

**Amber  
Grid**



AB „Amber Grid“  
Gudelių g. 49, LT-04224 Vilnius  
Tel. (8 5) 236 0855  
Faks. (8 5) 236 0850  
El. paštas [info@ambergrid.lt](mailto:info@ambergrid.lt)  
[www.ambergrid.lt](http://www.ambergrid.lt)

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre  
Įmonės kodas 303090867  
PVM mokėtojo kodas LT100007844014  
A. s. LT71 7044 0600 0790 5969, AB SEB bankas

#### ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2014-03-27 Nr. **5-401-4**

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsniu ir Lietuvos banko valdybos patvirtintomis Periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Amber Grid“ generalinis direktorius Saulius Bilys ir finansų direktoriaus Rimantas Šukys, patvirtiname, kad mūsų žiniomis pridedamos AB „Amber Grid“ 2013 m. bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, pateikiamos kartu su nepriklausomo auditoriaus išvada, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Amber Grid“ bendrovės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus, o AB „Amber Grid“ 2013 m. metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, bendrovės būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų aprašymu.

Generalinis direktorius

Saulius Bilys

Finansų direktorius

Rimantas Šukys

## AB „AMBER GRID“

2013 M. FINANSINĖS ATASKAITOS PARENGTOS PAGAL  
TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,  
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE, PATEIKIAMOS  
KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

## Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Amber Grid“ akcininkams

### Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome toliau pateiktų AB „Amber Grid“, Lietuvos Respublikoje įregistruotos akcinės bendrovės (toliau – Bendrovė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2013 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita, susijusios 2013 m. 5 mėn. laikotarpio pelno (nuostolių), bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos ir aiškinamasis raštas (reikšmingų apskaitos metodų santrauka bei kita aiškinamoji informacija), auditą.

### *Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas*

Bendrovės vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

### *Auditoriaus atsakomybė*

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

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų toms aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami sąlyginei auditoriaus nuomonei pagrįsti.

### *Sąlyginės nuomonės pagrindas*

Bendrovės apskaitos politika (2.5 pastaba) numato, kad ilgalaikis materialusis turtas, kurio balansinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.582 milijonus litų, yra apskaitomas įsigijimo savikaina įvertinus nusidėvėjimą bei vertės sumažėjimo nuostolius. Bendrovė įvertina ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamąją vertę kiekvieną kartą, kai yra požymių, jog ilgalaikio materialiojo turto vertė gali būti sumažėjusi. Kaip aprašyta finansinių ataskaitų 2.20 pastaboje, Bendrovės vadovybės atliktas vertės sumažėjimo testas nenustatė ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo. Mes manome, kad 2013 m. gruodžio 31 d. egzistavo vertės sumažėjimo požymiai ir vertės sumažėjimas, tačiau mes negalėjome nustatyti jo įtakos ilgalaikio materialiojo turto balansinei vertei dėl reikšmingų neapibrėžtumų susijusių su dujų sektoriaus ir reguliavimo aplinkos pokyčiais ateinančiais metais.

### *Sąlyginė nuomonė*

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Sąlyginės nuomonės pagrindas“ dalyko aprašyto galimą įtaką, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Bendrovės 2013 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusio 5 mėn. laikotarpio finansinius 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 toliau pateiktą 2013 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų Bendrovės 2013 m. finansinėms ataskaitoms.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001335



Asta Štreimikienė  
Auditoriaus pažymėjimo  
Nr. 000382

Auditas buvo baigtas 2014 m. kovo 5 d.

AB „AMBER GRID“, įmonės kodas 303090867, Savanorių pr. 28, Vilnius, Lietuva  
**2013 M. FINANSINĖS ATASKAITOS**  
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

**Finansinės būklės ataskaita**

|                                                       | Pastabos | 2013 m.<br>gruodžio 31 d. | 2013 m.<br>liepos 31 d. |
|-------------------------------------------------------|----------|---------------------------|-------------------------|
| <b>TURTAS</b>                                         |          |                           |                         |
| <b>A. Ilgalaikis turtas</b>                           |          | <b>1.583.740</b>          | <b>1.576.673</b>        |
| I. Nematerialusis turtas                              | 4        | 1.679                     | 1.529                   |
| II. Ilgalaikis materialusis turtas                    | 5        | 1.581.582                 | 1.574.672               |
| II.1. inami                                           |          | 387                       | 387                     |
| II.2. Pastatai ir statiniai                           |          | 1.320.544                 | 1.223.862               |
| II.2.1. Pastatai                                      |          | 27.898                    | 27.202                  |
| II.2.2. Magistraliniai dujotiekiai ir jų įrenginiai   |          | 1.271.669                 | 1.175.708               |
| II.2.3. Skirstomieji dujotiekiai ir jų įrenginiai     |          | 379                       | 383                     |
| II.2.4. Kiti pastatai ir statiniai                    |          | 20.598                    | 20.569                  |
| II.3. Mašinos ir įrengimai                            |          | 230.417                   | 225.882                 |
| II.4. Transporto priemonės                            |          | 5.172                     | 4.996                   |
| II.5. Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai |          | 13.845                    | 11.359                  |
| II.6. Kitas ilgalaikis materialusis turtas            |          | 886                       | 700                     |
| II.7. Nebaigta statyba                                |          | 10.331                    | 107.486                 |
| III. Ilgalaikis finansinis turtas                     |          | 479                       | 472                     |
| III.1. Investicija į bendrai valdomą įmonę            | 1        | 479                       | 472                     |
| <b>B. Trumpalaikis turtas</b>                         |          | <b>165.187</b>            | <b>119.123</b>          |
| I. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai               |          | 26.862                    | 26.995                  |
| I.1. Atsargos                                         | 6        | 26.714                    | 26.829                  |
| I.1.1. Žaliavos, atsarginės dalys ir kitos atsargos   |          | 4.541                     | 5.744                   |
| I.1.2. Gamtinės dujos                                 |          | 22.173                    | 21.085                  |
| I.2. Išankstiniai apmokėjimai                         |          | 148                       | 166                     |
| II. Gautinos sumos                                    | 7        | 73.302                    | 52.684                  |
| II.1. Iš pirkėjų gautinos sumos                       |          | 16.169                    | 8.302                   |
| II.2. Kitos gautinos sumos                            |          | 57.133                    | 44.382                  |
| III. Iš anksto sumokėtas pelno mokestis               |          | -                         | -                       |
| IV. Kitas finansinis turtas                           | 8        | 45.305                    | 27.302                  |
| V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai                     | 9        | 19.718                    | 12.142                  |
| <b>Turto iš viso</b>                                  |          | <b>1.748.927</b>          | <b>1.695.796</b>        |

(tęsinys kitame puslapyje)

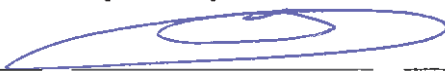
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

AB „AMBER GRID“, įmonės kodas 303090867, Savanorių pr. 28, Vilnius, Lietuva  
2013 M. FINANSINĖS ATASKAITOS  
(tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)

## Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

|                                                                          | Pastabos | 2013 m.<br>gruodžio 31 d. | 2013 m. liepos<br>31 d. |
|--------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------|-------------------------|
| <b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                             |          |                           |                         |
| <b>C. Nuosavas kapitalas</b>                                             |          | <b>1.208.560</b>          | <b>1.203.489</b>        |
| I. Įstatinis kapitalas                                                   | 1        | 178.382                   | 178.382                 |
| II. Rezervai                                                             | 10       | 1.015.111                 | 1.015.111               |
| II.1. Privalomasis rezervas                                              |          | 17.838                    | 17.838                  |
| II.2. Kiti rezervai                                                      |          | 997.273                   | 997.273                 |
| III. Nepaskirstytasis pelnas                                             |          | 15.067                    | 9.996                   |
| <b>D. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>                             |          | <b>540.367</b>            | <b>492.307</b>          |
| I. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai       |          | 374.872                   | 392.271                 |
| I.1. Ilgalaikės finansinės skolos                                        | 11       | 135.118                   | 157.500                 |
| I.2. Dotacijos (atidėtosios pajamos)                                     | 12       | 131.072                   | 122.053                 |
| I.3. Ilgalaikės išmokos darbuotojams                                     | 13       | 1.131                     | 1.133                   |
| I.4. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas                            | 18       | 107.551                   | 111.585                 |
| II. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai |          | 165.495                   | 100.036                 |
| II.1. Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis                               | 11       | 45.083                    | 23.572                  |
| II.2. Ilgalaikių išmokų darbuotojams einamųjų metų dalis                 | 13       | 260                       |                         |
| II.3. Prekybos skolos                                                    | 14       | 12.673                    | 8.528                   |
| II.4. Pelno mokesčio įsipareigojimas                                     |          | 1.388                     |                         |
| II.5. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                         |          | 2.224                     | 1.129                   |
| II.6. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai             | 15       | 103.867                   | 66.807                  |
| <b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>                        |          | <b>1.748.927</b>          | <b>1.695.796</b>        |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

|                         |                   |                                                                                       |                   |
|-------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Generalinis direktorius | Saulius Bilys     |   | 2014 m. kovo 5 d. |
| Vyriausioji buhalterė   | Dzintra Tamulienė |  | 2014 m. kovo 5 d. |

AB „AMBER GRID“, įmonės kodas 303090867, Savanorių pr. 28, Vilnius, Lietuva  
2013 M. FINANSINĖS ATASKAITOS  
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

## Pelno (nuostolių) ataskaita

|                                                                       |          | 5 mėnesių laikotarpis, pasibaigęs<br>2013 m. gruodžio 31 d. |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------|
|                                                                       | Pastabos |                                                             |
| <b>I. Pajamos</b>                                                     | 16       | <b>74.101</b>                                               |
| <b>II. Sąnaudos</b>                                                   |          | <b>(70.574)</b>                                             |
| II.1. Gamtinių dujų sąnaudos                                          |          | (8.012)                                                     |
| II.2. Nusidėvėjimas ir amortizacija                                   | 4, 5     | (32.221)                                                    |
| II.3. Išmokos darbuotojams ir susijusios socialinio draudimo sąnaudos |          | (10.314)                                                    |
| II.4. Remonto ir techninės priežiūros sąnaudos                        |          | (14.860)                                                    |
| II.5. Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį                               |          | (1.959)                                                     |
| II.6. Kitos sąnaudos                                                  |          | (3.208)                                                     |
| <b>III. Veiklos pelnas</b>                                            |          | <b>3.527</b>                                                |
| <b>IV. Finansinė veikla</b>                                           | 17       | <b>(1.102)</b>                                              |
| IV.1. Pajamos                                                         |          | 63                                                          |
| IV.2. Sąnaudos                                                        |          | (1.165)                                                     |
| <b>V. Pelnas prieš apmokestinimą</b>                                  |          | <b>2.425</b>                                                |
| <b>VI. Pelnas mokestis</b>                                            | 18       | <b>2.646</b>                                                |
| VI.1. Ataskaitinių metų pelno mokestis                                |          | (1.388)                                                     |
| VI.2. Atidėtasis pelno mokestis                                       |          | 4.034                                                       |
| <b>VII. Grynas pelnas</b>                                             |          | <b>5.071</b>                                                |
| Pagrindinis ir sąlyginis pelnas, tenkantis vienai akcijai (lita)      |          | 0,03                                                        |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

|                         |                   |                                                                                      |                   |
|-------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Generalinis direktorius | Saulius Bilys     |  | 2014 m. kovo 5 d. |
| Vyriausioji buhalterė   | Dzintra Tamulienė |  | 2014 m. kovo 5 d. |

AB „AMBER GRID“, Įmonės kodas 303090867, Savanorių pr. 28, Vilnius, Lietuva  
**2013 M. FINANSINĖS ATASKAITOS**  
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

## Bendrujų pajamų ataskaita

**5 mėnesių  
laikotarpis, pasibaigęs  
2013 m. gruodžio 31 d.**

**I. Grynasis pelnas**

**5.071**

**II. Visos bendrosios pajamos**

**5.071**

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Saulius Bilys

2014 m. kovo 5 d.

Vyriausioji buhalterė

Dzintra Tamulienė

2014 m. kovo 5 d.

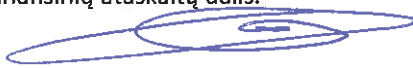


AB „AMBER GRID“, įmonės kodas 303090867, Savanorių pr. 28, Vilnius, Lietuva  
**2013 M. FINANSINĖS ATASKAITOS**  
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

### Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

|                               | Išstatinis<br>kapitalas | Privalomasis<br>rezervas | Kiti<br>rezervai | Nepaskirsty-<br>tasis pelnas | Iš viso          |
|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| <b>2013 m. liepos 31 d.</b>   | <b>178.382</b>          | <b>17.838</b>            | <b>997.273</b>   | <b>9.996</b>                 | <b>1.203.489</b> |
| Visos bendrosios pajamos      | -                       | -                        | -                | 5.071                        | 5.071            |
| Grynasis metų pelnas          | -                       | -                        | -                | 5.071                        | 5.071            |
| <b>2013 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>178.382</b>          | <b>17.838</b>            | <b>997.273</b>   | <b>15.067</b>                | <b>1.208.560</b> |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

|                         |                   |                                                                                     |                   |
|-------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Generalinis direktorius | Saulius Bilys     |   | 2014 m. kovo 5 d. |
| Vyriausiasis buhalteris | Dzintra Tamulienė |  | 2014 m. kovo 5 d. |

AB „AMBER GRID“, įmonės kodas 303090867, Savanorių pr. 28, Vilnius, Lietuva  
2013 M. FINANSINĖS ATASKAITOS  
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

## Pinigų srautų ataskaita

|                                                                                                                                       | Pastabos | 5 mėnesių<br>laikotarpis,<br>pasibaigęs<br>2013 m. gruodžio<br>31 d. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------|
| <b>I. Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                                                                                          |          |                                                                      |
| I.1. Grynasis pelnas                                                                                                                  |          | 5.071                                                                |
| <b>Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymai ir kiti koregavimai:</b>                                                                   |          |                                                                      |
| I.2. Nusidėvėjimas ir amortizacija                                                                                                    | 4, 5     | 32.221                                                               |
| I.3. Parduoto ir nurašyto ilgalaikio materialiojo turto bei abejotinių<br>iš pirkėjų gautinų sumų ir atsargų nurašymo nuostolis       |          | 1                                                                    |
| I.4. Ilgalaikio materialiojo turto, finansinio turto, iš pirkėjų gautinų<br>abejotinių sumų ir atsargų vertės sumažėjimo (atstatymas) |          | (59)                                                                 |
| I.5. Pelno mokesčio (pajamos)                                                                                                         | 18       | (2.646)                                                              |
| I.6. Palūkanų (pajamos)                                                                                                               | 17       | (12)                                                                 |
| I.7. Palūkanų sąnaudos                                                                                                                | 17       | 1.172                                                                |
| I.8. Dotacijų (atidėtyjų pajamų) (amortizacija)                                                                                       |          | (1.428)                                                              |
| I.9. Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas                                                                                         |          | 223                                                                  |
|                                                                                                                                       |          | <b>34.543</b>                                                        |
| <b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</b>                                                                                             |          |                                                                      |
| I.10. Atsargų sumažėjimas                                                                                                             | 6        | 243                                                                  |
| I.11. Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas)                                                                                           | 7        | (7.792)                                                              |
| I.12. Kitų gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų (padidėjimas)                                                                       |          | (17.930)                                                             |
| I.13. Prekybos skolų padidėjimas                                                                                                      |          | 4.004                                                                |
| I.14. Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas                                                                   |          | 38.155                                                               |
| I.15. Kito finansinio turto (padidėjimas)                                                                                             |          | (18.002)                                                             |
| <b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai iš viso</b>                                                                                      |          | <b>(1.322)</b>                                                       |
| <b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                                                                                    |          | <b>33.221</b>                                                        |
| <b>II. Investicinės veiklos pinigų srautai</b>                                                                                        |          |                                                                      |
| II.1. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)                                                                    | 4, 5, 20 | (39.038)                                                             |
| II.2. Gautos palūkanos                                                                                                                |          | 12                                                                   |
| <b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>                                                                                   |          | <b>(39.026)</b>                                                      |

(tęsinys kitame puslapyje)

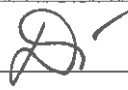
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

AB „AMBER GRID“, įmonės kodas 303090867, Savanorių pr. 28, Vilnius, Lietuva  
**2013 M. FINANSINĖS ATASKAITOS**  
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

### Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

|                                                                                | Pastabos | 5 mėnesių<br>laikotarpis,<br>pasibaigęs 2013 m.<br>gruodžio 31 d. |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>III. Finansinės veiklos pinigų srautai</b>                                  |          |                                                                   |
| III.1. Paskolų (grąžinimas)                                                    | 11       | (1.072)                                                           |
| III.2. Gautos dotacijos                                                        | 12, 20   | 15.625                                                            |
| III.3. (Sumokėtos) palūkanos                                                   |          | (1.172)                                                           |
| <b>Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai</b>                              |          | <b>13.381</b>                                                     |
| <b>IV. Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų<br/>padidėjimas (sumažėjimas)</b> |          | <b>7.576</b>                                                      |
| <b>V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje</b>                        |          | <b>12.142</b>                                                     |
| <b>VI. Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje</b>                       |          | <b>19.718</b>                                                     |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

|                         |                   |                                                                                       |                   |
|-------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Generalinis direktorius | Saulius Bilys     |   | 2014 m. kovo 5 d. |
| Vyriausioji buhalterė   | Džintrė Tamulienė |  | 2014 m. kovo 5 d. |

## Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

### 1 Bendroji informacija

AB „Amber Grid“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė.

Jos buveinės adresas:

Savanorių pr. 28,  
LT – 03116, Vilnius,  
Lietuva.

AB „Amber Grid“ buvo įkurta 2013 m. birželio 11 d. AB „Lietuvos dujos“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, kuriuo, vykdant Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimus atskirti gamtinių dujų perdavimo veiklą, buvo patvirtintos AB „Lietuvos dujos“ atskyrimo sąlygos ir nuspręsta nuo tęsiančios veiklą AB „Lietuvos dujos“ atskirti gamtinių dujų perdavimo veiklą su šiai veiklai priskirtu turtu, teisėmis bei pareigomis.

Bendrovė įregistruota 2013 m. birželio 25 d. AB „Lietuvos dujos“ priėmimo – perdavimo aktu Bendrovei perdavė 2013 m. liepos 31 d. būklei gamtinių dujų perdavimo veiklai priskirtą turtą, teises ir pareigas. Kadangi veiklą atskyrimas yra laikomas sandoriu tarp bendro pavaldumo įmonių, ir Bendrovė tęsia tą pačią veiklą kaip ir būdama AB „Lietuvos dujos“ sudėtyje, visą perduotą turtą ir įsipareigojimus Bendrovė pripažino balansinėmis vertėmis, apskaitytomis perdavėjo (t.y. AB „Lietuvos dujos“) perdavimo metu. Kuomet terminas „Bendrovė“ vartojamas kartu su įvykiais ir sandoriais įvykusiais iki Bendrovės įsteigimo, tai taip pat reiškia ir perdavėjo veiksmus.

Įsteigus AB „Amber Grid“, buvo įgyvendintas teisinis, funkcinis ir organizacinis gamtinių dujų perdavimo veiklos atskyrimas. Siekiant visiškai atitikti Lietuvos Respublikos gamtinių dujų įstatymo 8-ame skirsnyje nustatytus reikalavimus, iki 2014 m. spalio 31 d. turi būti įgyvendintas AB „Amber Grid“ kontrolės atskyrimas. Sprendimus dėl kontrolės atskyrimo įgyvendinimo priims Bendrovės akcininkai.

Gamtinių dujų perdavimas yra licencijuojama veikla. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – VKEKK) suteikė Bendrovei licenciją nuo 2013 m. rugpjūčio 1 d. vykdyti gamtinių dujų perdavimo veiklą. Gamtinių dujų perdavimo paslaugų kainos sistemos naudotojams yra reguliuojamos. Reguluojamų kainų viršutinės ribas nustato VKEKK.

Bendrovė faktiškai veikia nuo 2013 m. rugpjūčio 1 d. Finansinės ataskaitos atspindi 5 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d. Veikla iki 2013 m. rugpjūčio 1 d. buvo nereikšminga.

Bendrovė, vykdydama gamtinių dujų perdavimo sistemos operatoriaus veiklą, sistemos naudotojams, kitiems operatoriams, dujų rinkos dalyviams teikia šias paslaugas:

- gamtinių dujų perdavimas ir tranzitas magistraliniais dujotiekiais;
- gamtinių dujų perdavimo sistemos balansavimas;
- suskystintų gamtinių dujų (toliau – SGD) terminalo, jo infrastruktūros ir jungties įrengimo bei eksploatavimo sąnaudoms kompensuoti skirtų lėšų administravimas.

Bendrovės klientai – stambios (elektros, centralizuotos šilumos gamybos, pramonės) ir vidutinės Lietuvos verslo įmonės, gamtinių dujų tiekimo įmonės, kurioms yra teikiamos gamtinių dujų perdavimo paslaugos.

## 1 Bendroji informacija (tęsinys)

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

|                                              | Turimų akcijų skaičius | Nuosavybės dalis (proc.) |
|----------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| „E.ON Ruhrgas International“ GmbH            | 69.416.233             | 38,9                     |
| ОАО „Газпром“                                | 66.112.761             | 37,1                     |
| Lietuvos Respublikos energetikos ministerija | 31.575.724             | 17,7                     |
| Kiti akcininkai                              | 11.277.796             | 6,3                      |
|                                              | 178.382.514            | 100,0                    |

Bendrovės akcinis kapitalas yra lygus 178.382.514 litų. Visos Bendrovės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas, yra paprastosios vardinės ir 2013 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų. Nuo 2013 m. rugpjūčio 1 d. Bendrovės akcijomis yra prekiaujama vertybinių popierių biržoje ir jos yra įtrauktos į vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius, Papildomąjį prekybos sąrašą.

Bendrovės investicija į bendrai su AB „Lietuvos dujos“ ir Suomijos dujų įmone Gasum Oy valdomą įmonę UAB GET Baltic Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitoma nuosavybės metodu. UAB GET Baltic 2013 metų finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos sąjungoje (toliau – ES). Per 2013 metus bendrai valdomos įmonės veiklos rezultatai buvo nereikšmingi ir įtraukti į finansinės veiklos rezultatus.

UAB GET Baltic duomenys 2013 m. gruodžio 31 d.:

| Įmonė          | Įmonės buveinės adresas | Bendrovės valdomų akcijų dalis (proc.) | Įstatinis kapitalas | Bendrovei tenkanti ataskaitinių metų (nuostolių) dalis | Nuosavas kapitalas | Pagrindinė veikla                                                                                                  |
|----------------|-------------------------|----------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| UAB GET Baltic | Aguonų g. 24, Vilnius   | 32                                     | 2.000               | (161)                                                  | 1.422              | Licencijuota gamtinių dujų rinkos operatoriaus veikla – gamtinių dujų prekybos gamtinių dujų biržoje organizavimas |

2013 m. vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius 347 darbuotojai.

Bendrovės vadovybė šias finansines ataskaitas patvirtino 2014 m. kovo 5 d. Bendrovės akcininkai turi teisę patvirtinti šias ataskaitas arba nepatvirtinti jų bei reikalauti parengti naujas finansines ataskaitas.

## 2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant Bendrovės 2013 m. finansines ataskaitas, yra šie:

### 2.1. Finansinių ataskaitų pagrindas

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius Finansinės Atskaitomybės Standartus (TFAS), priimtus taikyti ES.

Šios finansinės ataskaitos yra paruoštos remiantis istorinės savikainos principu.

Dėl atskirų sumų apvalinimo iki tūkst. litų, lentelėse skaičiai gali nesutapti. Tokios apvalinimo paklaidos šiose finansinėse ataskaitose yra nereikšmingos.

## 2 Apskaitos principai (tęsinys)

### 2.1. Finansinių ataskaitų pagrindas (tęsinys)

#### Naujų ir/ar pakeistų TFAS ir Tarptautinės finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (TFAAK) išaiškinimų taikymas

Šiais ataskaitiniais metais Bendrovė pritaikė šiuos TFAS pakeitimus:

- 1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimas – kitų bendrųjų pajamų (KBP) elementų pateikimas. Ši pataisa keičia KBP pateiktų elementų grupavimą. Elementai, kurie galėtų būti perkelti (arba „grąžinti“) į pelno (nuostolių) ataskaitą ateityje (pavyzdžiui, nutraukus pripažinimą ar apmokėjus), bus pateikiami atskirai nuo elementų, kurie niekada nebus perkeltami. Pataisa taikoma tik pateikimui. Ji neturi įtakos Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams, kadangi Bendrovė tokių elementų neturi.
- 19 TAS „Išmokos darbuotojams“ pakeitimai. 19 TAS yra daug pakeitimų: nuo esminių, tokių kaip „koridoriaus“ metodo ir laukiamos grąžos iš plano turto taikymo panaikinimo iki paprastų paaiškinimų ir pakeistų formuluočių. Išmokų darbuotojams likučio pasikeitimo įtaka nėra reikšminga Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- 7 TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimai“ pakeitimas - Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita. Pakeitimas numato bendrus reikalavimus dėl atskleidimo. Šie atskleidimai privalo naudotojams suteikti informacijos, kuri būtų naudinga vertinant užskaitų poveikį ar potencialų poveikį bendrovės finansinei būklei. Šis pakeitimas neturėjo įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes Bendrovė neturi susitarimų dėl užskaitų.
- 13 TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“ Pagrindinė 13 TFAS išleidimo priežastis yra supaprastinti ir pagerinti standartų reikalavimų, susijusių su tikrosios vertės nustatymu, taikymo nuoseklumą. Šis standartas nekeičia nuostatų, kada įmonė privalo naudoti tikrosios vertės metodą, o pateikia paaiškinimų, kaip turi būti atliekamas tikrosios vertės nustatymas, kai to reikalauja ar leidžia TFAS. Šis pakeitimas neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėse ataskaitose pateikiamiems skaičiams, tačiau remiantis jo reikalavimais buvo atskleista papildoma informacija (žr. 2.19 pastabą).
- 20 TFAAK išaiškinimas „Paviršinės kasyklos gavybos etapo nuodangos sąnaudos“. Šis išaiškinimas taikomas nuodangos sąnaudoms, patirtoms atliekant kasyklos gavybos etapo paviršinės kasybos darbus („gavybos nuodangos sąnaudos“). Šis išaiškinimas neturėjo įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes Bendrovė nevykdo kasyklų veiklos.

#### ***Patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai***

Bendrovė nepritaikė šių TFAS ir TFAAK išaiškinimų, kurie jau yra patvirtinti šių finansinių ataskaitų pasirašymo datą, bet dar neįsigalioję:

**19 TAS „Išmokos darbuotojams“ pakeitimai** (įsigalioja nuo ar po 2014 m. liepos 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimtas ES)

Šie pakeitimai nurodo, kaip apskaityti darbuotojų įnašus į nustatytų įmokų planus. Šio pakeitimo taikymas neturės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

**27 TAS „Atskiros finansinės ataskaitos“ pakeitimas** (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Kaip pasekmė naujai išleistų 10 TFAS, 11 TFAS ir 12 TFAS, šis standartas buvo pakoreguotas taip, kad nustatytų apskaitos ir atskleidimų reikalavimus investicijoms į dukterines, bendrai valdomas įmones ir asocijuotas įmones, kai bendrovė rengia atskiras finansines ataskaitas. Pagal 27 TAS bendrovė, rengianti atskiras finansines ataskaitas, turi apskaityti šias investicijas įsigijimo savikaina arba vadovaudamasi 9 TFAS „Finansinės priemonės“. Šio pakeitimo taikymas neturės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

**28 TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir bendras įmones“ pakeitimas** (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

## 2 Apskaitos principai (tęsinys)

### 2.1. Finansinių ataskaitų pagrindas (tęsinys)

Kaip pasekmė naujai išleistų 10 TFAS, 11 TFAS ir 12 TFAS, buvo pakeistas šio standarto pavadinimas ir nuo šiol jis apima nuosavybės metodo taikymą ne tik asocijuotoms įmonėms, bet ir bendroms įmonėms. Šio pakeitimo taikymas neturės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

**32 TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“ pakeitimas – Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita** (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Šioje pataisoje išaiškinama frazės „šiuo metu turi pagal įstatymą įvykdomą teisę atlikti užskaitymą“ reikšmė ir paaiškinamas 32 TAS užskaitos kriterijų taikymas atsiskaitymo sistemoms (tokioms kaip kliringo namų sistemos), kurios taiko nesinchroninio bendrojo atsiskaitymo mechanizmus. Bendrovė dar nėra įvertinusi šio pakeitimo taikymo įtakos.

**36 TAS „Turto nuvertėjimas“ pakeitimas** (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Šis pakeitimas reikalauja atskleisti papildomą informaciją apie tikrosios vertės vertinimą, kai atsiperkamoji vertė yra nustatoma remiantis tikrąja verte, atėmus pardavimo išlaidas, ir panaikina netyčia atsiradusias 13 TFAS pasekmes 36 TAS atskleidimams. Šis pakeitimas neturės įtakos Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams, tačiau gali reikėti papildomų atskleidimų.

**39 TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“ pakeitimas** (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Šis pakeitimas leidžia tęsti apsidraudimo apskaitą, kai išvestinės finansinės priemonės, skirtos rizikai drausti, pakeitimas atitinka nustatytus kriterijus. Šis pakeitimas neturės įtakos Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams, nes Bendrovė netaiko apsidraudimo apskaitos.

**9 TFAS „Finansinės priemonės“** (šiuo metu neįsigaliojęs, bet ne anksčiau nei bus priimtas ES)

9 TFAS ilgainiui pakeis 39 TAS. TASV išleido pirmąsias tris šio standarto dalis, kuriose nustatyta nauja finansinio turto klasifikavimo ir vertinimo tvarka, reikalavimai finansinių įsipareigojimų apskaitai bei rizikos mažinimo apskaitai. Bendrovė dar neįvertino šių pakeitimų taikymo įtakos.

**10 TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“** (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Šis 10 TFAS pakeitimas nustato vieningą kontrolės nustatymo būdą, kuris bus taikomas visoms įmonėms, įskaitant ir specialios paskirties įmones. 10 TFAS pakeitimai reikalauja iš vadovybės atlikti svarbius vertinimus, nustatant, kurios įmonės yra kontroliuojamos ir atitinkamai privalo būti konsoliduojamos patronuojančios įmonės. Tokių svarbių vertinimų pavyzdžiai būtų de facto kontrolės įvertinimas, potencialių balsavimo teisių įvertinimas bei nustatymas ar sprendimų priėmėjas veikia kaip atstovaujamas ar kaip agentas. 10 TFAS pakeičia 27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ dalį, kurioje kalbama apie konsoliduotas finansines ataskaitas, ir 12 NAK „Konsolidavimas – specialiosios paskirties įmonės“. Šis pakeitimas neturės įtakos Bendrovės finansinės būklės ataskaitos rezultatams, nes Bendrovė neturi kontroliuojamų įmonių.

**11 TFAS „Jungtinė veikla“** (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

11 TFAS panaikina jungtinės veiklos įmonių konsolidavimą taikant proporcingos dalies principą. Pagal 11 TFAS jungtinės veiklos įmonės, jei jos klasifikuojamos kaip bendros įmonės (naujai apibrėžtas terminas), privalo būti apskaitomos taikant nuosavybės metodą. Be to, bendrai kontroliuojamas turtas ir veikla yra bendra veikla pagal 11 TFAS, o šių bendros veiklos sutarčių apskaita iš esmės nesiskirs nuo šiuo metu taikomų apskaitos principų, t.y. įmonė ir toliau pripažins jai priklausančią atitinkamą dalį turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų. Bendrovė dar neįvertino šių pakeitimų taikymo įtakos.



## 2 Apskaitos principai (tęsinys)

### 2.1. Finansinių ataskaitų pagrindas (tęsinys)

**12 TFAS „Dalyvavimo kitose įmonėse atskleidimai“** (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

12 TFAS, kaip vienas išsamus standartas, nustato atskleidimo reikalavimus įmonės investicijoms į dukterines įmones, bendros veiklos sutartis, investicijoms į asocijuotas įmones ir specialios paskirties įmones. Šis standartas pareikalaus papildomų informacijos atskleidimų, tokių kaip padaryti įvertinimai, susiję su kontrolės nustatymu. Bendrovė dar neįvertino šių pakeitimų taikymo įtakos.

**14 TFAS „Reguliacinės atidėtos sąskaitos“** (įsigalioja nuo ar po 2016 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimtas ES)

Tai yra tarpinis standartas, suteikiantis įmonėms, pirmą kartą taikančioms TFAS, galimybę palikti reguliacinį turtą ir įsipareigojimus balanse kol TASV pabaigs išsamų tokio turto ir įsipareigojimų apskaitos projektą. Šio standarto taikymas neturės jokios įtakos Bendrovei.

**10 TFAS, 12 TFAS ir 27 TAS pakeitimai – Investicinės bendrovės** (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Pakeitimai taikomi įmonėms, atitinkančioms investicinės bendrovės apibrėžimą. Šie pakeitimai reikalauja tokioms įmonėms taikyti 10 TFAS konsolidavimo reikalavimų išimtį – investicinės bendrovės savo dukterines įmones turi apskaityti tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą, o ne konsoliduoti. Šio pakeitimo taikymas neturės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

**TFAS patobulinimai** (įsigalioja nuo ar po 2014 m. liepos 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimta ES)

2013 m. gruodžio mėn. TASV išleido jungtinį šių standartų reikalingų, bet neskubių pakeitimų dokumentą:

- 1 TFAS „TFAS taikymas pirmą kartą“;
- 2 TFAS „Mokėjimas akcijomis“;
- 3 TFAS „Verslo jungimai“;
- 8 TFAS „Veiklos segmentai“;
- 13 TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“;
- 16 TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai“;
- 24 TAS „Susijusių šalių atskleidimas“;
- 38 TAS „Nematerialusis turtas“;
- 40 TAS „Investicinis turtas“.

Dėl šių pataisų gali atsirasti pasikeitimų Bendrovės apskaitos politikoje, tačiau jos neturės įtakos Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams.

**21 TFAAK išaiškinimas „Rinkliavos“** (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimtas ES)

Šis išaiškinimas nurodo, kaip apskaityti vyriausybės nustatytas rinkliavas. Įsipareigojimas mokėti rinkliavą apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai įmonė užsiima veikla, dėl kurios ji turi mokėti rinkliavą. Bendrovė dar neįvertino šio išaiškinimo taikymo įtakos.

Bendrovė planuoja pradėti taikyti aukščiau aprašytus standartus ir išaiškinimus jų įsigaliojimo datą, jei jie bus priimti taikyti Europos Sąjungoje.



## 2 Apskaitos principai (tęsinys)

### 2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra įvertintos ir pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kiekvieną dieną nustato Lietuvos bankas.

### 2.3. Investicija į bendrai valdomą įmonę

Bendrovė turi dalį bendrai valdomoje įmonėje UAB GET Baltic, kuri yra bendrai kontroliuojama įmonė ir kurios savininkai turi rašytinį susitarimą, nustatantį bendrą įmonės ekonominės veiklos kontrolę. Bendrovė finansinėse ataskaitose apskaito savo dalį bendrai valdomoje įmonėje taikydama nuosavybės metodą. Taikant nuosavybės metodą, investicijos vertė finansinės būklės ataskaitoje nustatoma prie savikainos pridėdant investicijos į bendrą įmonę grynojo turto pasikeitimo dalį, priklausančią Bendrovei. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodoma Bendrovei priklausanti bendrai valdomos įmonės veiklos rezultatų dalis. Bendrovei priklausanti nerealizuoto pelno ar nuostolių, atsiradusių dėl tarpusavio sandorių dalis yra eliminuojama.

### 2.4. Nematerialusis turtas

Bendrovės nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta.

Nematerialiojo turto naudingas tarnavimo laikotarpis gali būti ribotas arba neribotas.

Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio tarnavimo laikotarpis yra ribotas, yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką (4 metai). Naudingo tarnavimo laikas, likvidacinės vertės ir amortizacijos metodas yra kasmet peržiūrimi užtikrinant, kad jie atitiktų numatomą ilgalaikio nematerialiojo turto naudojimo pobūdį. Nematerialųjį turtą daugiausia sudaro Bendrovės veikloje naudojama programinė įranga ir licencijos.

Bendrovė neturi nematerialaus turto su neribotu naudingo tarnavimo laikotarpiu.

### 2.5. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Tokia įsigijimo vertė apima dalies ilgalaikio materialiojo turto pakeitimo sąnaudas, kai tokios sąnaudos yra patiriamos ir yra tenkinama pripažinimo sąlyga. Atitinkamai, kai atliekamas reikšmingas remontas, išlaidos apskaitomos finansinės būklės ataskaitoje kaip ilgalaikio materialiojo turto pakeitimas, kai yra tenkinama pripažinimo sąlyga. Kitos remonto ir priežiūros sąnaudos apskaitomos kaip patirtas pelnas arba nuostoliai.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, apskaitoje nurašoma jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimai, o bet kokios perleidimo pajamos ar išlaidos yra apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje.

## 2 Apskaitos principai (tęsinys)

### 2.5. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokį naudingo tarnavimo laiką:

|                                                 |               |
|-------------------------------------------------|---------------|
| Pastatai                                        | 25 - 60 metų. |
| Magistraliniai dujotiekiai ir jų įrenginiai     | 55 metai.     |
| Skirstomieji dujotiekiai ir jų įrenginiai       | 55 metai.     |
| Mašinos ir įrengimai                            | 5 - 20 metų.  |
| Kiti pastatai ir statiniai                      | 15 - 19 metų. |
| Transporto priemonės                            | 6 metai.      |
| Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | 4 - 9 metai.  |
| Kitas ilgalaikis materialusis turtas            | 4 - 9 metai.  |

Naudingo tarnavimo laikas, likvidacinės vertės ir nusidėvėjimo metodas yra kasmet peržiūrimi užtikrinant, kad jie atitiktų numatomą ekonominę naudą, naudojant ilgalaikį materialųjį turtą.

Bendrovė turi materialų turtą - žemę su neribotu naudingo tarnavimo laikotarpiu, todėl ji nėra nudėvima.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskačiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

Bendrovė įvertina ilgalaikio materialiojo turto vertę, kai tik yra požymių, kad minėto turto vertė gali būti sumažėjusi. Vertės sumažėjimo nuostoliai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai tik įvertinami.

### 2.6. Finansinis turtas

Vadovaujantis TAS 39 „Finansiniai instrumentai: pripažinimas ir vertinimas“ Bendrovės finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje, investicijas, laikomas iki išpirkimo termino, suteiktas paskolas ir gautinas sumas ir galimą parduoti finansinį turtą. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas yra apskaitomas tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje) sandorio sudarymo išlaidas.

#### Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje

Finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje, priskiriamas turtas, laikomas prekybai, t.y. jeigu jis buvo įsigytas su tikslu parduoti jį artimiausioje ateityje. Pelnas arba nuostoliai iš šio turto vertės pasikeitimo pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

#### Investicijos, laikomos iki išpirkimo termino

Finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais ir fiksuota trukme klasifikuojamas kaip laikomas iki išpirkimo termino, jeigu Bendrovė ketina ir gali jį laikyti iki išpirkimo termino pabaigos. Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota įsigijimo verte, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje tada, kai sumažėja tokių investicijų vertė, jos yra nurašomos arba yra amortizuojamos.

## 2 Apskaitos principai (tęsinys)

### 2.6. Finansinis turtas (tęsinys)

#### Gautinos sumos

Gautinos sumos yra neišvestinė finansinė priemonė su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuria neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Gautinos sumos iš pradžių yra apskaitomos suteikto atlygio tikrąja verte. Trumpalaikės gautinos sumos po pirminio pripažinimo yra apskaitomos amortizuota verte naudojant efektyvios palūkanų normos metodą atėmus bet kokius vertės sumažėjimo nuostolius. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje tada, kai toks turtas yra nurašomas, sumažėja jo vertė ar jis yra amortizuojamas.

Gautinų sumų vertės sumažėjimas yra apskaitomas, kai yra požymių, kad gautinų sumų vertė gali būti sumažėjusi, tada balansinė gautinų sumų vertė yra mažinama naudojant vertės sumažėjimų sąskaitą. Nuvertėjusios paskolos ir gautinos sumos yra nurašomos, kai jos yra įvertinamos kaip nebeatgaunamos.

#### Galimas parduoti finansinis turtas

Galimas parduoti finansinis turtas – tai neišvestinė finansinė priemonė, galima parduoti, kuri nepriskiriama nė vienai iš trijų aukščiau paminėtų grupių. Po pirminio pripažinimo galimas parduoti finansinis turtas finansinėse ataskaitose apskaitomas tikrąja verte. Pelnas ar nuostoliai (išskyrus vertės sumažėjimo nuostolius bei užsienio valiutos keitimo pelną arba nuostolius), susiję su tikrosios vertės pasikeitimu, yra apskaitomi atskirame nuosavo kapitalo straipsnyje tol, kol Bendrovė neparduos šio finansinio turto ar nepripažins jo vertės sumažėjimo. Tada sukauptas pelnas arba nuostoliai, anksčiau apskaityti nuosavybėje, pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

### 2.7. Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

#### Finansinis turtas

Finansinio turto (ar, kur tinkama, dalies finansinio turto ar dalies panašaus finansinio turto grupės) pripažinimas yra nutraukiamas, kai:

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;
- Bendrovė išlaikė teisę į pinigų srautus, bet prisiėmė įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajai šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką; arba
- Bendrovė perleido savo teisę gauti pinigines įplaukas iš turto ir/arba (a) perleido iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą, arba (b) nei perleido, nei išlaikė su finansiniu turtu susijusios rizikos ir naudos, bet perleido šio turto kontrolę.

Kai Bendrovė perleidžia teises į turto pinigų srautus, bet nei perleidžia, nei išlaiko su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos ir neperleidžia turto kontrolės, turtas yra pripažįstamas ta dalimi, su kuria Bendrovė yra susijusi. Bendrovės sąsaja su turtu, kuris buvo perleistas kaip garantija, apskaitoma mažesniąja suma iš apskaitinės turto vertės ir didžiausios numanomos sumos, kurią Bendrovei gali tekti sumokėti.

#### Finansiniai įsipareigojimai

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas.

Kai vienas esamas finansinis įsipareigojamas pakeičiamas kitu įsipareigojimu tam pačiam skolintojui, bet kitomis sąlygomis, arba kai esamo įsipareigojimo sąlygos iš esmės pakeičiamos, toks pokytis laikomas pirminio įsipareigojimo nutraukimu ir naujo įsipareigojimo atsiradimu. Skirtumas tarp atitinkamų balansinių verčių pripažįstamas kaip pelnas arba nuostoliai.

## 2 Apskaitos principai (tęsinys)

### 2.8. Atsargos

Bendrovės atsargos, kurias sudaro gamtinės dujos vamzdynuose, likusios metų pabaigoje, bei kitos atsargos, yra apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės. Gamtinių dujų likučio savikaina nustatoma pagal svertinį vidurkį, o likusių atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

### 2.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

### 2.10. Finansinės skolos

Finansinės skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio kaštus. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius.

### 2.11. Skolinimosi išlaidos

Skolinimosi išlaidos, tiesiogiai priskirtinos ilgo parengimo kriterijus atitinkančio turto įsigijimui, statybai ar gamybai, yra kapitalizuojamos kaip atitinkamo turto įsigijimo savikainos dalis. Kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Skolinimosi išlaidos apima palūkanas ir kitas su lėšų skolinimusi patirtas išlaidas. Bendrovės pasirinkimu, tikslinės paskolos užbaigus tikslinės paskirties turto statybą/įsigijimą netampa bendrosiomis, todėl susijusios skolinimosi išlaidos toliau nekapitalizuojamos.

### 2.12. Dotacijos (atidėtosios pajamos)

Dotacijos, gaunamos ilgalaikiu turtu arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti, laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma finansinėje ataskaitoje pripažįstama pajamomis per turto, susijusio su šia dotacija, nusidėvėjimo laikotarpį ir pelno (nuostolių) ataskaitoje įtraukiama į pajamų straipsnį.

Sistemos naudotojų sumokėtos įmokos už prijungimą prie Bendrovės dujų sistemos apskaitomos kaip atidėtosios pajamos ir pripažįstamos pajamomis per kapitalizuoto susijusio turto nusidėvėjimo laikotarpį.

Dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, suma pripažįstama panaudota dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų, arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

Nepanaudotas dotacijos likutis rodomas finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Dotacijos (atidėtosios pajamos)“.

## 2 Apskaitos principai (tęsinys)

### 2.13. Ilgalaikės išmokos darbuotojams

#### Nustatytų išmokų planas – išeitinės išmokos

Pagal kolektyvinės sutarties nuostatas kiekvienam iš Bendrovės išeinančiam darbuotojui, sulaukusiam pensinio amžiaus, priklauso vienkartinė išmoka. Išmokos darbuotojams yra pripažįstamos finansinės būklės ataskaitoje ir atspindi būsimų mokėjimų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą. Minėtų išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, naudojant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Ilgalaikio įsipareigojimo darbuotojams dabartinė vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą mokėjimų laikotarpį, palūkanų norma. Aktuarinis pelnas ar nuostoliai pripažįstami iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje. Aktuarinis pelnas ar nuostoliai pripažįstami kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Jie nebus perkelti į pelną ar nuostolį būsimaisiais laikotarpiais.

Suteiktų paslaugų savikaina pripažįstama iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje.

#### Kitos ilgalaikės išmokos darbuotojams

Bendrovė moka išmokas darbuotojams už ilgalaikį darbo stažą Bendrovėje. Ilgalaikis įsipareigojimas darbuotojų išmokoms yra pripažįstamas finansinės būklės ataskaitoje nustatytų išmokų įsipareigojimo dabartine verte finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą. Nustatytų išmokų įsipareigojimo dabartinė vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą mokėjimų laikotarpį, palūkanų norma.

### 2.14. Pelno mokestis

Bendrovės pelno mokestis skaičiuojamas nuo einamųjų metų pelno, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas 15 proc. pelno mokesčio tarifas.

Nuo 2014 m. sausio 1 d. perkeliamų atskaitomų mokestinių nuostolių suma negali būti didesnė kaip 70 proc. atskaitinių metų apmokestinamo pelno sumos. Mokestiniai nuostoliai gali būti keliama neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliama 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiui, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti finansinės būklės ataskaitos datą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas finansinės būklės ataskaitoje tiek, kiek yra tikimasi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio turto nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio turto dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

## 2 Apskaitos principai (tęsinys)

### 2.15. Nuoma

Nustatymas, ar sutartis yra nuomos sutartis, yra paremtas informacija sutarties pasirašymo datą. Yra vertinama, ar sutartis yra susijusi su specifiško turto naudojimu, bei ar sutartis suteikia teisę naudoti turtą.

#### Finansinė nuoma

Turto nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda perduodama Bendrovei, yra laikoma finansine nuoma. Bendrovė apskaito finansinę nuomą kaip turtą bei įsipareigojimus finansinės būklės ataskaitoje, kurių vertės yra lygios nuomojamo turto tikrajai vertei finansinės nuomos pradžioje arba minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinei vertei, jei pastaroji yra mažesnė. Skaičiuojant minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinę vertę naudojama diskonto norma yra finansinės nuomos mokėjimų palūkanų norma, kai ją galima išskirti, kitu atveju naudojama Bendrovės bendra skolinimosi palūkanų norma. Tiesioginės pradinės išlaidos yra įtraukiamos į turto vertę. Finansinės nuomos mokėjimai yra padalinami tarp palūkanų sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo. Palūkanos nustatomos taip, kad jų procentas nuo neapmokėto finansinės nuomos įsipareigojimų likučio kiekvieno mokėjimo metu būtų pastovus per visą finansinės nuomos laikotarpį.

Finansinės nuomos būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas. Nusidėvėjimo skaičiavimo tvarka finansinės nuomos būdu įsigytam turtui yra analogiška kaip ir nuosavam turtui, tačiau toks turtas negali būti nudėvimas per ilgesnį nei lizingo laikotarpį, jei, pagal lizingo sutartį, sutarties laikotarpiui pasibaigus, nuosavybė nėra perduodama Bendrovei.

#### Veiklos nuoma

Turto nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pasilieka nuomotojui, yra laikoma veiklos nuoma. Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra apskaitomos kaip sąnaudos bendrųjų pajamų ataskaitoje tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

### 2.16. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimų pajamos apskaitomos atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamos iš sistemos naudotojų už gamtinių dujų perdavimo paslaugą, pripažįstamos du kartus per mėnesį, remiantis skirstymo sistemos operatoriaus pateiktais duomenimis apie prie skirstymo sistemos prijungtiems sistemos naudotojams paskirstytus gamtinių dujų kiekius ir Bendrovės su sistemos naudotojais, kurie tiesiogiai prijungti prie perdavimo sistemos, pasirašytais perduotų gamtinių dujų aktais.

### 2.17. Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo finansinės ataskaitos sudarymo dieną yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.



## 2 Apskaitos principai (tęsinys)

### 2.18. Turto vertės sumažėjimas

#### Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas finansinių ataskaitų sudarymo datą.

Kai paaiškėja, kad Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar beviltiškoms priskirtų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažinto vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

#### Kitas turtas

Bendrovės kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

### 2.19. Tikrosios vertės vertinimas

Tikroji vertė yra kaina, kuri gali būti gauta parduodant turtą arba sumokėta suma perduodant įsipareigojimą tarp rinkos dalyvių vertinimo dieną. Bendrovė naudoja tokius vertinimo metodus, kurie yra tinkami esamomis sąlygomis ir kuriems yra pakankamai informacijos reikalingos įvertinti tikrąją vertę, maksimizuojant atitinkamų stebimų duomenų naudojimą ir minimizuojant nestebimų duomenų naudojimą.

Visas turtas ir įsipareigojimai, kuriems yra pritaikyta tikroji vertė, yra įvertinti ir atskleisti pagal tikrosios vertės hierarchiją, pateiktą žemiau. Hierarchija yra sudaryta remiantis žemiausio lygmens indėliu, kuris yra svarbus tikrosios vertės nustatymui:

Lygis 1: tokių pačių turto vienetų arba įsipareigojimų kotiruojamos (nekoreguotos) kainos aktyviosiose rinkose;

Lygis 2: vertinimo metodikos, kuriose tiesiogiai ar netiesiogiai stebimi žemiausio lygio duomenys, kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę;

Lygis 3: vertinimo metodikos, kuriose nestebimi žemiausio lygio duomenys, kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę.

### 2.20. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengdama finansinę ataskaitą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, Bendrovė daro tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo įvertinimus: ilgalaikiam materialiajam turtui (2.5 pastaba ir 5 pastaba) ir atidėtojo pelno mokesčio turtą (2.14 pastaba ir 18 pastaba). Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėje ataskaitoje, kai bus nustatytas.

## 2 Apskaitos principai (tęsinys)

### 2.20. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas (tęsinys)

Atsiradus ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo požymiams, atliekamas ilgalaikio turto vertės įvertinimas, remiantis Bendrovės diskontuotais pinigų srautais. Vertinant diskontuotus pinigų srautus naudojama diskonto norma, kurios nustatymo prielaidos iš esmės atitinka VKEKK kainų reguliavime taikomos grąžos normos įvertinimo prielaidas. Diskonto normos dydžio ir perduodamų dujų kiekių apimčių pasikeitimas labiausiai įtakoja Bendrovės atsiperkamąjį ilgalaikio turto vertę.

Bendrovė atliko vertės sumažėjimo testą remdamasi naudojimo vertės metodu ir nebuvo nustatytas vertės sumažėjimas, tačiau egzistuoja reikšmingi neapibrėžtumai prielaidose, naudotose parengiant pinigų srautų prognozes. Prognozių neapibrėžtumai yra susiję su numatomais pasikeitimais dujų rinkose įgyvendinus stambius dujų sistemos infrastruktūros projektus, pradėjus eksploatuoti suskystintų gamtinių dujų terminalą Klaipėdoje ir su numatomais pasikeitimais reguliavimo aplinkoje.

### 2.21. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

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

### 2.22. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

### 2.23. Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansines ataskaitas, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus tuos atvejus, kai atskiras TFAS leidžia arba reikalauja tokio užskaitymo.

### 2.24. Suskystintų gamtinių dujų terminalo lėšų administravimas

2012 m. birželio 12 d. Lietuvos Respublikos Seimas priėmė Suskystintų gamtinių dujų terminalo (toliau – SGGT) įstatymą, kuriuo nustatė, jog SGGT, jo infrastruktūros ir jungties įrengimas bei eksploatavimas gali būti finansuojamas jo sąnaudas įtraukiant į gamtinių dujų perdavimo paslaugos kainą. Atitinkamai, VKEKK 2012 m. spalio 9 d. priėmė nutarimą Nr. O3-294 „Dėl suskystintų gamtinių dujų terminalo, jo infrastruktūros ir jungties įrengimo bei eksploatavimo sąnaudoms ar jų daliai kompensuoti skirtų lėšų administravimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, kuriuo nustatė minėtų lėšų administravimo tvarką. VKEKK 2012 m. rugsėjo 28 d. nutarimu Nr. O3-275 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos komisijos 2008 m. rugpjūčio 8 d. nutarimo Nr. O3-106 „Dėl gamtinių dujų perdavimo ir skirstymo kainų viršutinių ribų skaičiavimo metodikos patvirtinimo“ pakeitimo“ nustatė, kad suskystintų gamtinių dujų terminalo, jo infrastruktūros ir jungties įrengimo sąnaudų ar jų dalies kompensavimui skirtos lėšos VKEKK sprendimu gali būti nustatomos kaip papildoma ir neatsiejama dedamoji prie gamtinių dujų perdavimo kainos viršutinės ribos – SGGT priedas. VKEKK 2012 m. spalio 26 d. nutarimu Nr. O3-330 patvirtino 2013 m. SGGT priedą – 37,53 litų už tūkst. m<sup>3</sup>, o 2013 m. spalio 11 d. nutarimu, vietoje SGGT priedo, 2014 m. gruodžio 3-31 d. laikotarpiui patvirtino papildomą dujų tiekimo saugumo dedamąją – 39,36 litų už tūkst. m<sup>3</sup>.



## 2 Apskaitos principai (tęsinys)

### 2.24. Suskystintų gamtinių dujų terminalo lėšų administravimas (tęsinys)

Bendrovė, vykdydama minėtų teisės aktų reikalavimus, renka ir administruoja SGDT lėšas. Bendrovė, rinkdama ir administruodama SGDT lėšas veikia tik kaip tarpininkas valstybės vardu ir ši veikla Bendrovei nesukuria pajamų/ pelno įprastinės veiklos metu, išskyrus SGDT lėšų dalį, skirtą SGDT lėšų administravimo sąnaudoms padengti, laikomą Bendrovės pajamomis (16 pastaba). Iš SGDT lėšų mokėtojų surenkamos ir SGDT lėšų gavėjams (SGDT projekto įgyvendinimo bendrovei arba SGDT operatoriui) pervedamos SGDT lėšos nelaikomos Bendrovės pajamomis/ sąnaudomis, bet apskaitomos kaip kitos gautinos/ kitos mokėtinos sumos ir kitas finansinis turtas.

## 3 Informacija pagal segmentus

Bendrovė vykdo gamtinių dujų perdavimo veiklą ir veikia kaip vienas segmentas.

Visas Bendrovės ilgalaikis turtas yra Lietuvoje, kur Bendrovė vykdo savo veiklą.

2013 m. Bendrovė virš 72,19 proc. pajamų uždirbo iš Lietuvos sistemos naudotojų, 27,81 proc. pajamų sudarė tranzito paslauga t.y. transportavo dujas į Rusijos Federacijos Kaliningrado sritį.

Per 5 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d., buvo keturi pirkėjai, iš kurių kiekvieno atskirai gautos pardavimo pajamos viršijo 10 proc. visų Bendrovės pajamų ir viso sudarė 47.385 tūkst. litų. Kaip nurodyta:

Pirkėjas A- 20.166 tūkst. litų;  
Pirkėjas B- 9.661 tūkst. litų;  
Pirkėjas C- 9.314 tūkst. litų;  
Pirkėjas D- 8.244 tūkst. litų.

## 4 Nematerialus turtas

Nematerialiojo turto judėjimas per ataskaitinį laikotarpį:

|                                                                              | Patentai,<br>licencijos | Programinė<br>įranga | Kitas<br>nematerialusis<br>turtas | Iš viso      |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------------|--------------|
| <b>Įsigijimo vertė:</b>                                                      |                         |                      |                                   |              |
| 2013 m. liepos 31 d.                                                         | 1.087                   | 1.451                | 145                               | 2.683        |
| Įsigijimai per 5 mėnesių laikotarpį,<br>pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d.   | 9                       | 351                  | -                                 | 360          |
| 2013 m. gruodžio 31 d.                                                       | 1.096                   | 1.802                | 145                               | 3.043        |
| <b>Sukaupta amortizacija:</b>                                                |                         |                      |                                   |              |
| 2013 m. liepos 31 d.                                                         | 232                     | 804                  | 118                               | 1.154        |
| Amortizacija per 5 mėnesių laikotarpį,<br>pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d. | 109                     | 86                   | 15                                | 210          |
| 2013 m. gruodžio 31 d.                                                       | 341                     | 890                  | 133                               | 1.364        |
| <b>2013 m. liepos 31 d. likutinė vertė</b>                                   | <b>855</b>              | <b>647</b>           | <b>27</b>                         | <b>1.529</b> |
| <b>2013 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>                                 | <b>755</b>              | <b>912</b>           | <b>12</b>                         | <b>1.679</b> |

Dalis Bendrovės nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2013 m. gruodžio 31 d. buvo 793 tūkst. litų, visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

## 5 Ilgalaikis materialiojo turtas

Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas per ataskaitinį laikotarpį:

|                                                                                             | Žemė | Pastatai | Magistraliniai dujotiekiai ir jų įrenginiai | Skirstomieji dujotiekiai ir jų įrenginiai | Kiti pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | Kitas ilgalaikis materialiojo turtas | Nebaigta statyba | Iš viso   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|-----------|
| <b>Įsigijimo vertė:</b>                                                                     |      |          |                                             |                                           |                            |                       |                      |                                                 |                                      |                  |           |
| <b>2013 m. liepos 31 d.</b>                                                                 | 387  | 34.312   | 1.572.534                                   | 412                                       | 27.526                     | 316.639               | 16.018               | 51.822                                          | 1.435                                | 107.486          | 2.128.571 |
| Įsigijimai per 5 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d.                     | -    | -        | -                                           | -                                         | 21                         | 9                     | 866                  | 397                                             | 266                                  | 37.461           | 39.020    |
| Perklasifikavimai per 5 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d.              | -    | 1.173    | 116.775                                     | -                                         | 624                        | 11.968                | -                    | 3.977                                           | -                                    | (134.517)        | -         |
| <b>2013 m. gruodžio 31 d.</b>                                                               | 387  | 35.485   | 1.689.309                                   | 412                                       | 28.171                     | 328.616               | 16.884               | 56.196                                          | 1.701                                | 10.430           | 2.167.591 |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas:</b>                                                             |      |          |                                             |                                           |                            |                       |                      |                                                 |                                      |                  |           |
| <b>2013 m. liepos 31 d.</b>                                                                 | -    | 7.110    | 396.826                                     | 29                                        | 6.957                      | 90.757                | 11.022               | 40.463                                          | 735                                  | -                | 553.899   |
| Nusidėvėjimas per 5 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d.                  | -    | 467      | 20.814                                      | 4                                         | 626                        | 7.442                 | 690                  | 1.888                                           | 80                                   | -                | 32.011    |
| Perklasifikavimai per 5 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d.              | -    | 10       | -                                           | -                                         | (10)                       | -                     | -                    | -                                               | -                                    | -                | -         |
| <b>2013 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                                                       | -    | 7.587    | 417.640                                     | 33                                        | 7.573                      | 98.199                | 11.712               | 42.351                                          | 815                                  | -                | 585.910   |
| <b>Vertės sumažėjimas:</b>                                                                  |      |          |                                             |                                           |                            |                       |                      |                                                 |                                      |                  |           |
| 2013 m. liepos 31 d. likutis                                                                | -    | -        | -                                           | -                                         | -                          | -                     | -                    | -                                               | -                                    | -                | -         |
| Vertės sumažėjimas suformuotas per 5 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d. | -    | -        | -                                           | -                                         | -                          | -                     | -                    | -                                               | -                                    | 99               | 99        |
| <b>2013 m. liepos 31 d. likutinė vertė</b>                                                  | 387  | 27.202   | 1.175.708                                   | 383                                       | 20.569                     | 225.882               | 4.996                | 11.359                                          | 700                                  | 107.486          | 1.574.672 |
| <b>2013 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė</b>                                                | 387  | 27.898   | 1.271.669                                   | 379                                       | 20.598                     | 230.417               | 5.172                | 13.845                                          | 886                                  | 10.331           | 1.581.582 |

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2013 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 37.125 tūkst. litų, yra visiškai nusidėvėjusi, tačiau vis dar naudojama veikloje.

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turi 243 tūkst. litų vertės ilgalaikio materialiojo turto (biuro įrangą) įsigyto išperkamosios nuomos būdu.

Bendrovė 2013 m. skolinimosi išlaidų sumų, priskirtinų ilgo parengimo turtui, neturėjo.

## 5 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Didžiausi Bendrovės nebaigtos statybos objektai 2013 m. liepos 31 d. ir gruodžio 31 d.:

| Objektas                                                                                                                                     | 2013 m.<br>gruodžio 31 d. | 2013 m.<br>liepos 31 d. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>Magistralinio dujotiekio Jurbarkas – Klaipėda statyba:</b>                                                                                | -                         | <b>98.984</b>           |
| <i>Magistralinio dujotiekio atkarpos nuo atšakos į Tauragės dujų skirstymo stotį (toliau – DSS) iki atšakos į Šilutės DSS statyba</i>        | -                         | <i>54.152</i>           |
| <i>Magistralinio dujotiekio atkarpos nuo atšakos į Šilutės DSS iki atšakos į Klaipėdos DSS-2, atšakos į Klaipėdos DSS-2 ir DSS-2 statyba</i> | -                         | <i>44.832</i>           |
| Konteinerinių DSS rekonstrukcija                                                                                                             | -                         | 3.988                   |
| Magistralinio dujotiekio į Alytaus DSS kontrolinio įtaiso paleidimo ir priėmimo kamerų įrengimas ir čiaupų Nr. 2; 3 keitimas                 | 1.742                     | -                       |
| Magistralinio dujotiekio į Marijampolės DSS kontrolinio įtaiso paleidimo ir priėmimo kamerų įrengimas bei čiaupo Nr. 3 pakeitimas            | 1.598                     | -                       |
| Aplinkos taršos mažinimui įrangos įsigijimas                                                                                                 | 1.395                     | -                       |
| Magistralinio dujotiekio atšakose į Pajiešmenų ir Biržų DSS čiaupų keitimas ir prijungimas prie SCADA sistemos                               | 941                       | -                       |
| Magistralinio dujotiekio Panevėžys- Šiauliai-Klaipėda kontrolinio įtaiso paleidimo kameros įrangos įsigijimas                                | 762                       | -                       |
| Odoranto sandėlio rekonstrukcija                                                                                                             | 967                       | -                       |
| Kiti                                                                                                                                         | 2.926                     | 4.514                   |
|                                                                                                                                              | <b>10.331</b>             | <b>107.486</b>          |

## 6 Atsargos

|                                              | 2013 m.<br>gruodžio 31 d. | 2013 m.<br>liepos 31 d. |
|----------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Žaliavos, atsarginės dalys ir kitos atsargos | 4.559                     | 5.890                   |
| Gamtinės dujos                               | 22.173                    | 21.085                  |
| Atsargos, bendraja verte                     | 26.732                    | 26.975                  |
| Atimti: vertės sumažėjimas                   | (18)                      | (146)                   |
|                                              | <b>26.714</b>             | <b>26.829</b>           |

Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo savikaina 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 4.541 tūkst. litų. Atsargų vertės sumažėjimas įtrauktas į kitas sąnaudas.

## 7 Gautinos sumos

|                                                                  | 2013 m.<br>gruodžio 31 d. | 2013 m.<br>liepos 31 d. |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Iš pirkėjų gautinos sumos už gamtinių dujų perdavimą ir tranzitą | 16.225                    | 8.441                   |
| Kitos iš pirkėjų gautinos sumos                                  | 8                         | -                       |
| Atimti: gautinų sumų vertės sumažėjimas                          | (64)                      | (139)                   |
| Iš pirkėjų gautinos sumos, iš viso                               | 16.169                    | 8.302                   |
| Gautinos administruojamos SGDT lėšos ( 2.24 pastaba)             | 56.500                    | 38.657                  |
| Kitos gautinos sumos                                             | 633                       | 5.725                   |
|                                                                  | <b>73.302</b>             | <b>52.684</b>           |

Kitos gautinos sumos 2013 m. gruodžio 31 d. sumažėjo dėl iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansuojamo projekto „Magistralinio dujotiekio Jurbarkas – Klaipėda statyba“ užbaigimo 2013 metų lapkričio mėn.

Iš pirkėjų gautinos sumos yra be palūkanų ir įprastai jų apmokėjimo terminas yra 15 kalendorinių dienų. Didžioji dalis gautinų sumų buvo apmokėta 2014 m. sausio mėn. pradžioje.

Bendrovės gautinoms sumoms ir kitoms gautinoms sumoms apskaityto vertės sumažėjimo judėjimas:

|                                                                                             | Individualiai<br>nustatytas<br>vertės<br>sumažėjimas |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>2013 m. liepos 31 d. likutis</b>                                                         | <b>139</b>                                           |
| Panaudota/nurašyta per 5 mėnesių laikotarpį,<br>pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d.          | (45)                                                 |
| Nepanaudotų sumų atstatymas per 5 mėnesių laikotarpį,<br>pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d. | (30)                                                 |
| <b>2013 m. gruodžio 31 d. likutis</b>                                                       | <b>64</b>                                            |

Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas yra įtrauktas į kitas sąnaudas.

Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų, kurios nelaikomos nuvertėjusiomis, senėjimą 2013 m. liepos 31 d. ir gruodžio 31 d. sudarė:

|                               | Iš pirkėjų gautinos<br>sumos ir kitos<br>gautinos sumos, kurių<br>apmokėjimo terminas<br>nėra pradelstas | Iš pirkėjų gautinos sumos ir kitos gautinos sumos, kurių<br>apmokėjimo terminas yra pradelstas |                |                 |                  |                             | Iš viso |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------------------|---------|
|                               |                                                                                                          | mažiau nei<br>30 dienų                                                                         | 31-90<br>dienų | 91-180<br>dienų | 181-360<br>dienų | daugiau<br>nei 360<br>dienų |         |
| <b>2013 m. liepos 31 d.</b>   | 16.828                                                                                                   | 5.480                                                                                          | 10.832         | 16.814          | 2.730            | -                           | 52.684  |
| <b>2013 m. gruodžio 31 d.</b> | 26.251                                                                                                   | 3.149                                                                                          | 5.523          | 5.347           | 33.032*          | -                           | 73.302  |

\*SGDT lėšos gautinos iš AB „Achemos“ ( 22 pastaba)

## 8 Kitas finansinis turtas

Bendrovės Kitą finansinį turtą 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė pinigai, skirti išmokėti SGDT lėšų gavėjams bei laikomi pagal teisės aktų reikalavimus parinktoje ir atidarytoje atskiroje SGDT lėšų banko sąskaitoje (2.24 pastaba).

## 9 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

|               | 2013 m.<br>gruodžio 31 d. | 2013 m.<br>liepos 31 d. |
|---------------|---------------------------|-------------------------|
| Pinigai banke | 19.718                    | 12.142                  |
|               | <b>19.718</b>             | <b>12.142</b>           |

Bendrovė gryųjų pinigų likučius investuoja į pačios trumpiausios trukmės (vienos nakties) indėlius. Vienos nakties indėliams taikomos kintamos arba fiksuotos palūkanų normos. Kintama palūkanų norma priklauso nuo Lietuvos banko skelbiamų VILIBOR tarpbankinių palūkanų normų. Kitos trukmės indėlių, Bendrovė per 5 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d., nebuvo sudariusi.

## 10 Rezervai

### Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra sudaromas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo.

Bendrovės privalomas rezervas yra 17.838 tūkst. litų ir tai sudaro 10 proc. įstatinio kapitalo.

### Kiti rezervai

Kiti rezervai yra formuojami pagal metinio akcininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams, nukreiptiems į verslo plėtrą.

## 11 Paskolos

Pagal su „Swedbank“, AB 2012 m. spalio 22 d. sudarytą ilgalaikę kredito sutartį Bendrovei suteikta paskola 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 180 mln. litų (denominuota eurai ir sudaro 52,1 mln.). Paskola skirta Bendrovės apyvartinėms lėšoms.

|                                          | 2013 m.<br>gruodžio 31 d. | 2013 m.<br>liepos 31 d. |
|------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>Ilgalaikės paskolos</b>               |                           |                         |
| Paskolos iš Lietuvos kredito institucijų | 135.000                   | 157.500                 |
| Išperkamoji nuoma                        | 118                       | -                       |
| <b>Trumpalaikės paskolos</b>             |                           |                         |
| Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis   | 45.000                    | 23.572                  |
| Išperkamoji nuoma                        | 83                        | -                       |
|                                          | <b>180.201</b>            | <b>181.072</b>          |

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:

|         | 2013 m.<br>gruodžio 31 d.                   | 2013 m.<br>liepos 31 d.                     | 2013 m.<br>gruodžio 31 d.                  | 2013 m.<br>liepos 31 d.                    |
|---------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
|         | Paskola su<br>fiksuota<br>palūkanų<br>norma | Paskola su<br>fiksuota<br>palūkanų<br>norma | Paskola su<br>kintama<br>palūkanų<br>norma | Paskola su<br>kintama<br>palūkanų<br>norma |
| 2013 m. | -                                           | 1.072                                       | -                                          | -                                          |
| 2014 m. | -                                           | -                                           | 45.000                                     | 45.000                                     |
| 2015 m. | -                                           | -                                           | 45.000                                     | 45.000                                     |
| 2016 m. | -                                           | -                                           | 45.000                                     | 45.000                                     |
| 2017 m. | -                                           | -                                           | 45.000                                     | 45.000                                     |
|         | -                                           | <b>1.072</b>                                | <b>180.000</b>                             | <b>180.000</b>                             |

## 11 Paskolos (tęsinys)

Dabartinės palūkanų normos yra artimos efektyvioms palūkanų normoms. 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės turimos paskolos metinė palūkanų norma buvo lygi 1,513 proc. (3 mėn. EURIBOR + 1,29 proc.).

2013 m. liepos 31 d. ir gruodžio 31 d. negrąžintų paskolų dalis nacionaline ir užsienio valiutomis, išreikšta litais:

| Paskolos valiuta: | 2013 m. gruodžio 31 d. | 2013 m. liepos 31 d. |
|-------------------|------------------------|----------------------|
| Eurai             | 180.000                | 181.072              |
|                   | <b>180.000</b>         | <b>181.072</b>       |

Nėra jokių trečiųjų šalių garantijų ar Bendrovės įkeisto turto, kaip užstato už bankų paskolas.

## 12 Dotacijos (atidėtosios pajamos)

|                                                                           | 2013 m.             |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------|
|                                                                           | Atidėtosios pajamos | Dotacijos      | Iš viso        |
| <b>Likutis 2013 m. liepos 31 d.</b>                                       | <b>5.705</b>        | <b>116.348</b> | <b>122.053</b> |
| Gauta per 5 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d.        |                     | 10.446         | 10.446         |
| Amortizacija per 5 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d. | (49)                | (1.378)        | (1.427)        |
| <b>Likutis laikotarpio pabaigoje 2013 m. gruodžio 31 d.</b>               | <b>5.656</b>        | <b>125.416</b> | <b>131.072</b> |

2013 m. dotacijų (atidėtųjų pajamų) padidėjimą lėmė gautos ilgalaikio turto dotacijos, iš jų – 10.063 tūkst. litų sudarė projekto „Magistralinio dujotiekio Jurbarkas-Klaipėda statyba“ finansavimas ES struktūrinių fondų lėšomis.

Vidutinis dotacijų amortizacijos laikotarpis yra 18,5 metų.

## 13 Ilgalaikės išmokos darbuotojams

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vienkartinį išmokų išeinantiems iš įmonės darbuotojams, sulaukusiems pensinio amžiaus, įsipareigojimas sudarė 1.106 tūkst. litų (2013 m. liepos 31 d. – 846 tūkst. litų), kitų ilgalaikių išmokų darbuotojams dėl ilgalaikio darbo stažo įsipareigojimas sudarė 285 tūkst. litų (2013 m. liepos 31 d. – 285 tūkst. litų).

Pagrindinės prielaidos, taikytos įvertinant Bendrovės ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimą, yra pateiktos žemiau:

|                                        | 2013 m. gruodžio 31 d. |
|----------------------------------------|------------------------|
| Diskonto norma                         | 5,66 proc.             |
| Metinis darbuotojų kaitos rodiklis     | 2 proc.                |
| Metinis atlyginimo padidėjimas         | 2 proc.                |
| Vidutinis laikas iki pensijos (metais) | 19,72                  |

Bendrovė neturi plano turto, skirto sudengti su ilgalaikėmis išmokomis darbuotojams.

#### 14 Prekybos skolos

|                                          | 2013 m.<br>gruodžio 31 d. | 2013 m.<br>liepos 31 d. |
|------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Tiekėjams pagal statybos programą        | 31                        | 6.788                   |
| Tiekėjams pagal rekonstrukcijos programą | 7.949                     | 1.051                   |
| Paslaugų tiekėjams                       | 1.244                     | 188                     |
| Ilgalaikio turto remonto tiekėjams       | 1.688                     | -                       |
| Kitos                                    | 1.761                     | 501                     |
|                                          | <b>12.673</b>             | <b>8.528</b>            |

Aukščiau minimos prekybos skolos yra be palūkanų ir didžiosios jų dalies apmokėjimo terminas yra 30 dienų.

#### 15 Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

|                                                       | 2013 m.<br>gruodžio 31 d. | 2013 m.<br>liepos 31 d. |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Mokėtinos administruojamos SGDT lėšos (2.24 pastaba)  | 45.270                    | 27.302                  |
| Sukauptos administruojamos SGDT lėšos* (2.24 pastaba) | 54.644                    | 37.625                  |
| Mokėtinas nekilnojamo turto mokestis (NTM)            | 1.838                     | -                       |
| Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis (PVM)            | 1.452                     | -                       |
| Kitos mokėtinos sumos                                 | 663                       | 1.880                   |
|                                                       | <b>103.867</b>            | <b>66.807</b>           |

\*Sukauptos administruojamos SGDT lėšos yra priskiriamos mokėtinų SGDT lėšų sąskaitai tik tuomet, kai gamtinių dujų perdavimo sistemos naudotojai jas sumoka Bendrovei.

Bendrovės kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai 2013 m. gruodžio 31 d. reikšmingai padidėjo dėl surinktų per laikotarpį mokėtinų ir sukauptų administruojamų SGDT lėšų.

#### 16 Pajamos

Bendrovės pajamas sudaro:

|                                       | 5 mėnesių<br>laikotarpis,<br>pasibaigęs<br>2013 m.<br>gruodžio 31 d. |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Gamtinių dujų perdavimas ir tranzitas | 70.006                                                               |
| Gamtinių dujų pardavimas              | 2.508                                                                |
| Dotacijos, pripažintos pajamomis      | 1.428                                                                |
| SGDT administravimo pajamos           | 126                                                                  |
| Kitos pajamos                         | 33                                                                   |
|                                       | <b>74.101</b>                                                        |



## 17 Finansinė veikla

|                                               | 5 mėnesių<br>laikotarpis,<br>pasibaigęs<br>2013 m.<br>gruodžio 31 d. |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Palūkanų pajamos                              | 13                                                                   |
| Delspinigių pajamos                           | 50                                                                   |
| Finansinės veiklos pajamų iš viso             | 63                                                                   |
| Paskolų palūkanų sąnaudos                     | 1.165                                                                |
| Finansinės veiklos sąnaudų iš viso            | 1.165                                                                |
| <b>Finansinės veiklos grynasis rezultatas</b> | <b>1.102</b>                                                         |

## 18 Pelno mokestis

|                                                                                     | 5 mėnesių<br>laikotarpis,<br>pasibaigęs<br>2013 m.<br>gruodžio 31 d. |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| <b>Pelno mokestis:</b>                                                              |                                                                      |
| Pelnas prieš apmokestinimą                                                          | 2.425                                                                |
| Laikinių skirtumų pokytis                                                           | 15.810                                                               |
| Nuolatiniai skirtumai                                                               | 277                                                                  |
| Apmokestinamasis pelnas                                                             | 18.512                                                               |
| Einamųjų metų pelno mokestis                                                        | 2.776                                                                |
| Einamųjų metų pelno mokesčio lengvata                                               | (1.388)                                                              |
| Einamųjų metų pelno mokestis pritaikius pelno mokesčio lengvatą                     | 1.388                                                                |
| Einamųjų metų atidėtojo pelno mokesčio pokytis                                      | (4.034)                                                              |
| <b>Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje</b> | <b>(2.646)</b>                                                       |

Pagal Pelno mokesčio įstatymo (toliau – Įstatymo) nuostatas, įsigaliojusias 2009 m. sausio 1 d., investicijoms į Įstatyme nustatytus kriterijus atitinkantį ilgalaikį turtą gali būti taikoma pelno mokesčio lengvata. Bendrovė apskaičiuodama 2013 m. pelno mokestį pasinaudojo minėta lengvata ir susimąžino 2013 m. pelno mokesčio sąnaudas bendra 1.388 tūkst. litų suma.

18 Pelno mokestis (tęsinys)

|                                                                                              | 2013 m.<br>gruodžio 31 d. | 2013 m.<br>liepos 31 d. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas:</b>                                                      |                           |                         |
| Atostoginių sukaupimas                                                                       | 160                       | 147                     |
| Ilgalaikių išmokų darbuotojams sukaupimas                                                    | 208                       | 170                     |
| Nepanaudotų investicijų lengvatų likutis                                                     | 4.271                     | 2.625                   |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą</b>                  | <b>4.639</b>              | <b>2.942</b>            |
| Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas                                                      |                           |                         |
| Atimti: atidėtojo pelno mokesčio turtas dengiamas su atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimu | (4.639)                   | (2.942)                 |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas grynąja verte</b>                                         | <b>-</b>                  | <b>-</b>                |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas:</b>                                             |                           |                         |
| Ilgalaikio materialiojo turto mokestinės bazės skirtumas                                     | (112.190)                 | (114.527)               |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas grynąja verte</b>                                | <b>(107.551)</b>          | <b>(111.585)</b>        |

Realizacinės vertės sumažėjimas buvo apskaitytas atidėtojo mokesčio turtui, kuris, vadovybės nuomone, nebus realizuotas artimiausiu metu. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje yra sudengiami, nes yra susiję su ta pačia mokesčių administravimo institucija.

Skaiciuodama atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimo komponentus 2013 m. Bendrovė taikė 15 proc. pelno mokesčio tarifą.

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos suderintos su pelno mokesčio sąnaudomis, kurios būtų gautos taikant 15 proc. pelno mokesčio tarifą pelnui prieš pelno mokestį, taip:

|                                                                     | 5 mėnesių<br>laikotarpis,<br>pasibaigęs<br>2013 m.<br>gruodžio 31 d. |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Pelnas prieš apmokestinimą                                          | 2.425                                                                |
| Pelno mokesčio (sąnaudos), taikant galiojantį pelno mokesčio tarifą | (364)                                                                |
| Neatskaitomos sąnaudos                                              | (42)                                                                 |
| Pelno mokesčio lengvata                                             | 3.034                                                                |
| Kita                                                                | 18                                                                   |
| <b>Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)</b>                            | <b>2.646</b>                                                         |

## 19 Pelnas, tenkantis vienai akcijai

Pelnas, tenkantis vienai akcijai, atspindi grynąjį pelną, padalintą iš svertinio vidutinio akcijų skaičiaus. Nėra jokių pelnų, tenkanti vienai akcijai, mažinančių instrumentų, todėl pagrindinis ir sąlyginis pelnas, tenkantis vienai akcijai, sutampa. Pelnas, tenkantis vienai akcijai, apskaičiuojamas žemiau:

|                                                      | 2013 m.<br>gruodžio 31 d. |
|------------------------------------------------------|---------------------------|
| Akciniams priskiriamas grynasis pelnas (tūkst. litų) | 5.071                     |
| Akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)         | 178.383                   |
| Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litalais)          | 0,03                      |

2013 m. nebuvo jokių Bendrovės akcinio kapitalo pokyčių, todėl akcijų skaičius metų pabaigoje ir vidutinis svertinis akcijų skaičiaus vidurkis sutampa.

## 20 Pinigų srautai iš investicinės ir finansinės veiklos

2013 m. skaičiuojant investicinės veiklos pinigų srautus buvo įvertintas Bendrovės mokėtinų sumų už ilgalaikį turtą pokytis 141 tūkst. litų ir išperkamosios nuomos būdu įsigytas turtas 201 tūkst. litų.

Skaičiuojant gautas dotacijas 2013 m. finansinės veiklos pinigų srautuose buvo įvertintas Bendrovės gautinų dotacijų pasikeitimas 5.179 tūkst. litų.

## 21 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

### Likvidumo rizika

Siekiant įvykdyti prisiimtus įsipareigojimus, Bendrovė palaiko pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį. Likvidumo rizika valdoma nuolat atliekant trumpalaikes ir ilgalaikes Bendrovės pinigų srautų prognozes. Jei tai yra reikalinga, Bendrovė atsižvelgdama į prognozes priima mokumą užtikrinančius sprendimus.

Žemiau pateikta lentelė apibendrina finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2013 m. liepos 31 d. ir gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus (mokėjimai pagal grafiką įskaitant palūkanas):

|                                          |               | Iki 3 mėnesių | Nuo 3 iki 12 mėnesių | Nuo 1 iki 5 metų | Po 5 metų | Iš viso        |
|------------------------------------------|---------------|---------------|----------------------|------------------|-----------|----------------|
| Paskolos ir įsiskolinimai su palūkanomis |               | 1.797         | 24.468               | 161.669          | -         | 187.934        |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai       | 27.302*       | 82            | -                    | -                | -         | 27.384         |
| Prekybos mokėtinos sumos                 |               | 8.528         | -                    | -                | -         | 8.528          |
| <b>2013 m. liepos 31 d. likutis</b>      | <b>27.302</b> | <b>10.407</b> | <b>24.468</b>        | <b>161.669</b>   | <b>-</b>  | <b>223.846</b> |
|                                          |               |               |                      |                  |           |                |
| Paskolos ir įsiskolinimai su palūkanomis |               | 703           | 46.840               | 138.352          | -         | 185.895        |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai       | 45.270*       | 346           | -                    | -                | -         | 45.616         |
| Prekybos mokėtinos sumos                 | -             | 12.673        | -                    | -                | -         | 12.673         |
| <b>2013 m. gruodžio 31 d. likutis</b>    | <b>45.270</b> | <b>13.722</b> | <b>46.840</b>        | <b>138.352</b>   | <b>-</b>  | <b>244.184</b> |

\* SGDT lėšos.

## 21 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas (tęsinys)

### Kredito rizika

Maksimali kredito rizika yra lygi iš pirkėjų gautinų sumų, kitų gautinų sumų, pinigų ir trumpalaikių investicijų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius. Dėl didelės sumos klientų įsipareigojimų nevykdymo laiku, gali sutrikti Bendrovės įprastinė veikla, gali tekti ieškoti papildomų finansavimo šaltinių. Kredito rizika yra valdoma reguliariai atliekant priežiūros procedūras (individualią skolininkų priežiūrą, pirkėjų stebėjimą ir analizę, siekiant numatyti galimas jų mokumo problemas ateityje ir kt.). Bendrovė yra patvirtinusi pirkėjų skolų valdymo reglamentą, kuriame nurodyti konkretūs veiksmai, terminai, kuriuos reikalinga vykdyti mažinant pirkėjų įsiskolinimus.

Bendrovė patiria riziką laikant lėšas bankų sąskaitose ar jas investuojant į trumpalaikius instrumentus. Patiriamos rizikos lygis priklauso nuo pasirinkto banko patikimumo. Bendrovė yra patvirtinusi piniginių lėšų investavimo tvarką. Tvarkos aprašas reglamentuoja (1) bendradarbiavimui pasirenkamų bankų patikimumo lygį, (2) diversifikavimo limitus laikant ar investuojant lėšas į bankų ar jų dukterinių bendrovių investavimo produktus, kitus vertybinius popierius ir pan. Pasirenkamų partnerių patikimumo lygis vertinamas pagal viešai prieinamą informaciją.

Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles.

### Palūkanų normos rizika

Bendrovė 2013 m. gruodžio 31 d. turėjo paskolą, kurios palūkanų norma yra kintama. Paskolos kintama palūkanų norma yra susijusi su EURIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką. Atsižvelgiant į situaciją tarp bankinių palūkanų normų rinkoje Bendrovė per ataskaitinį 2013 m. laikotarpį nesudarė jokių finansinių priemonių sandorių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas Bendrovės metų pelno prieš mokesčius jautrumas teoriškai galimiems EURIBOR palūkanų normos pokyčiams, kai kiti veiksniai nekinta. Bendrovės nuosavybei įtakos, išskyrus einamųjų metų pelno įtaką, nėra.

|                        | EURIBOR padidėjimas baziniais punktais | Įtaka metų pelnui prieš mokesčius, tūkst. litų |
|------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|
| 2013 m. gruodžio 31 d. | +100                                   | (1.800)                                        |

### Dujų pirkimo kainos svyravimo rizika

Gamtinių dujų pirkimo kaina priklauso nuo mazuto ir gazolio kainos tarptautinėje rinkoje, Europos Centrinio Banko nustatyto JAV dolerio ir euro santykio bei faktinio gamtinių dujų kaloringumo. Bendrovė per 2013 m. nesiėmė jokių veiksmų gamtinių dujų kainos svyravimo rizikai sumažinti.

### Koncentracijos rizika

Bendrovė turi reikšmingą kredito rizikos koncentraciją, nes kredito rizika pasiskirsčiusi tarp 10 pagrindinių Bendrovės pirkėjų, kurių įsiskolinimas 2013 m. gruodžio 31 d. sudaro daugiau nei 85 proc. visų Bendrovės prekybos gautinų sumų. Tačiau praradus pirkėjus ir tuo pačiu mažėjant perduodamų dujų kiekiui, dujų transportavimo paslaugų kainos didėtų, kaip tai reglamentuoja VKEKK patvirtinta valstybės reguliuojamų kainų gamtinių dujų sektoriuje nustatymo metodika.

## 21 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas (tęsinys)

### Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Tikroji vertė yra kaina, kuri gali būti gauta parduodant turtą arba sumokėta suma parduodant įsipareigojimą tarp rinkos dalyvių vertinimo dieną.

Bendrovės pagrindinis finansinis turtas ir įsipareigojimai, neatspindėti tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, prekybos ir kitos skolos, ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos ir finansinis lizingas.

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

- (a) Trumpalaikių prekybos ir kitų gautinų sumų, trumpalaikių prekybos ir kitų skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei;
- (b) Ilgalaikių paskolų tikroji vertė nustatoma vadovaujantis palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms ir panašiai kredito rizikai. Bendrovė nustatė, jog ilgalaikių paskolų, už kurias mokamos palūkanos, apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei (lygis 2).

## 22 Įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

### Teisiniai ginčai

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos suskystintų gamtinių terminalo įstatymu bei VKEKK priimtais nutarimais, gamtinių dujų sistemos naudotojai, kurie transportuoja gamtines dujas perdavimo sistema, atsiskaitydami už gamtinių dujų perdavimo paslaugas, turi sumokėti neatsiejamą gamtinių dujų perdavimo kainos dedamąją – SGDT priedą (lėšas). Vadovaujantis teisės aktų nuostatomis SGDT lėšas administruoja gamtinių dujų perdavimo sistemos operatorius. Iki 2013 m. liepos 31 d. SGDT lėšų administratoriaus funkcijas vykdė AB „Lietuvos dujos“. VKEKK priėmus sprendimą dėl AB „Lietuvos dujos“ išduotos gamtinių dujų perdavimo licencijos panaikinimo ir terminuotos licencijos suteikimo Bendrovei. Bendrovė nuo 2013 m. rugpjūčio 1 d. renka SGDT lėšas iš gamtinių dujų sistemos naudotojų, taikydamą VKEKK nustatytą SGDT priedą. Atsižvelgdama į tai, jog AB „Achema“ kaip perdavimo sistemos naudotojas sistemingai nesumoka SGDT priedo, AB „Lietuvos dujos“, būdama SGDT lėšų administratoriumi, 2013 m. balandžio 12 d. kreipėsi su ieškiniu į Kauno apygardos teismą dėl SGDT priedo mokėjimo, delspinigių priteisimo ir įsipareigojimo vykdyti sutartį. 2013 m. rugpjūčio 1 d. Priėmimo perdavimo aktu AB „Lietuvos dujos“ perdavė minėtą bylą AB „Amber Grid“. 2013 m. rugsėjo mėn. 17 d. AB „Amber Grid“ patikslino ieškinio sumą. Pirmosios instancijos teismas 2013 m. gruodžio 12 d. sprendimu AB „Amber Grid“ ieškinį tenkino iš dalies – priteisė visą prašytą skolą ir procesines palūkanas, bet priteistinus delspinigius sumažino nuo 0,04 proc. iki 0,02 proc. AB „Achema“ pateikė apeliacinį skundą, o AB „Amber Grid“ pateikė apeliacinį skundą dalyje dėl delspinigių priteisimo. Vadovybės nuomone, bylos baigtis neturės finansinės įtakos Bendrovei, kadangi, teismui patenkinus AB „Amber Grid“ ieškinį, priteista pinigų suma bus pervedama SGDT priedo (lėšų) gavėjui.

2012 m. lapkričio 19 d. AB „Achema“ kreipėsi į Vilniaus apygardos administracinį teismą, prašydama panaikinti 2012 m. spalio 19 d. priimto nutarimo Nr. 03-317 „Dėl lėšų, skirtų suskystintų gamtinių dujų terminalo, jo infrastruktūros ir jungties įrengimo bei eksploatavimo sąnaudoms ar jų daliai kompensuoti, nustatymo 2013 metams“ 3.1 ir 4 punktus bei panaikinti VKEKK 2012 m. spalio 26 d. nutarimo Nr. 03-330 Dėl AB „Lietuvos dujos“ gamtinių dujų perdavimo ir skirstymo kainų viršutinių ribų koregavimo bei papildomos ir neatsiejamą dedamosios prie gamtinių dujų perdavimo kainos viršutinės ribos (SGDT priedo) nustatymo 2013 metams 2 punktą. 2013 m. sausio 29 d. teismo nutartimi AB „Lietuvos dujos“ buvo įtraukta į teisminį ginčą trečiuoju suinteresuotu asmeniu. 2013 m. rugpjūčio 1 d. Priėmimo perdavimo aktu AB „Lietuvos dujos“ perdavė minėtą bylą AB „Amber Grid“. Byla nagrinėjama pirmosios instancijos teisme. Vadovybės nuomone, bylos baigtis neaiški ir negali būti pagrįstai įvertinta.

## 22 Įsipareigojimai ir neapibrėžtumai (tęsinys)

2013 m. liepos 10 d. AB „Lietuvos dujos“ gavo Panevėžio miesto apylinkės teismo pranešimą, kad 2013 m. liepos 3 d. buvo priimta nutartis, kuria nutarta kreiptis į Specialią teisėjų kolegiją ginčams dėl teisingumo spręsti, prašant atsakyti ar ieškinys pagal ieškovo Panevėžio apygardos prokuratūros viešojo intereso gynimo skyriaus prokuroro ieškinį atsakovams Lietuvos respublikos Ūkio ministerijai, AB „Lietuvos dujos“, tretiesiems asmenims Lietuvos automobilių kelių direkcijai prie Susisiekimo ministerijos, VĮ „Panevėžio regiono keliai“ dėl Ūkio ministro įsakymų panaikinimo dalyje dėl valstybinės reikšmės kelio perdavimo, restitucijos taikymo priskirtinas bendros kompetencijos teismams ar administraciniam teismui. 2013 m. rugpjūčio 1 d. Priėmimo perdavimo aktu AB „Lietuvos dujos“ perdavė minėtą bylą AB „Amber Grid“. Dalis AB „Amber Grid“ nuosavybės teise priklausančio kelio į Panevėžio dujų kompresorių stotį patenka į valstybinės reikšmės kelio Piniava-Paliūniškis atkarpą. Kadangi valstybinės reikšmės keliai išimtinę nuosavybės teise gali priklausyti tik valstybei, prokuroras prašo panaikinti Ūkio ministro įsakymus ir perdavimo aktus, kuriais šis kelias buvo įregistruotas kaip AB „Lietuvos dujos“, o dabar – AB „Amber Grid“ nuosavybė. Ieškinys jau kelis kartus buvo tikslinamas prokurorui koreguojant reikalavimus. Byla nagrinėjama pirmosios instancijos teisme. Bylos baigtis gali turėti finansinės įtakos Bendrovei, kadangi Bendrovė siekia, kad bendrovei būtų priteista kompensacija, jei teismas panaikintų AB „Amber Grid“ nuosavybės teises į bent dalį (6.534 kv. m.) kelio. Vadovybės nuomone, bylos baigtis neaiški ir negali būti pagrįstai įvertinta.

### Neapibrėžtumai dėl ilgalaikio turto įsigijimo įsipareigojimų

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo sudariusi sutarčių ilgalaikio turto įsigijimui, kuris nėra pripažintas šiose finansinėse ataskaitose, už 10.400 tūkst. litų.

## 23 Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

Bendrovės susijusios šalys, sandorių sumos ir skolų sumos 2013 m. gruodžio 31 d.:

- OAO „Gazprom“ (vienas iš pagrindinių Bendrovės akcininkų);
- UAB GET Baltic (bendrai valdoma įmonė, kurios dalininkas yra Bendrovė);
- AB „Lietuvos dujos“ (bendri akcininkai);
- AS „Latvijas Gaze“ (bendri akcininkai).

Žemiau pateiktose lentelėse pateikiami Bendrovės likučiai ir sandoriai su susijusiomis šalimis per 5 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d.

| 2013 m.             | Pirkimai | Pardavimai | Gautinos sumos | Mokėtinos sumos |
|---------------------|----------|------------|----------------|-----------------|
| OAO „Gazprom“       | -        | 20.166     | 9.320          | -               |
| AB „Lietuvos dujos“ | 5.590    | 14.137     | 1.523          | 1               |
| Iš jų: SGDT lėšos   | -        | 4.822      | 1.379          | -               |
| UAB GET Baltic      | 232      | 221        | -              | 280             |
| AS „Latvijas Gaze“  | 26       | -          | -              | -               |
|                     | 5.848    | 34.524     | 10.843         | 281             |



## 23 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

2013 m. rugpjūčio 1 d. Bendrovė perėmė visas teises ir pareigas, kylančias iš 1999 m. gruodžio 16 d. sudarytos sutarties Nr. 1 ГЛи-2000 tarp ОАО „Gazprom“ ir AB „Lietuvos dujos“ dėl gamtinių dujų tiekimo į Lietuvos Respubliką 2000-2015 metais apimčių ir sąlygų, ta apimtimi, kiek jos yra susiję su gamtinių dujų perdavimo veiklos vykdymu, t.y. gamtinių dujų tranzito paslaugų per Lietuvos Respubliką į Rusijos Federacijos Kaliningrado sritį teikimu ir techniniu bendradarbiavimu organizuojant gamtinių dujų importą į Lietuvos Respubliką. Gamtinių dujų tranzito kaina dalinai priklauso nuo Europos Centrinio Banko nustatyto JAV dolerio ir euro santykio bei naftos produktų kainų tarptautinėje rinkoje. Sutartyje yra nustatytos teikiamų tranzito paslaugų apimtys iki 2016 m. Sutartis galioja iki 2015 m. gruodžio 31 d.

Bendrovė nelaiko Vyriausybės kontroliuojamų įmonių vienu klientu, nes tarp tokių įmonių nėra didelės ekonominės integracijos. Vyriausybės kontroliuojamoms įmonėms Bendrovė teikia perdavimo paslaugas, sandoriai su jomis sudaromi laikantis ištiesios rankos principo.

Likučiai metų pabaigoje yra be užstatų, jiems neskaičiuojamos palūkanos ir atsiskaitymai 2013 m. vyko pinigais per 15 dienų. Nėra suteikta ar gauta jokių garantijų iš susijusių šalių gautinoms ar susijusioms šalims mokėtinoms sumoms ir Bendrovė nesuformavo jokių vertės sumažėjimų abejotinoms gautinoms sumoms iš susijusių šalių.

### Išmokos vadovybei

Per 5 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d., Bendrovės išmokos vadovybei sudarė 441 tūkst. litų. Vadovybe yra laikoma administracijos vadovas bei jo pavaduotojai ir vyr. buhalteris. Per 5 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d., Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

## 24 Kapitalo valdymas

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Bendrovės nuosavas kapitalas nesudarytų mažiau negu 50 proc. jos įstatinio kapitalo. 2013 m. Bendrovė tenkino šį reikalavimą. Nėra jokių kitų Bendrovės viduje ar išorėje nustatytų reikalavimų Bendrovės kapitalui.

## 25 Pobalansiniai įvykiai

Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2014 m. vasario 12 d. priėmė nutarimą, pagal kurį nustatyta, jog didinant UAB „EPSO-G“ (Lietuvos Respublikos Vyriausybės valdoma įmonė), įstatinį kapitalą, kaip papildomas įnašas UAB „EPSO-G“ perduodamos valstybei nuosavybės teise priklausančios AB „Amber Grid“ 31.575.724 paprastosios vardinės nematerialiosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra vienas litas ir kurios suteikia 17,7% balsų Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime.

2014 m. vasario 21 d. UAB „EPSO-G“ įgijo 31.575.724 paprastasias vardines nematerialias Bendrovės akcijas, suteikiančias 17,7% balsų Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime.



## 2013 M. AB „AMBER GRID“ METINIS PRANEŠIMAS

### TURINYS

|      |                                                   |    |
|------|---------------------------------------------------|----|
| I.   | BENDROJI INFORMACIJA APIE EMITENTĄ.....           | 2  |
|      | PAGRINDINIAI DUOMENYS .....                       | 2  |
|      | BENDROVĖS VEIKLA.....                             | 3  |
|      | TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLA .....                    | 8  |
|      | DARBUOTOJAI .....                                 | 9  |
|      | APLINKOS APSAUGA IR SOCIALINĖ ATSAKOMYBĖ .....    | 11 |
|      | RĖMIMO PROGRAMOS .....                            | 11 |
|      | TARPTAUTINIS BENDRADARBIAVIMAS .....              | 11 |
| II.  | FINANSINIAI VEIKLOS REZULTATAI.....               | 12 |
|      | PAGRINDINIAI PERDAVIMO SISTEMOS RODIKLIAI .....   | 12 |
|      | PAGRINDINIAI BENDROVĖS FINANSINIAI RODIKLIAI..... | 12 |
|      | VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS .....                 | 17 |
|      | RIZIKOS VALDYMAS .....                            | 17 |
|      | BENDROVĖS VIDAUS KONTROLĖS SISTEMA.....           | 18 |
| III. | BENDROVĖS VALDYMAS.....                           | 20 |
| IV.  | ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE .....          | 26 |

## I. BENDROJI INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metinis pranešimas, – 2013<sup>1</sup> m.

### PAGRINDINIAI DUOMENYS

|                                       |                                                    |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Pavadinimas                           | AB „Amber Grid“                                    |
| Teisinė forma                         | Akcinė bendrovė                                    |
| Įregistravimo data ir registras       | 2013 m. birželio 25 d., Juridinių asmenų registras |
| Juridinio asmens kodas                | 303090867                                          |
| Juridinių asmenų registro tvarkytojas | VĮ Registrų centras                                |
| Įstatinis kapitalas                   | 178.382.514 Lt                                     |
| Buveinės adresas                      | Savanorių pr. 28, LT-03116 Vilnius                 |
| Telefonas                             | +370 5 236 0855                                    |
| Faksas                                | +370 5 236 0850                                    |
| Elektroninio pašto adresas            | info@ambergrid.lt                                  |
| Interneto tinklalapis                 | www.ambergrid.lt                                   |

Nuo 2013 m. rugpjūčio 1 d. AB „Amber Grid“ (toliau – „Amber Grid“, Bendrovė) yra Lietuvos gamtinių dujų perdavimo sistemos operatorius, atsakingas už gamtinių dujų perdavimą (transportavimą aukšto slėgio vamzdynais) sistemos naudotojams, saugų gamtinių dujų perdavimo infrastruktūros eksploatavimą, efektyvią plėtrą, strateginių gamtinių dujų perdavimo infrastruktūros projektų įgyvendinimą.

2013 m. liepos 18 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – VKEKK) priėmė sprendimą panaikinti AB „Lietuvos dujos“ gamtinių dujų perdavimo licencijos galiojimą ir išduoti „Amber Grid“ terminuotą Energetikos veiklos licenciją, suteikiančią teisę verstis gamtinių dujų perdavimo veikla nuo 2013 m. rugpjūčio 1 d. iki VKEKK sprendimo dėl gamtinių dujų perdavimo sistemos operatoriaus, atitinkančio Gamtinių dujų įstatymo 4-ame ir 8-ame skirsniuose nustatytus reikalavimus, paskyrimo įsigaliojimo dienos. Licencija suteikia Bendrovei teisę vykdyti gamtinių dujų perdavimo veiklą visose Lietuvos apskrityse.

Gamtinių dujų perdavimo sistemą sudaro 2 tūkst. km magistralinių dujotiekių, 66 dujų skirstymo stotys, 3 dujų apskaitos ir 2 kompresorių stotys. Bendrovės klientai – stambios (elektros, centralizuotos šilumos gamybos, pramonės) ir vidutinės Lietuvos verslo įmonės, gamtinių dujų tiekimo įmonės, kurioms yra teikiamos gamtinių dujų perdavimo paslaugos. Įmonėje dirba ilgametę dujų sistemos priežiūros praktiką, reikiamas vadybos žinias ir kvalifikaciją turintys darbuotojai.

Bendrovė buvo įkurta 2013 m. birželio 11 d. AB „Lietuvos dujos“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, kuriuo, vykdant Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimus atskirti gamtinių dujų perdavimo veiklą, buvo patvirtintos AB „Lietuvos dujos“ atskyrimo sąlygos ir nuspręsta nuo tęsiančios veiklą AB „Lietuvos dujos“ atskirti gamtinių dujų perdavimo veiklą su šiai veiklai priskirtu turtu, teisėmis bei pareigomis. Įsteigus „Amber Grid“, buvo įgyvendintas teisinis, funkcinis ir organizacinis gamtinių dujų perdavimo veiklos atskyrimas.

<sup>1</sup>Už 5 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d.

Duomenys apie gamtinių dujų perdavimą ir investicijas į perdavimo sistemą pateikti už visus 2013 metus.

Siekiant visiškai atitikti Gamtinių dujų įstatymo 8-ame skirsnyje nustatytus reikalavimus, iki 2014 m. spalio 31 d. turi būti įgyvendintas „Amber Grid“ kontrolės atskyrimas.

Perdavimo veiklos kontrolės atskyrimas reiškia, kad tas pats asmuo ar asmenys neturėtų teisės nei tiesiogiai arba netiesiogiai kontroliuoti įmonę, atliekančią kurią nors iš dujų gavybos ar tiekimo funkcijų, ir tiesiogiai arba netiesiogiai kontroliuoti perdavimo sistemos operatorių ar perdavimo sistemą arba turėti kokių nors teisių perdavimo sistemos operatoriaus arba perdavimo sistemos atžvilgiu (ir atvirkščiai).

Sprendimus dėl kontrolės atskyrimo įgyvendinimo priims Bendrovės akcininkai.

Bendrovė kartu su AB „Lietuvos dujos“ ir Suomijos dujų įmone „Gasum Oy“ valdo prekybą gamtinių dujų biržoje organizuojančią UAB „GET Baltic“. „Amber Grid“ priklauso 32 % UAB „GET Baltic“ akcijų.

## **BENDROVĖS VEIKLA**

Bendrovė, vykdydama gamtinių dujų perdavimo sistemos operatoriaus veiklą, sistemos naudotojams, kitiems operatoriams, dujų rinkos dalyviams teikia šias paslaugas:

- gamtinių dujų perdavimą ir tranzitą magistraliniais dujotiekiais;
- gamtinių dujų perdavimo sistemos balansavimą;
- suskystintų gamtinių dujų (toliau – SGD) terminalo, jo infrastruktūros ir jungties įrengimo bei eksploatavimo sąnaudoms kompensuoti skirtų lėšų administravimą.

### **Gamtinių dujų transportavimas magistraliniais dujotiekiais**

#### **Perdavimo sistema ir jos plėtra**

Perdavimo sistemą sudaro magistraliniai dujotiekiai, dujų kompresorių stotys, dujų skirstymo stotys, dujų apskaitos stotys, dujotiekių apsaugos nuo korozijos įrenginiai, duomenų perdavimo ir ryšio sistemos bei kitas turtas priskirtas perdavimo sistemai (1 žemėlapis). Lietuvos dujų perdavimo sistema yra sujungta su Rusijos Federacijos Kaliningrado srities, Baltarusijos ir Latvijos dujų perdavimo sistemomis. Didžiausias vamzdinių skersmuo 1.220 mm.



1 žemėlapis: Gamtinių dujų perdavimo sistema

## Strateginiai infrastruktūros projektai

2013 m. vykdyti strateginiai dujų perdavimo infrastruktūros projektai:

- Dujotiekių jungties tarp Latvijos ir Lietuvos pajėgumų padidinimas,
- Dujotiekio Jurbarkas–Klaipėda ir antrosios Klaipėdos dujų skirstymo stoties statyba,
- Dujotiekio Klaipėda–Kiemėnai pajėgumų padidinimas (dujotiekio Klaipėda–Kursėnai statyba),
- Dujotiekių jungties tarp Lenkijos ir Lietuvos statyba.

2013 m. spalio 14 d. Europos Komisija (toliau – EK) paskelbė pirmąjį Europos Sąjungos (toliau – ES) bendro intereso projektų sąrašą, į kurį tarp 248 energetikos projektų pateko ir 3 dujų sektoriaus projektai, kurių įgyvendinime dalyvauja „Amber Grid“. Tai dujotiekių jungtis tarp Lenkijos ir Lietuvos, dujotiekio Klaipėda–Kiemėnai pajėgumų padidinimas bei dujotiekių jungties tarp Latvijos ir Lietuvos pajėgumų padidinimas.

Sąrašą sudaro energetikos projektai, kurie svarbūs ES bendros vidaus rinkos sukūrimui. Jų greitesniam įgyvendinimui paspartinamos planavimo ir leidimų išdavimo procedūros bei suteikiama teisė pretenduoti į finansinę paramą pagal Europos infrastruktūros tinklų priemonę.

## Dujotiekių jungties tarp Latvijos ir Lietuvos pajėgumų padidinimas

2013 m. pradžioje kartu AS „Latvijas Gāze“ baigtas įgyvendinti dujotiekių jungties tarp Lietuvos ir Latvijos pajėgumų padidinimo projektas. Reversinės jungties pajėgumai padidinti daugiau nei 6 mln. m<sup>3</sup>/parą. Projekto įgyvendinimui buvo panaudota ES finansinė parama.

### **Dujotiekio Jurbarkas–Klaipėda ir antrosios Klaipėdos dujų skirstymo stoties (DSS-2) statyba**

2013 m. lapkričio 15 d. baigta Nacionalinėje energetikos strategijoje numatyto magistralinio dujotiekio Jurbarkas–Klaipėda statyba. Iki 2013 m. rugpjūčio mėn. projektą vykdė AB „Lietuvos dujos“. Iš viso į magistralinį dujotiekį Jurbarkas–Klaipėda ir Klaipėdos DSS-2 per visą jų statybos laikotarpį buvo investuota 154 mln. Lt (iš jų, 2013 m. – 64 mln. Lt, 2012 m. – 81,7 mln. Lt), iš kurių 68,9 mln. Lt sudarė ES struktūrinių fondų lėšos.

Įgyvendinus projektą, baigtas gamtinių dujų perdavimo sistemos sužiedinimas, padidintas Vakarų Lietuvos regiono gamtinių dujų perdavimo sistemos darbo patikimumas ir saugumas, sudarytos sąlygos prie Lietuvos perdavimo sistemos prijungti statomą SGD terminalą Klaipėdoje.

### **Dujotiekio Klaipėda–Kiemėnai pajėgumų padidinimas (magistralinio dujotiekio Klaipėda–Kuršėnai statyba) (toliau – KKP)**

2013 m. birželio mėn. „Amber Grid“ valdyba priėmė sprendimą dėl dujotiekio Klaipėda–Kuršėnai antrosios gijos statybos specialiojo plano ir techninio projekto rengimo. Buvo atlikta galimybių studija. 2013 m. III ketvirtį paruoštas projekto verslo planas, kaštų-naudos analizė bei parengtas siūlymas dėl projekto tarpvalstybinio sąnaudų paskirstymo. Suderinta ir patvirtinta poveikio aplinkai vertinimo (toliau – PAV) programa, rengiama PAV ataskaita, atliktas magistralinio dujotiekio trasos vietos ir jos lokalių alternatyvų įvertinimas, paskelbta informacija apie parengtą specialiojo plano koncepciją ir strateginio pasekmių aplinkai vertinimo (SPAV) ataskaitą.

2013 m. spalio mėn. Bendrovė pateikė Lietuvos, Latvijos ir Estijos nacionalinėms reguliavimo institucijoms prašymą dėl investicijų kartu su KKP verslo planu, kaštų-naudos analize bei siūlymu dėl projekto tarpvalstybinio sąnaudų paskirstymo. Siekiama, kad projektui būtų skirta ES finansinė parama pagal Europos infrastruktūros tinklų priemonę.

2013 m. gruodžio mėn. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu KKP projektas pripažintas valstybei svarbiu ekonominiu projektu. KKP yra svarbus įgyvendinant Lietuvos nacionalinius ir ES energetikos politikos tikslus, susijusius su gamtinių dujų tiekimo diversifikavimu ir saugumo užtikrinimu bei konkurencijos dujų rinkoje skatinimu. Įgyvendinus projektą bus sukurta galimybė visiškai išnaudoti SGD terminalo pajėgumus importuojant dujas Lietuvos ir kitų Baltijos šalių poreikiams.

KKP dujotiekio ilgis 110 km, skersmuo 800 mm, numatoma eksploatacijos pradžia – 2015 m. pabaiga.

### **Dujotiekių jungtis tarp Lenkijos ir Lietuvos (toliau – GIPL)**

2013 m. liepos mėn. EK pristatyta GIPL galimybių studija, rugpjūčio mėn. pradėtos procedūros PAV darbams atlikti, spalio mėn. pradėti specialiojo plano parengiamojo etapo darbai – pateiktos paraiškos dėl planavimo sąlygų išdavimo.

2013 m. spalio mėn. „Amber Grid“ ir „GAZ-SYSTEM S.A.“ pateikė Lenkijos, Lietuvos, Latvijos ir Estijos reguliavimo institucijoms bendrą prašymą dėl investicijų kartu su verslo planu, kaštų-naudos analize ir siūlymu dėl projekto tarpvalstybinio sąnaudų paskirstymo. Planuojama, kad ES parama sudarys iki 75 % tinkamų finansuoti išlaidų vertės.

GIPL tikslas – integruoti izoliuotas Baltijos šalių dujų rinkas į bendrą ES dujų rinką ir diversifikuoti dujų tiekimo šaltinius. GIPL dujotiekio ilgis sieks apie 534 km (357 km – Lenkijos teritorijoje; 177 km – Lietuvos teritorijoje), numatomas skersmuo 700 mm, planuojama eksploatacijos pradžia – 2018 m. pabaiga.

Pastačius GIPL, bus sukurta galimybė importuoti į Baltijos šalis iki 2,6 mlrd. m<sup>3</sup> gamtinių dujų per metus (su galimybe šią apimtį padidinti iki 4,4 mlrd. m<sup>3</sup> per metus, pastačius papildomus kompresavimo pajėgumus).

### **Dujotiekių jungties tarp Lietuvos ir Latvijos pajėgumų padidinimas**

Atsižvelgiant į Baltijos šalyse dujų srautus diversifikuojančių projektų įgyvendinimą bei jų įtaką dujų srautams tarp Latvijos ir Lietuvos bei regiono dujų rinkos pokyčius, bus įgyvendinamas į ES bendro intereso projektų sąrašą įtrauktas dujotiekių jungties tarp Lietuvos ir Latvijos pajėgumų padidinimo iki 12 mln. m<sup>3</sup>/parą projektas.

### **Investicijų planai**

2013 m. Bendrovė, atsižvelgdama į vartotojų poreikius bei valstybės strateginius dokumentus, parengė ir su VKEKK suderino Gamtinių dujų perdavimo sistemos operatoriaus dešimties metų 2013–2022 m. tinklo plėtros planą, kuriame įtraukti ir pirmiau paminėti projektai.

„Amber Grid“ įgyvendinami strateginiai infrastruktūros projektai yra įtraukti į Europos dujų perdavimo sistemos operatorių tinklo (ENTSOG) dešimties metų plėtros planą 2013–2022 m. bei BEMIP regiono perdavimo sistemos operatorių Dujų regioninį investicijų planą 2014–2023 m.

2013 m. Bendrovė tęsė gamtinių dujų perdavimo sistemos rekonstrukciją ir modernizavimą:

- įrengtos kontrolinio įtaiso paleidimo ir priėmimo kameros dujotiekyje Pabradė–Visaginas;
- įdiegtos 7 čiaupų nuotolinio valdymo priemonės (SCADA) ir pakeisti 8 čiaupų mazgai;
- 2013 m. baigtos rekonstruoti Maišiagalos, Gegužinės ir Taujėnų dujų skirstymo stotys (šiuo metu 63 iš 66 eksploatuojamų stočių yra naujos arba iš esmės atnaujintos);
- atlikti 11 katodinės apsaugos sistemos įrenginių rekonstrukcijos darbai.

### **Perdavimo sistemos eksploatavimas**

Magistralinių dujotiekių eksploatavimas reglamentuotas taisyklėmis, norminiais teisės aktais ir atliekamas griežtai vadovaujantis juose nustatytais reikalavimais. Siekiant užtikrinti perdavimo sistemos patikimumą ir saugumą, nuolat vykdomi techninės priežiūros ir remonto darbai.

Viena iš informatyviausių dujotiekių būklės įvertinimo priemonių yra magistralinio dujotiekio tikrinimas diagnostiniais zondais. 2013 m. pradėta dujotiekio į Utenos DSS (59,4 km ruožas) diagnostika, o bendras tokiu būdu ištirtų dujotiekių ilgis padidėjo iki 402 km.

Buvo atliekamas magistralinio dujotiekio Panevėžys–Šiauliai–Klaipėda atšakų į Gargždų, Palangos, Kretingos, Plungės, Telšių, N. Akmenės, Papilės DSS (bendras ilgis – 106 km) techninės būklės įvertinimas išoriniais metodais. Atsižvelgiant į gautas išvadas, bus vykdomi šių dujotiekio ruožų remonto darbai.

Tęsimi vidaus diagnostikos metu nustatytų pažeidimų šalinimo darbai magistraliniuose dujotiekiuose Minskas–Vilnius (67 km ruožas), Kaunas–Kaliningradas (84 km ruožas), Vilnius–Kaliningradas (81 km ruožas) bei Vilnius–Panevėžys–Ryga (170 km ruožas).

2013 m. atlikti dujotiekio Vilnius–Kaunas remonto darbai, kurių metu pakeisti susidėvėję čiaupų mazgai ir sudarytos galimybės tiksliai įvertinti dujotiekio techninę būklę vidaus diagnostikos būdu.

2013 m. baigtas dujotiekio Ivacevičiai–Vilnius–Ryga atskirų dujotiekio ruožų remontas, kuris buvo pradėtas 2011 m. Iš viso suremontuota 18,2 km ilgio minėto dujotiekio atkarpa – atstatyta pažeista vamzdyno apsauginė danga, reikiamas įgilinimas, atlikti atkarpų hidrauliniai bandymai.

Dujotiekyje Vilnius–Kaunas, atšakose į Girininkų, Alytaus DSS pašalinti defektai, kurie buvo nustatyti 2012 m., atlikus dujotiekio trasos apskridimą panaudojant lazerinę dujų nuotėkių paieškos įrangą.

### Gamtinių dujų perdavimo kiekiai

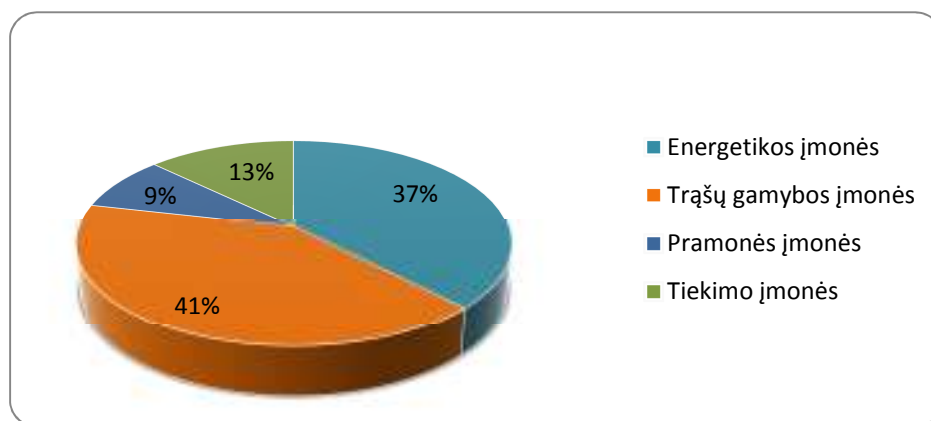
2013 m. Bendrovė ir AB „Lietuvos dujos“ gamtinių dujų perdavimo sistema Lietuvos vartotojams transportavo 2.667,1 mln. m<sup>3</sup> gamtinių dujų. Sumažėjus gamtinių dujų poreikiui trąšų gamybai, dėl +1,2 °C aukštesnės metinės temperatūros, išaugusio alternatyvaus kuro energetikoje naudojimo bei kritusio dujų suvartojimo šilumos ir elektros gamybai, gamtinių dujų perdavimo kiekiai palyginus su 2012 m. sumažėjo 18,4 %.

2013 m. iš Baltarusijos į Lietuvą transportuotas didžiausias paros dujų kiekis buvo 24 mln. m<sup>3</sup>; į Rusijos Federacijos Kaliningrado sritį per Lietuvą tranzitu patiektas didžiausias paros dujų kiekis siekė 8,9 mln. m<sup>3</sup>; Lietuvos vartotojams didžiausias perduotas paros dujų kiekis buvo 14,5 mln. m<sup>3</sup>.

2013 m. tranzitas į Rusijos Federacijos Kaliningrado sritį sudarė 2.152 mln. m<sup>3</sup> dujų, 2012 m. – 2.167 mln. m<sup>3</sup>.

2013 m. pabaigoje Bendrovė buvo sudariusi 87 gamtinių dujų perdavimo paslaugų sutartis su gamtinių dujų perdavimo sistemos naudotojais (gamtinių dujų vartotojais, gamtinių dujų skirstymo sistemos operatoriais, gamtinių dujų tiekimo įmonėmis, kurios dujas tiekia iki vartotojų sistemų). Su gamtinių dujų tiekimo įmonėmis, prekiaujančiomis gamtinėmis dujomis, tačiau netransportuojančiomis jų perdavimo sistema, Bendrovė buvo sudariusi 6 gamtinių dujų balansavimo sutartis.

Perduotų gamtinių dujų kiekių struktūra pagal perdavimo sistemos naudotojus pavaizduota 1 paveiksle.



1 pav. Perduotų gamtinių dujų kiekių struktūra pagal gamtinių dujų perdavimo sistemos naudotojus Lietuvoje, 2013 m.

### Gamtinių dujų kainų reguliavimas

Gamtinių dujų perdavimo paslaugų kainos yra reguliuojamos.

2013 m. spalio mėn. VKEKK Bendrovei nustatė gamtinių dujų perdavimo kainos viršutinę ribą naujam 5 metų reguliavimo periodui (2014 m. sausio 1 d.–2018 m. gruodžio 31 d.), kuri kasmet VKEKK sprendimu gali būti koreguojama valstybės reguliuojamų kainų gamtinių dujų sektoriuje nustatymo metodikoje nustatyta tvarka.

2013 m. spalio 30 d. Bendrovės valdyba patvirtino konkrečias gamtinių dujų perdavimo paslaugų kainas 2014 metams. 2013 m. lapkričio mėn. VKEKK vienašališkai nustatė Bendrovei gamtinių dujų perdavimo



paslaugų kainas, 0,5 % mažesnes už VKEKK nustatytą kainų viršutinę ribą, galiojančias nuo 2014 m. sausio 1 d., pagal kainų viršutinės ribos skaičiavimuose naudotą 2014 m. perdavimo kiekio prognozę, o ne pagal sistemos naudotojų atnaujintus duomenis.

### **Gamtinių dujų perdavimo sistemos balansavimas**

„Amber Grid“ užtikrina balansą gamtinių dujų perdavimo sistemoje. Bendrovė, VKEKK nustatyta kaina perka balansavimo dujas iš dujų rinkos dalyvio, jei rinkos dalyvis sukėlė dujų perteklių perdavimo sistemoje ir parduoda balansavimo dujas rinkos dalyviui, jei jis sukėlė dujų trūkumą perdavimo sistemoje.

2013 m. perdavimo sistemos naudotojai ir kiti dujų rinkos dalyviai, dalyvaujantys perdavimo sistemos balansavime, subalansavo į perdavimo sistemą pristatomus ir iš perdavimo sistemos paimamus dujų srautus. Todėl dėl disbalanso dujos nebuvo perkamos ar parduodamos.

Be sistemos naudotojų ir kitų dujų rinkos dalyvių srautų balansavimo, Bendrovės perdavimo sistemos vamzdynuose esančios dujų atsargos svyruoja ir dėl technologinių perdavimo sistemos ypatumų bei dėl techninių priežasčių, kurias sąlygoja dujų srautų nuokrypiai.

### **SGD terminalo, jo infrastruktūros ir jungties įrengimo bei eksploatavimo sąnaudoms kompensuoti skirtų lėšų administravimas**

Bendrovė, vykdydama Lietuvos Respublikos SGD terminalo įstatymo ir įstatymo įgyvendinamųjų teisės aktų reikalavimus, renka ir administruoja lėšas, skirtas SGD terminalo infrastruktūros ir jungties įrengimui bei eksploatavimui.

Vadovaujantis VKEKK nustatyta tvarka, gamtinių dujų sistemos naudotojai, kurie transportavo gamtines dujas perdavimo sistema 2013 m., atsiskaitydami už gamtinių dujų perdavimo paslaugas, mokėjo neatsiejamą gamtinių dujų perdavimo kainos dedamąją – SGD terminalo priedą.

Bendrovė SGD terminalo lėšas surenka, administruoja ir išmoka SGD terminalo projektą įgyvendinančiai bendrovei ar SGD terminalo operatoriui teisės aktų nustatyta tvarka. Dalis lėšų, VKEKK sprendimu, skiriama Bendrovės patiriamoms administravimo sąnaudoms padengti.

### **TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLA**

Lietuvos dujų sistemoje gamtinių dujų kiekiai skaičiuojami kubiniais metrais. Iki šiol to visiškai pakako.

Tačiau daugėjant alternatyvių dujų tiekimo šaltinių bei pradėjus veikti SGD terminalui Klaipėdoje, į Lietuvą bus tiekiamos įvairesnės sudėties bei šiluminės vertės dujos, atitinkančios 2013 m. spalio mėn. energetikos ministro įsakymu patvirtintus kokybės reikalavimus. Jų apskaita turės būti vykdoma jau ir energijos vienetais – kilovatvalandėmis (kWh).

Siekiant tiksliai apskaityti tiekiamų ir transportuojamų dujų energetinę vertę, praėjusiais metais parengta dujų apskaitos sistemų pertvarkymo koncepcija ir jos įgyvendinimo planas, atitinkantis 2013 m. gruodžio mėnesį energetikos ministro įsakymu patvirtintą „*Gamtinių dujų apskaitos tvarkos aprašą*“.

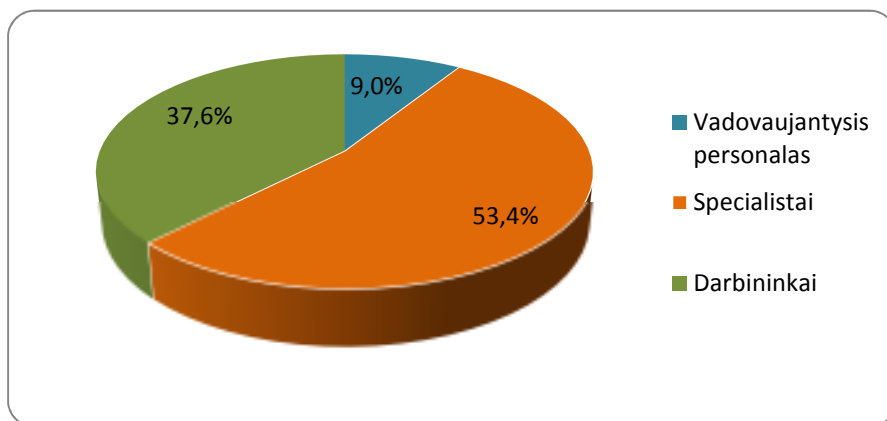
Planas pradėtas įgyvendinti – numatoma, jog iki 2014 m. lapkričio 1 d. bus įrengtos visos reikalingos matavimo priemonės gamtinių dujų sudėčiai nustatyti bei šilumingumui apskaičiuoti.

2013 m. kartu su Latvijos, Estijos ir Suomijos gamtinių dujų perdavimo sistemos operatoriais atlikta studija apie į ES bendro intereso projektų sąrašą įtrauktų investicinių projektų sąveiką regione. Studijoje analizuojama dujų perdavimo infrastruktūros plėtros įtaka dujų tiekimo saugumo ir patikimumo

užtikrinimui regione, nagrinėjami įvairūs dujų tiekimo srautų scenarijai Rytų Baltijos regiono šalių gamtinių dujų sektoriuose.

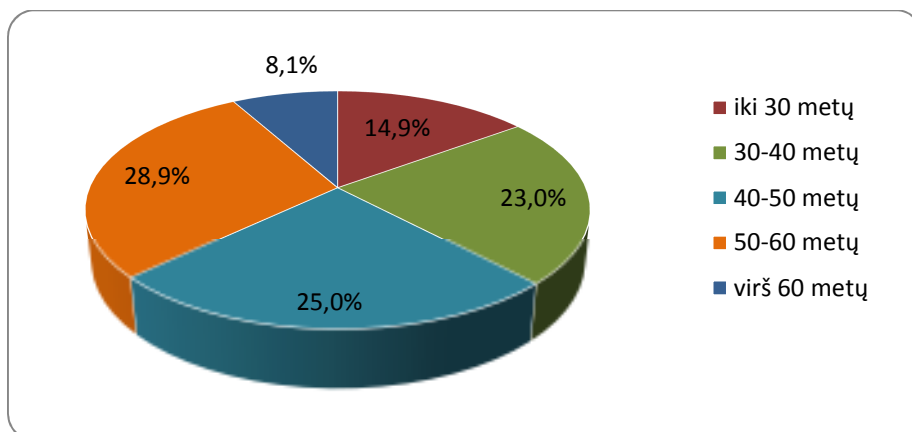
## DARBUOTOJAI

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 356 darbuotojai. Iš jų vadovaujančiojo personalo – 32 (9 %), specialistų – 190 (53,4 %) ir darbininkų – 134 (37,6 %) (2 pav.). Darbuotojų kaita nuo Bendrovės įsteigimo dienos sudarė – 2 %.

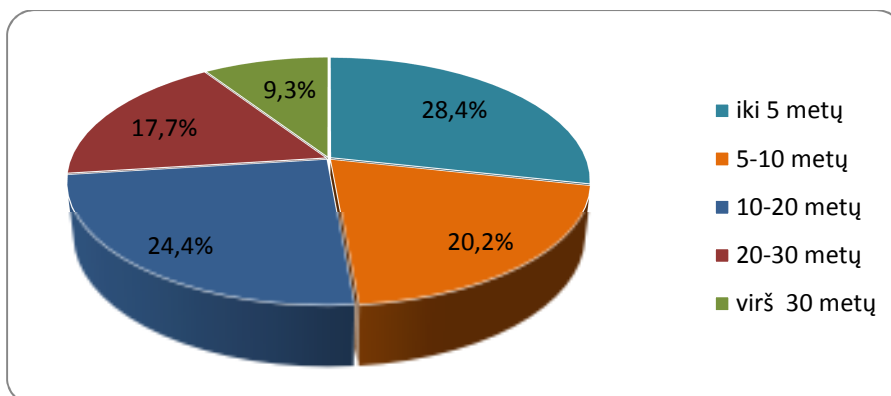


1 pav. Darbuotojų pasiskirstymas pagal grupes, 2013 m.

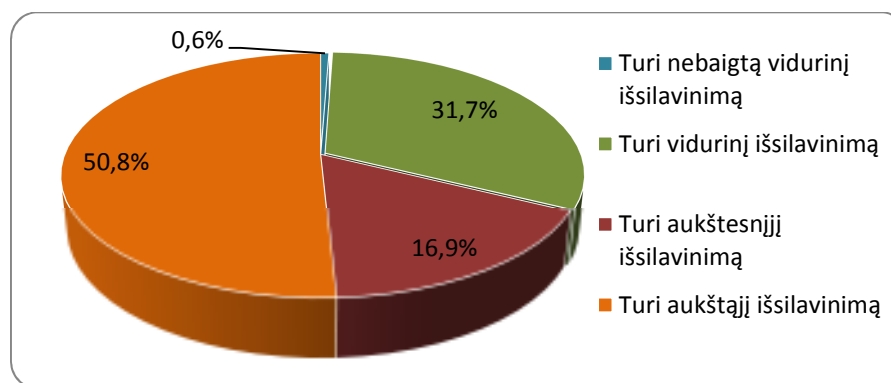
Bendrovės darbuotojų vidutinis amžius buvo – 43,8 metų (3 pav.), vidutinis darbo stažas – 12,5 metų (4 pav). Aukštąjį išsilavinimą Bendrovėje turi 50,8 % darbuotojų (5 pav.). Bendrovėje dirbo 82,3 % vyrų ir 17,7 % moterų. Kadangi „Amber Grid“ buvo įkurta atskyrus ją nuo AB „Lietuvos dujos“, į Bendrovę buvo perkelti 337 AB „Lietuvos dujos“ darbuotojai. Perkeltiems darbuotojams darbo stažas tęsėsi.



2 pav. Darbuotojų pasiskirstymas pagal amžiaus grupes, 2013 m.



3 pav. Darbuotojų pasiskirstymas pagal darbo stažą, 2013 m.



4 pav. Darbuotojų pasiskirstymas pagal išsilavinimą, 2013 m.

#### Bendrovės vidutinis mėnesinis darbo užmokestis pagal darbuotojų grupes, Lt

| Darbuotojai                | Darbuotojų skaičius 2013 m. gruodžio 31 d. | Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis (neatskaičius mokesčių), Lt |
|----------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Vadovaujantysis personalas | 32                                         | 8.795                                                            |
| Specialistai               | 190                                        | 4.026                                                            |
| Darbininkai                | 134                                        | 3.166                                                            |
| <b>Iš viso:</b>            | <b>356</b>                                 | <b>4.141</b>                                                     |

1 lentelė. Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis pagal darbuotojų grupes, 2013 m.

#### Kolektyvinė sutartis

Bendrovėje taikoma kolektyvinė sutartis, galiojanti iki 2014 m. gruodžio 31 d. Darbo sutartyse ir kolektyvinėje sutartyje nustatytos įprastai praktikoje taikomos teisės ir pareigos Bendrovės darbuotojams.

#### Mokymai ir praktikos galimybės

Bendrovė didelį dėmesį skiria darbuotojų mokymui ir kvalifikacijos kėlimui bei jos palaikymui. 2013 m. bendruose mokymuose dalyvavo 124 darbuotojai, profesiniuose mokymuose – 130 darbuotojų. Iš viso nuo Bendrovės veiklos pradžios mokymuose dalyvavo 254 darbuotojai arba 71,3 % visų darbuotojų.

Pagal bendradarbiavimo sutartį dėl praktinio mokymo su AB „Lietuvos dujos“ Kvalifikacijos kėlimo centru buvo priimta 11 žmonių iš energetikos sektoriaus įmonių gamybinei praktikai atlikti, pagal mokymo programas, susijusias su magistralinio dujotiekio eksploatavimu.

## **APLINKOS APSAUGA IR SOCIALINĖ ATSAKOMYBĖ**

Bendrovės gamybinė veikla turi įtakos mus supančiai aplinkai. Vykdamas dujų sistemos remonto darbus, įvykus avarijai ar netinkamai eksploatuojant sistemą, dujos gali patekti į atmosferą. Ši rizika mažinama pritaikius kompleksinę techninės priežiūros sistemą.

Bendrovė diegia inovatyvias avarijų, sutrikimų, dujų nuostolių, taršos prevencijos priemones, atlieka taršių objektų rekonstrukciją ir kitus būtinus veiksmus. 2013 m. avarijų, kurių metu į atmosferą būtų išmestas didelis kiekis dujų ir padaryta žala aplinkai, nebuvo.

2013 m. rugsėjo mėn. Bendrovė patvirtino aplinkos apsaugos politiką.

2014 m. numatoma įdiegti aplinkos apsaugos vadybos sistemą pagal ISO 14000 serijos standartų reikalavimus. „Amber Grid“ yra socialiai atsakinga bendrovė, siekianti aktyviai dalyvauti visuomeniniame gyvenime.

## **RĖMIMO PROGRAMOS**

2013 m. Bendrovė dalyvavo įvairiose rėmimo programose. Paremta daugiau kaip 10 įvairių įstaigų, organizacijų ir jų projektų – VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santariškių klinikos, Maltos ordino pagalbos tarnyba, Vilniaus „Gijos“ jaunimo mokykla, Vilniaus miesto žmonių su fizine negalia sporto klubas, dienos užimtumo centras „Feniksas“, Vilniaus Jono Laužiko bendrojo lavinimo konsultacinis centras ir kiti.

## **TARPTAUTINIS BENDRADARBIAVIMAS**

Bendrovė yra organizacijos Europos dujų perdavimo sistemos operatorių tinklas (toliau – ENTSOG) ([www.entsog.eu](http://www.entsog.eu)) asocijuota partnerė.

ENTSOG buvo įsteigtas vadovaujantis Europos Parlamento ir Tarybos Reglamentu Nr. 715/2009 kaip organizacija, skirta dujų perdavimo sistemų operatorių bendradarbiavimui Europos Bendrijos lygmeniu. ENTSOG rengia europinių dujų tinklų kodeksus, tvirtina Europos Bendrijos 10-ties metų dujų tinklų plėtros planą, bendras tinklų eksploatavimo priemones ir atlieka kitas funkcijas.

Asocijuotos partnerės statusas suteikia Bendrovei teisę dalyvauti rengiant ilgalaikius gamtinių dujų sistemos plėtros planus, glaudžiau bendradarbiauti su kitais Europos dujų perdavimo sistemos operatoriais. Bendrovė teikia pasiūlymus rengiant Europos gamtinių dujų tinklų kodeksus.

2013 m. pradėtas rengti BEMIP regiono perdavimo sistemos operatorių – „Gasum Oy“ (Suomija), AS „EG Vörguteenus“ (Estija), AS „Latvijas Gāze“ (Latvija), „GAZ-SYSTEM S.A.“ (Lenkija), „Energinet.dk“ (Danija), „Swedegas AB“ (Švedija) ir „Amber Grid“ (Lietuva) – dujų regioninis investicijų planas 2014–2023 m. Bendrovė yra šio plano rengimo koordinatore.

2009–2013 m. kartu su AS „Latvijas Gāze“ vykdytas investicijų projektas, kurį užbaigus buvo padidinti tarpvalstybinės dujotiekių jungties tarp Latvijos ir Lietuvos pajėgumai.

GIPL projektas įgyvendinamas bendradarbiaujant su Lenkijos dujų perdavimo sistemos operatoriumi „GAZ-SYSTEM S.A.“

## II. FINANSINIAI VEIKLOS REZULTATAI

### PAGRINDINIAI PERDAVIMO SISTEMOS RODIKLIAI

|                                                                           | 2013 m.         |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Transportuoti gamtinių dujų kiekiai</b>                                |                 |
| Perduotų dujų kiekis (iš jų Bendrovės), mln. m <sup>3</sup>               | 2.667,1 (934,4) |
| Tranzitu transportuotų dujų kiekis (iš jų Bendrovės), mln. m <sup>3</sup> | 2.152,4 (934,7) |
| Sistemos naudotojų skaičius, laikotarpio pabaigoje                        | 87              |
| <b>Eksploatuojama sistema</b>                                             |                 |
| Magistralinių dujotiekių ilgis, km                                        | 2.007           |
| Dujų skirstymo stočių ir dujų apskaitos stočių skaičius, vnt.             | 69              |
| <b>Darbuotojai</b>                                                        |                 |
| Darbuotojų skaičius, laikotarpio pabaigoje                                | 356             |

2 lentelė. Bendrovės veiklos rodikliai

### PAGRINDINIAI BENDROVĖS FINANSINIAI RODIKLIAI<sup>2</sup>

|                                                                 | 2013 m. |
|-----------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Finansiniai rezultatai (tūkst. Lt)</b>                       |         |
| Pardavimo pajamos                                               | 74.101  |
| EBITDA                                                          | 35.755  |
| EBIT                                                            | 3.534   |
| Pelnas prieš apmokestinimą                                      | 2.425   |
| Grynasis pelnas                                                 | 5.071   |
| Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos                  | 33.221  |
| Investicijos                                                    | 39.381  |
| Grynoji finansinė skola                                         | 160.483 |
| <b>Pelningumo rodikliai (%)</b>                                 |         |
| EBITDA marža                                                    | 48,25   |
| EBIT marža                                                      | 4,77    |
| Pelno prieš apmokestinimą marža                                 | 3,27    |
| Grynojo pelno marža                                             | 6,84    |
| Vidutinė turto grąža (ROA)                                      | 0,31    |
| Vidutinė nuosavybės grąža (ROE)                                 | 0,42    |
| Panaudoto kapitalo pelningumas (ROCE)                           | 0,25    |
| <b>Likvidumo rodikliai</b>                                      |         |
| Bendras likvidumo rodiklis                                      | 1,00    |
| Skubaus padengimo koeficientas                                  | 0,58    |
| <b>Kapitalo struktūros rodikliai (%)</b>                        |         |
| Nuosavo kapitalo ir turto koeficientas                          | 73,37   |
| Finansinės skolos koeficientas ir nuosavo kapitalo koeficientas | 14,91   |

<sup>2</sup>Finansiniai rodikliai atspindi 5 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d.

|                                                               |       |
|---------------------------------------------------------------|-------|
| Grynosios finansinės skolos ir nuosavybės koeficientas        | 13,28 |
| <b>Rinkos vertės rodikliai</b>                                |       |
| Akcijos kainos ir pelno vienai akcijai santykis (P/E), kartai | 83,90 |
| Grynasis pelnas, tenkantis vienai akcijai, Lt                 | 0,03  |

3 lentelė. Bendrovės finansiniai rodikliai

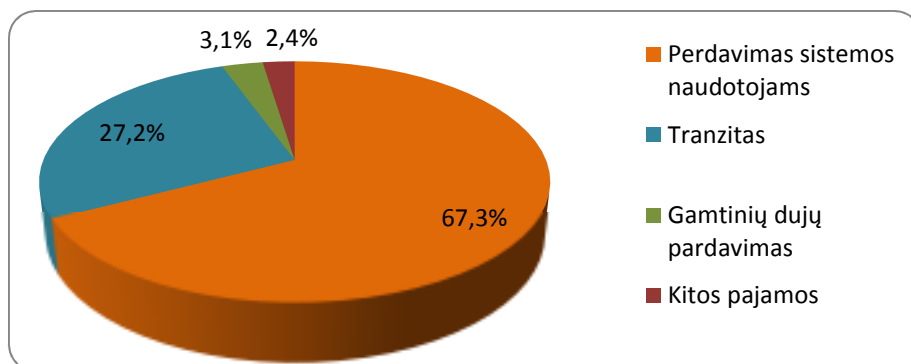
Bendrovės finansiniai rodikliai apskaičiuoti eliminavus SGD terminalo lėšų sukurtą turtą ar įsipareigojimus.

Bendrovės parengtose 2013 m. finansinėse ataskaitose atspindi su AB „Lietuvos dujos“ ir Suomijos dujų bendrove „Gasum Oy“ bendrai valdomos įmonės UAB „GET Baltic“ rezultatai, kurie apskaityti nuosavybės metodu.

### Pajamos

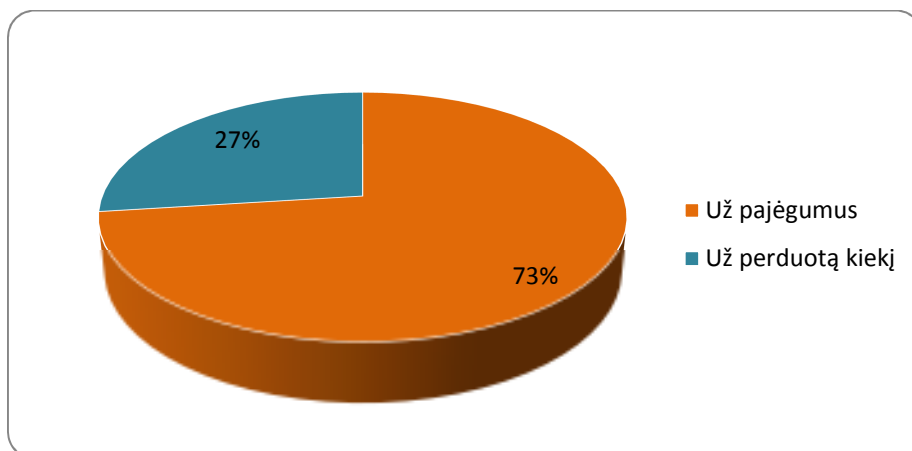
2013 m. Bendrovės pajamos buvo 74.101 tūkst. Lt, iš kurių 94,5 % – pajamos, gautos už gamtinių dujų perdavimą magistraliniais dujotiekiais sistemos naudotojams ir tranzitą į Rusijos Federacijos Kaliningrado sritį.

Likusi dalis – tai pajamos už parduotas gamtines dujas, vykdant perdavimo sistemos atsargų valdymą ir balansavimą bei pajamos už SGD terminalo lėšų administravimą; taip pat pajamomis pripažinta anksčiau gautų dotacijų, iš kurių buvo sukurtas Bendrovės ilgalaikis turtas, dalis, atitinkanti to turto naudingo tarnavimo laiką (6 pav.).



5 pav. Pajamų struktūra, 2013m.

Gamtinių dujų perdavimo pajamos, gaunamos iš sistemos naudotojų, skaidomos į pajamas už įsigytus perdavimo pajėgumus ir pajamas už perduotą gamtinių dujų kiekį (7 pav.).



6 pav. Perdavimo pajamų struktūra, 2013 m.

Pajamos už gamtinių dujų pardavimą buvo gautos valdant gamtinių dujų perdavimo sistemoje esančių gamtinių dujų atsargų kiekį. Jų nuolatiniai svyravimai sąlygojami technologinių perdavimo sistemos ypatumų bei dujų srautų nuokrypių (disbalanso), kuriuos lemia techninės priežastys bei sistemos naudotojų ar kitų dujų rinkos dalyvių, dalyvaujančių perdavimo sistemos balansavime, veiksmai. Mažėjant gamtinių dujų atsargoms perdavimo sistemoje reikia parduoti dujas, o didėjant – įsigyti. 2013 m. dėl dujų rinkos dalyvių sukulto disbalanso gamtinės dujos nebuvo perkamos ar parduodamos.

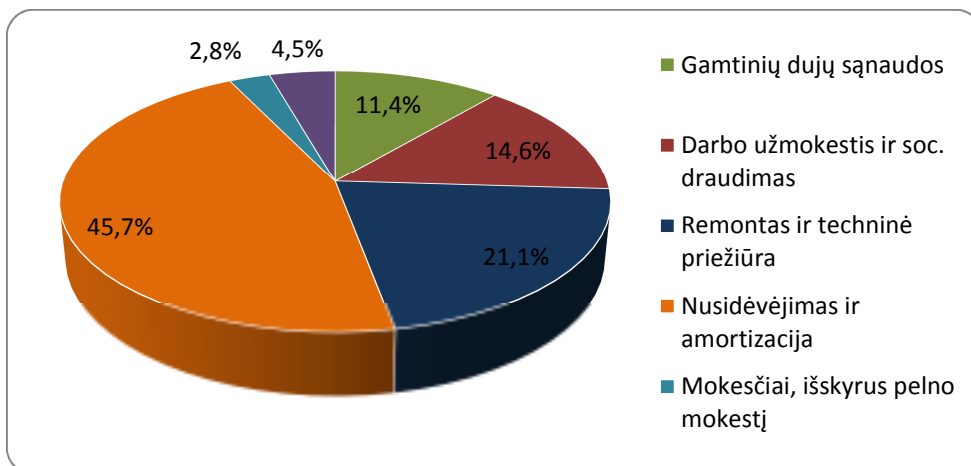
SGD terminalo lėšas Bendrovė administruoja įpareigota teisės aktų reikalavimų. Daugiau informacijos ir atskleidimų apie SGD terminalo lėšų apskaitą pateikta 2013 m. Bendrovės finansinėse ataskaitose.

## Sąnaudos

Bendrovės sąnaudos 2013 m. sudarė 70.574 tūkst. Lt.

Didžiausias sąnaudas Bendrovė patiria dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 32.221 tūkst. Lt (arba 45,7 % visų sąnaudų), remonto ir techninio aptarnavimo 14.860 tūkst. Lt (21,1 %), darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 10.314 tūkst. Lt (14,6 %), gamtinių dujų sąnaudų 8.012 tūkst. Lt (11,4 %) (8 pav.).

Gamtines dujas Bendrovė pirko technologinėms reikmėms bei dėl gamtinių dujų atsargų pokyčio.



7 pav. Sąnaudų struktūra, 2013 m.

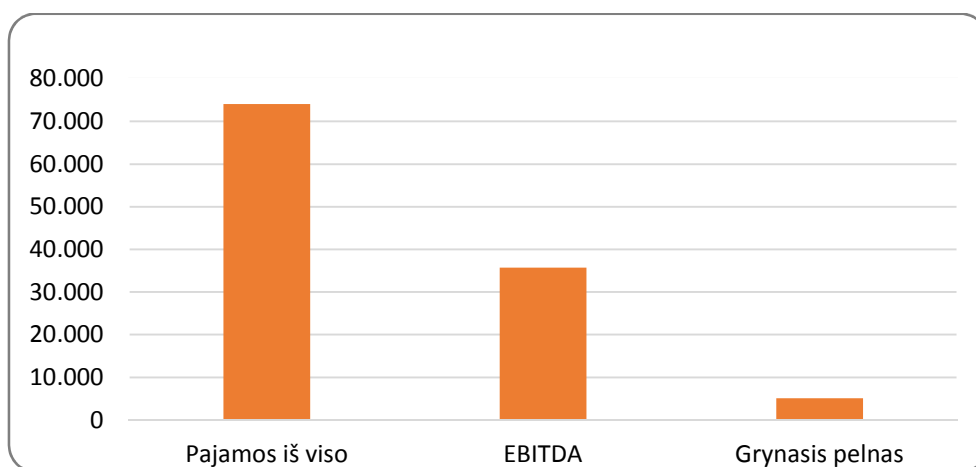


## Veiklos rezultatai

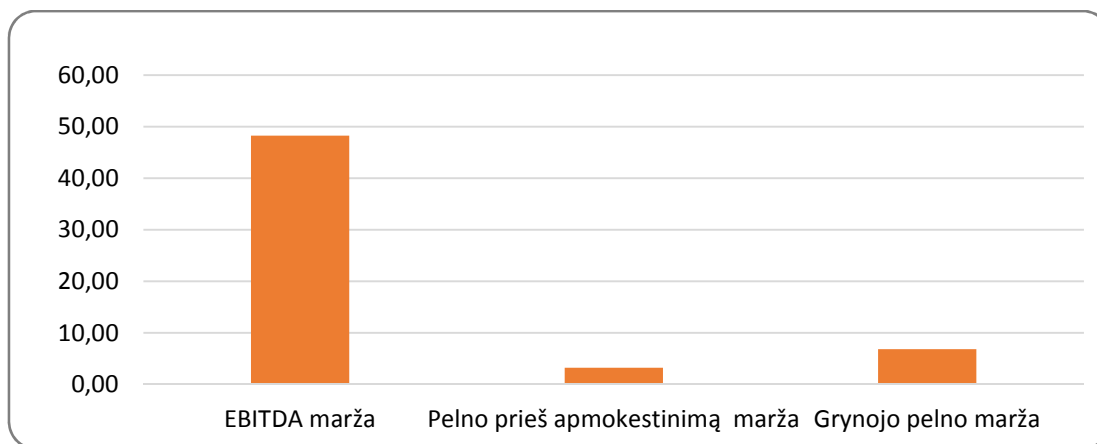
Pelnas prieš apmokestinimą 2013 m. pasiekė 2.425 tūkst. Lt, o pelnas iki mokesčių, palūkanų, nusidėvėjimo ir amortizacijos (EBITDA) sudarė 35.755 tūkst. Lt (9 pav.).

Per 2013 m. nuo „Amber Grid“ įkūrimo Bendrovė uždirbo 5.071 tūkst. Lt grynojo pelno ir jis buvo 2.646 tūkst. Lt didesnis nei pelnas prieš apmokestinimą. Bendrovė pasinaudojo Pelno mokesčio įstatyme numatyta investicijų lengvata ir suformavo atidėtąjį pelno mokesčio turtą, kuris sudarė 4.034 tūkst. Lt.

Bendrovės dujų perdavimo veikla yra reguliuojama, todėl pagrindinė Bendrovės mažo pelningumo priežastis ta, kad nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos finansinėje atskaitomybėje daug didesnės negu VKEKK pripažįsta nustatant gamtinių dujų perdavimo kainos viršutines ribas. 10 pav. pavaizduoti pelningumo rodikliai (proc.).



8 pav. Finansiniai rezultatai, tūkst. Lt.



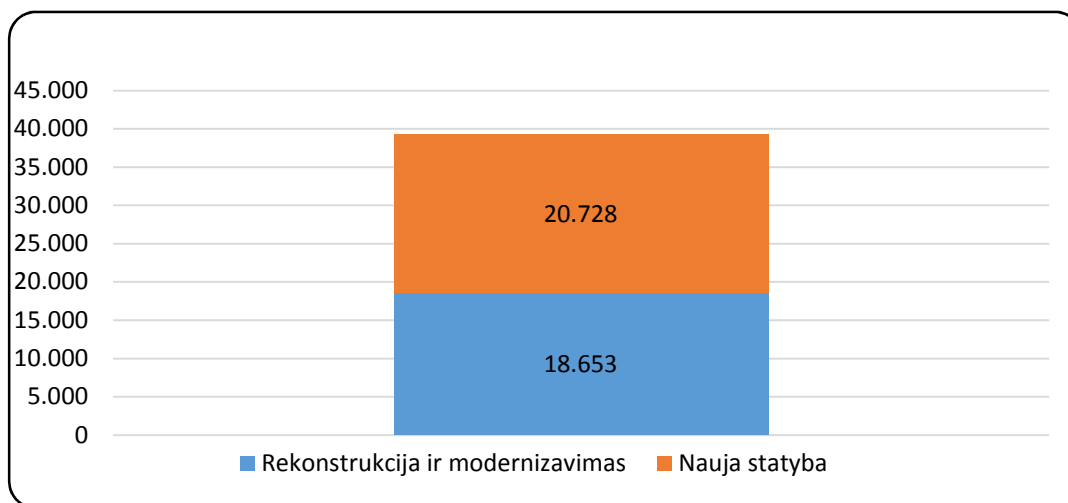
10 pav. Pelningumas, proc.

## Investicijos

Per 2013 m. į perdavimo sistemos plėtrą ir modernizavimą (nuo 2013 m. pradžios iki 2013 m. liepos 31 d. – AB „Lietuvos dujos“, o nuo 2013 m. rugpjūčio 1 d. iki 2013 m. pabaigos – „Amber Grid“) buvo investuota 91.840 tūkst. Lt (per 2012 m. – 110.740 tūkst. Lt). 2013 m. 70 % lėšų investuota į naujų dujų sistemų statybos objektus, 30 % skirta investicijoms dujų sistemų rekonstrukcijai ir modernizavimui.

49 % investicijų į perdavimo sistemą buvo finansuota iš ES finansinės paramos lėšų. Per 2013 m. paramos gauta už 45.108 tūkst. Lt (per 2012 m. – 23.778 tūkst. Lt).

„Amber Grid“ investicijos nuo Bendrovės įkūrimo 2013 m. sudarė 39.381 tūkst. Lt (11 pav.). Bendrovė perėmė ir tęsė AB „Lietuvos dujos“ perdavimo veikloje suplanuotus ir pradėtus investicinius projektus.



11 pav. Investicijų struktūra, tūkst. Lt.

## Turtas

Turto vertė 2013 m. pabaigoje sudarė 1.748.927 tūkst. Lt. 2013 m. pabaigoje ilgalaikis turtas sudarė 90,6 %, trumpalaikis – 9,4 % viso Bendrovės turto.

Ilgalaikis turtas per 2013 m. rugpjūčio–gruodžio mėnesius padidėjo 0,5 % arba 7.067 tūkst. Lt daugiausia dėl investicijų į magistralinius dujotiekius ir jų įrenginius. Trumpalaikio turto vertė išaugo 38,7 % (46.064 tūkst. Lt). Gautos sumos iš pirkėjų padidėjo dėl sezoniskumo – žiemos laikotarpiu dujų transportuojama daugiau nei šiltuoju metų laiku. Kitos gautos sumos ir kitas finansinis turtas padidėjo daugiausia dėl susidariusių skolų, jau gautų ir dar neišmokėtų SGD terminalo lėšų.

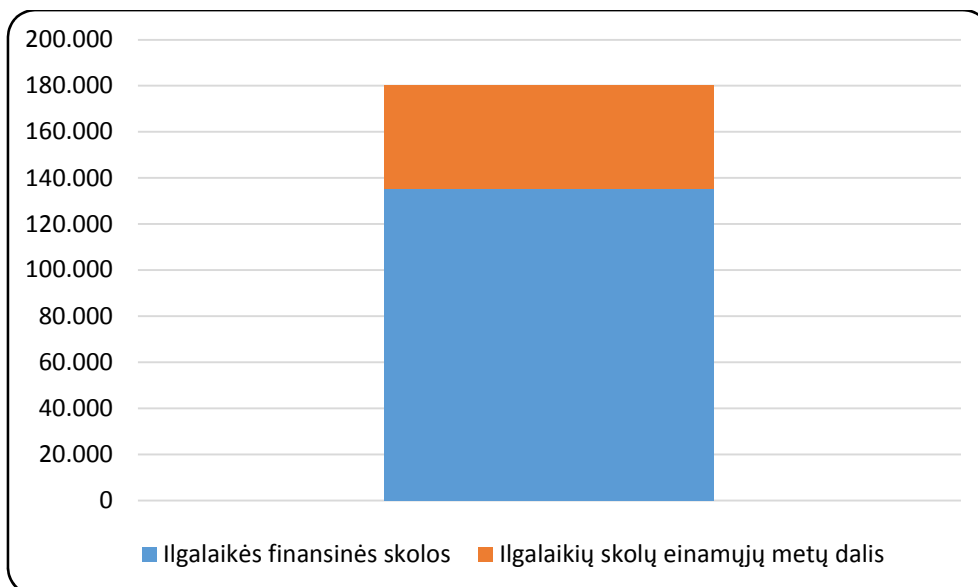
## Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai

Bendrovės nuosavas kapitalas per 2013 m. rugpjūčio–gruodžio mėnesius padidėjo 0,42 % (5.071 tūkst. Lt) ir metų pabaigoje sudarė 1.208.560 tūkst. Lt. Nuosavas kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 69,1 % viso Bendrovės turto.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai per 2013 m. rugpjūčio–gruodžio mėnesius padidėjo 9,74 % (47.954 tūkst. Lt) ir metų pabaigoje sudarė 540.367 tūkst. Lt. Mokėtinos sumos daugiausia didėjo dėl sukauptų ir neišmokėtų SGD terminalo lėšų. Prekybos skolos didėjo daugiausiai dėl mokėtinų sumų Bendrovės rangovams.

Bendrovės finansinė skola 2013 m. pabaigai sudarė 180.201 tūkst. Lt ir per 2013 m. rugpjūčio–gruodžio mėnesius iš esmės nepasikeitė (12 pav.).

Nepaskirstytas pelnas, įskaitant AB „Lietuvos dujos“ perdavimo veikloje 2013 m. sausio–liepos mėn. gautą ir pagal atskyrimo sąlygas Bendrovei perduotą pelną (9.996 tūkst. Lt), siekia 15.067 tūkst. Lt.



12 pav. Finansinių skolų struktūra, tūkst. Lt.

### Pinigų srautai

Bendrovės grynujų pinigų srautai iš pagrindinės veiklos per 2013 m. buvo teigiami ir sudarė 33.221 tūkst. Lt. Investicinė veikla pareikalavo 39.026 tūkst. Lt išlaidų, tačiau dalis šių investicijų buvo finansuojama ES paramos lėšomis. Metinis Bendrovės pinigų srautas buvo teigiamas ir tai leido išlaikyti nepakitusių finansinių skolų dydį.

Daugiau informacijos apie Bendrovės finansinius veiklos rezultatus atskleista 2013 m. Bendrovės finansinėse ataskaitose.

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

Kita informacija pateikiama „Amber Grid“ 2013 m. audituotų metinių finansinių ataskaitų pastabose.

### VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

2014 m. bus įgyvendinami strateginiai infrastruktūros ir kiti projektai, skirti Bendrovės veiklos efektyvumui didinti ir išlaidoms optimizuoti. 2014 m. bus atliekami veiksmai siekiant gauti finansinę paramą GIPL ir KKP projektams pagal Europos infrastruktūros tinklų priemonę. Numatoma KKP projektą užbaigti iki 2015 m. pabaigos, o GIPL – iki 2018 m. pabaigos.

Prognozuojama, kad 2014 m. Bendrovė perdavimo sistema Lietuvos sistemos naudotojams transportuos apie 2,5 mlrd. m<sup>3</sup> gamtinių dujų.

### RIZIKOS VALDYMAS

Vykdydama veiklą Bendrovė susiduria su šiomis pagrindinėmis rizikomis: reguliavimo, konkurencijos, dujų pirkimo / pardavimo kainos svyravimo, kredito, technine, makroekonominių veiksnių.

Informacija apie dujų pirkimo kainos svyravimo, kredito ir kitas finansines rizikas pateikta 2013 m. Bendrovės finansinėse ataskaitose.

## **Makroekonominių veiksnių rizika**

Lietuvos ekonominė padėtis ir ūkio vystymosi tendencijos, gamtinių dujų, kaip produkto kainos galutiniam vartotojui, turi įtakos dujų perdavimo apimtims ir investicijoms į magistralinių dujotiekių plėtrą. Per pastaruosius metus mažėjantis gamtinių dujų perdavimo kiekis Lietuvoje turi neigiamos įtakos Bendrovės finansiniams rezultatams. Tačiau Bendrovės veikla yra reguliuojama, todėl ji, prižiūrima VKEKK, imasi visų priemonių, reikalingų veiklos stabilumui, tvarumui ir plėtrai užtikrinti.

## **Reguliavimo rizika**

Reguliavimo rizika glaudžiai susijusi su teisinės aplinkos pokyčiais bei reguliuojančiųjų institucijų sprendimais. Gamtinių dujų perdavimo paslaugų kainos bei investicijos į gamtinių dujų perdavimo sistemas yra valstybės reguliuojamos. Bendrovė betarpiškai bendradarbiauja su reguliavimo institucijomis, dalyvauja rengiant teisės aktus.

## **Konkurencijos rizika**

Bendrovės veiklos rezultatams įtakos turi konkurencija kuro rinkoje. Augantis alternatyvių kuro rūšių, pakeičiančių gamtines dujas, naudojimas, mažina gamtinių dujų paklausą. Aukštos gamtinių dujų kainos taip pat turi įtakos priimant sprendimus dėl alternatyvių kuro rūšių pasirinkimo.

## **Techninė rizika**

Vienas iš pagrindinių Bendrovės tikslų – užtikrinti saugų, patikimą ir efektyvų gamtinių dujų perdavimo sistemos funkcionavimą. Nemažai Bendrovės valdomų dujotiekių 30–50 metų amžiaus, todėl tinkamas perdavimo sistemos techninės būklės palaikymas reikalauja ypatingo dėmesio. Bendrovėje parengta perdavimo sistemos saugumo ir patikimumo užtikrinimo strategija ir priemonių planas ją įgyvendinti.

## **BENDROVĖS VIDAUS KONTROLĖS SISTEMA**

Bendrovės finansinės ataskaitos rengiamos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES.

Siekdama užtikrinti, kad finansinė atskaitomybė būtų parengta teisingai, „Amber Grid“ patvirtino Apskaitos procedūrų ir politikos vadovą, reglamentuojantį apskaitos tvarkymo, ataskaitų sudarymo, pateikimo principus, metodus ir taisykles. Be to, siekdama užtikrinti, kad finansinė atskaitomybė būtų parengta laiku, Bendrovės patvirtintomis vidaus taisyklėmis yra reglamentuojama apskaitos dokumentų pateikimo ir ataskaitų sudarymo terminai.

Sudarant finansines ataskaitas laikomasi „keturių akių“ principo. Buhalterijos padalinys yra atsakingas už priežiūrą rengiant finansines ataskaitas bei jų galutinę peržiūrą. Taip pat Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą stebi Audito komitetas.

2013 m. gruodžio 11 d. „Amber Grid“ akcininkai priėmė sprendimą sudaryti Bendrovės Audito komitetą, patvirtino Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatus. Audito komiteto sudėtis nurodyta šio metinio pranešimo III dalyje *Bendrovės valdymas*.

Pagrindinės Audito komiteto funkcijos:

- stebėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą;
- teikti Valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu;
- stebėti Bendrovės vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų veiksmingumą;

- stebėti, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų, stebėti Bendrovės audito atlikimo procesus.

Bendrovėje įsteigta Vidaus auditoriaus pareigybė. Vidaus auditoriaus tikslas – sistemingai ir visapusiškai vertinant rizikos valdymą ir vidaus kontrolę, padėti įgyvendinti bendrovės veiklos tikslus.

### **III. BENDROVĖS VALDYMAS**

#### **Informacija apie Valdymo kodekso laikymąsi**

Bendrovė yra atskleidusi, kaip laikosi Valdymo kodekso nuostatų reikalavimų. Su visa informacija galima susipažinti Bendrovės interneto tinklalapyje [www.ambergrid.lt](http://www.ambergrid.lt) ir Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje [www.crib.lt](http://www.crib.lt).

#### **Akcinis kapitalas**

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 178.382.514 Lt. Jį sudaro 178.382.514 paprastosios vardinės 1 Lt nominaliosios vertės akcijos. Per 2013 m. nominalioji vienos akcijos vertė nesikeitė. Visos akcijos visiškai apmokėtos.

Per 2013 m. nei įstatinio kapitalo dydis, nei akcininkų struktūra nekito.

#### **Akcijos ir akcininkų teisės**

Balsus visuotiniame akcininkų susirinkime suteikiančių Bendrovės akcijų skaičius sutampa su išleistų akcijų kiekiu ir sudaro 178.382.514 vienetų. „Amber Grid“ akcijų suteikiamos turtinės ir neturtinės teisės vienodos ir nei vienas Bendrovės akcininkas neturi jokių specialių kontrolės teisių. Pagal Bendrovės įstatus priimti sprendimus dėl naujų akcijų išleidimo ir savų akcijų supirkimo gali tik visuotinis Bendrovės akcininkų susirinkimas.

„Amber Grid“ nėra informuota apie kokius nors akcininkų tarpusavio susitarimus, dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės. Bendrovėje nėra balsavimo teisių apribojimų.

Bendrovė savų akcijų nėra įsigijusi ir per 2013 m. jokių sandorių, susijusių su savų akcijų įsigijimu ar perleidimu, nesudarė.

#### **Akcininkai**

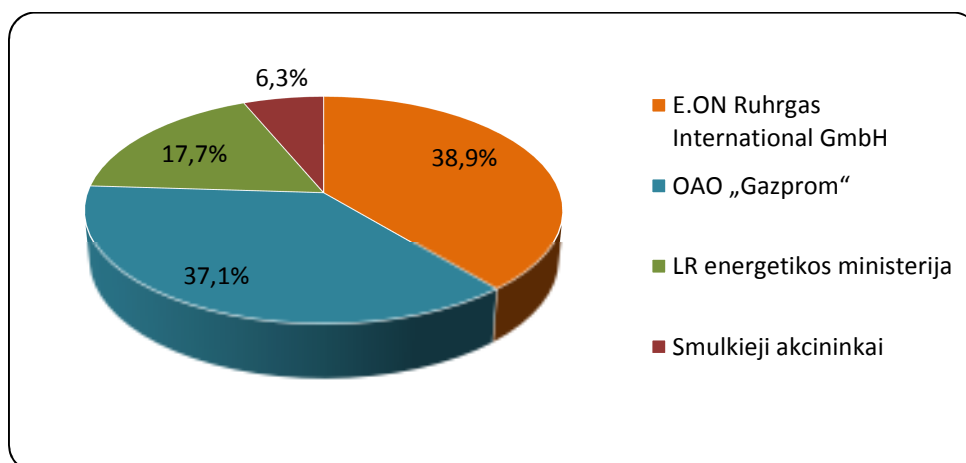
AB „Lietuvos dujos“ atskyrimo sąlygose buvo nustatyta, kad visiems akcininkams Bendrovės bei po atskyrimo veiklą tęsiančios AB „Lietuvos dujos“ akcijos skirstomos proporcingai jų dalims AB „Lietuvos dujos“ įstatiniam kapitalui, o teisę gauti „Amber Grid“ akcijas turės tie asmenys, kurie bus akcininkai tą dieną, kai Juridinių asmenų registro tvarkytojas įregistruos „Amber Grid“. Bendrovė ir jos įstatatai buvo įregistruoti 2013 m. birželio 25 d.

„Amber Grid“ 2013 m. gruodžio 31 d. duomenimis Bendrovės akcininkais buvo 2.699 fiziniai ir juridiniai Lietuvos ir užsienio rezidentai. Iš jų 3 akcininkai valdė didesnius nei 5 % Bendrovės akcijų paketus.

| Akcininkas                                     | Buveinės adresas /<br>juridinio asmens kodas                         | Nuosavybės teise<br>priklausančių akcijų<br>skaičius, vnt. |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| E.ON Ruhrgas International GmbH<br>(Vokietija) | Brüsseler Platz 1, 45131<br>Esenas, Vokietija /<br>HRB 21974         | 69.416.233                                                 |
| ОАО „Газпром“ (Rusija)                         | 16 Nametkina g.,<br>Maskva,<br>Rusijos Federacija /<br>1027700070518 | 66.112.761                                                 |
| LR energetikos ministerija                     | Gedimino pr. 38,<br>Vilnius, Lietuva /<br>302308327                  | 31.575.724                                                 |
| Smulkieji akcininkai                           |                                                                      | 11.277.796                                                 |
| <b>Iš viso:</b>                                |                                                                      | <b>178.382.514</b>                                         |

4 lentelė. Bendrovės akcininkai

Bendrovės akcininkų struktūra pateikta 13 pav.



13 pav. Akcininkų struktūra, 2013 m. gruodžio 31 d.

E.ON Ruhrgas International GmbH – valdymo bendrovė, kuri yra sudėtinė E.ON grupės dalis. E.ON grupė – viena didžiausių pasaulyje energetikos kompanijų. E.ON grupės veiklos sritys, *inter alia*, yra tokios: energijos gamyba iš tradicinių ir atsinaujinančių energijos šaltinių, taip pat gamtinių dujų žvalgymas, tiekimas, saugojimas, pardavimas bei skirstymas ir energijos prekyba.

ОАО „Газпром“ yra pasaulinė energetikos bendrovė. Jos veikla apima gamtinių dujų geologinius tyrinėjimus, gavybą, transportavimą, saugojimą, perdirbimą ir pardavimą. Taip pat kondensacinių dujų ir naftos, dujų, kaip transporto priemonių degalai, gamyba ir pardavimai bei prekyba šilumos ir elektros energija.

LR energetikos ministerija yra valstybės institucija vykdanči įstatymais ir teisės aktais jai pavestas energetikos srities valstybės valdymo funkcijas ir įgyvendinanti valstybės strateginius tikslus bei politiką energetikos sektoriuje.

Bendrovės akcininkai – E.ON Ruhrgas International GmbH, OAO „Gazprom“ ir Lietuvos Respublika, kurios akcijas patikėjimo teise valdo LR energetikos ministerija – kartu valdo 93,7 % Bendrovės akcijų ir turi lemiamą balsą priimant sprendimus visuotiniame akcininkų susirinkime.

### Bendrovės kontrolės pertvarkymas

Vykdant Europos Sąjungos Trečiojo energetikos paketo ir Lietuvos Respublikos gamtinių dujų įstatymo reikalavimus, Bendrovės vykdoma gamtinių dujų perdavimo veikla iki 2014 m. spalio 31 d. privalo būti atskirta nuo gamtinių dujų gavybos ir tiekimo veiklos, atskiriant perdavimo sistemos nuosavybę nuo gavybos ir tiekimo veiklą vykdančių gamtinių dujų įmonių.

Vadovaujantis šiais teisės aktais, Bendrovės valdymo organų nariais neturi teisės būti įmonės, vykdančios gavybos ar tiekimo veiklą valdymo arba kito atstovaujančio organo nariu ar šių bendrovių vienasmeniu vadovu.

Bendrovės akcininkai E.ON Ruhrgas International GmbH ir OAO „Gazprom“ vykdo gamtinių dujų gavybos ar tiekimo veiklą, todėl iki 2014 m. spalio 31 d. bus vykdomas Bendrovės kontrolės pertvarkymas, kaip numato Lietuvos Respublikos gamtinių dujų ir jo įgyvendinimo įstatymai.

### Duomenys apie prekybą vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

Nuo 2013 m. rugpjūčio 1 d. Bendrovės akcijomis prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, jos kotiruojamos vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius Papildomajame prekybos sąraše.

| Pagrindiniai duomenys apie „Amber Grid“ akcijas |              |
|-------------------------------------------------|--------------|
| ISIN kodas                                      | LT0000128696 |
| Simbolis                                        | AMG1L        |
| Emisijos dydis (vnt.)                           | 178.382.514  |

5 lentelė. Pagrindiniai duomenys apie „Amber Grid“ akcijas

Prekybos Bendrovės akcijomis apyvarta per 2013 m. sudarė 1,6 mln. Lt, sudarytais sandoriais perleista 696.871 vnt. akcijų.

Per 2013 m. rugpjūčio–gruodžio mėnesius vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX skaičiuojami lyginamieji kainų indeksai OMX Baltic Benchmark PI ir OMXV, atspindintys Baltijos šalyse ir Vilniaus vertybinių popierių biržose listinguojamų bendrovių akcijų kainų pokyčius, atitinkamai sumažėjo 3,36 % ir padidėjo 2,5 %. O Bendrovės akcijų kaina per tą patį laikotarpį padidėjo 8,11 %. Bendrovės akcijų kainos dinamika pateikta 6 lentelėje.

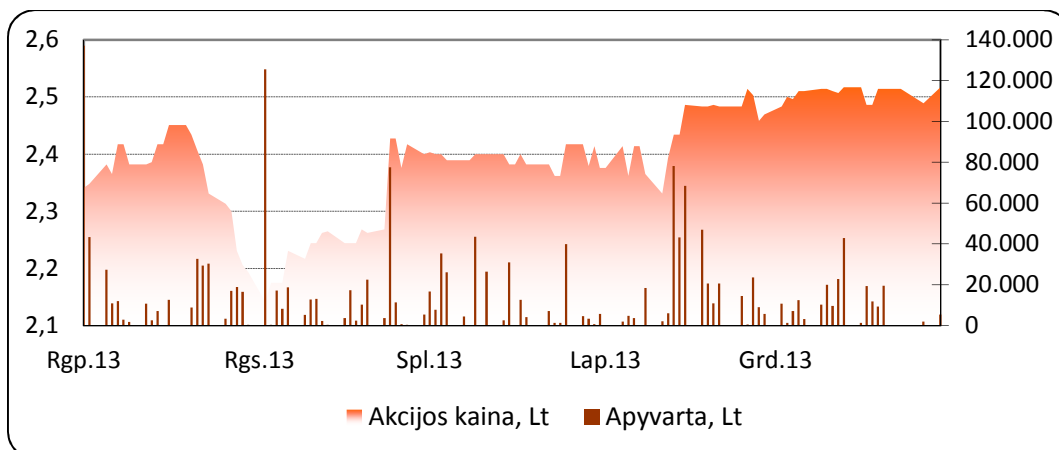
| Atidarymo kaina, Lt<br>2013-08-01 <sup>3</sup> | Didžiausia akcijos kaina, Lt<br>2013-12-13 | Mažiausia akcijos kaina, Lt<br>2013-09-02 | Svertinė vidutinė akcijos kaina, Lt | Uždarymo kaina, Lt<br>2013-12-30 |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| 2,341                                          | 2,517                                      | 2,141                                     | 2,366                               | 2,517                            |

6 lentelė. Akcijų kainos dinamika NASDAQ OMX Vilnius, 2013 m. rugpjūtis–gruodis

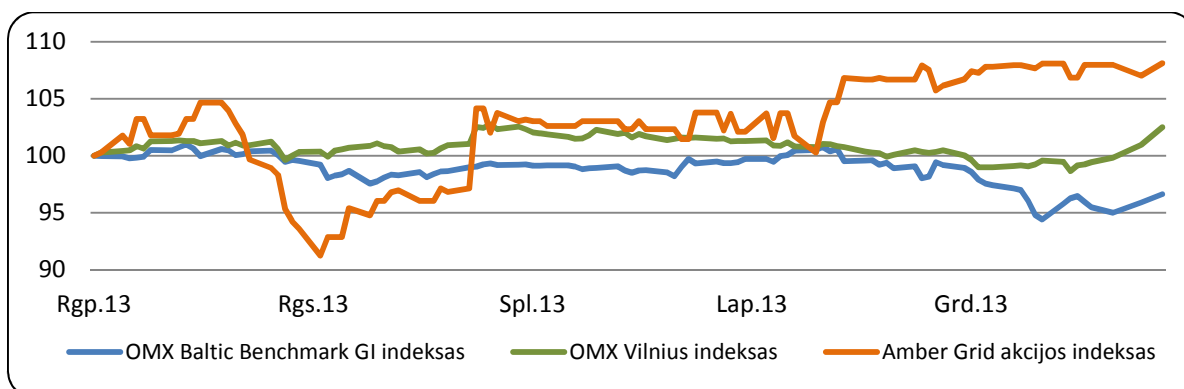
„Amber Grid“ akcijų kapitalizacija 2013 m. pabaigoje sudarė 449,0 mln. Lt. Duomenys apie Bendrovės akcijų kainą ir apyvartą (2013 m. rugpjūtis–gruodis) pateikti grafike 14.

<sup>3</sup>Kadangi „Amber Grid“ akcijomis pradėta prekiauti 2013 m. rugpjūčio 1 d., lentelėje nurodyta pirmosios prekybos dienos uždarymo kaina.





14 pav. „Amber Grid“ akcijų kaina ir apyvarta, 2013 m. rugpjūtis–gruodis



15 pav. „Amber Grid“ akcijos kainos, OMX Vilnius ir OMX Baltic Benchmark PI indeksų pokyčiai, 2013 m. rugpjūtis–gruodis

OMX Baltic Benchmark PI ir OMXV indeksai – tai akcijų kainos grąžos indeksai, kuriuos sudaro visos vertybinių popierių biržų Oficialiajame ir Papildomajame sąraše kotiruojamų bendrovių akcijų kainos. Į šį indeksą neįtraukiamos tų bendrovių akcijų kainos, kuriose vienas akcininkas valdo 90 % ir daugiau išleistų akcijų. Indeksai atspindi Baltijos ir Vilniaus vertybinių popierių biržos einamąją padėtį ir jos pokyčius. Bendrovės akcijos kainos, OMX Vilnius ir OMX Baltic Benchmark PI indeksų pokyčiai (2013 m. rugpjūtis–gruodis) pavaizduoti 15 pav.

## Dividendai

Dividendų Bendrovės akcininkams mokėjimas priklauso nuo Bendrovės pelningumo, investicinių planų bei bendros finansinės situacijos. Be to, kredito sutartimi įtvirtintas standartiškai bankų taikomas įsipareigojimas prieš mokant dividendus Bendrovės akcininkams, gauti atitinkamą išankstinį banko sutikimą.

Visuotinis akcininkų susirinkimas sprendimo dėl 2013 m. pelno paskirstymo nepriėmė.

## Sutartis su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

2013 m. birželio 26 d. „Amber Grid“ ir AB SEB bankas sudarė sutartį dėl Bendrovės išleistų vertybinių popierių apskaitos ir su vertybinių popierių apskaita susijusių paslaugų teikimo.

| AB SEB bankas rekvizitai |                                   |
|--------------------------|-----------------------------------|
| Įmonės kodas             | 112021238                         |
| Buveinės adresas         | Gedimino pr. 12, Vilnius, Lietuva |
| Telefonas                | +370 5 268 2800, trumpasis 1518   |

|                       |             |
|-----------------------|-------------|
| El. paštas            | info@seb.lt |
| Interneto tinklalapis | www.seb.lt  |

### Valdymo struktūra

Bendrovė savo veikloje vadovaujasi Akcinių bendrovių įstatymu, Vertybinių popierių įstatymu, Bendrovės įstatais ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, akcininkų teisės, jų įgyvendinimas yra apibrėžtos Akcinių bendrovių įstatyme ir Bendrovės įstatuose.

Įstatuose numatyta, kad įstatai gali būti keičiami visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu, priimtu 2/3 visuotiniame akcininkų susirinkime dalyvaujančių akcininkų balsų dauguma.

Įstatuose numatyti valdymo organai:

- valdyba,
- Bendrovės vadovas – generalinis direktorius.

Įstatuose numatyta, kad Bendrovės valdybą sudaro 5 (penki) nariai, renkami trejų metų laikotarpiui Akcinių bendrovių įstatymo numatyta tvarka. Valdybos nariai renka valdybos pirmininką. Valdybos pirmininkas ir jo pavaduotojas rotacijos principu renkami dvejų metų laikotarpiui. Valdybos nariai gali būti perrenkami kitai kadencijai. Valdybos narių įgaliojimai bei vadovo veiklos sritys yra apibrėžtos Akcinių bendrovių įstatyme ir Bendrovės įstatuose, išimčių dėl valdybos narių įgaliojimų ir vadovo veiklos sričių, apie kurias reikėtų informuoti papildomai, nėra.

Bendrovėje filialų ir atstovybių nėra.

Informacija apie „Amber Grid“ valdybos narius, generalinį direktorių ir vyriausiąją buhalterę pateikta 7 lentelėje.

| Pareigos                         | Vardas, pavardė          | Kadencijos pradžios data | Kadencijos pabaigos data | Dalyvavimas emitento kapitale      |                       |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|-----------------------|
|                                  |                          |                          |                          | Turima įstatinio kapitalo dalis, % | Turimų balsų dalis, % |
| Valdybos pirmininkas             | Dr. Rainer Link          | 2013 m. birželio mėn.    | 2016 m. birželio mėn.    | –                                  | –                     |
| Valdybos pirmininko pavaduotojas | Dr. Aleksandr Frolov     | 2013 m. birželio mėn.    | 2016 m. birželio mėn.    | –                                  | –                     |
| Valdybos narys                   | Mario Nullmeier          | 2013 m. birželio mėn.    | 2016 m. birželio mėn.    | –                                  | –                     |
| Valdybos narys                   | Dr. Aleksandras Spruogis | 2013 m. birželio mėn.    | 2016 m. birželio mėn.    | –                                  | –                     |
| Valdybos narys                   | Nikolay Vasilyev         | 2013 m. birželio mėn.    | 2016 m. birželio mėn.    | –                                  | –                     |
| Generalinis direktorius          | Saulius Bilys            | 2013 m. birželio mėn.    | 2016 m. birželio mėn.    | –                                  | –                     |
| Vyriausioji buhalterė            | Dzintra Tamulienė        | 2013 m. birželio mėn.    | –                        | –                                  | –                     |

7 lentelė. Informacija apie Valdybos narius, generalinį direktorių ir vyriausiąją buhalterę

Per ataskaitinį laikotarpį valdybos nariams nebuvo priskaičiuota piniginių išmokų.

Bendrovės vadovui ir vyriausiajai buhalterei per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atlyginimų bendra suma sudarė 209.032 Lt, priskaičiuotų atlyginimų vidutinis dydis, tenkantis vienam asmeniui (generaliniam direktoriui ir vyriausiajai buhalterei) buvo 104.516 Lt.

Bendrovės vadovo ir jo pavaduotojų darbo sutartyse yra susitarimai, numatantys kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties, arba jei jų darbas baigtųsi dėl Bendrovės kontrolės pasikeitimo.

Informacija apie Audito komiteto narius pateikta lentelėje 8.

| Pareigos / darbovietė                | Vardas, pavardė     | Kadencijos pradžios data | Kadencijos pabaigos data | Dalyvavimas emitento kapitale      |                       |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|-----------------------|
|                                      |                     |                          |                          | Turima įstatinio kapitalo dalis, % | Turimų balsų dalis, % |
| Nepriklausoma narė, UAB „AV Auditas“ | Vaida Kačergienė    | 2013 m. gruodžio mėn.    | 2016 m. birželio mėn.    | –                                  | –                     |
| Narys, „Amber Grid“                  | Valdemaras Bagdonas | 2013 m. gruodžio mėn.    | 2016 m. birželio mėn.    | 0,00013                            | 0,00013               |

8 lentelė. Informacija apie Audito komiteto narius

Informacija apie susijusių šalių sandorius yra pateikta 2013 m. Bendrovės finansinėse ataskaitose.

Bendrovė nėra sudariusi reikšmingų susitarimų, kurie įsigaliojūt, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus Bendrovės kontrolei.

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė žalingų sandorių (neatitinkančių Bendrovės tikslų, esamų įprastų rinkos sąlygų, pažeidžiančių akcininkų ar kitų asmenų grupių interesus ir pan.) bei sandorių, sudarytų esant interesų konfliktui tarp Bendrovės vadovų, kontroliuojančių akcininkų ar kitų susijusių šalių pareigų Bendrovės ir jų privačių interesų ir (arba) kitų pareigų, nesudarė.

#### **Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos**

Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2014 m. vasario 12 d. priėmė nutarimą, pagal kurį nustatyta, jog didinant UAB „EPSO-G“, įstatinį kapitalą, kaip papildomas įnašas UAB „EPSO-G“ perduodamos valstybei nuosavybės teise priklausančios AB „Amber Grid“ 31.575.724 paprastosios vardinės nematerialiosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra vienas litas ir kurios suteikia 17,7 % balsų Bendrovė visuotiniame akcininkų susirinkime.

2014 m. vasario 21 d. „EPSO-G“ įgijo 31.575.724 paprastąsias vardines nematerialias AB „Amber Grid“ akcijas, suteikiančias 17,7 % balsų Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime.

#### IV. ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE

Bendrovė, vykdydama savo prievolės pagal jai taikomus vertybinių popierių rinką reglamentuojančius teisės aktus, esminius įvykius bei kitą reglamentuojamą informaciją skelbia visos ES mastu. Su Bendrovės skelbiama informacija galima susipažinti Bendrovės tinklalapyje ([www.ambergrid.lt](http://www.ambergrid.lt)) ir AB NASDAQ OMX Vilnius tinklalapyje [www.nasdaqomxbaltic.com](http://www.nasdaqomxbaltic.com).

2013 m. „Amber Grid“<sup>4</sup> skelbė šią esminių įvykių informaciją:

| Data       | Esminis įvykis                                                                                                                                              |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2013-01-31 | Dėl parengtų ir Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai pateiktų AB „Lietuvos dujos“ atskyrimo sąlygų                                          |
| 2013-02-28 | Komisija suderino AB „Lietuvos dujos“ gamtinių dujų perdavimo veiklos Atskyrimo sąlygas                                                                     |
| 2013-03-07 | Dėl AB „Lietuvos dujos“ atskyrimo sąlygų paskelbimo                                                                                                         |
| 2013-05-15 | Dėl AB „Amber Grid“ pirmojo visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo                                                                                      |
| 2013-06-11 | Dėl AB „Amber Grid“ visuotinio akcininkų susirinkimo priimto sprendimo                                                                                      |
| 2013-06-11 | Dėl AB „Amber Grid“ valdybos priimtų sprendimų                                                                                                              |
| 2013-06-19 | Dėl AB „Lietuvos dujos“ atskyrimo dokumentuose pateiktos informacijos laikymo AB „Amber Grid“ prospektui lygiaverte informacija                             |
| 2013-06-26 | Įregistruota po AB „Lietuvos dujos“ atskyrimo sukuriamą naują bendrovę AB „Amber Grid“ ir jos įstatai                                                       |
| 2013-06-27 | Dėl AB „Lietuvos dujos“ nustatytos perdavimo kainos viršutinės ribos ir konkrečių perdavimo paslaugų kainų galiojimo naujai bendrovei AB „Amber Grid“       |
| 2013-07-11 | Pranešimas apie AB „Lietuvos dujos“ akcijų apskaitos įrašų pakeitimą                                                                                        |
| 2013-07-18 | Dėl gamtinių dujų perdavimo licencijos AB „Lietuvos dujos“ galiojimo panaikinimo ir terminuotos gamtinių dujų perdavimo licencijos išdavimo AB „Amber Grid“ |
| 2013-08-01 | Pranešimas apie AB „Amber Grid“ akcijų įtraukimą į NASDAQ OMX Vilnius Papildomąjį prekybos sąrašą                                                           |
| 2013-08-02 | Pranešimas apie AB „Amber Grid“ turto, teisių ir pareigų atskyrimą nuo AB „Lietuvos dujos“                                                                  |
| 2013-08-21 | Dėl Galutinio skiriamojo balanso sudarymo                                                                                                                   |
| 2013-10-11 | Dėl gamtinių dujų perdavimo kainos viršutinės ribos 2014 m.                                                                                                 |
| 2013-10-31 | AB „Amber Grid“ 2013 m. III ketvirčio neaudituoti veiklos rezultatai                                                                                        |
| 2013-10-31 | Dėl naujų gamtinių dujų perdavimo paslaugų kainų                                                                                                            |
| 2013-10-31 | Dėl AB „Amber Grid“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo.                                                                                   |
| 2013-11-19 | Nustatytos naujos gamtinių dujų perdavimo paslaugų kainos                                                                                                   |
| 2013-12-11 | Dėl AB „Amber Grid“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo priimtų sprendimų.                                                                 |

Vieši pranešimai, skelbtini teisės aktų nustatyta tvarka, skelbiami juridinių asmenų registro tvarkytojo elektroniniame leidinyje. Pranešimai apie šaukiamą Bendrovės visuotinį akcininkų susirinkimą ir kitus esminius įvykius skelbiami Vertybinių popierių įstatymo nustatyta tvarka Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje [www.crib.lt](http://www.crib.lt) ir Bendrovės interneto tinklalapyje [www.ambergrid.lt](http://www.ambergrid.lt). Akcininkams, kurių

<sup>4</sup> 2013 m. sausio 1 d.–liepos 31 d. pranešimus apie esminius įvykius, susijusius su gamtinių dujų perdavimo veikla, skelbė AB „Lietuvos dujos“

turimos akcijos jiems suteikia ne mažiau kaip 10 % balsų skaičiaus, pranešimas apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą išsiunčiamas Bendrovės įstatuose numatyta tvarka.

## NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymosi atskleidimo forma

AB „Amber Grid“, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir NASDAQ OMX Vilnius listingavimo taisyklių 24.5 punktu, atskleidžia, kaip ji laikosi NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų. Jei šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečių nuostatų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių:

| PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | TAIP /NE<br>/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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Taip                   | AB „Amber Grid“ plėtros strategija ir tikslai yra apibrėžti gamtinių dujų perdavimo sistemos operatoriaus dešimties metų tinklo plėtros plane, kuris yra skelbiamas bendrovės tinklapyje. Bendrovė atnaujina plėtros planus priklausomai nuo situacijos rinkoje bei reguliavimo aplinkos pokyčių.                                                                                                                                       |
| 1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Taip                   | Bendrovės organų veikla sukoncentruota į bendrovės plėtros plane numatytų strateginių tikslų įgyvendinimą, reguliacinės aplinkos atitikimą.                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Taip                   | Šią rekomendaciją įgyvendina valdyba ir Bendrovės vadovas. Stebėtojų taryba bendrovėje nesudaroma, akcininkų interesams atstovauja bendrovės valdyba, kurios reguliariai šaukiamuose posėdžiuose teikiama informacija apie bendrovės veiklą.                                                                                                                                                                                            |
| 1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.                                                                                                                                                                                                               | Taip                   | Bendrovė siekia užtikrinti visų, su bendrovės veikla susijusių, asmenų interesus. Bendrovės veiklos viešumas sudaro sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka bei pagal bendrovės įstatus ir vidaus tvarkos taisykles.                                                                                                                                                                          |
| <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. Kolegialų 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. | Ne                     | Bendrovės valdymo organai yra valdyba ir vadovas. Stebėtojų taryba bendrovėje nesudaroma. Bendrovės vadovas yra atskaitingas valdybai. Bendrovės vadovas nėra valdybos narys. Bendrovės valdymo organų kompetencijų padalinimas bei atsakomybė yra apibrėžta bendrovės įstatuose, valdymo organų darbo reglamentuose bei vadovo darbo sutartyje, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme (toliau – Akcinių bendrovių įstatyme). |
| 2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Taip                   | Bendrovės valdyba yra atsakinga už strateginį vadovavimą bendrovei bei priima bendrovės įstatuose numatytus bendrovės valdymo esminius sprendimus, skiria bendrovės vadovą, analizuoja ir vertina informaciją apie bendrovės veiklą. Valdybos                                                                                                                                                                                           |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Ne   | kompetenciją nustato bendrovės įstatai. Stebėtojų taryba bendrovėje nesudaroma. Bendrovės vadovas yra atskaitingas bendrovės valdybai, kurios nariai nėra įtraukti į bendrovės kasdieninę veiklą.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.                                                                                                                                                                                                                                                                           | Ne   | Stebėtojų taryba bendrovėje nesudaroma.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 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. <sup>1</sup>                                                                                                                    | Ne   | Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka užtikrina bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą. Bendrovės valdymo sistema užtikrina, 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. Bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, o III ir IV principų nuostatos labiau pritaikytos tiems atvejams, kai visuotinis akcininkų susirinkimas renka stebėtojų tarybą. Įvertinus bendrovės dydį (darbuotojų skaičių ir metinę apyvartą) bendrovės kolegialus valdymo organas sudaromas iš 5 narių, todėl rekomendacijose komitetams priskirtas funkcijas vykdo pats kolegialus valdymo organas, taip pat yra sudaromas Audito komitetas, kuris renkamas ir jo veiklos nuostatai tvirtinami visuotinio akcininkų susirinkimo. Audito komitetas vykdo Audito įstatyme nustatytas funkcijas. Taip pat, žiūrėti komentarą prie 3.6 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. <sup>2</sup>                                                                                                                                                                                                                                      | Taip | Bendrovės valdyba sudaryta iš 5 valdybos narių, kurie nėra įtraukti į bendrovės kasdieninę veiklą.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2.6. Direktorai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą. | Taip | Bendrovės valdybos nariai renkami trejų metų laikotarpiui, neribojant perrinkimo. Bendrovės valdybos narių atšaukimo procedūra nesiskiria nuo įstatymų numatytos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Taip | Bendrovės valdybos pirmininkas ir vadovas nėra tas pats asmuo, valdybos pirmininkas prieš tai nėra buvęs bendrovės vadovu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

<sup>1</sup> III ir IV principų nuostatos labiau pritaikytos tiems atvejams, kai visuotinis akcininkų susirinkimas renka stebėtojų tarybą, t.y. organą, kuris iš esmės sudaromas siekiant užtikrinti bendrovės valdybos ir vadovo priežiūrą bei atstovauti bendrovės akcininkams. Vis dėlto, jeigu bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, bet sudaroma valdyba, daugelis III ir IV principuose pateiktų rekomendacijų tampa aktualios ir taikytinos valdybai. Tačiau pažymėtina, kad kai kurios rekomendacijos, kurios pagal savo esmę ir prigimtį yra susijusios išimtinai su stebėtojų taryba (pavyzdžiui, komitetų formavimas), neturėtų būti taikomos valdybai, kadangi šio organo paskirtis ir funkcijos pagal Akcinių bendrovių įstatymą (Žin., 2003, Nr. 123-5574) yra kitokios. Pavyzdžiui, kodekso 3.1 punktas dėl valdymo organų priežiūros valdybai taikytinas tiek, kiek tai susiję su bendrovės vadovu, bet ne pačios valdybos priežiūra; kodekso 4.1 punktas dėl rekomendacijų teikimo valdymo organams taikytinas tiek, kiek tai susiję su rekomendacijų teikimu bendrovės vadovui; kodekso 4.6 punktas dėl visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytinas tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

<sup>2</sup> Vykdomojo direktoriaus ir direktoriaus konsultanto sąvokos vartojamos tais atvejais, kai bendrovėje sudaromas tik vienas kolegialus organas.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <p><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<sup>3</sup> 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>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Taip    | <p>Pagal bendrovės įstatus bendrovės kolegialų valdymo organą – valdybą renka visuotinis akcininkų susirinkimas. 2013 m. birželio 11 d. bendrovės valdyba išrinkta iš kandidatų, pasiūlytų trijų bendrovės akcininkų, kurių kiekvienas atskirai nėra kontroliuojantysis akcininkas. Valdyba kartu atlieka ir objektyvią bei nešališką bendrovės vadovo veiklos priežiūrą, reguliariai išklausydama vadovo pateikiamą informaciją svarbiausiais bendrovės veiklos klausimais.</p> |
| <p>3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.</p> | Taip/Ne | <p>Bendrovė teikia informaciją laikydamasi Akcinių bendrovių įstatyme nustatytų reikalavimų.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p>3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Taip    | <p>Bendrovė skelbia valdybos sudėtį ir bendrovės valdybos narių einamas pareigas metiniame pranešime ir bendrovės tinklapyje. Visuotiniame akcininkų susirinkime nurodomos kandidatų einamos pareigos.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <p>3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Taip    | <p>Visi bendrovės valdybos nariai yra praktikuojantys kompetentingi, patyrę vadovai, keturi valdybos nariai eina vadovaujančias pareigas lyderiaujančiose sektoriaus bendrovėse.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

<sup>3</sup> Atkreiptinas dėmesys, kad tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji, būdama valdymo organas, turėtų užtikrinti ne visų bendrovės valdymo organų, o tik vienasmenio valdymo organo – bendrovės vadovo – priežiūrą. Ši pastaba taikytina taip pat ir 3.1 punkto atžvilgiu.



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           | Bendrovės audito komiteto nariai paskirti orientuojantis, kad kaip visuma, audito komitetas turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.                      |
| 3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Taip      | Žiūrėti komentarą prie 3.4 punkto                                                                                                                                                                                                           |
| 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 <sup>4</sup> nepriklausomų <sup>5</sup> narių skaičius.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Ne        | Valdybos nariai išrinkimo dieną ir vėliau ėjo pareigas jų kandidatūras pasiūliusiuose akcininkuose. Akcininkas OAO „Gazprom“ ir bendrovė turi svarbių verslo ryšių – bendrovė transportuoja dujas į Rusijos Federacijos Kaliningrado sritį. |
| 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:<br><br>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;<br><br>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 | Neaktualu | Žiūrėti komentarą prie 3.6 punkto                                                                                                                                                                                                           |

<sup>4</sup> Kodekse nenustatytas konkretus kolegialaus organo nepriklausomų narių skaičius. Daugelyje užsienio valstybių kodeksų yra nustatytas tam tikras nepriklausomų narių, kurie turi sudaryti kolegialų organą, skaičius (pvz., ne mažiau kaip 1/3 arba 1/2 kolegialaus organo narių). Tačiau, atsižvelgiant į nepriklausomų narių kategorijos naujumą Lietuvoje, į galimus keblumus parenkant ir išrenkant nepriklausomus narius, kodekse įtvirtinta lankstesnė formuluotė ir bendrovėms leidžiama pačioms nuspręsti, koks nepriklausomų narių skaičius yra pakankamas. Be abejo, didesnis nepriklausomų narių skaičius kolegialame organe yra skatintinas ir bus laikomas tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| <p>išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas;</p> <p>3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);</p> <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</p> |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |           |                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Neaktualu | Žiūrėti komentarą prie 3.6 punkto                                                                                                                                                                                                                                |
| 3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais. | Neaktualu | Žiūrėti komentarą prie 3.6 punkto                                                                                                                                                                                                                                |
| 3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.                                                                                                                                                                                                   | Neaktualu | Žiūrėti komentarą prie 3.6 punkto                                                                                                                                                                                                                                |
| 3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų <sup>6</sup> . Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Neaktualu | Žiūrėti komentarą prie 3.6 punkto                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</b><br><br><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<sup>7</sup> priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą</b>                                                                                                                                                                                                                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Taip      | Pagal bendrovės įstatus Bendrovės valdyba tvirtina bendrovės metinį pranešimą, analizuoja ir vertina bendrovės metines finansines ataskaitas, pelno (nuostolių) paskirstymo projektą ir kartu su patvirtintu metiniu pranešimu teikia juos visuotiniam akcininkų |

<sup>6</sup> Pažymėtina, kad šiuo metu nėra iki galo aišku, kokia forma gali būti atlyginamas bendrovės stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos narių darbas šiuose organuose. Akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nustato, kad už veiklą stebėtojų taryboje/valdyboje jos nariams gali būti mokamos tantjemos Įstatymo 59 straipsnio nustatyta tvarka, t.y. iš bendrovės pelno. Ši formulė, skirtingai nuo iki 2004 m. sausio 1 d. galiojusio įstatymo redakcijos, nenustato, kad stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos nariams gali būti atlyginama tik mokant tantjemas. Taigi Įstatymas lyg ir neužkerta kelio stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą mokėti ne tik tantjemomis, bet ir kitais būdais, nors aiškiai tokios galimybės taip pat neįtvirtina.

<sup>7</sup> Žr. 3 išnašą.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      |                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę. <sup>8</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      | susirinkimui. Valdyba analizuoja ir vertina generalinio direktoriaus pateiktas ketvirtines ataskaitas apie Bendrovės ūkinės veiklos rezultatus.                                                                             |
| 4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai). | Taip | Bendrovės turimais duomenimis, visi valdybos nariai veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais, stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimant sprendimus. |
| 4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje <sup>9</sup> kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Taip |                                                                                                                                                                                                                             |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Taip |                                                                                                                                                                                                                             |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Taip |                                                                                                                                                                                                                             |

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

<sup>9</sup> Pažymėtina, kad bendrovės gali sugriežinti minėtą reikalavimą ir nustatyti, kad apie posėdžius prastai lankantį kolegialaus organo narį turi būti informuojami akcininkai (pavyzdžiui, tuo atveju, jeigu tas narys dalyvavo mažiau nei 2/3 ar 3/4 posėdžių). Tokios aktyvaus dalyvavimo kolegialaus organo posėdžiuose užtikrinimo priemonės yra skatintinos ir bus laikomos tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>4.6. 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<sup>10</sup>.</p> <p>Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais. Naudodamasis minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>Taip</p> <p>Taip</p> | <p>Valdybos nariai išrinkimo dieną ir vėliau ejo pareigas jų kandidatūras pasiūliusiuose akcininkuose. Vadovaujantis LR audito įstatymu bei 2008 m. rugpjūčio 21 d. VPK nutarimu Nr. 1K-18 „Dėl reikalavimų audito komitetams“ Bendrovėje yra sudarytas Audito komitetas. Skyrimo ir Atlyginimų komitetai nesudaryti, jų funkcijas vykdo valdyba. Audito komiteto teisės ir pareigos apibrėžtos Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatuose, patvirtintuose visuotinio akcininkų susirinkimo.</p> |
| <p>4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus<sup>11</sup>. 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>Neaktualu</p>        | <p>Žiūrėti komentarą prie 2.4 ir 4.6 punktų.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvarsčius, ir padėti</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>Neaktualu</p>        | <p>Žiūrėti komentarą prie 2.4 ir 4.6 punktų.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

<sup>10</sup> Tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, rekomendacija dėl jos nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytina tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 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. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.                                                                                                                                                                                                                                               | Neaktualu | Žiūrėti komentarą prie 2.4 ir 4.6 punktų. Audito komitetą, vadovaujantis 2008 m. rugpjūčio 21 d. VPK nutarimo Nr. 1K-18 „Dėl reikalavimų audito komitetams“ nuostatomis, sudaro 2 nariai. Bendrovės valdyba sudaryta iš 5 valdybos narių, kurie nėra įtraukti į bendrovės kasdieninę veiklą. |
| 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. | Neaktualu | Žiūrėti komentarą prie 2.4 ir 4.6 punktų.                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Neaktualu | Žiūrėti komentarą prie 2.4 ir 4.6 punktų.                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 4.12. Skyrimo komitetas.<br>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:<br>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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Neaktualu | Žiūrėti komentarą prie 2.4 ir 4.6 punktų.                                                                                                                                                                                                                                                    |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------|
| <p>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>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;</p> <p>2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlygį, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;</p> <p>3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų bendrovės vykdomųjų direktorių arba valdymo organų narių ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui;</p> <p>4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą;</p> <p>5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;</p> <p>6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl</p> | Neaktualu | Žiūrėti komentarą prie 2.4 ir 4.6 punktų. |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);</p> <p>7) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.</p> <p>4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:</p> <p>1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;</p> <p>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</p> <p>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</p> <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p> <p>4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p> |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus);</p> <p>2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;</p> <p>3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus;</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>Neaktualu</p> | <p>Žiūrėti komentarą prie 2.4 ir 4.6 punktų. Vadovaujantis LR audito įstatymo bei 2008 m. rugpjūčio 21 d. VPK nutarimo Nr. 1K-18 „Dėl reikalavimų audito komitetams“ nuostatomis Bendrovėje yra sudarytas Audito komitetas. Pagrindinės Audito komiteto funkcijos: vidaus kontrolės, vidaus audito bei rizikos valdymo sistemų veiksmingumo stebėjimas, išorės audito atlikimo proceso, audito įmonės nepriklausomumo ir objektyvumo principų laikymosi stebėjimas ir kitos LR teisės aktuose nustatytos audito komitetų funkcijos.</p> |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| <p>4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;</p> <p>5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;</p> <p>6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</p> <p>4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p> <p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.</p> <p>4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp</p> |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>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 grupę 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>                                                                    | Ne   | Bendrovės veiklą, o tuo pačiu ir Bendrovės valdybos veiklą, teisės aktų nustatyta tvarka vertina Bendrovės akcininkai.                                                                                                                                                       |
| <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 kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiam principui sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>                                                                                                                                                                                                                          | Taip | Bendrovės valdybos darbą reglamentuoja Valdybos darbo reglamentas. Bendrovės valdybos posėdžiams vadovauja valdybos pirmininkas. Valdybos darbą organizuoti padeda bendrovės vadovas. Bendrovė suteikia visus reikalingus resursus tinkamam valdybos posėdžių organizavimui. |
| <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</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Taip | Siekiant užtikrinti nepertraukiamą esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimą, valdybos posėdžiai rengiami ne rečiau kaip vieną kartą į ketvirtį. Kiekvienais metais paskutiniame valdybos posėdyje valdyba tvirtina sekančių metų valdybos posėdžių grafiką.              |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį. <sup>12</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus. | Taip      | Valdybos darbo reglamente yra numatyta, kad Valdybos nariai informaciją apie šaukiamą posėdį, posėdžio darbotvarkę ir visą su posėdyje numatytais svarstyti klausimais susijusią medžiagą gauna ne vėliau kaip prieš 10 darbo dienų iki valdybos posėdžio. |
| 5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti spręsdami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.                                                                          | Neaktualu | Bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma.                                                                                                                                                                                                                    |

## VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės

**Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.                                                                                                                                                                                                                              | Taip | Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, kurios visiems bendrovės akcininkams suteikia vienodas teises.                                                                                                   |
| 6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.                                                                                                                                                                                                                     | Taip |                                                                                                                                                                                                                                    |
| 6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą <sup>13</sup> . Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimančioms bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą. | Ne   | Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ir valdybos kompetenciją reglamentuoja LR akcinių bendrovių įstatymas bei bendrovės įstatai. Vadovaujantis bendrovės įstatais, sprendimus dėl svarbių sandorių sudarymo priima Valdyba. |
| 6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Taip | Visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo ir vedimo procedūras reglamentuoja LR akcinių bendrovių                                                                                                                                 |

<sup>12</sup> Rekomendacijoje įtvirtintas bendrovės kolegialių organų posėdžių periodiškumas taikytinas tais atvejais, kai bendrovėje sudaromi abu papildomi kolegialūs organai – stebėtojų taryba ir valdyba. Kai bendrovėje sudaromas tik vienas papildomas kolegialus organas, jo posėdžių periodiškumas gali būti toks, koks nustatytas stebėtojų tarybai, t.y. bent kartą per metus ketvirtį.

<sup>13</sup> Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nebepriskiria visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo, įsigijimo ir pan. priėmimo. Tačiau svarbūs, esminiai bendrovės veiklai sandoriai turėtų būti apsvartomi visuotiniame akcininkų susirinkime ir gauti jo pritarimą. To nedraudžia ir Akcinių bendrovių įstatymas. Tačiau siekiant neapsunkinti bendrovės veiklos ir išvengti nepagrįstai dažno sandorių svarstymo susirinkime, bendrovės gali pačios nusistatyti svarbių sandorių kriterijus, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, reikalingi susirinkimo pritarimo. Nustatydamos svarbių sandorių kriterijus, bendrovės gali vadovautis Akcinių bendrovių įstatymo 34 straipsnio 4 dalies 3, 4, 5 ir 6 punktuose nustatytais kriterijais arba nukrypti nuo jų, atsižvelgdamos į savo veiklos specifiką ir siekį užtikrinti nepertraukiamą ir efektyvią bendrovės veiklą.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           | įstatymas bei bendrovės įstatai. Akcininkams yra užtikrinta lygi galimybė dalyvauti susirinkime ir įgyvendinti turimas turtines ir neturtines teises.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys. | Taip      | Užsienyje gyvenančių akcininkų teisė susipažinti su informacija užtikrinama Bendrovės internetiniame tinklalapyje <a href="http://www.ambergrid.lt">www.ambergrid.lt</a> ir per vertybinių popierių biržos „NASDAQ OMX Vilnius“ informacinę sistemą lietuvių ir anglų kalbomis iš anksto paskelbiant visuotinio akcininkų susirinkimo datą ir vietą, susirinkimo apskaitos dienos datą, susirinkimo darbotvarkę, darbotvarkės klausimus ir sprendimo projektus. Po visuotinio akcininkų susirinkimo tokiu pačiu būdu paskelbiami priimti sprendimai. |
| 6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Taip      | Bendrovės akcininkai gali įgyvendinti teisę dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą arba su juo sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis. Bendrovė taip pat sudaro sąlygas akcininkams balsuoti iš anksto raštu.                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.                                                                                                                                                                              | Neaktualu | Atsižvelgiant į bendrovės akcininkų struktūrą bei galiojančias akcininkų susirinkimo organizavimo taisykles, nėra būtinybės diegti papildomai brangiai kainuojančios IT sistemos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</b><br><br><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>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 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      | Valdybos nariai laikosi šioje rekomendacijoje nurodytų nuostatų. Bendrovei nėra žinomi atvejai, kai asmeniniai valdybos narių interesai prieštaravo bendrovės interesams.<br><br>Kiekvienas Valdybos narys, prieš eidamas savo, kaip Valdybos nario, pareigas yra pasirašęs su bendrove konfidencialumo susitarimą.                                                                                                                                                                                                                                  |
| 7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Taip      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 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.        | Taip      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Taip      | Valdybos darbo reglamentas numato, jog valdybos narys ar jo įgaliotas asmuo neturi teisės balsuoti, kai valdybos posėdyje sprendžiamas su jo veikla valdyboje susijęs ar jo atsakomybės klausimas.                                                                                                                                                              |
| <b>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</b><br><br><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), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši atlyginimų ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.                                                                                                                                                                                                                                              | Ne        | Bendrovės atlyginimų politika viešai neskelbiama, nes to nenumato Lietuvos Respublikos įstatymai, be to, tai vidinis ir konfidencialus bendrovės dokumentas. Bendrovės atlyginimų politika nustatoma atsižvelgiant į padėties šalies darbo rinkoje analizės rezultatus. Bendrovės valdymo organų narių atlyginimas skelbiamas bendrovės interneto tinklalapyje. |
| 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 esminiems bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.                                                                                                                  | Neaktualu | Žiūrėti komentarą prie 8.1 punkto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:<br>1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas;<br>2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis;<br>3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams;<br>4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami | Neaktualu | Žiūrėti komentarą prie 8.1 punkto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |           |                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|
| <p>veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas;</p> <p>5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius;</p> <p>6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį;</p> <p>7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas;</p> <p>8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką;</p> <p>9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte;</p> <p>10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte;</p> <p>11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį.</p> <p>12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas;</p> <p>13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.</p> |           |                                   |
| <p>8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Neaktualu | Žiūrėti komentarą prie 8.1 punkto |
| <p>8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.</p> <p>8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <p>1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime;</p> <p>2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei;</p> <p>3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir</p>                                                                                                                                                                                            | Neaktualu | Žiūrėti komentarą prie 8.1 punkto |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(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>8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <p>1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;</p> <p>2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje;</p> <p>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kainą, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;</p> <p>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.</p> <p>8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <p>1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukaupytų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;</p> <p>2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.</p> <p>8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p> |           |                                                                                            |
| <p>8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Neaktualu | Bendrovės darbo apmokėjimo tvarka šiuo metu nenumato kintamojo atlyginimo dalies mokėjimo. |
| <p>8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Neaktualu | Žiūrėti komentarą prie 8.6 punkto                                                          |
| <p>8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Neaktualu | Žiūrėti komentarą prie 8.6 punkto                                                          |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |           |                                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.                                                                                                                                                                                                  |           |                                                                                        |
| 8.9. Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.                                                                                                                                                                                              | Neaktualu | Žiūrėti komentarą prie 8.6 punkto                                                      |
| 8.10. Išeitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.                                                                                                                                                                                                                                                      | Taip      |                                                                                        |
| 8.11. Išeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Taip      |                                                                                        |
| 8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.                 | Ne        | Žiūrėti komentarus prie 4.6 ir 8.1 punktų                                              |
| 8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Neaktualu | Bendrovė netaiko atlyginimo bendrovės akcijomis.                                       |
| 8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamosi mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų. | Neaktualu | Žiūrėti komentarą prie 8.13 punkto                                                     |
| 8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plius kintamoji dalis) vertė.                                                                                                          | Neaktualu | Žiūrėti komentarą prie 8.13 punkto                                                     |
| 8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Neaktualu | Žiūrėti komentarą prie 8.13 punkto                                                     |
| 8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Ne        | Pagal bendrovės įstatus direktoriaus atlyginimo nustatymo klausimus sprendžia Valdyba. |
| 8.18. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame                                                                                                                                                   | Ne        | Žiūrėti komentarą prie 8.17 punkto                                                     |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |                                                                                                        |
| 8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.                                                                                                | Ne        | Šiuo metu bendrovė neturi tokių atlyginimo schemų.                                                     |
| 8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:<br>1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius;<br>2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos;<br>3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti;<br>4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia;<br>5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams.<br>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. | Neaktualu | Nurodyti klausimai visuotiniame akcininkų susirinkime nebuvo svarstomi, to nenumato bendrovės įstatai. |
| 8.21. 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Neaktualu | Nurodyti klausimai visuotiniame akcininkų susirinkime nebuvo svarstomi, to nenumato bendrovės įstatai. |
| 8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti scheme, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Neaktualu | Žiūrėti komentarą prie 8.6 punkto                                                                      |
| 8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Neaktualu | Žiūrėti komentarą prie 8.19 punkto                                                                     |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>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 schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p> |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p><b>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme</b></p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Taip | <p>Šios rekomendacijos vykdymą užtikrina preciziška bendrovės veiklą reguliuojančių valstybės institucijų bei asocijuotų vartotojų organizacijų priežiūra bei kontrolė. Bendrovės veiklos viešumas sudaro sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka bei pagal bendrovės įstatus ir vidaus tvarkos taisykles. Valdymo organai konsultuojasi su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale nėra ribojamas.</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 akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p><b>X principas: Informacijos atskleidimas</b></p> <p><b>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p>10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <p>1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;</p> <p>2) bendrovės tikslus;</p> <p>3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius;</p> <p>4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą;</p> <p>5) galimus numatyti esminius rizikos veiksniai;</p> <p>6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje;</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Taip | <p>Rekomendacijoje nurodyta informacija yra skelbiama bendrovės internetiniame tinklalapyje <a href="http://www.ambergrid.lt">www.ambergrid.lt</a>, per vertybinių popierių biržos „NASDAQ OMX Vilnius“ informacinę sistemą ir pranešimuose spaudoje.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                            |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais;</p> <p>8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją.</p> <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu.</p> <p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.</p> <p>10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu.</p> <p>10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.</p> <p>10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimtys atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.</p> | Taip | Bendrovė informaciją per vertybinių popierių biržos „NASDAQ OMX Vilnius“ naudojamą informacinę atskleidimo sistemą pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu taip užtikrindama informacijos pateikimą visiems suinteresuotiems asmenims. Informacija, galinti turėti įtakos bendrovės išleistų vertybinių popierių kainai, yra laikoma konfidenciali, todėl yra griežtai saugoma ir neatskleidžiama iki ji yra viešai paskelbiama per informacinę sistemą įstatymų nustatyta tvarka. |
| <p>10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintiną priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Taip | Bendrovė visą informaciją, skirtą akcininkams ir investuotojams, tuo pačiu metu, tokia pat apimtimi skelbia lietuvių ir anglų kalbomis per vertybinių popierių biržos „NASDAQ OMX Vilnius“ naudojamą informacinę atskleidimo sistemą ir visą informaciją viešai skelbia bendrovės interneto tinklalapyje <a href="http://www.ambergrid.lt">www.ambergrid.lt</a> , tuo užtikrindama nešališką ir nebrangų priėjimą prie informacijos laiku.                                                |
| <p>10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Taip | Bendrovė laikosi šios rekomendacijos ir informacija yra patalpinta bendrovės tinklalapyje <a href="http://www.ambergrid.lt">www.ambergrid.lt</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

**XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas**

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.                                                                                                                                       | Taip | Nepriklausoma audito įmonė atlieka įmonės ir metinių finansinių ataskaitų auditą bei įvertina metinio pranešimo atitikimą finansinėms ataskaitoms.                                                                                                                                                                                                           |
| 11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba.                                                                                                                                                                               | Taip | 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. | Taip | Audito įmonė iš bendrovės gaus pajamas už mokesčių konsultacijas ir verslo konsultacijas, kurios neprieštarauja audito įmonės nepriklausomumo reikalavimams, nustatytiems Lietuvos Respublikos Audito įstatyme ir Lietuvos Respublikos VPK norminiuose aktuose. Audito įmonė kasmet informuoja Audito komitetą apie bendrovei suteiktas ne audito paslaugas. |