinis atlyginimas, Lt/mėn.	2 101	2 602	2 605	2 260



# **AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**

## **METINIS PRANEŠIMAS**

### **UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

---

2009 metais pardavimai sumažėjo 38,4 proc. ir sudarė 44 380 tūkst. Lt. Pardavimų mažėjimą sąlygojo kelios priežastys. Visų pirma, statybų apimčių ir dėl to keraminių plytelių paklausos mažėjimas Lietuvoje. Nuosmukis rinkoje sąlygojo pardavimo kainų kritimą, o padidėję mokesčiai ir dėl to išaugusios sąnaudos – savikainos augimą. Be to, nemaža rinkos dalis 2009 metais atiteko naujiems užsienio subjektams, konkurenciją padidino iš Kinijos įvežtos pigios plytelės. Visos išvardintos aplinkybės įtakojo neišvengiamą pardavimų sumažėjimą, ne tik Lietuvoje, bet ir kitose Baltijos, Rytų, Šiaurės šalyse.

Bendrojo pelno per 2009 metus uždirbta 10 mln. Lt. Palyginimui – 2008 m. bendrojo pelno uždirbta 17,4 mln. Lt. Bendrojo pelno marža 2009 metais sudarė 22 proc., 2008 m. – 24 proc. Bendrosios maržos dydį įtakoja pardavimų struktūros, kainos ir pardavimų savikainos pokyčiai. Pardavimų kainos priklauso nuo pirkėjų struktūros ir produktų įvairovės, konkurentų veiksmų, vartotojų perkamosios galios. Pardavimų savikaina taip pat priklauso ir nuo pajėgumų išnaudojimo lygio bei atskirų savikainos elementų kainų pokyčių.

2009 metais įmonės veiklos rezultatas - 5,5 mln. Lt. nuostolis. Palyginus 2009 metų veiklos rezultatą su 2008 m. įmonės veiklos rezultatu, matyti, kad 2008 metais bendrovė buvo uždirbusi – 2,6 mln. Lt. pelno). Veiklos nuostolį įtakojo pajamų sumažėjimas, sumažėjusi pirkėjų perkamoji galia. Dėl šios priežasties nebuvo galimybių pilnai išnaudoti gamybinius pajėgumus.

Grynasis 2009 metų rezultatas - 6,0 mln. Lt. nuostolis. Palyginus grynąjį 2009 metų rezultatą su 2008 metų grynuoju rezultatu, matyti, kad 2008 metais bendrovė buvo uždirbusi 0,1 mln. Lt. pelno. Pagrindinė grynojo nuostolio priežastis – sumažėję pardavimai, neišvengiamos sąnaudos susijusios su gamybos apimčių sumažėjimu, išeitinių kompensacijų 130 atleistų darbuotojų darbuotojams išmokėjimas.

EBITDA rodiklis 2009 metais sudarė 1,5 mln. Lt. arba 3,4 proc. nuo pardavimų ir, lyginant su 2008 metais, sumažėjo 8,5 mln. Lt. 2008 m. EBITDA sudarė 10 mln. Lt. arba 14 proc. nuo pardavimų. Santykinį EBITDA sumažėjimą lėmė sumažėjusios pajamos.

Apyvartinis kapitalas, palyginus su 2008 metais, sumažėjo 48,9 proc. ir 2009 metais sudarė 2,8 mln. Lt., 2008 metais apyvartinis kapitalas sudarė 5,5 mln. Lt., įmonės likvidumo koeficientas yra lygus 1,2, šis koeficientas leidžia padaryti išvadą, kad bendrovės likvidumas yra valdomas.

2009 metais įmonė pagamino 874 tūkst. kvadratinį metrų akmens masės ir keraminių plytelių, t.y. 69 proc. mažiau nei 2008 metais. Dėl sumažėjusios plytelių paklausos, akcininkų sprendimu gamybos linija Nasseti 2009 metų sausio mėnesį buvo sustabdyta ir gamybą nebuvo atnaujinta. Likusios plytelių gamybos linijos Sacmi pajėgumai buvo išnaudoti 60%.

2009.12.31 bendrovėje dirbo 175 darbuotojai. 2008.12.31 – 297 darbuotojai. Darbuotojų skaičiaus sumažėjimas susijęs su vienos gamybinės linijos Nasseti sustabdymu. Darbuotojų skaičius proporcingai mažėjo tiek gamyboje tiek administracijoje. Vidutinis darbo užmokestis sudarė 2.260 Lt. per mėnesį vienam darbuotojui neatskaičius mokesčių. Palyginus su 2008 metais, darbo užmokestis sumažėjo 13%.

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

### Ekonominiai:

- Statybų apimčių sumažėjimas turi neigiamą įtaką 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 konkuruoti tiek užsienio, tiek vidaus rinkose.
- Pakaitalai – stipriai augant statybinių medžiagų ir medienos produktų gamintojams, mažėja jų kainos ir dėl to didėja konkurencija kainomis.
- Išteklių – elektros energijos, dujų, žaliavų, degalų 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.



**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

---

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 ISO14001 standartų reikalavimais.
- Gamybos metu susidariusios atliekos ir nuotekos yra valomos įmonės valymo įrenginiuose;
- 2009 m. bendrovė ekonominių sankcijų ar baudų už aplinkos taršą negavo.

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

**2.1.1. Pardavimai**

2009 m. pardavimai buvo 44,4 mln. Lt. Lyginant su 2008 m. sumažėjo 38 proc. Pardavimų mažėjimo tendencija buvo pastebima visais finansinių metų ketvirčiais.

Pardavimų sumažėjimą sąlygojo mažesnis, nei 2008 m., parduotos produkcijos kiekis (kv. metrais). 2009 m. parduota beveik 1,7 mln. kv. metrų AB „Dvarčionių keramika“ plytelių, plytelių pardavimai kvadratiniais metrais buvo 34 proc. mažesni nei 2008 metais.

Vidutinė produkcijos pardavimo kaina 2009 metais, palyginus su 2008 metais, buvo didesnė 1,2 proc. Vidutinės pardavimo kainos padidėjimą įtakoją nevienodai proporcingai sumažėję didmenos ir mažmenos pardavimai. Įmonė iš savo nuosavo 12 parduotuvių tinklo 2009 metais gavo 29 proc. mažiau pajamų nei 2008, pajamos iš didmeninės prekybos ir eksporto sumažėjo 42 proc.

Pagrindine bendrovės produkcijos pardavimų rinka ir toliau išlieka Lietuva (65 proc. visų pardavimų).

**Pardavimai Lietuvoje**

Bendrovės produkcija prekiaujama beveik visose didesnėse statybinių medžiagų parduotuvėse, taip pat firminėse bendrovės parduotuvėse. Firminių parduotuvių tinklą sudaro 12 parduotuvių, esančių visuose didžiuosiuose miestuose. Firminėse parduotuvėse prekiaujama ne tik AB „Dvarčionių keramika“ produkcija, asortimentas papildomas keraminės santechnikos prekėmis, vonios aksesuarais, medžiagomis, būtinomis plytelių klijavimui. Teikiamos profesionalių dizainerių paslaugos.

Pardavimai Lietuvoje 2009 metais, lyginant su 2008 metais, sumažėjo 19 proc. ,nuo 35,8 mln. Lt iki 29,0 mln. Lt. Pagrindinės pardavimų Lietuvoje mažėjimo priežastys – statybų ir nekilnojamojo turto prekybos apimčių mažėjimas.

**Eksporto pardavimai**

Pagrindinės bendrovės pardavimų rinkos ir toliau lieka Baltijos šalys, kuriose pardavimai 2009 metais siekė 34,0 mln. Lt ir, lyginant su 2008 metais, sumažėjo 15,2 mln. Lt. (31 proc.). Pardavimai Latvijoje ir Estijoje mažėjo 62 proc. lyginant su 2008 m. ir siekė 5,0 mln. Lt.

Eksportas į Baltarusiją per 2009 m. sumažėjo 9 proc. ir siekė 1,2 mln. Lt.

Pardavimai Rusijoje ataskaitiniais metais sumažėjo 47 proc. iki 2,8 mln. Lt, nors įmonė sustiprino savo pozicijas Kaliningrado srityje.

**2.1.2. Tiekimas ir logistika**

Pagrindines AB „Dvarčionių keramika“ žaliavas gamybai, pakavimo medžiagas, tarą, kanceliarines, ūkines ir kitas prekes tiekia keletas tiekėjų. Tai sumažina priklausomybę nuo jų ir leidžia susiderėti dėl palankesnių bendradarbiavimo sąlygų. Kitoms specifinėms žaliavoms, kurias tiekia tik vienas tiekėjas, yra laikomas saugus 4 savaičių rezervas.

Transporto ir kitas paslaugas tiekia konkurso būdu atrinktos kompanijos. Tai leidžia pasiekti įmonei optimalų paslaugų kainų ir kokybės santykį.

Mažinant riziką, su pagrindiniais tiekėjais pasirašytos ilgalaikės sutartys, yra parinkti ir ištirti alternatyvūs žaliavų, medžiagų, paslaugų tiekėjai. Keturi kartus per metus tvirtinamas atnaujintas pagrindinių tiekėjų sąrašas, kuris gali keistis atsižvelgiant į ekonominės ir rinkos aplinkos pasikeitimus.

# **AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**

## **METINIS PRANEŠIMAS**

### **UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

---

Renkantis tiekėjus yra atsižvelgiama į jų patikimumą, finansinius rezultatus, partnerių rekomendacijas. Žaliavų, medžiagų, prekių pristatymo ir aptarnavimo kokybę, transportavimo kaštus, aplinkosaugos reikalavimus, atsiskaitymo už produkciją sąlygas. AB „Dvarčionių keramika“ didžiąją dalį žaliavų, naujų gaminių dizainus tiekia visame keramikos pasaulyje gerai žinomos ir pripažintos kompanijos: Iris-group, Fritta S.L., Ferro S.L, Quimicer. Su dauguma garsių kompanijų bendrovė dirba jau apie dešimt metų. Ilgalaikis bendradarbiavimas diegiant naujus, progresyvius gaminius, dalijantis svarbia plytelių rinkos informacija, tobulinant gamybos ir logistikos procesus, leidžia sutaupyti laiką ir pinigus.

Su dujų ir elektros tiekėjais yra pasirašytos ilgalaikės bendradarbiavimo sutartys.

Gamybai reikalingi įrengimai perkami iš žinomų užsienio gamintojų. Geri, produktyvūs santykiai su gamintojais leidžia įsigyti įrengimus ir jų atsargines detales bendrovei palankiomis sąlygomis ir užtikrinti savalaikį gaminių pristatymą.

2009 metais buvo pagerintas AB „Dvarčionių keramika“ sandėlių ūkio darbo efektyvumas (patobulinta programinė įranga, automatizuota sandėlių veikla, įvesta efektyvi darbuotojų motyvacijos sistema). Tai padidino logistikos tarnybos darbo našumą, visos įmonės lankstumą operatyviai reaguojant į drastiškus rinkos pokyčius.

#### **2.1.3. Gamyba**

##### **Gamybos apimtys**

2009 metais AB „Dvarčionių keramika“ pagamino 874 tūkst. m<sup>2</sup>, kai tuo tarpu 2008 metais buvo pagaminta 2 849 tūkst. m<sup>2</sup>. Gaminama produkcija pasiskirstė taip: sienų plytelės sudarė 45 proc., akmens masės plytelės – 55 proc. visos gaminamos produkcijos.

##### **Inovacijos**

2009 metais įdiegta nauja 450x450 mm dydžio glazūruotos akmens masės grindų plytelių kolekcija ARDERO, kuri papildė 2008 metais pradėtas gaminti naujų matmenų plyteles ir atitinka pasaulines keramikos gaminių tendencijas.

Buvo tęsiami pasirengimo darbai dėl 25x40 mm, 20x25 mm, 29x29 mm, 45x45 mm matmenų naujo dizaino plytelių gamybos.



**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“  
METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

---

**2.1.4. Kokybės ir aplinkosaugos vadyba, bandymų laboratorija**

**Kokybės ir aplinkosaugos vadybos sistema**

AB „Dvarčionių keramika“ savo veiklą vykdo remdamasi kokybės ir aplinkos apsaugos vadybos standartų ISO9001 ir ISO14001 reikalavimais. Kokybės vadybos sistema įdiegta ir sertifikuota nuo 1999 metų. Aplinkos apsaugos vadybos sistema - nuo 2002 metų.

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

ISO9001 ir ISO14001 kokybės ir aplinkosaugos vadybos sistemų persertifikavimas atliktas 2008 metų rugpjūčio mėnesį ir išduoti nauji sertifikatai : Nr. 37667-2008-AQ-FIN-FINAS, Nr. 37669-2008-AE-FIN-FINAS. 2009 m rugsėjį UAB “Det Norske Veritas” atliko planinį priežiūros auditą. Neatitiktikių neužfiksuota.

**Akredituota bandymų laboratorija**

AB „Dvarčionių keramika“ bandymų laboratorija akredituota nuo 1999 m. Akreditacija laboratorijai suteikia teisę išduoti savo gaminamai produkcijai EC atitikties deklaracijas pagal LST EN 14411 standartą.

Paskutinysis Nacionalinio akreditacijos biuro auditas atliktas 2008 metų gruodžio mėnesį vėl patvirtino bandymų laboratorijos atitiktį EN ISO/IEC17025:2005 standarto reikalavimams ir sekantį patikrinimą planuoja atlikti 2010 metų pirmą pusmetį.

Bandymų laboratorija pakartotinai akredituota ir išduotas naujas akreditavimo pažymėjimas Nr. LA.01.025. Per 2009 metus AB „Dvarčionių keramika“ bandymų laboratorija išorės užsakovams išdavė 19 bandymų protokolų ir vieną kartą dalyvavo palyginamuosiuose bandymuose kartu su VGTU Termoizoliacijos instituto statybinių medžiagų laboratorija.

**2.1.5. Žmogiškieji ištekliai**

**Darbuotojai**

2009 m. gruodžio 31 d. bendrovės etatinių darbuotojų skaičius buvo 175, 2008 m. gruodžio 31 d. – 297.

AB „Dvarčionių keramika“ darbuotojų pasiskirstymas:

<b>Darbuotojai pagal išsilavinimą</b>	<b>Darbuotojų Skaičius</b>	<b>Darbuotojų Skaičius</b>	<b>Darbuotojai pagal pareigybes</b>	<b>Darbuotojų Skaičius</b>	<b>Darbuotojų Skaičius</b>
	<b>2008 12 31</b>	<b>2009 12 31</b>		<b>2008 12 31</b>	<b>2009 12 31</b>
Aukštasis	86	48	Vadovai	23	11
Aukštesnysis	64	34	Specialistai	92	74
Profesinis	109	58	Darbininkai	182	90
Vidurinis	38	35	<b>IŠ VISO:</b>	<b>297</b>	<b>175</b>
<b>IŠ VISO:</b>	<b>297</b>	<b>175</b>			

Daugiau nei 52 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.

Bendrovės vadovybė bendradarbiauja su profesine sąjunga, teikia informacija, aptarinėja bendrovės veiklos klausimus.

**Kvalifikacijos kėlimas**

Bendrovės sėkmingos veiklos pagrindas – kūrybingi, nuolat tobulėjantys darbuotojai, nebijantys atsakomybės ir ieškantys naujų darbo formų, efektyvių problemų sprendimo būdų. Bendrovės darbuotojai dalyvauja mokymo projekte „Pramonės įmonių lyderių aukščiausio ir vidutinio lygio vadovų mokymai, siekiant padidinti didžiausią ekonominį potencialą turinčių įmonių bendradarbiavimą ir konkurencingumą tarptautiniame kontekste“, kuri finansuoja Europos socialinis fondas ir Lietuvos Pramoninkų konfederacija. Darbuotojų kvalifikacijos kėlimas ir jų perkvalifikavimas atliekamas pagal įmonės kokybės valdymo sistemos ISO 9001 procedūras. Per 2009 metus

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

---

apmokymuose dalyvavo 20 % bendrovės darbuotojų. Skatinami ne tik išoriniai, bet ir vidiniai mokymai.

**Darbų sauga**

Bendrovėje sudarytos tinkamos, saugios darbo sąlygos. Veikia saugos ir sveikatos komitetas. Sunkių nelaimingų atsitikimų bendrovėje nebuvo.

**3. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis**

Papildomi paaiškinimai pateikti finansinėse ataskaitose.

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

Įmonių registre įregistruotas įstatinis kapitalas – 19 810 920 Lt.  
Kapitalas padalintas į 9 905 460 paprastųjų vardinių akcijų.  
Vienos akcijos nominali vertė - 2 Lt.  
Visos bendrovės akcijos yra pilnai apmokėtos.

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

Įmonė ataskaitiniais metais savo akcijų neturėjo, neįsigijo ir neperleido.

**6. Informacija apie apmokėjimą už savas akcijas, jeigu jos įsigyjamoms ar perleidžiamoms už užmokestį**

Įmonė ataskaitiniais metais savo akcijų neturėjo, neįsigijo ir neperleido.

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

Nebuvo.

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

Įmonė filialų ir atstovybių neturi.

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

2009 metų liepos 13 dieną, pagrindine AB „Dvarčionių keramika“ akcininke tapo Lietuvos kapitalo įmonė UAB „Misota“, įsigijusi 9 137 525 (92,25 proc.) paprastųjų vardinių akcijų. Tais pačiais metais, paskelbusi privalomą nekonkurencinį oficialų siūlymą, UAB „Misota“ supirko dar 68 503 (0,69 proc.) akcijų, ir nuo 2009 m. lapkričio 26 d. jai priklausau 9 206 028 (92,93 proc.) paprastųjų vardinių akcijų.

**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 nevykdė.

**12. Kai įmonė naudoja finansines priemones ir kai tai yra svarbu vertinant įmonės turta, 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**

Įmonė finansinių priemonių, kurios yra svarbios vertinant įmonės turta, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus nenaudojo.

**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, 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
2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad	Neaktualu	

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 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>	Ne	
<p>2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus.</p>	Taip	Bendrovės valdybos narių skaičius yra 5.
<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>	Ne	
<p>2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.</p>	Ne	

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p><b>III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka</b></p> <p><b>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.</b></p>		
<p>3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.</p>	Ne	
<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>	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos nuostatų.
<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>	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos nuostatų.
<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>	Taip	Bendrovės kolegialaus organų nariai yra kvalifikuoti savo srities specialistai.

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 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.	Ne	
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	
<p>3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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;</li> <li>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;</li> <li>3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su</li> </ol>	Ne	<p>Bendrovės finansinėse ataskaitose yra atskleisti santykiai su susijusiais asmenimis kaip to reikalauja tarptautiniai apskaitos standartai. Sandoriai tarp susijusių asmenų atliekami vadovaujantis rinkos kainomis ir įprasta verslo praktika.</p> <p>Jokių kitų priemonių vertinti valdymo organų narių nepriklausomumui bendrovė nesiima, nes tai nenumatyta jos vidiniuose dokumentuose (įstatuose, reglamentuose).</p>



**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>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>
<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 ji</p>	<p>Ne</p>	

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>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>3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištikus 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>	Ne	
<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>	Neaktualu	
<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>	Taip	
<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 kokiais sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).</p>	Taip	Bendrovė pilnai laikosi nurodytų rekomendacijų.
<p>4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti</p>	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos,

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>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>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, 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>4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama</p>	<p>Taip</p>	

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>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>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>	Ne	
<p>4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.</p>	Ne	
<p>4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.</p>	Ne	

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

<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>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>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis</p>	<p>Ne</p>	

# AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“

## METINIS PRANEŠIMAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.

<p>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> <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</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė nėra sudariusi audito komiteto,</p>

# AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“

## METINIS PRANEŠIMAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.

informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių atskaitomybių konsolidavimo kriterijus);

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;

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;

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 veiksnių;

5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;

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

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

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p> <p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.</p> <p>4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.</p> <p>4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.</p> <p>4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.</p>		
<p>4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.</p>	<p>Taip</p>	<p>Kolegialūs organai atlieka savo veiklos įvertinimą bei peržiūri savo veiklos tikslus.</p>



**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p><b>V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka</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 kolegialiams priežiūros ir valdymo organams (šiuo principu vadinami <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 nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarka susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos nuostatų.</p>
<p>5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos nuostatų.</p>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

<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>		
<p>6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė kapitalas suformuotas paprastosiomis vardinėmis akcijomis, visiems bendrovės akcininkams suteikiančiomis vienodas teises.</p>
<p>6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė pilnai laikosi šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų.</p>
<p>6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.</p>	<p>Taip</p>	<p>Sandoriai sudaromi bendrovės įstatuose numatytais pagrindais.</p>
<p>6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo turėtų būti suteikta galimybė užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, ir gauti atsakymus į juos.</p>	<p>Taip</p>	<p>Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros sudaro akcininkams lygias ir vienodas galimybes dalyvauti susirinkime ir nepažeidžia akcininkų teisių bei jų interesų.</p>
<p>6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.</p>	<p>Taip</p>	<p>Pranešimai skelbiami per biržos informacinę sistemą, spaudoje. Taip pat pranešimai yra 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,</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė pilnai laikosi šios rekomendacijos.</p>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“  
METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.		
6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galiniais įrenginiais. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas telekomunikacijų įrenginių saugumas, teksto apsauga, galimybė identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsieniečiams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.	Ne	
<p><b>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</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>		
7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos.
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.	Taip	
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.	Neaktualu	
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.	Neaktualu	Tokių situacijų 2009 metais nebuvo.

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“****METINIS PRANEŠIMAS****UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

<b>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</b>		
<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>		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
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.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamasis atlyginimo dalis; 3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
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.	Ne	Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.
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.	Ne	

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“  
METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

<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>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovėje iki šiol tokia praktika nebuvo taikoma.</p>
<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 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 naudos, 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 vertė finansinių metų pabaigoje;</p> <p>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;</p> <p>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.</p> <p>8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <p>1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų,</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovė savo finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte atskleidžia bendras išmokas valdybai.</p>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;</p> <p>2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.</p> <p>8.7.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p>		
<p>8.8. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.</p>	Ne	Bendrovė šių nuostatų netaiko.
<p>8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <p>1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius;</p> <p>2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos;</p> <p>3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti;</p> <p>4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia;</p> <p>5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams.</p> <p>Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.</p>	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	

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“  
METINIS PRANEŠIMAS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>8.11. 8.8 ir 8.9 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemeje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>		
<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>	

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

<p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>	<p>Taip</p>	
<p><b><i>X principas: Informacijos atskleidimas</i></b></p> <p><b><i>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai</i></b></p>		
<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 akciniame kapitale programas ir pan.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos</p>



**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“****METINIS PRANEŠIMAS****UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	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 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.
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.	Taip	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.  Informacija apie esminius įvykius pateikiama lietuvių ir anglų kalbomis.
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.	Taip	Bendrovė atnaujino savo interneto tinklalapį ir jame skelbia 10.7 punkte išvardintą informaciją.
<b><i>XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</i></b>		
<b>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</b>		
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.
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Neaktualu	Bendrovės audito įmonė neteikė jai ne audito paslaugų.

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

---

Laikotarpiu nuo 2009 metų sausio 1 d. iki liepos 8 d. akcinės bendrovės veiklos priežiūrą vykdė stebėtojų taryba. 2009 metų liepos 8 dieną bendrovės stebėtojų tarybos nariai atsistatydino, todėl nuo 2009 metų liepos 8 dienos iki 2010 sausio 1 d. stebėtojų tarybos funkcijos faktiškai nebuvo atliekamos. Bendrovės akcininkų sprendimu, stebėtojų taryba, kaip bendrovės veiklos priežiūrą vykdomasis organas, nuo 2010 metų vasario 9 d. yra panaikintas.

Prezidentas  
Audris Imbrasas

2010 m. balandžio 7 d.



**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

**Finansinės būklės ataskaita**

gruodžio 31 d.

	Pastabos	2009	2008
<b>TURTAS</b>			
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	5	29 872	40 480
Nematerialusis turtas	6	17	53
Prekybos ir kitos gautinos sumos		6	10
Investicinis turtas	7	1 183	743
Investicijos į asocijuotas įmones	8	300	300
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>31 378</b>	<b>41 586</b>
Atsargos	9	11 258	24 798
Einamojo mokesčio turtas		116	0
Prekybos ir kitos gautinos sumos	10	5 196	8 335
Grynieji pinigai ir grynųjų pinigų ekvivalentai	11	108	216
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>16 678</b>	<b>33 349</b>
<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>48 056</b>	<b>74 935</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>			
Akcinis kapitalas	12	19 811	19 811
Įstatymų numatytas rezervas	12	125	125
Perkainojimo rezervas		2 902	3 594
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(6 101)	(751)
<b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>		<b>16 737</b>	<b>22 779</b>
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
Paskolos ir kitos finansinės skolos	14	16 888	23 029
Finansinės nuomos įsipareigojimai	15	269	396
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	27	311	907
<b>Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>		<b>17 468</b>	<b>24 332</b>
Paskolos ir kitos finansinės skolos	14	6 636	10 749
Finansinės nuomos įsipareigojimai	15	125	213
Faktoringo įsipareigojimai		-	47
Prekybos mokėtinos sumos	17	5 040	14 097
Išankstiniai apmokėjimai		126	260
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	18	1 924	2 458
<b>Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso</b>		<b>13 851</b>	<b>27 824</b>
<b>Įsipareigojimų iš viso</b>		<b>31 319</b>	<b>52 156</b>
<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>48 056</b>	<b>74 935</b>

*Pastabos, pateikiamos 38 to 65 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.*

Šios finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2010 m. balandžio 7 d



Prezidentas  
Audris Imbrasas



Vyriausioji finansininkė  
Vanda Kalpokienė

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

**Bendrujų pajamų ataskaita**

už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

	Pastabos	2009	2008
Pajamos	19	44 380	72 026
Pardavimų savikaina	20	(34 422)	(54 647)
<b>Bendrasis pelnas</b>		<b>9 958</b>	<b>17 379</b>
Kitos pajamos	21	3 248	560
Pardavimų sąnaudos	22	(7 295)	(11 024)
Administracinės sąnaudos	23	(11 391)	(4 323)
<b>Įprastinės veiklos rezultatas</b>		<b>(5 480)</b>	<b>2 592</b>
Finansinės veiklos pajamos	25	3	13
Finansinės veiklos sąnaudos	25	(1 171)	(2 387)
<b>Grynosios finansinės veiklos sąnaudos</b>		<b>(1 168)</b>	<b>(2 374)</b>
<b>Pelnas (nuostoliai) prieš mokesčius</b>		<b>(6 648)</b>	<b>218</b>
Pelno mokesčio sąnaudos	27	606	(145)
<b>Laikotarpio pelnas (nuostoliai)</b>		<b>(6 042)</b>	<b>73</b>
<b>Kitos bendrosios pajamos</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Laikotarpio bendrųjų pajamų iš viso</b>		<b>(6 042)</b>	<b>73</b>
<b>Pelnas (nuostolis), tenkantis akcijai</b>			
Pagrindinis ir sumažintas pelnas vienai akcijai (litais)	13	(0,61)	0,01

*Pastabos, pateikiamos 38 to 65 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.*

Šios finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2010 m. balandžio 7 d.



Prezidentas  
Audris Imbrasas



Vyriausioji finansininkė  
Vanda Kalpokienė

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

Pastabos	Akcinis kapitalas	Įstatymų numatytas rezervas	Perkainojimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Nuosavo kapitalo iš viso
<b>Likutis 2008 m. sausio 1 d.</b>	<b>19 811</b>	<b>125</b>	<b>3 945</b>	<b>(1 175)</b>	<b>22 706</b>
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	-	-	-	73	73
Perkainojimo rezervo sumažėjimas dėl perkainoto turto nusidėvėjimo ar nurašymo	-	-	(351)	351	
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
<b>Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>19 811</b>	<b>125</b>	<b>3 594</b>	<b>(751)</b>	<b>22 779</b>
<b>Likutis 2009 m. sausio 1 d.</b>	<b>19 811</b>	<b>125</b>	<b>3 594</b>	<b>(751)</b>	<b>22 779</b>
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	-	-	-	(6 042)	(6 042)
Perkainojimo rezervo sumažėjimas dėl perkainoto turto nusidėvėjimo ar nurašymo	-	-	(692)	692	-
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
<b>Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>19 811</b>	<b>125</b>	<b>2 902</b>	<b>(6 101)</b>	<b>16 737</b>

*Pastabos, pateikiamos 38 to 65 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.*

Šios finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2010 m. balandžio 7 d.



Prezidentas  
Audris Imbrasas



Vyriausioji finansininkė  
Vanda Kalpokienė


## Pinigų srautų ataskaita

už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

	Pastabos	2009	2008
<b>Pinigų srautai iš įprastinės veiklos:</b>			
<b>Laikotarpio pelnas (nuostoliai)</b>		<b>(6 042)</b>	<b>73</b>
Koregavimai:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5,6	6 985	7 387
Grynasis rezultatas, nurašius ir perleidus ilgalaikį turta	21	(2 683)	83
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas	5	2 015	-
Prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimas	10	320	96
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	9	269	(240)
Palūkanos, grynąja verte	25	982	2 374
Atidėtojo mokesčio sąnaudos	27	(606)	145
		<b>1 240</b>	<b>9 918</b>
Atsargų pokytis	9	13 271	(5 693)
Prekybos ir kitų gautinų sumų pokytis	10	2 823	(1 391)
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų pokytis	17	(9 057)	1 782
Išankstinių apmokėjimų pokytis		(134)	(53)
Kitų mokėtinų sumų ir sukauptų sąnaudų pokytis		(128)	(85)
		<b>6 775</b>	<b>(5 440)</b>
Sumokėtos palūkanos		(985)	(2 304)
Sumokėtas pelno mokestis		(512)	(181)
<b>Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos</b>		<b>6 518</b>	<b>1 993</b>
<b>Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos:</b>			
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai	5	(157)	(1 419)
Nematerialiojo turto įsigijimai	6	(3)	(21)
Pajamos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo		4 047	637
Gautos palūkanos		3	-
<b>Grynieji pinigų srautai iš/panaudoti investicinės(je) veiklos(je)</b>		<b>3 890</b>	<b>(803)</b>
<b>Grynieji pinigų srautai iš/panaudoti finansinės(je) veiklos(je):</b>			
Pajamos, susijusios su paskolomis (gražinimai), grynąja verte	14	(10 254)	(1 048)
Finansinio lizingo gražinimai	15	(215)	(200)
Faktoringo finansavimo sumažėjimas		(47)	(37)
<b>Grynieji pinigų srautai panaudoti finansinėje veikloje:</b>		<b>(10 516)</b>	<b>(1 285)</b>
<b>Grynujų pinigų ir jų ekvivalentų sumažėjimas</b>		<b>(108)</b>	<b>(95)</b>
<b>Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.</b>	11	<b>216</b>	<b>311</b>
<b>Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.</b>	11	<b>108</b>	<b>216</b>

Pastabos, pateikiamos 38 to 65 puslapiuose, yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Šios finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2010 m. balandžio 7 d.

  
 \_\_\_\_\_  
 Prezidentas  
 Audris Imbrasas

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

## **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

### **1. Atsiskaitančioji bendrovė**

AB „Dvarčionių keramika“ (toliau - 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.

2009 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 175 darbuotojai (2008 m. – 297).

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

### **2. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas**

#### ***Atitikimas nustatytiems standartams***

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

Valdyba patvirtino metinį pranešimą ir finansines ataskaitas bei juos pasirašė 2010 balandžio 7 d.

Įmonės akcininkai turi įstatymų numatytą teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti ir reikalauti, kad vadovybė parengtų naujas finansines ataskaitas.

#### ***Įvertinimo pagrindas***

Finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus, kurie apskaityti perkainota verte.

#### ***Funkcinė ir ataskaitose pateikimo valiuta***

Skaiciai finansinėse ataskaitose yra pateikiami nacionaline valiuta litais (LTL), kuri yra funkcinė Įmonės valiuta.

#### ***Sprendimų ir įvertinimų taikymas***

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, vadovybė turi priimti sprendimus ir atlikti įvertinimus, remdamasi tam tikromis prielaidomis, kurios daro įtaką apskaitos principų pasirinkimui bei turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumoms. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo daromų įvertinimų.

Įvertinimai ir jų prielaidos nuolat peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama tame laikotarpyje, kuriame įvertinimai yra peržiūrimi, bei ateinančiuose laikotarpiuose, jei daro įtaką ateinantiems laikotarpiams.

Informacija, susijusi su prielaidų ir įvertinimų neapibrėžtumu, dėl kurios ateinančiais finansiniais metais gali reikėti reikšmingai koreguoti ataskaitas, yra aptariama žemiau.

#### **Rinkos neapibrėžtumai**

Užsitęsusi pasaulinė likvidumo krizė, be kita ko, lėmė ir mažesnius likvidumo lygius ekonomikoje, mažesni kapitalo rinkos finansavimo lygį ir mažesni likvidumą. Be to, Lietuvoje vyko ir ekonomikos lėtėjimas, kuris turėjo įtakos, ir dar gali turėti įtakos, įmonių, kurios veikia šioje aplinkoje, veiklai. Šios finansinės ataskaitos pateikia vadovybės įvertinimą dėl Lietuvos ir pasaulinės verslo aplinkos įtakos Įmonės veiklai ir finansinei būklei. Tolesnis vystymasis verslo aplinkoje gali skirtis nuo vadovybės įvertinimo.

#### **Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingo tarnavimo laikas**

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

#### **Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimas**

Įmonė, bent vieną kartą per metus, įvertina, ar yra ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo požymių. Jei nustatomi vertės sumažėjimo požymiai, Įmonė atlieka vertės sumažėjimo testą, remdamasi apskaitos principais, pateiktais 3 pastaboje.

Informacija apie prielaidas dėl ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamumo, pateikta 5 pastaboje.

#### **Investicijų į asocijuotas įmonės vertės sumažėjimas**

Kadangi asocijuotos Įmonės akcijos nėra įtrauktos į Vertybinių popierių biržos sąrašus, Įmonė įvertino šių investicijų atsiperkamąją vertę, remiantis Įmonės dalies asocijuotos Įmonės grynajame turte likutine verte, kuri, vadovybės nuomone, beveik atitinka jos tikrąją vertę 2009 m. gruodžio 31 d.

#### **Atsargų grynoji realizacinė vertė**

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

---

Įmonė, bent vieną kartą per metus, įvertina atsargų grynąją realizacinę vertę ir palyginą ją su atsargų savikaina.???

Gautinų sumų vertės sumažėjimas

Įmonė, bent vieną kartą per metus, įvertina, ar vertės sumažėjimo nuostoliai turėtų būti apskaityti bendrų pajamų ataskaitoje ir nusprendžia, ar yra pastebimų požymių, rodančių, kad yra pakankamai reikšmingas įvertintų būsimųjų pinigų srautų, susijusių su gautinų sumų portfeliu, sumažėjimas iki bus nustatytas atskiros gautinos sumos tame portfelyje sumažėjimas. Šis įrodymas gali apimti pastebimus požymius, rodančius, kad yra neigiamas skolų gražinimo pokytis, tarptautines ir vietos ekonomines sąlygas, kurie įtakoja gautinų sumų grupę.

Vadovybė įvertina galimą pinigų srautą iš skolininkų, remiantis istorine nuostolių patirtimi, susijusia su panašios kredito rizikos skolomis. Metodai ir prielaidos, taikomos siekiant įvertinti būsimųjų pinigų srautų tiek sumas, tiek laiką, yra reguliariai peržiūrimi, kad būtų sumažinti skirtumai tarp nuostolių įvertinimo ir faktinės nuostolių patirties.

Mokestinių nuostolių panaudojimas

Informacija apie prielaidas dėl mokestinių nuostolių panaudojimo pateikiama 27 pastaboje.

**Apskaitos principų pasikeitimas**

Taikomi apskaitos principai yra tokie patys kaip ir praėjusiais metais, išskyrus tai, kad Įmonė pritaikė šiuos naujus/peržiūrėtus standartus bei interpretacijas, kurie privalomi finansiniais metais, prasidedančiais 2009 m. sausio 1 d. ir vėliau, ir privalo būti taikomi įmonių veikloje.

Finansinių ataskaitų pateikimas

Įmonė taiko peržiūrėtą TAS 1 „Finansinių ataskaitų pateikimas“ (2007), kuris įsigaliojo nuo 2009 m. sausio 1 d., todėl Įmonė Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje pateikia visus savininko nuosavo kapitalo pokyčius, o ne savininko nuosavo kapitalo pokyčiai yra pateikiami Bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Bendrovė pasirinko pateikti jungtinę bendrųjų pajamų ataskaitą, apimančią visus pelno ir nuostolio komponentus bei kitas bendrąsias pajamas.

Palyginamoji informacija yra pateikta taip, kad ji taip pat atitinka peržiūrėtą standartą. Apskaitos politikos pokytis daro įtaką tik pateikimo aspektams, o pelnas vieno akcijai neįtakojamas.

Veiklos segmentų identifikavimas ir pateikimas

Nuo 2009 m. sausio 1 d. Bendrovė identifikuoja ir pateikia veiklos segmentus, remiantis vidine informacija, pateikiama vadovaujančiam darbuotojui, kuris yra Įmonės aukščiausias veiklos sprendimų priėmimo organas. Šis pokytis apskaitos politikoje įvyko dėl 8 TFAS „Veikiantys segmentai“ taikymo. Anksčiau veiklos segmentai buvo identifikuojami ir pateikiami pagal 14 TAS „Segmento atskaitomybė“.

Kadangi apskaitos politikos pasikeitimas įtakoja tik pateikimą ir atskleidimą, jis neturi įtakos pelnui, tenkančiam vienai akcijai.

Veiklos segmentas yra Bendrovės dalis, dalyvaujanti ekonominėje veikloje, iš kurios ji gali uždirbti pajamas ir patirti sąnaudas (įskaitant pajamas ir išlaidas, susijusias su sandoriais, vykdomais su kitomis to paties ūkio subjekto dalimis). Veiklos segmento veiklos rezultatus reguliariai tikrina aukščiausiasis Bendrovės organas, priimdamas sprendimą dėl išteklių, kuriuos reikia priskirti segmentui, ir įvertinti jo veiklos rezultatus, ir šis segmentas pateikia atskirą finansinę informaciją.

Segmento veiklos rezultatai, kurie yra pateikiami vadovaujančiam darbuotojui, apima straipsnius, tiesiogiai priskiriamus segmentui bei tuos straipsnius, kurie gali būti pagrįstai priskirstomi segmentui. Segmento kapitalo išlaidos yra bendra per laikotarpį išlaidų suma nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, bet ne prestižo, įsigijimui.

### **3. Reikšmingi apskaitos principai**

Žemiau pateikti apskaitos principai buvo taikyti visiems šiose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams, išskyrus tai, kas pateikta 2 pastaboje, kur kalbama apie apskaitos principų pasikeitimus.



**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

---

**Sandoriai užsienio valiuta**

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Pelnas ir nuostoliai, atsiradę dėl valiutos keitimo kursų skirtumų, yra įtraukiami į Bendrųjų pajamų ataskaitą. Pateikiame taikytinas pagrindinių valiutų normas gruodžio 31 d.:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
USD	2,4052	2,4507
EUR	3,4528	3,4528
PLN	0,83536	0,83326

Nepiniginiai straipsniai pateikti užsienio valiuta įvertinta istorine savikaina yra koreguojami, taikant operacijos dieną esantį valiutos keitimo kursą.

**Finansinės priemonės**

**Neišvestinės finansinės priemonės**

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

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

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

Pagal 39 TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ finansinis turtas yra atitinkamai klasifikuojamas kaip: finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per pelną (nuostolius); investicijos laikomos iki termino; paskolos ir gautinos sumos; galimas parduoti finansinis turtas. Visi finansinio turto pirkimai ir pardavimai yra pripažįstami sandorio atlikimo dieną. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą, jis yra įvertinamas tikrąja verte, pridėdant, išskyrus investicijų tikrąja verte per pelną (nuostolius) atveju, tiesiogiai priskiriamas sandorių sąnaudas.

**Paskolos ir gautinos sumos**

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

Paskolas ir gautinas sumas sudaro prekybos ir kitos gautinos sumos. Grynuosius pinigus ir grynujų pinigų ekvivalentus sudaro grynujų pinigų likučiai ir iki 3 mėnesių trukmės neterminuoti indėliai.

**Neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai**

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

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

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

**Išvestinės finansinės priemonės**

Išvestinės finansinės priemonės pradžioje pripažįstamos tikrąja verte; sandoriui priskirtinos sąnaudos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, jas patyrus. Po pirminio pripažinimo išvestinės priemonės įvertinamos tikrąja verte, o atsirandantys pokyčiai apskaitomi pelne (nuostoliuose).

Bendrovė per finansinius metus neturėjo tokių investicijų.

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

---

**Investicijos į asocijuotas įmones**

Asocijuota įmonė - tai tokia įmonė, kuriai įmonė daro reikšmingą įtaką, tačiau tai nėra nei dukterinė įmonė nei investicija į jungtinės veiklos įmones. Reikšminga įtaka tai galėjimas dalyvauti priimant finansinės ir veiklos politikos sprendimus, tačiau tai nėra galia kontroliuoti ar bendrai kontroliuoti šias politikas. Investicijos į asocijuotas įmones yra apskaitytos savikaina, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius, kai investicijos apskaitinė vertė finansinės būklės ataskaitoje viršija tikėtiną atsiperkamąją vertę.

**Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai**

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai apskaitomi perkainota verte, atėmus vėliau sukauptą nusidėvėjimą ir vėliau sukauptus nuostolius dėl vertės sumažėjimo. Perkainota vertė yra tikroji turto vertė perkainojimo, kuris buvo atliktas 2005 m. balandžio 30 d. nepriklausomų turto vertintojų, data. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra perkainojami kas penkeri metai.

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 bendrųjų pajamų 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

**Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas apskaitomas istorine 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.

**Investicinis turtas**

Bendrovės investicinis turtas, sudarantis investicijas į pastatus, kad uždirbtų pajamas iš nuomos, pradžioje prižiūstamas įsigijimo verte. Vėliau visas investicinis turtas apskaitomas savikaina, atėmus nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Turto pergrupavimai atliekami tik tada, kai yra įrodymų, kad pasikeitė turto naudojimo paskirtis.

**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 buvo 3 metų, kuris prasidėjo 2005 m. ir baigėsi 2007 m., antrasis 5 metų, nuo 2008 m. iki 2012 m., kuris sutampa su Kyoto protokole numatytu periodu. Sistema veikia „Cap and Trade“ pagrindu. Iš Europos Sąjungos šalių narių vyriausybės 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 finansinės būklės ataskaitoje nepripažįstamas nei taršos leidimų turtas, nei įsipareigojimas.

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

---

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

**Nuoma**

Nuoma yra pripažįstama išperkamąja, kai pagal nuomos sąlygas perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Kita nei išperkamoji nuoma yra laikoma veiklos nuoma.

Įmonė kaip nuomotojas

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

Įmonė kaip nuomininkas

Išperkamąja nuoma išsinuomotas turtas yra pripažįstamas kaip turtas verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, o jei tikroji vertė yra mažesnė, tuomet minimalių nuomos mokėjimų dabartine verte. Atitinkamas įsipareigojimas nuomotojui yra atvaizduojamas finansinės būklės ataskaitoje kaip išperkamąsios 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Veiklos nuomos mokėjimai yra pripažįstami sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

**Atsargos**

Atsargos yra pateiktos mažesne savikaina ar grynąja realizacine verte. 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.

**Vertės sumažėjimas**

Finansinis turtas

Finansinis turtas, išskyrus apskaitomą tikrąją verte per pelną (nuostolius), yra peržiūrimas kiekvieną finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą. Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, jei yra objektyvių įrodymų, kad po turto pirminio pripažinimo įvyko nuostolio įvykis, neigiamai paveikęs iš to turto gautinus ateityje pinigų srautus, kurie gali būti patikimai įvertinti.

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

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

Amortizuota savikaina apskaityto finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai apskaičiuojami kaip turto likutinės vertės ir laukiamų būsimų pinigų srautų, diskontuotų turto pirmine efektyvia palūkanų norma, dabartinės vertės skirtumas. Nuostoliai pripažįstami pelne (nuostoliuose) ir atvaizduojami gautinų sumų vertės sumažėjimo sąskaitoje. Palūkanos, susijusios su nuvertėjusiu turto, ir toliau apskaitomos per diskonto skirtumo pripažinimą. Jei vėlesnių įvykių įtakoje vertės sumažėjimo nuostoliai yra mažinami, šis sumažėjimas yra atstatomas pelne (nuostoliuose).

Skirtų parduoti investicinių vertybinių popierių vertės sumažėjimo nuostoliai pripažįstami, perkeltant sukauptą nuostolį, kuris buvo apskaitytas kitose bendrosiose pajamose ir pateiktas nuosavo kapitalo tikrosios vertės rezerve, į pelną (nuostolius). Iš kitų bendrųjų pajamų išskeltas ir pelne (nuostoliuose) apskaitytas sukauptas nuostolis yra skirtumas tarp įsigijimo savikainos, atėmus skolos grąžinimą ir amortizacijos sąnaudas, ir dabartinės tikrosios vertės, atėmus anksčiau pelne (nuostoliuose) apskaitytus vertės sumažėjimo nuostolius. Vertės sumažėjimo nuostolių pokyčiai, susiję su laikine verte, atspindimi kaip palūkanų pajamų dalis.

Jeigu vėlesniame laikotarpyje nuvertėjusių skolos vertybinių popierių, skirtų parduoti, tikroji vertė padidėja ir šis padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, įvykusių po vertės sumažėjimo apskaitymo pelne (nuostoliuose), vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi ta suma, kuri buvo apskaityta pelne (nuostoliuose).

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

---

Tačiau, bet koks nuvertėjusių nuosavo kapitalo vertybinių popierių, skirtų parduoti, tikrosios vertės vēlesnis atstatymas yra pripažįstamas kitose bendrosiose pajamose.

Nefinansinis turtas

Bendrovės nefinansinio turto balansinės vertės, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turta, yra peržiūrimos, siekiant nustatyti jų vertės sumažėjimą. Jei tokie požymiai egzistuoja, yra apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė

Turto ar grynuosius pinigus generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė yra jo naudojimo vertė arba tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, priklausomai nuo to, kuri yra didesnė. Įvertinant naudojimo vertę, apskaičiuoti būsimieji pinigų srautai yra diskontuojami iki jų dabartinės vertės, taikant ikimokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartines rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turto.

Vertės sumažėjimo testavimo tikslais, turtas, kurio neįmanoma testuoti atskirai, yra grupuojamas į mažiausią turto grupę, kuri generuoja pinigų įplaukas tą turta nepertraukiamai naudojant ir kuri yra nepriklausoma nuo kito turto ar turto grupių generuojamų pinigų srautų („pinigus generuojantis vienetas, arba PGV“).

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

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

**Dividendai**

Dividendai yra pripažįstami įsipareigojimu tuo laikotarpiu, kai jie paskelbiami.

**Darbuotojų atlygis**

Įmonė neturi apibrėžtų įmokų ir išmokų planų bei mokėjimų schemų įmonės akcijomis. Išėjusiems į pensiją buvusiems įmonės darbuotojams įsipareigojimus vykdo valstybė.

**Pajamų pripažinimas**

Pajamos įvertinamos gauto ar gautino už prekes ar paslaugas turto tikrąja verte, atėmus grąžinimus, permokas ir kitas panašias nuolaidas.

Pajamos iš prekių pardavimo

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

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

Paslaugų pajamos

Paslaugų pajamos yra pripažįstamos tada, kai paslauga yra suteikta.

**Finansinės pajamos ir sąnaudos**

Finansines sąnaudas sudaro paskolų palūkanų sąnaudos. Sąnaudos, susijusios su paskolomis, kurios tiesiogiai nėra priskirtinos prie turto įsigijimo, statybos ar gamybos, yra prapapžįstamos bendrų pajamų ataskaitoje, taikant efektyvių palūkanų normą.

Pelnas ir nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo yra sudengiami.

**Pelno mokestis**

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtasis mokesčiai. Einamasis ir atidėtasis mokesčiai yra pripažįstami pelne (nuostoliuose), išskyrus straipsnius, tiesiogiai apskaitytus akcininkų nuosavybėje ar kitose bendrosiose pajamose. Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus finansinių ataskaitų sudarymo dieną tarifus bei su praėjusiais metais susijusio mokėtino mokesčio koregavimus. Atidėtasis mokestis pripažįstamas, atsižvelgiant į laikinuosius skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtasis mokestis nėra skaičiuojamas laikiniams skirtumams, atsirandantiems turto ir įsipareigojimų pirminio pripažinimo metu, jei šie skirtumai neįtakoja nei mokesčio, apskaityto finansinėse ataskaitose, nei apmokestinamojo pelno. Atidėtasis mokestis yra vertinamas

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

---

taikant mokesčio tarifus, kurie galios, kai minėti laikini mokestiniai skirtumai realizuosis, remiantis mokesčių įstatymais, priimtais arba iš esmės priimtais ataskaitų pateikimo dieną.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje įmonė turės pakankamai mokesčio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną ir mažinamas tokia suma, kokia mokesstinė nauda tikėtina nebus realizuota.

***Pelnas vienai akcijai***

Įmonė pateikia duomenis apie pelną, tenkantį vienai akcijai, ir apie sumažintą pelną, tenkantį vienai akcijai. Pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas padalijant pelną (nuostolius), tenkantį įmonės akcininkams, iš svertinio paprastųjų akcijų vidurkio per laikotarpį, pakoreguoto savo turimomis akcijomis. Sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai, yra skaičiuojamas pelną (nuostolius), tenkantį akcininkams, bei svertinį paprastųjų akcijų vidurkį per metus koreguojant visomis potencialiomis paprastosiomis akcijomis. Per atskaitinius laikotarpius įmonė nebuvo išleidusi potencialių paprastųjų akcijų, kurios sudarytų konvertuojamus vekselius, akcijų pasirinkimo sandorius, suteiktus darbuotojams.

***Neapibrėžtumai***

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose, išskyrus neapibrėžtus įsipareigojimus verslo jungimuose. Jie yra atskleidžiami finansinėse ataskaitose, nebent tikimybė, kad ištekliai, duodantys ekonominę naudą, bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra atskleidžiamas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

***Susijusios šalys***

Susijusiomis su įmone šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja įmonę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

***Pobalansiniai įvykiai***

Pobalansiniai įvykiai, suteikiantys papildomos informacijos apie įmonės būklę balanso datą (koreguojantys įvykiai) yra atspindimi finansinėse ataskaitose. Įvykiai po balanso datos, kurie nėra koreguojantys, atskleidžiami finansinių ataskaitų pastabose, jei yra reikšmingi.

***Tikrosios vertės nustatymas***

Daugelis Bendrovės apskaitos principų ir atskleidimų reikalauja, kad būtų nustatyta tikroji vertė. Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią žinančios ir norinčios šalys gali apsieisti priemonėmis „ištiesiosios rankos“ principo pagrindu, išskyrus priverstinio ar likvidacinio pardavimo atvejus. Tikrosios vertės yra nustatomos pagal kotiruojamas rinkos kainas, diskontuotų pinigų srautų analizės ir opciono kainų modelius, kaip tinka.

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

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

---

**Nauji TFAS standartai ir išaiškinimai, kurie dar nebuvo taikyti**

Išskyrus tuos, kurie pritaikyti ir paaiškinti 2 pastaboje, nauji, pakeisti standartai ir interpretacijos dar buvo neįsigalioję 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais, todėl dar ir nebuvo taikyti rengiant šias finansines ataskaitas. Žemiau pateikiame įmonės vadovybės įvertinimus dėl naujų ir peržiūrėtų standartų bei interpretacijų galimo poveikio, taikant juos pirmą kartą.

3 TFAS „Verslo jungimai“ pataisa

3 TFAS pataisa yra taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau. Buvo atliktos standarto taikymo apimties pataisos bei išplėstas verslo apibūdinimo aprašymas. 3 TFAS pataisa Bendrovės finansinėms ataskaitoms neaktuali, nes Bendrovė neturi nuosavybės teisių įmonėse, kurių veiklai turės įtakos standarto pataisa.

32 TAS „Finansinės priemonės: pateikimas“ pakeitimas

32 TAS pataisa yra taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. vasario 1 d. ir vėliau. Pakeitime numatytas reikalavimas, kad teisės, opcionai ar garantijos, kurios leidžia turėtoji nupirkti fiksuotą savo paties nuosavybės priemonių skaičių mainais į fiksuotą pinigų sumą bet kuria valiuta, būtų ūkio subjekto nuosavybės priemonė, jei ūkio subjektas pasiūlo teises, opcionus arba garantijas proporcingai visiems esantiems tos pačios klasės neišvestinių nuosavybės priemonių savininkams. 32 TAS pakeitimas nėra aktualus Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes Bendrovė nebuvo niekuomet praeityje išleidusi tokių priemonių.

39 TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ pataisa

Pataisytas standartas paaiškina taikymą esamų principų, kurie nustato, ar tam tikros rizikos arba pinigų srautų dalys yra tinkamos nurodyti apsidraudimo nuo rizikos santykiuose. Nurodant apsidraudimo nuo rizikos santykius, rizikos arba dalys turi būti atskirai identifikuojamos ir patikimai įvertinamos, tačiau infliacijos nurodyti negalima (tik esant ribotoms aplinkybėms). 39 TAS pataisa yra taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau. 39 TAS pataisa neturi įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes Bendrovė netaiko apsidraudimo nuo rizikos apskaitos

12 TFAAK „Koncesijų sutartys dėl paslaugų“

Aiškinime yra pateikiami nurodymai privataus sektoriaus subjektams dėl tam tikrų pripažinimo ir įvertinimo klausimų, susijusių su privataus ir viešojo sektorių koncesijos sutarčių dėl paslaugų apskaita. 12 TFAAK yra taikomas pirmajam metiniam ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2009 m. balandžio 1 d. ar vėliau. 12 TFAAK Bendrovės veiklai netaikomas, nes Bendrovė nėra sudariusi jokių koncesijos sutarčių dėl paslaugų.

15 TFAAK „Sutartys dėl nekilnojamojo turto statybu“

15 TFAAK paaiškina, kad pajamos, gaunamos iš nekilnojamojo turto statybu, yra pripažįstamos atsižvelgiant į sutartyje numatytą darbų užbaigtumą tik kai kuriais nurodytais atvejais. Kitais atvejais pajamos yra pripažįstamos, kai atitinka visus 18.14 TAS kriterijus. 15 TFAAK Bendrovės finansinėms ataskaitoms netaikomas, nes Bendrovė neteikia nekilnojamojo turto statybos paslaugų bei nestato nekilnojamojo turto pardavimui.

17 TFAAK „Nepiniginio turto paskirstymas savininkams“

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

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

18 TFAAK „Klientų perduodamas turtas“

Aiškinime yra nurodyta, kad ūkio subjektas, kuriam perduodamas objektas šio aiškinimo taikymo srityje, pripažintą tą objektą kaip turtą, įvertintą tikrąja verte, jei perduotas objektas atitinka 16 TAS „Nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai“ nustatytą nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apibrėžimą. Pagal aiškinimą ūkio subjektas taip pat turi pripažinti objekto vertę kaip pajamas; pajamų pripažinimo laikas priklauso nuo konkretaus susitarimo faktų ir aplinkybių. 18 TFAAK taikomas būsimiems metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. lapkričio 1 d. ar vėliau. 18 TFAAK nėra aktualus Bendrovės finansinėms ataskaitoms atžvilgiu, kadangi Bendrovė negauna turto iš

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

klientų.

Be aukščiau išvardintų standartų, išaiškinimų ir pataisų, buvo atliktos ir standartų *27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau)* bei *16 TFAIK „Apsisaugojimas nuo rizikos atliekant grynąsias investicijas į užsienyje veikiančių ūkio subjektą“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ir vėliau)*, pataisos; tačiau šie standartai ir išaiškinimai nėra aktualūs Bendrovės finansinės ataskaitos atžvilgiu, nes Bendrovė neturi investicijų dukterinėse ar užsienyje veikiančiose įmonėse.

#### 4. Finansinės rizikos valdymas

Naudodamasi finansinėmis priemonėmis Bendrovė susiduria su šia rizika:

- kredito rizika,
- likvidumo rizika,
- rinkos rizika,
- kapitalo valdymo rizika.

Šioje pastaboje pateikiama informacija apie kiekvieną Bendrovės patiriamą aukščiau paminėtą riziką, Bendrovės rizikos vertinimo tikslus, politiką ir rizikos vertinimo ir valdymo procesus, taip pat apie Bendrovės kapitalo valdymą. Išsamesni kiekybiniai atskleidimai pateikiami šiose finansinėse ataskaitose.

Vadovybė yra atsakinga už Bendrovės rizikos valdymo struktūros sukūrimą ir priežiūrą. Bendrovės rizikos valdymo politika yra skirta rizikos, su kuria susiduria Bendrovė, nustatymui ir analizei, atitinkamų rizikos limitų ir kontrolių nustatymui bei rizikos ir limitų laikymosi stebėjimui. Rizikos valdymo politika ir rizikos valdymo sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atitiktų rinkos sąlygų ir Bendrovės veiklos pokyčius. Apmokymų, valdymo standartų procedūrų pagalba Bendrovė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žino savo funkcijas ir įsipareigojimus.

##### **Kredito rizika**

Kredito rizika yra rizika, kad Bendrovė patirs finansinių nuostolių, jei klientas arba kita šalis nevykdo numatytų įsipareigojimų, ir kuri dažniausiai yra susijusi su iš klientų gautinomis sumomis.

Įmonė neturi reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, nes ji yra pasiskirsčiusi tarp daugelio klientų.

Bendrovė apskaito vertės sumažėjimą, atsižvelgdama į iš prekybos ir kitų gautinų sumų patirtų nuostolių įvertinimą. Ši vertės sumažėjimą sudaro tik konkretus nuostolis, susijęs su ypatingai reikšmingomis prekybos ir kitomis gautinomis sumomis.

Maksimali kredito rizika, susijusi su prekybos ir kitomis gautinomis sumomis, finansinių ataskaitų dieną buvo tokia:

	2009		2008	
	Gautina suma	dalis, %	Gautina suma	dalis, %
1. 1 klientas	1 062	20%	488	6%
2. 2 klientas	665	13%	630	8%
3. 3 klientas	468	9%	623	7%
4. 4 klientas	299	6%	205	3%
5. 5 klientas	285	5%	503	6%
6. 6 klientas	246	5%	1 021	12%
Kiti klientai ir kitos gautinos sumos	2 171	42%	4 865	58%
<b>Iš viso</b>	<b>5 196</b>	<b>100%</b>	<b>8 335</b>	<b>100%</b>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

Maksimali kredito rizika, susijusi su prekybos gautinomis sumomis, finansinių ataskaitų dieną pagal geografinius regionus buvo tokia:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Lietuva	2 711	3 605
Eurozonos šalys	1 137	1 265
Ukraina	249	1 361
Baltarusija	317	245
Rusija	782	1 806
Kitos šalys	-	53
<b>Iš viso</b>	<b><u>5 196</u></b>	<b><u>8 335</u></b>

Prekybos gautinų sumų senėjimas ataskaitos dieną gali būti išskaidomas taip:

	<u>2009</u>		<u>2008</u>	
	<u>Bendra suma</u>	<u>Vertės sumažėjimas</u>	<u>Bendra suma</u>	<u>Vertės sumažėjimas</u>
Neuždelstos	174		80	
Uždelstos 0-30 dienų	3 998		6 711	
Uždelstos 31-60 dienų	245		1 215	
Uždelstos 61-90 dienų	143		166	
Daugiau nei 91 diena	1 069	433	276	113
<b>Iš viso</b>	<b><u>5 629</u></b>	<b><u>433</u></b>	<b><u>8 448</u></b>	<b><u>113</u></b>

**Likvidumo rizika**

Likvidumo rizika yra rizika, kad suėjus terminui Bendrovė nepajėgs įgyvendinti savo finansinių įsipareigojimų. Bendrovės likvidumo valdymo tikslas yra kiek įmanoma geriau užtikrinti pakankamą Bendrovės likvidumą, leidžiantį įvykdyti įsipareigojimus tiek esant įprastoms, tiek sudėtingoms sąlygoms, nepatiriant nepriimtinių nuostolių ir nerizikuojant prarasti savo gerą vardą.

Bendrovė užsitikrina, kad prireikus turėtų pakankamai grynųjų pinigų, kad galėtų padengti planuojamas veiklos sąnaudas, įskaitant finansinių įsipareigojimų padengimą; šis užsitikrinimas neapima galimų nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos.

Likvidumo rizika gali būti valdoma, planuojant Bendrovės grynųjų pinigų srautus. Siekiant sumažinti likvidumo riziką, yra rengiamos grynųjų pinigų srautų prognozės.

Žemiau pateikiame įsipareigojimų terminus, įskaitant įvertintus palūkanų mokėjimus:

	<u>Likutinės vertės</u>	<u>Sutartiniai pinigų srautai</u>	<u>6 mėn. ar mažiau</u>	<u>6-12 mėn.</u>	<u>2-5 metai</u>
<b>2009 m. gruodžio 31 d.</b>					
Paskolos ir kitos finansinės skolos	23 524	(24 604)	(3 280)	(3 281)	(18 042)
Finansinės nuomos įsipareigojimai	394	(411)	(67)	(67)	(278)
Prekybos mokėtinos sumos	5 040	(5 040)	(5 040)		
Išankstiniai apmokėjimai	126	(126)	(126)		
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	1 924	(1 924)	(1 924)		
<b>Iš viso</b>	<b><u>31 008</u></b>	<b><u>(32 105)</u></b>	<b><u>(10 437)</u></b>	<b><u>(3 348)</u></b>	<b><u>(18 320)</u></b>
<b>2008 m. gruodžio 31 d.</b>					
Paskolos ir kitos finansinės skolos	33 778	(36 153)	(8 244)	(3 305)	(24 604)
Finansinės nuomos įsipareigojimai	609	(647)	(169)	(67)	(411)
Faktoringo įsipareigojimai	47	(48)	(48)		
Prekybos mokėtinos sumos	14 097	(14 097)	(14 097)		
Išankstiniai apmokėjimai	260	(260)	(260)		
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	2 458	(2 458)	(2 458)		



**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

<b>Iš viso</b>	<b>51 249</b>	<b>(53 663)</b>	<b>(25 276)</b>	<b>(3 372)</b>	<b>(25 015)</b>
----------------	---------------	-----------------	-----------------	----------------	-----------------

**Rinkos rizika**

Rinkos rizika yra rizika, kad rinkos kainų pokyčiai ir palūkanų normos turės įtakos Bendrovės pajamoms arba turimų finansinių priemonių vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas yra valdyti ir kontroliuoti rinkos riziką, atsižvelgiant į tam tikras ribas, optimizuojant grąžą.

**Palūkanų rizika**

Bendrovės skoloms taikomos kintamos palūkanų normos, susijusios su EURIBOR ir LIBOR EUR. 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nesinaudojo finansinėmis priemonėmis, kad apsidraustų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma, arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

Žemiau pateikiame kintančių palūkanų normos finansinius įsipareigojimus:

	Sutartinė valiuta	2009	2008
Paskolos ir kitos finansinės skolos	EUR	23 524	29 170
Overdraftas	EUR	-	4 608
Finansinės nuomos įsipareigojimai	EUR	394	609
Faktoringo įsipareigojimai	EUR	-	47
<b>Iš viso</b>		<b>23 918</b>	<b>34 434</b>

Pagal šias sutartis taikoma palūkanų norma yra nuo 1,71% iki 5,57% (2008: nuo 4,24% iki 5,57%).

Bendrovės paskolų vidutinės metinės palūkanų normos pokytis 1 procentiniu punktu padidintų (sumažintų) palūkanų sąnaudas ir metų rezultatą 2009 m. gruodžio 31 d. apie 212 tūkst. litų.

**Valiutos rizika**

Bendrovės funkcinė valiuta yra litas (Lt). Bendrovė susiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pasiskolintų sumų bei pardavimų ir gautinų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei litais. Rizika, susijusi su operacijomis eurais, yra laikoma nereikšminga, nes litas yra susietas su euru pastoviu santykiu. Lito ir Euro susiejimas galėtų pasikeisti, jeigu vyriausybė pakeistų makroekonominę politiką.

Metų eigoje buvo tokie valiutos keitimo kursai lito atžvilgiu:

	2009		2008	
	Gruodžio 31	Vidurkis	Gruodžio 31	Vidurkis
1 EUR	3,4528	3,4528	3,4528	3,4528
1 USD	2,4052	2,4828	2,4507	2,3569
1 PLN	0,8354	0,7998	0,8333	0,9868

Bendrovės valiutos rizika pateikta žemiau:

	LTL	EUR	USD	PLN
<b>2009 m. gruodžio 31 d.</b>				
Prekybos ir kitos gautinos sumos	2 438	2 764	-	-
Gryniesi pinigai ir jų ekvivalentai	98	10	-	-
Paskolos ir kitos finansinės skolos	-	(23 524)	-	-
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	(394)	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	(2 614)	(2 258)	(10)	(158)
<b>Iš viso</b>	<b>(78)</b>	<b>(23 402)</b>	<b>(10)</b>	<b>(158)</b>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip**

---

	LTL	EUR	USD	PLN
<b>2008 m. gruodžio 31 d.</b>				
Prekybos ir kitos gautinos sumos	3 410	4 935	-	-
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	205	11	-	-
Paskolos ir kitos finansinės skolos	-	(33 825)	-	-
Finansinės nuomos įsipareigojimai	-	(609)	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	(3 878)	(10 099)	(9)	(111)
<b>Iš viso</b>	<b>(263)</b>	<b>(39 587)</b>	<b>(9)</b>	<b>(111)</b>

***Kapitalo valdymas***

Vadovybės politika numato palaikyti reikšmingą nuosavo kapitalo dalį, lyginant su skolintomis lėšomis, tam, kad būtų išlaikytas investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimas, palaikoma veiklos plėtojimas ateityje.

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

Per ataskaitinius metus Bendrovės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

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

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

**5. Ilgalaikis materialusis turtas**

Gruodžio 31 d. ilgalaikį materialųjį turtą sudarė:

	<b>Pastatai</b>	<b>Mašinos ir įrengimai</b>	<b>Transporto priemonės</b>	<b>Kitas turtas</b>	<b>Nebaigta statyba</b>	<b>Iš viso</b>
<b>Perkainota vertė</b>						
<b>2008 m. sausio 1 d.</b>	<b>39 457</b>	<b>68 479</b>	<b>1 114</b>	<b>5 073</b>	<b>633</b>	<b>114 756</b>
Įsigijimai	-	1 603	91	331	-	2 025
Pardavimai	-	(792)	(89)	(5)	-	(886)
Nurašymai	-	(52)	-	(48)	-	(100)
Perklasifikavimas į investicinį turtą	(679)	-	-	-	-	(679)
<b>2008 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>38 778</b>	<b>69 238</b>	<b>1 116</b>	<b>5 351</b>	<b>633</b>	<b>115 116</b>
Įsigijimai	-	104	-	53	-	157
Pardavimai	(1 130)	(347)	(87)	(62)	-	(1 626)
Nurašymai	-	(3)	-	(48)	-	(51)
Perklasifikavimas į investicinį turtą	(566)	(238)	-	-	-	(804)
<b>2009 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>37 082</b>	<b>68 754</b>	<b>1 029</b>	<b>5 294</b>	<b>633</b>	<b>112 792</b>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės koregavimai</b>						
<b>2008 m. sausio 1 d.</b>	<b>14 991</b>	<b>47 931</b>	<b>786</b>	<b>3 363</b>	<b>633</b>	<b>67 704</b>
Nusidėvėjimas per metus	1 942	4 959	71	359	-	7 331
Pardavimai	-	(153)	(50)	(5)	-	(208)
Nurašymai	-	(35)	-	(23)	-	(58)
Perklasifikavimas į investicinį turtą	(133)	-	-	-	-	(133)
<b>2008 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>16 800</b>	<b>52 702</b>	<b>807</b>	<b>3 694</b>	<b>633</b>	<b>74 636</b>
Nusidėvėjimas per metus	1 936	4 588	58	364	-	6 946
Pardavimai	(106)	(68)	(63)	(29)	-	(266)
Nurašymai	-	(3)	-	(44)	-	(47)
Perklasifikavimas į investicinį turtą	(142)	(222)	-	-	-	(364)
Vertės sumažėjimo nuostoliai	-	2 015	-	-	-	2 015
<b>2009 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>18 488</b>	<b>59 012</b>	<b>802</b>	<b>3 985</b>	<b>633</b>	<b>82 920</b>
<b>Likutinė vertė</b>						
<b>2008 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>21 978</b>	<b>16 536</b>	<b>309</b>	<b>1 657</b>	<b>-</b>	<b>40 480</b>
<b>2009 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>18 594</b>	<b>9 742</b>	<b>227</b>	<b>1 309</b>	<b>-</b>	<b>29 872</b>

Nusidėvėjimo sąnaudos yra apskaitytos gamybos, pardavimų ir administracinėse sąnaudose. Nusidėvėjimo sąnaudos, apskaitytos gamybos sąnaudose, sudarė 1 861 tūkst. litų (2008 –6 515 tūkst. litų), pardavimų sąnaudose - 575 tūkst. litų (2008 –555 tūkst. litų) ir administracinėse sąnaudose -4 510 tūkst. litų, iš jų 2 701 tūkst. litų nenaudojamos gamybos linijos Nasseti nusidėvėjimas (2008 –261 tūkst. litų). Be to, 2009 metais administracinėse sąnaudose apskaitytas 1 565 tūkst. litų apskaičiuotas mašinų ir įrengimų nusidėvėjimas prastovų metu.

Bendrovės nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai paskutinį kartą buvo perkainoti 2005 m. balandžio 30 d., remiantis nepriklausomų vertintojų atliktu turto vertinimu. Vertinimas buvo atliktas rinkos vertės pagrindu. Perkainojimo rezultatas, atėmus atidėtojo mokesčio įsipareigojimus, buvo apskaitytas perkainojimo rezerve akcininkų nuosavybėje.

Transporto priemonių bei mašinų ir įrengimų, įsigytų finansinės nuomos sutarčių pagrindu, likutinė vertė 2009 m. gruodžio 31 d. sudarė 394 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. –609 tūkst. litų).

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

---

2009 m. gruodžio 31 d. nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, įkeisto „Swedbank“ AB už suteiktą paskolą (14 pastaba), likutinę vertę sudarė:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Pastatai	18 594	21 978
Mašinos ir įrengimai	9 742	16 536
<b>Iš viso</b>	<b>28 336</b>	<b>39 514</b>

#### **Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo patikrinimas**

2009 m. Bendrovės pajamos, lyginant su 2008 m., reikšmingai sumažėjo, todėl Bendrovė patikrino nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus dėl vertės sumažėjimo 2009 m. gruodžio 31 d. Visas nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai dėl vertės sumažėjimo patikrinimo buvo suskirstytas į tokias grupes:

- Nenaudojama gamybos linija (Nasseti)
- Kitas nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (naudojamas)

#### *Nenaudojama gamybos linija*

Dėl mažėjančios plytelių paklauskos, 2009 m. sausio mėn. akcininkai nutarė sustabdyti Nasseti gamybos liniją, ir iki šiol gamybos linija dar neatnaujinta. Sudarant 2009 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas, Bendrovė apskaičiavo šios gamybos linijos atsiperkamąją vertę. Nasseti gamybos linijos atsiperkamoji vertė buvo apskaičiuota, atsižvelgiant į jos tikrąją vertę, atėmus pardavimo sąnaudas. Remiantis šiuo įvertinimu, buvo nustatyta, kad šios gamybos linijos balansinė vertė (2009 m. gruodžio 31 d. 2 777 tūkst. litų) 2 015 tūkst. litų didesnė nei jos atsiperkamoji vertė (762 tūkst. litų), ir 2009 m. finansinėse ataskaitose buvo pripažintas vertės sumažėjimo nuostolis.

#### *Naudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įvertinimas*

2009 m. gruodžio 31 d. buvo apskaičiuota Bendrovės naudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų atsiperkamoji vertė, įvertinant turto naudojimo vertę. Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudojimo vertė buvo nustatyta diskontuojant prognozuojamus pinigų srautus, tęsiant nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudojimą. Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas remiasi tokiomis pagrindinėmis prielaidomis:

- Planuojant būsimųjų laikotarpių pinigų srautus, buvo tikimasi, kad Bendrovės pardavimų pajamos 2010 m. sudarys 39 mln. litų, 2011 m. - 45 mln. litų ir 2014 m. pasieks to 67 mln. litų;
- Vėlesnių laikotarpių pinigų srautai buvo planuojami taikant 2% augimo koeficientą, kuris atspindi laukiamą ekonomikos augimo vidurkį;
- Bendrasis pelnas padidėtų nuo 22% 2009 m. iki 26% 2014 m., ir EBITDA marža padidėtų nuo 3,4% 2009 m. iki 15% 2014 m.;
- Diskontuojant pinigų srautus, buvo taikoma 9,54% diskonto norma.

Remiantis šiomis prielaidomis, nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų atsiperkamoji vertė viršija šio turto balansinę vertę, todėl 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nepripažino naudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo nuostolių.

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

---

**6. Nematerialusis turtas**

Gruodžio 31 d. nematerialųjį turtą sudarė:

	<b>Programinė įranga</b>
<b><i>Savikaina</i></b>	
<b>2008 m. sausio 1 d.</b>	<b>396</b>
Įsigijimai	21
Nurašymai	-
<b>2008 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>417</b>
Įsigijimai	3
Nurašymai	-
<b>2009 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>420</b>
 <b><i>Sukaupta amortizacija</i></b>	
<b>2008 m. sausio 1 d.</b>	<b>308</b>
Amortizacijos sąnaudos	56
Nurašymai	-
<b>2008 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>364</b>
Amortizacijos sąnaudos	39
Nurašymai	-
<b>2009 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>403</b>
<b><i>Balansinė vertė</i></b>	
<b>2008 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>53</b>
<b>2009 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>17</b>

Amortizacija apskaitoma pardavimo ir administracinėse sąnaudose.

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

**7. Investicinis turtas**

Dalis Bendrovės pastatų išnuomojami trečiosioms šalims. 2009 m. Bendrovė nutarė pakoreguoti ilgalaikio turto pateikimą, t.y. pateikti investicinį turtą atskirai nuo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų. Koregavimas buvo atliekamas retrospektyviai, ir atitinkamai buvo pakoreguoti palyginamieji skaičiai. 2007 m. gruodžio 31 d. perklasifikuotas investicinis turtas suradė 197 tūkst. litų, 2008 m. gruodžio 31 d. perklasifikuotas turtas iš viso sudarė 743 tūkst. litų ir 2009 m. gruodžio 31 d. perklasifikuotas turtas iš viso sudarė 1 183 tūkst. litų. Šis perklasifikavimas neturėjo reikšmingo įtakos įmonės finansinei būklei, todėl papildoma papildoma 2007 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita nėra pateikiama.

Investicinį turtą gruodžio 31 d. sudarė:

	<u>Pastatai</u>
<b>Savikaina</b>	
<b>2008 m. sausio 1 d.</b>	<b>242</b>
Įsigijimai	
Pardavimai	
Nurašymai	
Perklasifikavimas iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų	679
<b>2008 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>921</b>
Įsigijimai	
Pardavimai	
Nurašymai	
Perklasifikavimas iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų	804
<b>2009 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1 725</b>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės koregavimas</b>	
<b>2008 m. sausio 1 d.</b>	<b>45</b>
Nusidėvėjimas per metus	
Pardavimai	
Nurašymai	
Perklasifikavimas iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų	133
<b>2008 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>178</b>
Nusidėvėjimas per metus	
Pardavimai	
Nurašymai	
Perklasifikavimas iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų	364
<b>2009 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>542</b>
<b>Balansinė vertė</b>	
<b>2008 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>743</b>
<b>2009 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1 183</b>

Pajamos iš Bendrovės investicinio turto nuomos per 2009 m. sudarė to 446 tūkst. litų, atitinkamai 2008 m. jos sudarė 326 tūkst. litų.

Investicinio turto tikroji vertė apytikriai atitinka turto balansines vertes.

2009 m. gruodžio 31 d. investicinio turto, įkeisto „Swedbank“ AB už suteiktą paskolą (14 pastaba), likutinę vertę sudarė:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Pastatai	<u>1 183</u>	<u>743</u>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

**8. Investicijos į asocijuotas įmones**

Žemiau pateikiame investicijas į asocijuotas įmones gruodžio 31 d.:

	2009		2008	
	Balansinė vertė	Nuosavybė, %	Balansinė vertė	Nuosavybė, %
„Baltijos keramika“ UAB	300	30,6	300	30,6
<b>Iš viso</b>	<b>300</b>		<b>300</b>	

**9. Atsargos**

Gruodžio 31 d. atsargos sudarė:

	2009	2008
Žaliavos ir papildomos medžiagos	2 635	4 945
Nebaigta gamyba	301	348
Pagamintos prekės	6 474	16 147
Prekės, skirtos perpardavimui	2 443	3 684
	<b>11 853</b>	<b>25 124</b>
Atėmus: nurašymą iki grynosios realizacinės vertės	(595)	(326)
<b>Iš viso</b>	<b>11 258</b>	<b>24 798</b>
<b>Nurašymai iki grynosios realizacinės vertės sausio 1 d.</b>	<b>(326)</b>	<b>(566)</b>
<b>Padidėjimas (sumažėjimas) per metus</b>	<b>(269)</b>	<b>240</b>
<b>Nurašymai iki grynosios realizacinės vertės gruodžio 31 d.</b>	<b>(595)</b>	<b>(326)</b>

2009 ir 2008 m. gruodžio 31 d. atsargos, įskaitant žaliavas ir pagalbines medžiagas, nebaigtą gamybą, pagamintas prekes ir prekes, skirtas perpardavimui, sudarančios 10 000 tūkst. litų, buvo įkeistos už Bendrovei suteiktą banko finansavimą (14 pastaba).

2009 m. gruodžio 31 d. atsargų savikaina buvo sumažinta iki grynosios realizacinės vertės 595 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d.: 326 tūkst. litų). Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės yra pripažįstamas administracinėse sąnaudose.

**10. Prekybos ir kitos gautinos sumos**

Gautinas sumas gruodžio 31 d. sudarė:

	2009	2008
Prekybos gautinos sumos	5 455	8 030
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	45	81
Būsimojo laikotarpio sąnaudos	76	234
Kitos gautinos sumos	53	103
	<b>5 629</b>	<b>8 448</b>
Atėmus: prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimą	(433)	(113)
<b>Iš viso</b>	<b>5 196</b>	<b>8 335</b>

Žemiau pateikiame prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimus už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.:

	2009	2008
Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas sausio 1 d.	113	17
Vertės sumažėjimo padidėjimas per laikotarpį	397	113
Vertės sumažėjimo atstatymas per laikotarpį	77	17
<b>Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas gruodžio 31 d.</b>	<b>433</b>	<b>113</b>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

Vertės sumažėjimo padidėjimas perlaikotarpį, sudarantis 397 tūkst. Litų (2008: 113 tūkst. Litų), buvo apskaitytas administracinėse sąnaudose.

**11. Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai**

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus gruodžio 31 d. sudarė:

	2009	2008
Pinigai banke	48	129
Pinigai kasoje	3	31
Pinigai kelyje	57	56
<b>Iš viso</b>	<b>108</b>	<b>216</b>

Lėšos „Swedbank“, AB sąskaitose ir būsimos įplaukos į šias sąskaitas yra įkeistos banko finansavimo užtikrinimui. 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovės lėšų likutis šiose sąskaitose sudarė 74 tūkst. litų (14 pastaba).

**12. Akcinis kapitalas ir įstatymų numatytas rezervas**

2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcinį kapitalą sudarė 9 905 460 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 2 litai. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

Paprastųjų akcijų turėtojai akcininkų susirinkime turi vieno balso teisę už kiekvieną akciją ir teisę į dividendus, po to kai jie paskelbiami, o taip pat į kapitalo susigrąžinimą akcinio kapitalo mažinimo atveju. 2009 metais nominali akcijų vertė nesikeitė.

2009 m. birželio 23 d. Lenkijos įmonė Cersanit S.A. perleido savo valdomą 92,25 proc. AB „Dvarčionių keramika“ paprastųjų vardinių akcijų paketą Nusinco Holdings Limited, registruotai Kipre, kuri tais pačiais metais birželio 29 d. paketą pardavė Mergelių salose registruotai įmonei Lorton Investment Ltd.

2009 m. liepos 13 d. Lietuvos įmonė UAB „Misota“ (kontroliuojama p. Juozo Raišelio) 9 137 525 (92,25 proc.) paprastųjų vardinių AB „Dvarčionių keramika“ akcijų nupirko iš Lorton Investment Ltd. Tais pačiais metais, paskelbusi privalomą nekonkurencinį oficialių siūlymą, supirko dar 68 503 (0,69 proc.) akcijų, ir nuo 2009 m. lapkričio 26 d. jai priklauso 9 206 028 (92,93 proc.) paprastųjų vardinių akcijų.

Akcininkų struktūra pateikiama žemiau:

Akcininkai	2009			2008		
	Akcijų skaičius	Nominali akcijų vertė	%	Akcijų skaičius	Nominali akcijų vertė	%
Cersanit S.A.	-	-	0	9 137 787	-	92,25
UAB „Misota“	9 206 028	-	92,93	-	-	0
Kiti	699 432	-	7,07	767 673	-	7,75
<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. Į jį kasmet pervedami ne mažiau kaip 5 proc. grynojo paskirstytino pelno, kol privalomasis rezervas pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Šis rezervas negali būti naudojamas sukauptiems nuostoliams dengti.

2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nebuvo pilnai suformavusi privalomojo rezervo. Jis sudarė tik 0,63% įstatinio kapitalo ir buvo lygus 125 tūkst. litų.

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

	2009	2008
Grynasis metų pelnas (nuostoliai)	(6 042)	73
Svertinis paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkis (tūkst.)	9 905	9 905
<b>Iš viso</b>	<b>(0,61)</b>	<b>0,01</b>

Įmonė nėra išleidusi potencialių paprastųjų akcijų arba konvertuojamų obligacijų. Sumažintas pelnas (nuostolis) tenkantis akcijai yra toks pats kaip ir pagrindinis pelnas (nuostolis) tenkantis akcijai.



**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

**14. Finansinės skolos**

Gruodžio 31 d. gražintinos finansinės skolos:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Per vienerius metus	6 636	10 749
Antraisiais metai	12 282	12 282
Nuo trejų iki penkerių metų imtinai	4 606	10 747
Po penkerių metų	-	-
	<b>23 524</b>	<b>33 778</b>
Atėmus sumą, kurią reikia apmokėti per vienerius metus	(6 636)	(10 749)
<b>Sumos, kurias reikia sumokėti po vienerių metų</b>	<b>16 888</b>	<b>23 029</b>

Sąlygos ir gražinimo grafikas:

Tūkst. litų	Paskolos davėjas	Valiuta	Nominali palūkanų norma	Gražinimo terminas	2009 m. gruodžio 31 d.		2008 m. gruodžio 31 d.	
					Nominali vertė	Balansinė vertė	Nominali vertė	Balansinė vertė
Overdraftas	Swedbank AB	EUR	6 mėn. LIBOR EUR + 1%	2009	-	-	4 608	4 608
1 paskola	Swedbank AB	EUR	6 mėn. LIBOR EUR + 1,3%	2013	23 029	23 029	29 170	29 170
2 paskola	J. Raiselis	EUR	6 mėn. EURIBOR + 2,5%	2010	490	490	-	-
					<b>23 524</b>	<b>23 524</b>	<b>33 778</b>	<b>33 778</b>

Paskolos užtikrinimui, įkeisti nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai (5 pastaba), nuomos teisė (16 pastaba), atsargos (9 pastaba), grynieji pinigai banko sąskaitose (11 pastaba).

**15. Finansinės nuomos įsipareigojimai**

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

	Minimalūs nuomos mokėjimai		Minimalių nuomos mokėjimų dabartinė vertė	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Per vienerius metus	130	236	125	213
Nuo dviejų iki penkerių metų	281	411	269	396
<b>Iš viso</b>	<b>411</b>	<b>647</b>	<b>394</b>	<b>609</b>
Atėmus būsimas finansines sąnaudas	(17)	(38)	-	-
<b>Nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė</b>	<b>394</b>	<b>609</b>	<b>394</b>	<b>609</b>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

Sąlygos ir grąžinimo grafikas:

Tūkst. litų	Paskolos davėjas	Valiuta	Nominali palūkanų norma	Grąžinimo terminas	2009 m. gruodžio 31 d		2008 m. gruodžio 31 d	
					Nominali vertė	Balansinė vertė	Nominali vertė	Balansinė vertė
1 finansinė nuoma	UAB DnB Nord lizingas	EUR	6 mėn. EURIBOR + 1,3%	2013	44	44	55	55
2 finansinė nuoma	UAB DnB Nord lizingas	EUR	6 mėn. EURIBOR + 1,5%	2013	187	187	300	300
3 finansinė nuoma	UAB DnB Nord lizingas	EUR	6 mėn. EURIBOR + 1,5%	2013	95	95	151	151
4 finansinė nuoma	UAB DnB Nord lizingas	EUR	6 mėn. EURIBOR + 1,35%	2013	27	27	35	35
5 finansinė nuoma	UAB Swedbank lizingas	EUR	5,57%	2011	13	13	21	21
6 finansinė nuoma	UAB Swedbank lizingas	EUR	5,57%	2011	13	13	21	21
7 finansinė nuoma	UAB Swedbank lizingas	EUR	5,57%	2011	15	15	26	26
					<b>394</b>	<b>394</b>	<b>609</b>	<b>609</b>

Bendrovės finansinės nuomos įsipareigojimai yra užtikrinti nuomojamo turto verte.

**16. Veiklos nuoma**

Bendrovė kaip nuomininkas

Žemiau pateikiame neatšaukiamų patalpų ir transporto priemonių veiklos nuomos mokesčių mokėjimus:

	2009	2008
Per vienerius metus	260	484
Nuo vienerių iki penkerių metų	268	645
Daugiau nei penkeri metai	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>528</b>	<b>1 129</b>

Bendrovė nuomojasi 10.7 ha žemės plotą, esantį Vilniuje, Keramikų g. 2. Žemės nuomos sutarties galiojimas baigiasi 2097 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 „Swedbank“, AB už jo suteiktą finansavimą (14 pastaba).

2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų veiklos nuomos mokesčiai už patalpas ir transporto priemones sudarė 402 tūkst. litų (2008: 396 tūkst. litų), o žemės nuomos mokesčiai sudarė 107 tūkst. litų (2008: 108 tūkst. litų). Nuomos mokesčiai buvo pripažinti administracinėmis ir pardavimo sąnaudomis.

Bendrovė kaip nuomotojas

Bendrovė išnuomoja turimą investicinį turtą veiklos nuomos pagrindu (7 pastaba). Žemiau pateikiame būsimųjų laikotarpių minimalius mokėjimus pagal neatšaukiamą nuomos sutartį:

	2009	2008
Per vienerius metus	352	299
Nuo vienerių iki penkerių metų	548	654
Daugiau nei penkeri metai	0	57
<b>Iš viso</b>	<b>900</b>	<b>1 010</b>

2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų pajamos iš veiklos nuomos, sudarančios 446 tūkst. litų, buvo

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

pripažintos kaip kitos pajamos bendrųjų pajamų ataskaitoje(2008: 326 tūkst. litų)

**17. Prekybos skolos**

Gruodžio 31 d. prekybos skolas sudarė:

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Sumos mokėtinos:		
Lietuvos tiekėjams	2 836	3 851
Užsienio tiekėjams	2 204	10 246
	<b>5 040</b>	<b>14 097</b>
Atėmus per 1-erius metus mokėtiną sumą	(5 040)	(14 097)
<b>Po 1-erių metų mokėtina suma</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

2009 m. gruodžio 31 d. kitas mokėtinas sumas ir sukauptas sąnaudas sudarė:

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Mokėtini mokesčiai	947	784
Mokėtini atlyginimai	463	623
Atostogų rezervas	382	798
Sukauptos palūkanos	-	160
Kitos mokėtinos sumos	132	93
<b>Iš viso</b>	<b>1 924</b>	<b>2 458</b>

**19. Veiklos segmentai**

Valdymo tikslais, Bendrovė yra išskiria du veiklos segmentus. Informacija apie kiekvieno išskiriamo veiklos segmento rezultatus, taip, kaip vertinant įmonės rezultatus ji yra analizuojama ir naudojama už sprendimų priėmimą atsakingo vadovo, pateikiama žemiau:

	<b>Didmeninė prekyba</b>		<b>Mažmeninė prekyba</b>		<b>Iš viso</b>	
	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Pagamintos produkcijos pardavimai	22 306	37 084	7 922	11 058	30 228	48 142
Prekių, skirtų perpardavimui, pardavimai	8 981	16 447	4 937	6 954	13 918	23 401
Žaliavų pardavimai	23	119	-	-	23	119
Paslaugų pardavimai	195	335	16	29	211	364
<b>Iš viso pardavimų</b>	<b>31 505</b>	<b>53 985</b>	<b>12 875</b>	<b>18 041</b>	<b>44 380</b>	<b>72 026</b>
Segmento savikaina	(26 078)	(43 554)	(8 344)	(11 093)	(34 422)	(54 647)
<b>Segmento rezultatas</b>	<b>5 427</b>	<b>10 431</b>	<b>4 531</b>	<b>6 948</b>	<b>9 958</b>	<b>17 379</b>
Nepaskirstytos išlaidos	-	-	-	-	(18 686)	(15 347)
Nepaskirstytos kitos veiklos grynosios pajamos					3 248	560
<b>Veiklos pelnas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(5 480)</b>	<b>2 592</b>
Palūkanų sąnaudos	-	-	-	-	(985)	(2 385)
Kitos grynosios finansinės veiklos sąnaudos					(183)	11
Pelno mokestis	-	-	-	-	606	(145)
<b>Grynasis metų pelnas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(6 042)</b>	<b>73</b>
Segmento turtas	7 930	18 655	2 363	6 514	10 293	25 169
Nepaskirstytas turtas	-	-	-	-	37 763	49 766
<b>Iš visi turto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>48 056</b>	<b>74 935</b>
Segmento įsipareigojimai	-	-	-	-	-	-
Nepaskirstyti įsipareigojimai	-	-	-	-	31 319	52 156

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

Iš viso įsipareigojimų	-	-	-	-	<b>31 319</b>	52 156
------------------------	---	---	---	---	---------------	--------

Sandorių tarp segmentų nebuvo nei 2009, nei 2008 m.

**20. Pardavimų savikaina**

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

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Pagamintos produkcijos savikaina	24 124	37 056
Prekių, skirtų perpardavimui, savikaina	10 284	17 507
Parduotų žaliavų savikaina	14	49
Paslaugų savikaina	-	35
<b>Iš viso</b>	<b>34 422</b>	<b>54 647</b>

**21. Kitos pajamos**

Per metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., kitas pajamas sudarė:

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Grynasis rezultatas, perleidus ir nurašius ilgalaikį materialųjį turtą	2 683	(83)
Nuomos ir kitos pajamos	565	643
<b>Iš viso</b>	<b>3 248</b>	<b>560</b>

**22. Pardavimų sąnaudos**

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

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Personalo sąnaudos	2 799	3 952
Transporto sąnaudos	1 345	2 144
Nusidėvėjimas ir amortizacija	575	552
Reklamos ir parodų sąnaudos	558	1 532
Nuoma	472	540
Marketingo sąnaudos	264	350
Komandiruotės	165	202
Banko paslaugos	79	20
Mokesčių sąnaudos	68	50
Ryšio paslaugos	55	94
Apsaugos sąnaudos	54	38
Nuosavo transporto sąnaudos	51	123
Turto draudimo sąnaudos	14	64
Reprezentacinės sąnaudos	10	79
Kursų ir seminarų sąnaudos	2	32
Kitos	784	1 252
<b>Iš viso</b>	<b>7 295</b>	<b>11 024</b>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

**23. Administracinės sąnaudos**

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

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Nenaudojamos gamybos linijos Nasseti nusidėvėjimas	2 701	-
Personalo sąnaudos	2 457	2 084
Gamybos linijos Nasseti vertės sumažėjimas	2 015	-
Mašinų ir įrengimų nusidėvėjimas prastovų metu	1 565	-
Remontas ir priežiūra	402	287
Gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)	397	113
Nusidėvėjimas ir amortizacija	283	317
Atsargų nurašymo (atstatymo) iki grynosios realizacinės vertės	269	(240)
Mokesčiai	250	296
Apsaugos sąnaudos	206	283
Konsultacijos	141	110
Transporto sąnaudos	102	185
Draudimas	74	68
Audito sąnaudos	42	66
Ryšių sąnaudos	33	101
Banko paslaugos	26	114
Komandiruočių	22	48
Pašto, prenumeratos	21	51
Reprezentacinės sąnaudos	19	69
Kursų ir seminarų sąnaudos	4	168
Kitos	362	203
<b>Iš viso</b>	<b>11 391</b>	<b>4 323</b>

**24. Personalo sąnaudos**

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Atlyginimai	6 854	9 839
Privalomojo socialinio draudimo įmokos	1 783	3 047
Atostogų rezervo padidėjimas/sumažėjimas	(416)	138
<b>Iš viso personalo sąnaudų</b>	<b>8 221</b>	<b>13 024</b>

2009 m. gruodžio 31 Bendrovėje dirbo 175 darbuotojai (2008: 297 darbuotojai). Personalo sąnaudas sudaro 967 tūkst. litų atlyginimai vadovybei (2008: 1 009 tūkst. litų).

**25. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Palūkanų pajamos	3	-
Valiutos kurso pasikeitimo pelnas	-	13
Baudos ir delspinigiai	-	3
<b>Finansinės veiklos pajamos</b>	<b>3</b>	<b>13</b>
Palūkanų sąnaudos	985	2 385
Sumokėtos baudos ir delspinigiai	171	2
Valiutos kurso pasikeitimo nuostolis	15	-
<b>Finansinės veiklos sąnaudos</b>	<b>1 171</b>	<b>2 387</b>
<b>Finansinės veiklos sąnaudos, grynąja verte</b>	<b>(1 168)</b>	<b>(2 374)</b>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

**26. Palūkanų sąnaudos**

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

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Paskolų palūkanos	883	1 977
Faktoringo palūkanos	102	328
Garantijos palūkanos	-	80
<b>Iš viso</b>	<b><u>985</u></b>	<b><u>2 385</u></b>

**27. Pelno mokesčio sąnaudos**

Galiojančio mokesčio sutikrinimas

	<u>2009</u>	<u>%</u>	<u>2008</u>	<u>%</u>
Pelnas (nuostoliai) prieš mokesčius	(6 648)		218	
Pelno mokesčio galiojantis tarifas	(1 330)	20,0	33	15,0
Neleidžiami atskaitymai/(neapmokestinamos pajamos)	721	(10,8)	105	48,2
Einamųjų metų nuostoliai, kuriems nebuvo pripažintas atidėtojo mokesčio turtas	81	(1,2)	-	-
Mokesčio tarifo pokyčio įtaka	(68)	1,0	7	3,2
Mažiau (daugiau) nei įtraukta ankstesniais metais	(10)	0,1	-	-
<b>Pelno mokestis (pajamos)</b>	<b><u>(606)</u></b>	<b><u>(9,1)</u></b>	<b><u>145</u></b>	<b><u>66,5</u></b>

Pelno mokesčio sudėtinės dalys:

Einamasis pelno mokestis	-	472
2008 m. pelno mokesčio koregavimas	(10)	
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo padidėjimas (sumažėjimas), grynąja verte	<u>(596)</u>	<u>(327)</u>
<b>Pelno mokestis (pajamos)</b>	<b><u>(606)</u></b>	<b><u>145</u></b>

Pagal 12 TAS, Bendrovė pripažįsta dėl laikinų skirtumų atsirandantį atidėtojo mokesčio įsipareigojimą arba turta, kai tikimasi, kad pelno mokesčio sumos bus panaudotos ateityje. Kiekvienos finansinės būklės ataskaitos sudarymo metu Bendrovė iš naujo įvertina visą atidėtojo mokesčio turta ir pripažįsta anksčiau nepripažintą dalį tiek, kiek tikimasi, kad ateityje gautas mokestinis pelnas jį padengs.

Gruodžio 31 d. atidėtąjį mokestį sudarė:

	<u>2009</u>		<u>2008</u>	
	<u>Laikinieji skirtumai</u>	<u>Atidėtasis mokestis (15%)</u>	<u>Laikinieji skirtumai</u>	<u>Atidėtasis mokestis (20%)</u>
<b>Atidėtojo mokesčio turtas</b>				
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	433	65	113	22
Atsargų nurašymas iki GRV	595	89	326	65
Atostogų rezervas	382	57	798	160
Nukelti mokestiniai nuostoliai	537	81		
<b>Atidėtojo mokesčio turtas</b>		<b><u>293</u></b>		<b><u>247</u></b>
Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas		(81)		-
Pripažintas atidėtojo mokesčio turtas		<b><u>212</u></b>		<b><u>247</u></b>
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas</b>				
Ilgalaikis materialusis turtas	3 487	<u>(523)</u>	5 770	<u>(1 154)</u>
<b>Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas</b>		<b><u>(523)</u></b>		<b><u>(1 154)</u></b>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip**

Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas,  
grynąja verte

(311)

(907)

2009 atidėtojo mokesčio turtas nebuvo pripažintas dėl perkeltų nuostolių, kadangi neaišku, ar Bendrovė turės pakankamai mokestinio pelno ateityje, kuris leis panaudoti šį turtą.

Remiantis įstatymais, Bendrovės nuostoliai gali būti keliami neribojamą laiką, jei tęsiama ekonominė veikla, dėl kurios šie nuostoliai susidarė.

**28. Susijusių šalių sandoriai**

Pateikiame sandorius su susijusiomis šalimis:

- „Baltijos keramika“ UAB, Lietuva (asocijuota įmonė);
- Pagrindinis kontroliuojantis akcininkas Juozas Raišelis;
- SIA „Dvarcioniu keramika“;
- UAB „Dvarčia“;
- Cersanit S.A.;
- Opoczno Trade;
- Opoczno I;
- Opoczno S.A.

**a) sandoriai tarp susijusių šalių**

	UAB „Baltijos keramika“		Pagrindinis akcininkas Juozas Raišelis		SIA „Dvarcioniu keramika“		UAB „Dvarčia“	
	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Pajamos:								
Prekių pardavimas	17	731	-	-	-	-	116	86
Kitos	10	-	-	-	-	-	13	-
<b>Iš viso</b>	<b>27</b>	<b>731</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>129</b>	<b>86</b>
Pirkimai:								
Prekės	146	456	-	-	-	-	54	-
Medžiagos	-	-	-	-	-	-	-	403
Ilgalaikis turtas	-	25	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>146</b>	<b>481</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>54</b>	<b>403</b>
Veiklos išlaidos	-	-	-	-	-	-	-	-
Gautos paslaugos	-	-	490	-	-	-	-	-
Finansinės sąnaudos (palūkanos)	-	-	5	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>495</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip**

	Cersanit S.A.		Opoczno Trade		Opoczno I		Opoczno S.A.	
	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Pajamos:								
Prekių pardavimas	6	-	-	-	-	-	-	-
Kitos	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Pirkimai								
Prekės	2 228	7	3 563	3 796	44	79	-	4 619
Medžiagos	-	-	-	-	-	-	-	-
Ilgalaikis turtas	-	26	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>2 228</b>	<b>33</b>	<b>3 563</b>	<b>3 796</b>	<b>44</b>	<b>79</b>	<b>-</b>	<b>4 619</b>
Veiklos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinės sąnaudos (palūkanos)	-	60	-	-	-	-	-	20
<b>Iš viso</b>	<b>-</b>	<b>60</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20</b>

2009 m. birželio 30 d. Bendrovė pardavė 8 408 tūkst. litų vertės pagamintas prekes Cersanit S.A. Suma, gautina iš Cersanit S.A., buvo sudengta su sumomis, mokėtinomis Cersanit S.A., Cersanit III ir Opoczno Trade. Bendrovės uždirbtas pelnas sudarė 1 397 tūkst. litų (bendroji marža 17%).

**b) susijusių šalių likučiai**

	UAB „Baltijos keramika“		Pagrindinis akcininkas Juozas Raišelis		SIA „Dvarcionių keramika“		UAB „Dvarčia“	
	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Prekybos ir kitos gautinos sumos	-	-	-	-	-	-	-	-
Atsargos	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Sukauptos palūkanos	-	-	5	-	-	-	-	-
Gautos paskolos	-	-	490	-	-	-	-	-
Prekybos skolos	182	151	-	-	-	-	101	28
<b>Iš viso</b>	<b>182</b>	<b>151</b>	<b>495</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>101</b>	<b>28</b>

	Cersanit S.A.		Opoczno Trade		Opoczno I		Opoczno S.A.	
	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Prekybos ir kitos gautinos sumos	-	-	-	433	-	-	-	-
Atsargos	-	49	-	1 439	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>-</b>	<b>49</b>	<b>-</b>	<b>1 872</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Sukauptos palūkanos	-	120	-	-	-	40	-	-
Prekybos skolos	263	56	22	4 874	15	-	-	652
<b>Iš viso</b>	<b>263</b>	<b>176</b>	<b>22</b>	<b>4 874</b>	<b>15</b>	<b>40</b>	<b>-</b>	<b>652</b>



**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip**

---

**c) Sandoriai tarp Bendrovės ir vadovybės, Bendrovės stebėtojų tarybos ir Opoczno S.A**

Bendrovės valdyba:

<b>Vardas, pavardė</b>	<b>Laikotarpis</b>
Marek Andrzej Ungier	2009.01.01-06.09
Algirdas Krupavičius	2009.01.01-12.31
Mindaugas Bučas	2009.01.01-12.31
Amadeusz Feliks Kowalski	2009.01.01-06.09
Liudmila Suboč	2009.01.01-12.31
Michal Jasinski	2009.06.09-07.10
Audris Imbrasas	2009.07.10-12.31
Giedrius Kolesnikovas	2009.07.10-12.31

Atlyginimai vadovybei atskleisti 24 pastaboje.

Bendrovės stebėtojų taryba:

<b>Vardas, pavardė</b>	<b>Laikotarpis</b>
Grzegorz Saniawa	2009.01.01-07.08
Mirosław Władysław Jędrzejczyk	2009.01.01-07.08
Artur Kloczko	2009.01.01-07.08

Bendrovės stebėtojų tarybai išmokų per 2009 ir 2008 metus nebuvo.

**29. Teisminiai procesai**

2009 m. ir 2008 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, išskyrus bylas, dėl skolų susigrąžinimo.

**30. Įvykiai po finansinės būklės ataskaitos sudarymo dienos**

Nebuvo jokių įvykių po finansinės būklės ataskaitos sudarymo dienos, kurie reikšmingai įtakotų 2009 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas.

**31. Nebalansiniai straipsniai**

2009 m. gruodžio 31 d. nebalansinius straipsnius sudarė:

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Turto draudimo mokėjimai iki 2013 m. lapkričio 31 d. (privalomi pagal paskolos sutartį)	1 146	183
Finansinės nuomos palūkanos iki pilno grąžinimo	12	14
Paskolos palūkanos iki jos grąžinimo (2013 m. rugsėjo 30 d.)	1 080	4 655
„Opoczno“ S.A suteiktos garantijos palūkanos	-	80
<b>Iš viso:</b>	<b>2 238</b>	<b>4 932</b>

**AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2009 M. GRUODŽIO 31 D.**  
**Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

---

Taršos leidimų judėjimas:

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Likutis sausio 1 d., vienetai	41 082	56 127
Bendrovei skirta metams, vienetai		
Bendrovės sunaudota per metus, vienetai	(4 631)	(15 045)
<b>Likutis gruodžio 31 d., vienetai</b>	<b>36 451</b>	<b>41 082</b>

Taršos leidimai, skirti Bendrovei laikotarpiui nuo 2008-2012 m., sudarė 56 127.