

**Amber
Grid**



AB „Amber Grid“
Savanorių pr. 28, LT-03116 Vilnius
Tel (8 5) 236 0855
Faks (8 5) 236 0850
El. paštas info@ambergrid.lt
www.ambergrid.lt

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

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2015-03-24 Nr. 5-13

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“ 2014 m. 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“ turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus, o AB „Amber Grid“ 2014 m. metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, AB „Amber Grid“ būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų aprašymu.

Generalinis direktorius

Finansų direktorius

Saulius Bilys

Rimantas Šukys



2014 M. AB „AMBER GRID“ METINIS PRANEŠIMAS

Vilnius
2015 M.

TURINYS

I.	BENDROJI INFORMACIJA APIE EMITENTĄ.....	3
	PAGRINDINIAI DUOMENYS	3
	BENDROVĖS VEIKLA.....	3
	TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLA	11
	BENDROVĖS STRATEGIJA 2015–2020 M.	11
	DARBUOTOJAI	12
	APLINKOS APSAUGA IR SOCIALINĖ ATSAKOMYBĖ	14
	RĖMIMO PROGRAMOS	14
	TARPTAUTINIS BENDRADARBIAVIMAS	15
II.	FINANSINIAI VEIKLOS REZULTATAI.....	16
	ILGALAIKIO TURTO VERTĖS SUMAŽĖJIMO ĮTAKA.....	16
	PAGRINDINIAI PERDAVIMO SISTEMOS RODIKLIAI	16
	PAGRINDINIAI BENDROVĖS FINANSINIAI RODIKLIAI.....	17
	VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS	21
	RIZIKOS VALDYMAS	22
	BENDROVĖS VIDAUS KONTROLĖS SISTEMA.....	22
III.	BENDROVĖS VALDYMAS.....	24
IV.	REGLAMENTUOJAMA INFORMACIJA EMITENTO VEIKLOJE	30

I. BENDROJI INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metinis pranešimas, – 2014 m.

PAGRINDINIAI DUOMENYS

Pavadinimas	AB „Amber Grid“ (toliau – „Amber Grid“, Bendrovė)
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 litų
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

Bendrovės misija – užtikrinant šalies strateginius interesus, efektyviai vystyti perdavimo sistemą, patikimai vykdyti dujų perdavimą, aktyviai prisidėti prie integruotos Europos dujų perdavimo sistemos kūrimo ir sudaryti sąlygas konkurencingai dujų rinkai vystytis.

Bendrovės vizija – aktyviais veiksmais, bendradarbiaujant su regiono dujų perdavimo sistemos operatoriais, sukurti palankias sąlygas regiono dujų rinkai veikti integruotame Europos dujų tinkle.

Dujų perdavimo sistemos operatorius „Amber Grid“ – svarbi Lietuvos nacionaliniam saugumui užtikrinti įmonė, atsakinga už gamtinių dujų perdavimą ir magistralinių dujotiekių eksploatavimą, saugią ir patikimą dujų perdavimo sistemos veiklą bei plėtrą. Bendrovės klientai – stambios ir vidutinės elektros, centralizuotos šilumos gamybos, pramonės ir gamtinių dujų tiekimo įmonės, kurioms teikiamos gamtinių dujų perdavimo paslaugos Lietuvos teritorijoje. Bendrovė kartu su AB „Lietuvos dujos“ ir Suomijos dujų įmone „Gasum Oy“ valdo prekybą gamtinėmis dujomis biržoje organizuojančią UAB „GET Baltic“. „Amber Grid“ priklauso 32 % UAB „GET Baltic“ akcijų.

Vadovaujantis Europos Sąjungos (toliau – ES) Trečiojo energetikos paketo nuostatomis, gamtinių dujų perdavimo veikla turėjo būti atskirta nuo gamtinių dujų gavybos ir tiekimo veiklos, atskiriant perdavimo sistemos nuosavybę nuo gavybos ir tiekimo veiklą vykdančių gamtinių dujų įmonių. Šiuos reikalavimus „Amber Grid“ baigė įgyvendinti 2014 metais.

BENDROVĖS VEIKLA

Bendrovė sistemos naudotojams, kitiems operatoriams, dujų rinkos dalyviams teikia šias paslaugas:

- gamtinių dujų perdavimo Lietuvos teritorijoje;
- gamtinių dujų srautų balansavimo perdavimo sistemoje;
- Suskystintų gamtinių dujų (toliau – SGD) terminalo, jo infrastruktūros ir jungties įrengimo bei eksploatavimo sąnaudoms kompensuoti skirtų lėšų administravimo.

GAMTINIŲ DUJŲ TRANSPORTAVIMAS MAGISTRALINIAIS DUJOTIEKIAIS

PERDAVIMO SISTEMA IR JOS PLĖTRA

Gamtinių dujų perdavimo sistemą sudaro 2.007 km magistralinių dujotiekių, 66 dujų skirstymo stotys, 3 dujų apskaitos ir 2 kompresorių 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 Latvijos Respublikos, Baltarusijos Respublikos, Rusijos Federacijos Kaliningrado srities dujų perdavimo sistemomis, Klaipėdos SGD terminalu, Lietuvos skirstymo sistemų operatorių skirstymo sistemomis ir kai kurių vartotojų, kuriems dujos tiekiamos tiesiogiai iš perdavimo sistemos, sistemomis.

Vamzdynų (neskaitant trumpų atšakų į dujų skirstymo stotis) skersmuo yra 250 – 1.200 mm, iš jų apie 80 % vamzdynų skersmuo – 300 – 700 mm. Trumpų atšakų skersmuo yra 80 – 700 mm (bendras tokių atšakų ilgis 110 km). Leistinas slėgis didžiojoje sistemos dalyje – 54 bar. Atskiruose vamzdynų ruožuose slėgis ribojamas iki 46 bar.



1 žemėlapis. Gamtinių dujų perdavimo sistema Lietuvoje

STRATEGINIAI INFRASTRUKTŪROS PROJEKTAI

2014 m. „Amber Grid“ vykdė šiuos strateginius dujų perdavimo infrastruktūros projektus:

- dujotiekio Klaipėda–Kiemėnai pajėgumų padidinimas (dujotiekio Klaipėda–Kuršėnai antrosios gijos statyba),
- dujotiekių jungtis tarp Lenkijos ir Lietuvos.

STRATEGINIAI INFRASTRUKTŪROS PROJEKTAI (TĘSINYS)

Kartu su dar vienu strateginiu infrastruktūros projektu – dujotiekių jungties tarp Lietuvos ir Latvijos pajėgumų padidinimas – šie strateginiai infrastruktūros projektai yra įtraukti į ES bendro intereso projektų pirmąjį sąrašą, paskelbtą 2013 m. spalio 14 d., Europos dujų perdavimo sistemos operatorių tinklo (angl. *European Network of Transmission System Operators for Gas*, toliau – ENTSOG) dešimties metų plėtros planą 2013–2022 m. ir BEMIP regiono perdavimo sistemos operatorių Dujų regioninį investicijų planą 2014–2023 m. (angl. *Baltic Energy Market Interconnection Plan*). Taip pat kartu su kitais Bendrovės investiciniais projektais įtraukti į Gamtinių dujų perdavimo sistemos operatoriaus dešimties metų (2013–2022 m.) tinklo plėtros planą bei 2014 m. liepos 22 d. Lietuvos Respublikos (toliau – LR) Vyriausybės nutarimu Nr. 746 patvirtintą Nacionalinį elektros ir gamtinių dujų perdavimo infrastruktūros prioritetinių projektų įgyvendinimo planą.

Pirmajame ES bendrojo intereso projektų sąraše esančius du projektus, kuriuos įgyvendinant dalyvauja „Amber Grid“ – tai dujotiekių jungtis tarp Lenkijos ir Lietuvos bei dujotiekių jungties tarp Latvijos ir Lietuvos pajėgumų padidinimas, siūloma įtraukti į antrojo ES bendrojo intereso projektų sąrašą, kuris turėtų būti patvirtintas 2015 m. pabaigoje.

DUJOTIEKIO KLAIPĖDA–KIEMĖNAI PAJĖGUMŲ PADIDINIMAS (MAGISTRALINIO DUJOTIEKIO KLAIPĖDA–KURŠĖNAI ANTROSIOS GIJOS STATYBA) (TOLIAU – KKP)

KKP projektu siekiama diversifikuoti dujų tiekimo šaltinius Baltijos šalių regione, sudaryti sąlygas visiškai išnaudoti SGD terminalo Klaipėdoje pajėgumus, užtikrinti gamtinių dujų sistemos darbo saugumą ir patikimumą.

Įgyvendinant projektą bus nutiestas 110 km ilgio, 800 mm skersmens dujotiekis nuo perdavimo sistemos sujungimo taško su Klaipėdos SGD terminalu greta Klaipėdos iki Kuršėnų. Planuojama projekto vertė – apie 220 mln. litų. Numatoma dujotiekio eksploatacijos pradžia – 2015 m. pabaiga (2 žemėlapis).



2 žemėlapis. Dujotiekio Klaipėda–Kiemėnai pajėgumų padidinimo projektas (KKP)

2014 m. spalio 29 d. Europos infrastruktūros tinklų priemonės (angl. *Connecting Europe Facility*, toliau – CEF) energetikos koordinacinis komitetas pritarė Europos Komisijos (toliau – EK) sudarytam paraiškų sąrašui, kuriam siūloma skirti ES paramą. KKP projektui skirta visa prašoma CEF paramos suma – 95,271 mln. litų. 2014 m. gruodžio 4 d. su Inovacijų ir tinklų vykdančiąja agentūra (angl. *Innovation and Networks Executive Agency*, toliau – INEA) pradėtas individualios paramos sutarties parengimo ir pasirašymo procesas.

DUJOTIEKIO KLAIPĖDA–KIEMĖNAI PAJĖGUMŲ PADIDINIMAS (MAGISTRALINIO DUJOTIEKIO KLAIPĖDA–KURŠĖNAI ANTROSIOS GIJOS STATYBA) (TOLIAU – KKP) (TĘSINYS)

2014 m. kovo mėn. Bendrovė paskelbė viešuosius konkursus dėl plieninių vamzdžių įsigijimo ir statybos–montavimo darbų pirkimo. Kaip ir buvo planuota, 2014 m. liepos mėn. gauti visi statybą leidžiantys dokumentai ir pasirašytos sutartys dėl vamzdžių įsigijimo ir darbų pirkimo. 2014 m. spalio mėnesį gauta pirmoji vamzdžių partija ir sparčiai pradėti KKP statybos darbai.

DUJOTIEKIŲ JUNGTIS TARP LENKIJOS IR LIETUVOS (TOLIAU – GIPL)

GIPL projektu siekiama integruoti Baltijos šalių dujų rinkas į bendrą ES dujų rinką, diversifikuoti dujų tiekimo šaltinius ir padidinti dujų tiekimo saugumą. „Amber Grid“ įgyvendina GIPL projekto dalį LR teritorijoje, o projekto dalį Lenkijos Respublikos teritorijoje įgyvendina Lenkijos dujų perdavimo sistemos operatorius „GAZ-SYSTEM S. A.“.

Dujotiekio ilgis sieks apie 534 km (357 km – Lenkijos teritorijoje, 177 km – Lietuvos teritorijoje), skersmuo – 700 mm, planuojama eksploatacijos pradžia – 2019 m. (3 žemėlapis).



3 žemėlapis. Dujotiekių jungties tarp Lietuvos ir Lenkijos projektas (GIPL)

„Amber Grid“ ir „GAZ-SYSTEM S.A.“ 2014 m. rugpjūčio 19 d. pateikė bendras paraiškas INEA dėl GIPL projekto dalinio finansavimo pagal CEF. Teisę pateikti paraiškas CEF finansavimui gauti suteikė 2014 m. rugpjūčio 11 d. Energetikos reguliavimo institucijų bendradarbiavimo agentūros (angl. *European Agency for the Cooperation of Energy Regulators*, toliau — ACER) priimtas sprendimas dėl GIPL sąnaudų tarpvalstybinio paskirstymo, kuris nurodė, kokiomis dalimis Baltijos šalys (Lietuva, Latvija, Estija) bei Lenkija turi finansuoti GIPL projektą. Remdamasi ACER sprendimu, Baltijos šalys Lenkijai turėtų kompensuoti 296,3 mln. litų: Lietuva – 189,6 mln. litų, Latvija – 101,5 mln. litų ir Estija – 5,2 mln. litų.

DUJOTIEKIŲ JUNGTIŠ TARP LENKIJOS IR LIETUVOS (TOLIAU – GIPL) (TĘSINYS)

2014 m. spalio 29 d. CEF energetikos koordinaciniam komitetui pritarus EK sudarytam bendram paraiškų sąrašui, kuriam siūloma skirti ES paramą, GIPL statybai Lenkijos ir Lietuvos teritorijoje skirta 1,019 mlrd. litų, jo parengiamiesiems darbams – 36.585 tūkst. litų. 2014 m. gruodžio 19 d. su INEA pradėtas individualios paramos sutarties parengimo ir pasirašymo procesas.

2014 m. buvo tęsiamos GIPL poveikio aplinkai vertinimo procedūros Lietuvos teritorijoje (pradėtos 2013 m. antrąjį pusmetį) ir jas numatoma baigti 2015 m. 2014 m. lapkričio 5 d. LR Vyriausybė pripažino GIPL projekto dalį LR teritorijoje valstybei svarbiu ekonominiu projektu.

DUJOTIEKIŲ JUNGTIŠ TARP LIETUVOS IR LATVIJOS PAJĖGUMŲ PADIDINIMAS

Šiuo projektu siekiama padidinti dujų sistemų jungties tarp Latvijos ir Lietuvos pajėgumus, užtikrinti gamtinių dujų tiekimo saugumą ir patikimumą bei integruoti Baltijos šalių dujų rinkas. Taip pat bus sudarytos geresnės sąlygos naudotis Latvijos Inčukalnio požemine dujų saugykla (4 žemėlapis).



4 žemėlapis. Dujotiekių jungties tarp Lietuvos ir Latvijos pajėgumų padidinimas

Įgyvendinus projektą, LR teritorijoje būtų padidinti Kiemėnų dujų apskaitos stoties (toliau – DAS) pajėgumai, Latvijos Respublikos teritorijoje – nutiesta reikiama dujotiekio atkarpa. Šio projekto vykdytojai – AS „Latvijas Gaze“ ir „Amber Grid“.

Galutinis sprendimas dėl projekto įgyvendinimo apimties ir terminų turėtų būti priimtas, kai bus nuspręsta, kurie dujų tiekimą diversifikuojantys investiciniai projektai bus įgyvendinami regione.

REKONSTRUKCIJA IR MODERNIZAVIMAS

2014 m. Bendrovė, siekdama užtikrinti tinkamą dujų perdavimo sistemos darbą, saugumą ir patikimumą, vykdė šiuos gamtinių dujų perdavimo sistemos rekonstravimo ir modernizavimo darbus:

REKONSTRUKCIJA IR MODERNIZAVIMAS (TĘSINYS)

- įrengtos kontrolinio įtaiso paleidimo ir priėmimo kameros dujotiekiuose į Alytaus bei Marijampolės dujų skirstymo stotis (toliau – DSS), paleidimo kamera dujotiekyje Panevėžys–Šiauliai–Klaipėda;
- įdiegtos 11 čiaupų nuotolinio valdymo priemonės (SCADA) ir pakeisti 14 čiaupų mazgai;
- įrengti 2 slėgio ribojimo mazgai;
- rekonstruota Klaipėdos DSS Nr. 1, atnaujinant dujų apskaitos ir slėgio redukavimo įrenginius;
- įrengti 7 srautiniai dujų chromatografai dujų apskaitai energijos vienetais vykdyti;
- atlikti 2 katodinės apsaugos sistemos įrenginių rekonstrukcijos darbai, įrengtos 26 kontrolės matavimo kolonėlės.

Įgyvendintas gamtinių dujų apskaitos pertvarkymo projektas. Pertvarkyta sistema visiškai atitinka naujus teisės aktų reikalavimus. Nuo 2015 m. gamtinių dujų tūris apskaitomas ES įprastomis norminėmis sąlygomis (0 °C vietoj buvusių 20 °C), be to, apskaita vykdoma energijos vienetais (kWh)¹. Apskaitos duomenys kiekvieną parą skelbiami Bendrovės interneto tinklalapyje www.ambergrid.lt/gas. Įgyvendinant projektą visuose baziniuose dujų šilumingumo nustatymo taškuose buvo įrengti chromatografai, dujų skirstymo stotyse sumontuotas 51 naujas dujų tūrio kompiuteris–korektorius, įrengta apskaitos duomenų perdavimo ir apdorojimo sistema, perprogramuotos esamos matavimo sistemos.

PERDAVIMO SISTEMOS EKSPLOATAVIMAS

Siekiant užtikrinti perdavimo sistemos patikimumą ir saugumą, 2014 m. įgyvendinti planuoti remonto, diagnostikos bei techninės priežiūros darbai.

2014 m. buvo atliekama magistralinio dujotiekio Pabradė–Visaginas (89,2 km ruožas) vidinė diagnostika. Bendras tokiu būdu ištirtų dujotiekių ilgis sudaro 618 km.

Kelių aktualiausių dujotiekio ruožų, kurių būklės tyrimo negalima atlikti vidinės diagnostikos būdu, patikrinimas atliktas taikant inovacinę „Nopig“ technologiją, neįleidžiant į vamzdynus specialaus įtaiso. Šiuo būdu patikrinta 5,4 km dujotiekių Vilniaus ir Ukmergės rajonų bei Elektrėnų savivaldybėse.

2014 m. baigti šalinti vidinės diagnostikos metu nustatyti defektai dujotiekyje Minskas–Vilnius, dujotiekyje į Kaliningradą, dujotiekyje į Utenos DSS bei dujotiekyje Vilnius–Panevėžys–Ryga. Toliau buvo tęsiami dujotiekių Ivacevičiai–Vilnius–Ryga, Vilnius–Kaunas, antros gijos į Jonavą, atšakos į Jonavos DSS izoliacijos remonto darbai.

GAMTINIŲ DUJŲ PERDAVIMO KIEKIAI

2014 m. Bendrovė gamtinių dujų perdavimo sistema Lietuvos vartotojams transportavo 2.562,5 mln. m³ (26,7 TWh) gamtinių dujų (2013 m. – 2.667,1 mln. m³ (27,7 TWh)). Nors 2014 m. gamtinių dujų poreikis trąšų gamybai išaugo 16,2 %, lyginant su 2013 m., bendras gamtinių dujų perdavimo kiekis sumažėjo 3,9 %. Pagrindinės priežastys, lėmusios bendrą gamtinių dujų perdavimo kiekio mažėjimą Lietuvos dujų rinkos poreikiams, buvo 0,5 °C aukštesnė vidutinė metinė temperatūra ir išaugęs alternatyvaus kuro naudojimas šilumos ir elektros gamybai.

¹ Toliau tekste tūrio vienetus verčiant į energijos vienetus naudojamas 2014 m. vidutinis viršutinis dujų šilumingumas 10,4 kWh/m³, išmatuotas ir apskaičiuotas esant norminėms sąlygoms: +25 °C degimo temperatūrai, +20 °C matavimo temperatūrai ir 101.325 kPa absoliutiniam slėgiui.

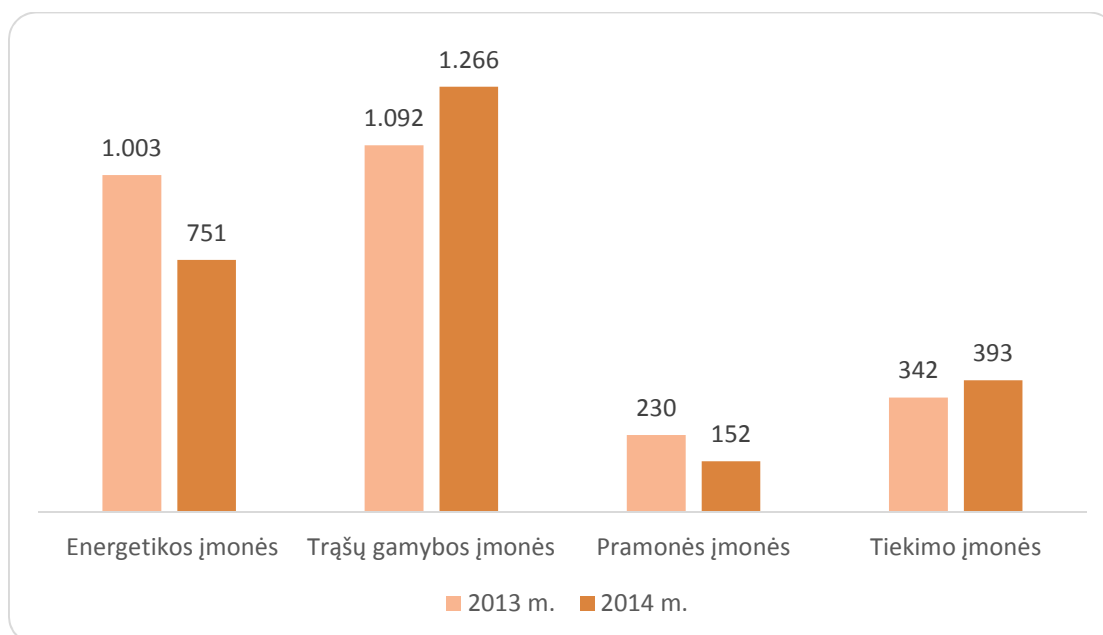
GAMTINIŲ DUJŲ PERDAVIMO KIEKIAI (TĖSINYS)

2014 m. iš Baltarusijos į Lietuvą transportuotas didžiausias paros dujų kiekis buvo 23,3 mln. m³ (242,3 GWh), į Rusijos Federacijos Kaliningrado sritį per Lietuvą tranzitu patiektas didžiausias paros dujų kiekis siekė 10,0 mln. m³ (104,0 GWh), Lietuvos vartotojams didžiausias perduotas paros dujų kiekis buvo 13,8 mln. m³ (143,5 GWh).

2014 m. tranzitu į Rusijos Federacijos Kaliningrado sritį perduota 2.075,4 mln. m³ (21,6 TWh) gamtinių dujų, 2013 m. – 2.152 mln. m³ (22,4 TWh). 2014 m. į Latvijos Respubliką perduota 0,4 mln. m³ (4,2 GWh). Planuojama, kad 2015 m. gamtinių dujų perdavimas į Latvijos Respubliką gali siekti iki 50 mln. m³ (520 GWh).

2014 m. pabaigoje Bendrovė buvo sudariusi 59 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 12 gamtinių dujų balansavimo sutarčių.

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



1 pav. 2013–2014 m. perduoti gamtinių dujų kiekiai pagal gamtinių dujų perdavimo sistemos naudotojus Lietuvoje, mln. m³

GAMTINIŲ DUJŲ KAINŲ REGULIAVIMAS

Gamtinių dujų perdavimo paslaugų kainos yra reguliuojamos.

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – VKEKK) 2014 m. spalio 13 d. nutarimu Nr. O3-839 pakeitė Valstybės reguliuojamų kainų gamtinių dujų sektoriuje nustatymo metodiką, patvirtintą VKEKK 2013 m. rugsėjo 13 d. nutarimu Nr. O3-367 (toliau – Metodika). Vadovaujantis pakeista Metodika, nuo 2015 m. sausio 1 d. keičiama gamtinių dujų perdavimo paslaugų kainodara ir įgyvendinami kiti susiję reikšmingi pokyčiai:

GAMTINIŲ DUJŲ KAINŲ REGULIAVIMAS (TĘSINYS)

- įgyvendinant ES teisės aktų reikalavimus, atsisakoma perdavimo paslaugų kainų nustatymo remiantis „pašto ženkle“ principu ir pradedamas taikyti perdavimo sistemos įleidimo ir išleidimo taškų (angl. *entry-exit*) pajėgumų paskirstymo ir kainodaros modelis, pagal kurį perdavimo paslaugų kainos nustatomos ir koreguojamos perdavimo sistemos įleidimo ir išleidimo taškuose:
 - įleidimo taškuose – Lietuvos perdavimo sistemos sujungimo su Baltarusijos, Latvijos ir SGD terminalo Klaipėdoje sistemomis taškuose;
 - išleidimo taškuose – Lietuvos perdavimo sistemos sujungimo su Latvijos, Rusijos Federacijos Kaliningrado srities sistemomis taškuose ir vidiniame išleidimo taške (apimančiame Lietuvos perdavimo sistemos sujungimo su dujų skirstymo ar vartotojų sistemomis vietas);
- gamtinių dujų perdavimo paslaugų kainų viršutinės ribos nustatomos ir koreguojamos ne dujų kiekiu (kaip buvo iki šiol), o pajėgumų vienetui;
- keičiama gamtinių dujų perdavimo paslaugų apskaita ir kainos išraiška – perdavimo paslaugų kaina už tūrio vienetą (tūkst. m³) keičiama į kainą už energijos vienetą (MWh) pagal viršutinį šilumingumą.

Pagal naująją Metodiką koreguodama 2014 m. Bendrovei nustatytą perdavimo veiklos pajamų lygį, VKEKK 2014 m. spalio 30 d. nutarimu Nr. O3-881 nustatė perdavimo paslaugų kainų viršutines ribas 2015 m. perdavimo sistemos įleidimo ir išleidimo taškams, kurios kasmet VKEKK sprendimu gali būti koreguojamos Metodikoje nustatyta tvarka.

2014 m. lapkričio 20 d. VKEKK patvirtino Bendrovės valdybos 2014 m. lapkričio 5 d. nustatytas 2015 m. gamtinių dujų perdavimo paslaugų kainas. VKEKK patvirtinta Bendrovės nuolatinių ilgalaikių perdavimo paslaugų vidutinė kaina vidiniame išleidimo taške yra 3,3 % mažesnė už VKEKK 2015 m. nustatytą perdavimo paslaugų kainos viršutinę ribą. Kituose įleidimo ir išleidimo taškuose nustatytos kainos yra lygios kainų viršutinėms riboms.

Atsižvelgiant į naujos Metodikos nuostatas bei tai, kad nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvos oficiali valiuta – euras, perdavimo sistemos įleidimo ir išleidimo taškuose 2015 m. nustatytos kainos už pajėgumus yra išreikštos eurai už MWh per parą pajėgumų užsakymo laikotarpiui (pvz., metams, ketvirčiui, mėnesiui). Be to, išleidimo taškuose nustatomos ir kainos už per tuos išleidimo taškus perduotą dujų kiekį, išreikštos eurai už MWh.

Išsamesnė informacija apie gamtinių dujų perdavimo paslaugų kainas pateikiama Bendrovės interneto tinklalapyje www.ambergrid.lt/lt/perdavimo-paslaugos/kainos-ir-mokesciai/kainos-nuo-2015-01-01.

GAMTINIŲ DUJŲ SRAUTŲ BALANSAVIMAS PERDAVIMO SISTEMOJE

„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.

2014 m. vykdydama dujų srautų balansavimo veiklą, Bendrovė iš sistemos naudotojų nupirko 1.620,4 tūkst. m³ (16.852,2 MWh), o pardavė 202,2 tūkst. m³ (2.102,9 MWh) balansavimo dujų.

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 JUNGTIŲ ĮRENGIMO BEI EKSPLOATAVIMO SĄNAUDOMS KOMPENSUOTI SKIRTŲ LĖŠŲ ADMINISTRAVIMAS

VKEKK 2013 m. spalio 11 d. nutarimu Nr. O3-445 patvirtino gamtinių dujų tiekimo saugumo papildomą dedamąją prie gamtinių dujų perdavimo kainos, skirtą kompensuoti SGD terminalo infrastruktūros pastoviasias eksploataavimo sąnaudas, reikalingas SGD terminalo veiklai užtikrinti, kuri per 2014 m. buvo taikyta nuo 2014 m. gruodžio 3 d. iki 2014 m. gruodžio 31 d. Sistemos naudotojai SGD terminalo lėšas, priskaitytas už 2014 m. gruodžio mėn. taikytą papildomą dedamąją, į SGD terminalo lėšų sąskaitą mokėti pradėjo 2015 m. sausio mėn. Per 2014 m. buvo surinktos SGD terminalo lėšos, priskaitytos už 2013 m. gruodžio mėn., ir gautos ankstesnių laikotarpių skolos.

2014 m. toliau vyko teisminiai ginčai su AB „Achema“ dėl SGD terminalo lėšų naudojimo. Bendrovė, vykdydama LR SGD terminalo įstatymo ir įstatymo įgyvendinamųjų teisės aktų reikalavimus, surenka, administruoja ir išmoka SGD lėšas terminalo operatoriui teisės aktų nustatyta tvarka. Dalis surinktų lėšų VKEKK sprendimu skiriama Bendrovės patiriamoms administravimo sąnaudoms padengti.

TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLA

Iki 2015 m. gamtinių dujų apskaita vyko tūrio vienetais – kubiniais metrais (m³). Nuo 2015 m. ją pradėta vykdyti ir energijos vienetais – kilovatvalandėmis (kWh). 2014 m. perdavimo sistemoje įrengtos reikiamos matavimo priemonės gamtinių dujų sudėčiai nustatyti bei šilumingumui apskaičiuoti. Įdiegta nauja apskaitos sistema atitinka energetikos ministro patvirtinto Gamtinių dujų apskaitos tvarkos aprašo reikalavimus.

Kelių aktualiausių dujotiekio ruožų, kurių būklės tyrimo negalima atlikti vidinės diagnostikos būdu, patikrinimas atliktas taikant inovacinę „Nopig“ technologiją, neįleidžiant į vamzdynus specialaus įtaiso. Atliekant dujų sistemos remonto darbus, pradėta taikyti gamtinių dujų perpumpavimo technologiją – iš remontuojamos vamzdžio dalies dujos perleidžiamos į kitas veikiančių dujotiekių atkarpas.

2014 m. buvo tęsiami strateginiai infrastruktūros projektai, svarbūs Lietuvos gamtinių dujų rinkos integracijai į regiono rinką.

BENDROVĖS STRATEGIJA 2015–2020 M.

2014 m. pradžioje prasidėjo „Amber Grid“ strategijos kūrimo projektas, kurio tikslas įvardinti Bendrovės vertybes, pasirinkti strategines kryptis Bendrovės tolesnei plėtrai, sutelkti darbuotojų komandą ir sukurti Bendrovės kultūrą, kuri padėtų įgyvendinti užsibrėžtus strateginius tikslus. Ilgalaikę Bendrovės strategiją 2015–2020 m. laikotarpiui Bendrovės valdyba patvirtino 2015 m. pradžioje.

„Amber Grid“ strategija paremta integracija į vieningą regiono gamtinių dujų rinką, efektyvumu ir modernizavimu bei infrastruktūros plėtra. Tai esminiai elementai siekiant Lietuvos valstybės iškeltų finansinių ir strateginių tikslų.

„Amber Grid“ didžiausią dėmesį skirs trims strateginėms kryptims:

- transformacijai į perdavimo sistemos operatorių, veikiantį vieningoje dujų rinkoje;
- reikiamos infrastruktūros kūrimui;
- efektyvumo didinimui ir modernizavimui.

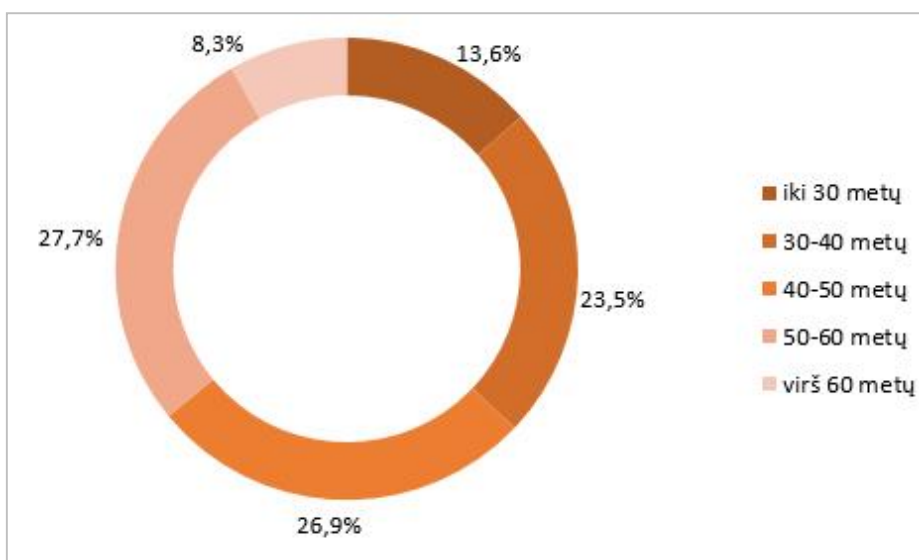
DARBUOTOJAI

2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 361 darbuotojas (2013 m. gruodžio 31 d. – 356 darbuotojai). Darbuotojų pokytis, lyginant su 2013 m., buvo 1,4 %. Darbuotojų pasiskirstymas pagal grupes pateiktas 1 lentelėje.

1 lentelė. Darbuotojų pasiskirstymas pagal grupes 2014 m.

	Darbuotojų skaičius 2014 m. gruodžio 31 d.	Darbuotojų skaičius 2013 m. gruodžio 31 d.
Vadovai	5	5
Specialistai ²	219	217
Darbininkai	137	134
Iš viso	361	356

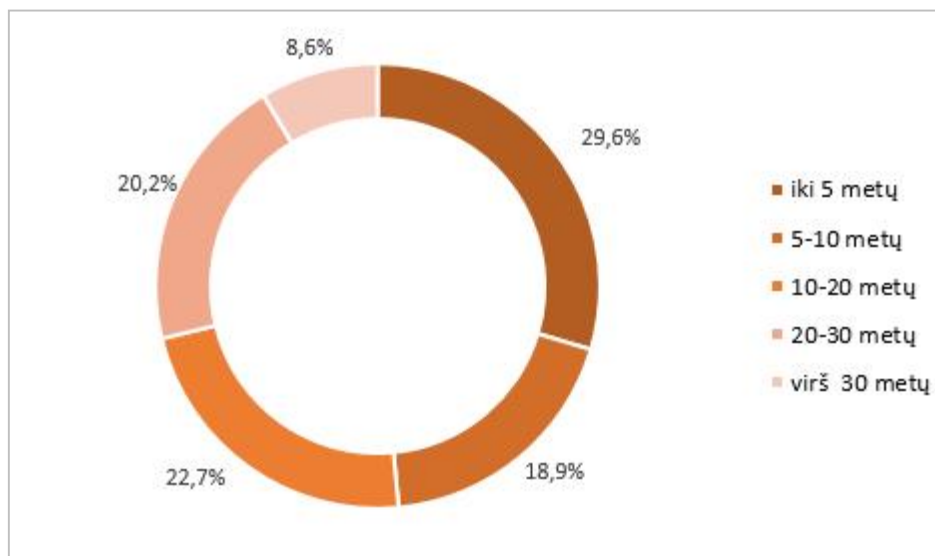
2014 m. Bendrovės darbuotojų vidutinis amžius buvo 44,8 metų (2 paveikslas), vidutinis darbo stažas – 12,6 metų (3 paveikslas). Aukštąjį išsilavinimą Bendrovėje buvo įgiję 51,5 % darbuotojų (4 paveikslas). Bendrovėje dirbo 81,7 % vyrų ir 18,3 % moterų.



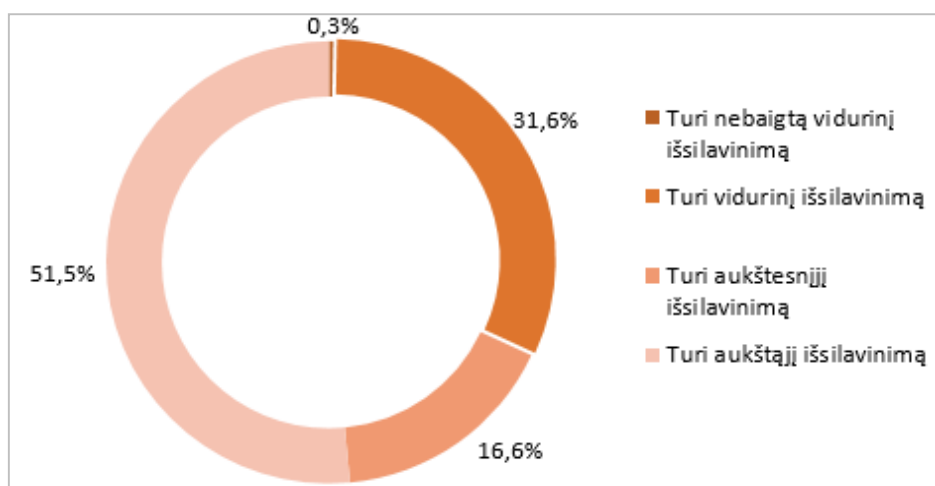
2 pav. Darbuotojų pasiskirstymas pagal amžiaus grupes 2014 m.

² Įskaitant skyrių ir departamentų vadovus, kurie 2013 m. buvo priskirti Vadovaujančiojo personalo grupei.

DARBUOTOJAI (TĘSINYS)



3 pav. Darbuotojų pasiskirstymas pagal darbo stažą 2014 m.



4 pav. Darbuotojų pasiskirstymas pagal išsilavinimą 2014 m.

2014 m. vidutinis mėnesinis darbo užmokestis Bendrovėje pagal darbuotojų grupes pateiktas 2 lentelėje.

2 lentelė. Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis pagal darbuotojų grupes 2014 m.

2014 m. vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, litais (neatskaičius mokesčių)	
Vadovai	19.293
Specialistai ³	4.883
Darbininkai	3.100
Vidutinis	4.386

³ Įskaitant skyrių ir departamentų vadovus, kurie 2013 m. buvo priskirti Vadovaujančiojo personalo grupei.

KOLEKTYVINĖ SUTARTIS

Bendrovėje taikoma kolektyvinė sutartis, kuri 2014 m. pabaigoje buvo atnaujinta, atsižvelgiant į LR darbo kodekso pakeitimus, ir šiuo metu galioja iki 2015 m. gruodžio 31 d. Kolektyvinėje sutartyje nustatytos įprastai praktikoje taikomos Bendrovės ir darbuotojų teisės ir pareigos.

MOKYMAI IR PRAKTIKOS GALIMYBĖS

Bendrovė didelį dėmesį skiria darbuotojų mokymui, kvalifikacijos kėlimui ir jos palaikymui. Bendrovė užtikrina, kad darbuotojai turėtų įstatymų numatytus darbui privalomus atestatus ir kvalifikacinius pažymėjimus. Darbuotojų turimos kompetencijos ir įgūdžiai lemia jų gebėjimą savo darbą atlikti profesionaliai, būti savo srities ekspertais ir prisidėti prie sėkmingos Bendrovės veiklos.

2014 m. profesiniuose ir techniniuose mokymuose dalyvavo 271 darbuotojas, kituose privalomuose mokymuose – 351 darbuotojas, bendruosiuose mokymuose (teisės, viešųjų pirkimų, mokesčių, apskaitos ir kt.) – 187 darbuotojai.

APLINKOS APSAUGA IR SOCIALINĖ ATSAKOMYBĖ

Bendrovėje įdiegta aplinkos apsaugos vadybos sistema ir 2014 m. gautas ISO 14001:2004 sertifikatas, įpareigojantis nuolat gerinti aplinkos būklę vykdant gamybinę ir organizacinę veiklą. Aplinkos apsauga ir socialinė atsakomybė yra neatsiejama Bendrovės strateginių tikslų ir uždavinių dalis, kurios rezultatyvumas ir efektyvumas vertinamas reguliariai ir metodiškai.

2014 m. didelis dėmesys skirtas administracinėms ir technologinėms priemonėms, siekiant sumažinti gamtinių dujų išmetimus, eksploatuojant dujų sistemą. Remonto darbų vykdymo metu, panaudojus gamtinių dujų perpumpavimo technologiją, 2014 m. 90 tūkst. m³ (936 MWh) gamtinių dujų buvo išsaugota, perleidžiant į kitą dujų sistemos ruožą.

Bendrovė didelį dėmesį skiria dujų sistemų saugumui užtikrinti, nes įvykus avarijai ar netinkamai eksploatuojant dujų sistemą daroma žala aplinkai, patiriami ekonominiai ir socialiniai nuostoliai. 2014 m. sutrikimų, kurių metu į atmosferą būtų išmestas ženklus gamtinių dujų kiekis ir padaryta žala aplinkai, nebuvo.

RĖMIMO PROGRAMOS

2014 m. „Amber Grid“ dalyvavo įvairiose rėmimo programose, tapdama partnere visuomenei naudinguose projektuose, sukurdamą naujas gyvenimo ir veiklos galimybes jų stokojantiems. Praėjusiais metais paremta daugiau kaip 20 įvairių įstaigų, organizacijų ir jų projektų – VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santariškių klinikos, VšĮ Vaikų ligoninės paramos fondas, Lietuvos specialiosios kūrybos draugija „Gubojas“, Maltos ordino pagalbos tarnyba, Vilniaus „Gijos“ jaunimo mokykla, Vilniaus miesto žmonių su fizine negalia sporto klubas „Feniksas“, Vilniaus Jono Laužiko bendrojo lavinimo konsultacinis centras, sporto veteranų asociacija „Penki žiedai“, tinklinio ir plažinio tinklinio sporto klubas „Auksma“ ir kt. Suprasdama rėmimo veiklos svarbą, Bendrovė ir ateityje planuoja dalyvauti kryptinguose rėmimo projektuose ir siekti, kad jos teikiama parama atneštų kuo didesnę naudą visuomenei.

TARPTAUTINIS BENDRADARBIAVIMAS

Bendrovė yra ENTSG (www.entsog.eu) asocijuota partnerė.

2014 m. gegužės 14 d. Bendrovė kartu su kitais Baltijos energijos rinkos ir jungčių plano (angl. BEMIP) regiono dujų perdavimo sistemų operatoriais paskelbė antrąjį dešimties metų (2014–2023 m.) dujų regioninį investicijų planą. Šis planas rengiamas kas dvejus metus, vadovaujantis Europos Parlamento ir Tarybos 2009 m. liepos 13 d. reglamento Nr. 715/2009 (dėl teisės naudotis gamtinių dujų perdavimo tinklais sąlygų) reikalavimais. Dujų regioniniame investicijų plane aprašoma regioninės dujų rinkos plėtra ir apžvelgiami pasikeitimai, įvykę nuo pirmojo dujų regioninio plano paskelbimo (2012 m. kovo mėn.). Taip pat pateikiama informacija apie svarbius dujų infrastruktūros projektus, kurie bus įgyvendinami regione, bei jų poveikį regiono dujų rinkos plėtrai. BEMIP regiono Dujų regioninį investicijų planą rengė 7 perdavimo sistemos operatoriai: „Gasum Oy“ (Suomija), AS „EG Vörguteenus“ (Estija), AS „Latvijas Gaze“ (Latvija), AB „Amber Grid“ (Lietuva), „GAZ-SYSTEM S.A.“ (Lenkija), „Energinet.dk“ (Danija) ir AB „Swedegas“ (Švedija). 2014 m. Bendrovė buvo šio plano rengimo koordinatore.

2014 m. Bendrovė kartu su kitais Rytų Baltijos regiono šalių (Estijos, Suomijos, Latvijos) perdavimo sistemos operatoriais bendradarbiavo regioninės rinkos vystymo klausimais: įkurta perdavimo sistemos operatorių koordinavimo grupė, rengiama studijos dėl regioninės rinkos vystymo galimybių techninė užduotis.

II. FINANSINIAI VEIKLOS REZULTATAI

ILGALAIKIO TURTO VERTĖS SUMAŽĖJIMO ĮTAKA

36-asis tarptautinis apskaitos standartas nustato procedūras, kurias privalo taikyti Bendrovė, siekdama garantuoti, kad jos turtas nėra apskaitomas suma, didesne už atsiperkamąją vertę. Turtas apskaitomas suma, didesne už jo atsiperkamąją vertę, kai jo balansinė vertė viršija sumą, kurią tikimasi padengti tą turtą naudojant ar parduodant. Tokiu atveju turi būti pripažįstami nuostoliai dėl vertės sumažėjimo.

Atsiradus ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo požymiams, atliekamas ilgalaikio turto atsiperkamosios 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.

Bendrovei atlikus 2014 m. gruodžio 31 d. būklės ilgalaikio turto vertės sumažėjimo testą, nustatytas 490 mln. litų dydžio ilgalaikio turto vertės sumažėjimas, kuris buvo apskaitytas 2014 m. pabaigoje, atitinkama suma sumažinant balanse apskaitomo turto vienetų vertes.

Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas iš esmės keičia ir daro neigiamą įtaką 2014 m. Bendrovės finansiniams rezultatams. Tačiau vertės sumažėjimas turės teigiamos įtakos Bendrovės finansiniams rezultatams ateityje, kadangi sumažėjusi turto vertė lems mažesnes nusidėvėjimo sąnaudas, kurios sudaro didžiausią Bendrovės patiriamų sąnaudų dalį. Taip pat bus sumažintas skirtumas tarp Bendrovės reguliacinės ir finansinės apskaitos rezultatų.

Daugiau informacijos apie ilgalaikio turto vertės vertinimo ir kitas prielaidas pateikta kituose šio metinio pranešimo straipsniuose arba 2014 m. Bendrovės finansinėse ataskaitose.

PAGRINDINIAI PERDAVIMO SISTEMOS RODIKLIAI

3 lentelė. Bendrovės veiklos rodikliai

	2014 m.	2013 m.
Transportuoti gamtinių dujų kiekiai		
Perduotų dujų kiekis (iš jų Bendrovės), mln. m ³ /GWh	2.562,5/ 26.650	2.667,1 (934)/ 27.737,8 (9.718)
Tranzitu transportuotų dujų kiekis (iš jų Bendrovės), mln. m ³ /GWh	2.075,4/ 21.584	2.152,4 (935)/ 22.385 (9.721)
Sistemos naudotojų skaičius, laikotarpio pabaigoje	59	87
Eksploatuojama sistema		
Magistralinių dujotiekių ilgis, km	2.007	2.007
Dujų skirstymo stočių ir dujų apskaitos stočių skaičius, vnt.	69	69
Darbuotojai		
Darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje	361	356

PAGRINDINIAI BENDROVĖS FINANSINIAI RODIKLIAI

4 lentelė. Bendrovės finansiniai rodikliai

	2014 m.	2013 m. ⁴
Finansiniai rezultatai (tūkst. litų)		
Pajamos	178.823	74.101
EBITDA	98.562	35.818
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	-469.593	2.425
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-391.574	5.071
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	91.469	33.221
Investicijos	89.320	39.381
Grynoji finansinė skola	129.198	160.483
Pelningumo rodikliai (%)		
EBITDA marža	55,12	48,34
Pelno (nuostolių) prieš apmokestinimą marža	-262,60	3,27
Grynojo pelno (nuostolių) marža	-218,97	6,84
Vidutinė turto grąža (ROA)	-27,72	0,31
Vidutinė nuosavybės grąža (ROE)	-38,66	0,42
Panaudoto kapitalo pelningumas (ROCE)	-49,11	0,25
Likvidumo rodikliai		
Bendrojo likvidumo koeficientas	0,82	0,99
Skubaus padengimo koeficientas	0,55	0,57
Kapitalo struktūros rodikliai (%)		
Nuosavo kapitalo ir turto koeficientas	69,32	73,37
Finansinės skolos ir nuosavo kapitalo koeficientas	16,54	14,91
Skolos koeficientas	30,67	26,65
Rinkos vertės rodikliai		
Akcijos kainos ir pelno vienai akcijai santykis (P/E), kartai	–	88,54
Grynasis pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, litai	-2,20	0,03

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

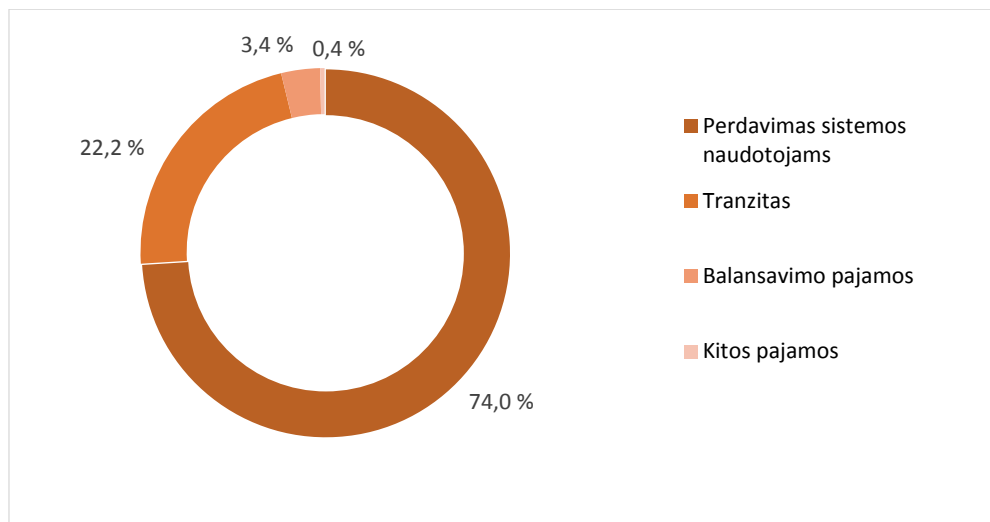
Bendrovės parengtose 2013 m. ir 2014 m. finansinėse ataskaitose atspindi su AB „Lietuvos dujos“ ir Suomijos dujų bendrove „Gasum Oy“ bendrai valdomos įmonės UAB „GET Baltic“ rezultatai, kurie apskaityti nuosavybės metodu.

⁴ Finansiniai rodikliai atspindi laikotarpį nuo „Amber Grid“ įkūrimo iki 2013 m. gruodžio 31 d.

PAJAMOS

2014 m. Bendrovės pajamos sudarė 178.823 tūkst. litų, iš kurių 96,2 % – pajamos, gautos už gamtinių dujų perdavimą magistraliniais dujotiekiais sistemos naudotojams Lietuvoje ir tranzitą į Rusijos Federacijos Kaliningrado sritį.

Likusi dalis – balansavimo pajamos, pajamos už SGD terminalo lėšų administravimą bei kitos pajamos (5 paveikslas).



5 pav. Pajamų struktūra 2014 m.

Balansavimo pajamos buvo gautos:

- 1) balansuojant sistemos naudotojų bei kitų dujų rinkos dalyvių, dalyvaujančių perdavimo sistemos balansavime, dujų srautus;
- 2) dėl perdavimo sistemos technologinio balansavimo, sąlygojamo technologinių perdavimo sistemos ypatumų bei dujų srautų nuokrypių (disbalanso), kuriuos lemia techninės priežastys.

SGD terminalo lėšas Bendrovė administruoja įpareigota teisės aktų reikalavimų. Daugiau informacijos ir atskleidimų apie SGD terminalo lėšų apskaitą pateikta 2014 m. Bendrovės finansinėse ataskaitose.

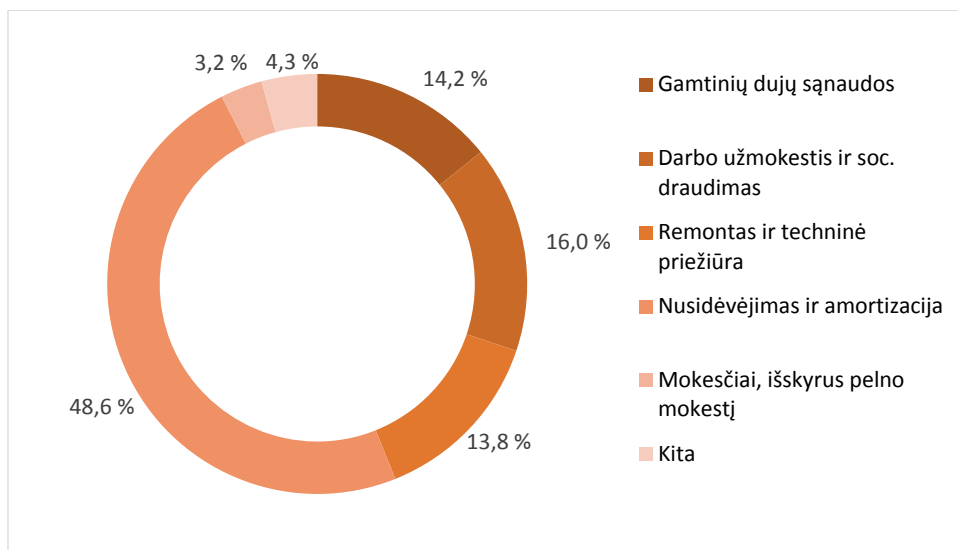
SĄNAUDOS

Bendrovės sąnaudos, įvertinus 490.079 tūkst. litų turto vertės sumažėjimo sąnaudas, 2014 m. sudarė 646.365 tūkst. litų.

Neskaitant turto vertės sumažėjimo sąnaudų, didžiausias sąnaudas Bendrovė patyrė dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo – 75.914 tūkst. litų (arba 48,6 % sąnaudų be vertės sumažėjimo), išmokų darbuotojams ir socialinio draudimo 24.943 tūkst. litų (16,0 %), remonto ir techninio aptarnavimo 21.573 tūkst. litų (13,8 %), gamtinių dujų sąnaudų 22.189 tūkst. litų (14,2 %) (6 paveikslas).

Gamtines dujas Bendrovė pirko technologinėms reikmėms, sistemos naudotojų bei kitų dujų rinkos dalyvių, dalyvaujančių perdavimo sistemos balansavime, dujų srautų balansavimui bei technologiniam balansavimui.

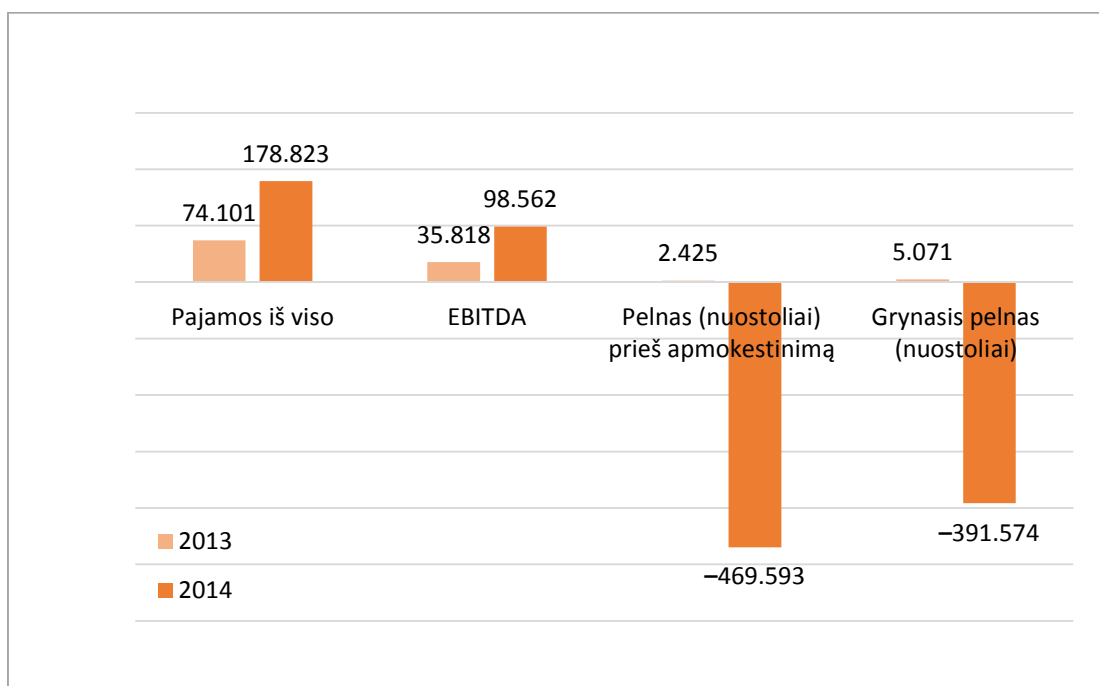
SĄNAUDOS (TĘSINYS)



6 pav. Sąnaudų struktūra (apskaičiuota eliminavus turto vertės sumažėjimo sąnaudas) 2014 m.

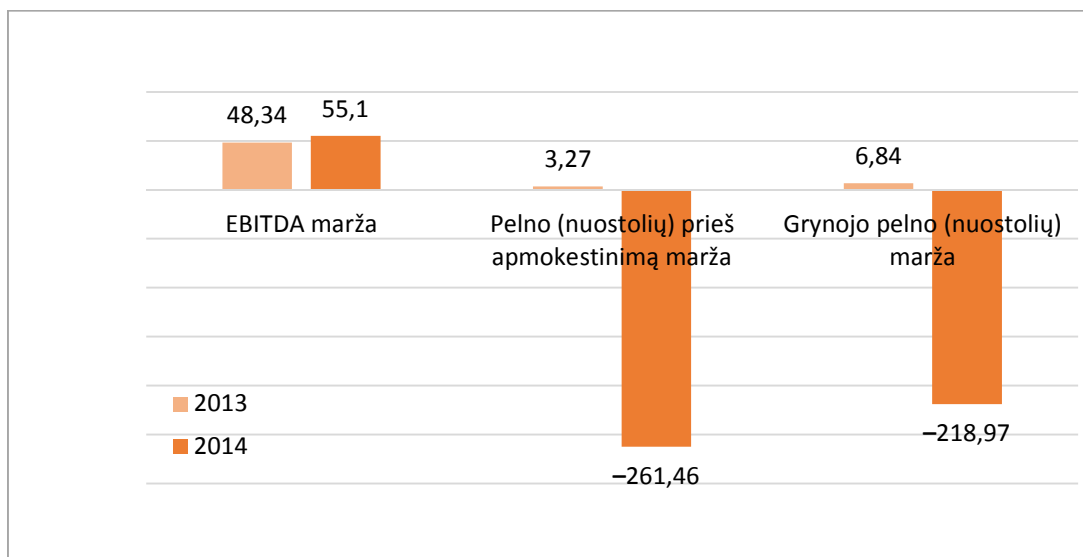
VEIKLOS REZULTATAI

Turto vertės sumažinimas turėjo įtakos Bendrovės veiklos rezultatams: nuostolis prieš apmokestinimą 2014 m. pasiekė 469.593 tūkst. litų, o grynasis nuostolis sudarė 391.574 tūkst. litų. Teigiamai metinius rezultatus veikė pelno mokesčio investicijų lengvatos taikymas bei atidėtojo pelno mokesčio teigiama įtaka. Nuo turto vertės sumažėjimo suformuotas atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris sumažino atidėtąjį pelno mokesčio įsipareigojimą 73.500 tūkst. litų. Eliminavus turto vertės sumažėjimo įtaką, pelnas iki mokesčių, palūkanų, nusidėvėjimo ir amortizacijos (EBITDA) sudarė 98.562 tūkst. litų (7 paveikslas).



7 pav. Finansiniai rezultatai, tūkst. litų, 2013–2014 m.

VEIKLOS REZULTATAI (TĘSINYS)

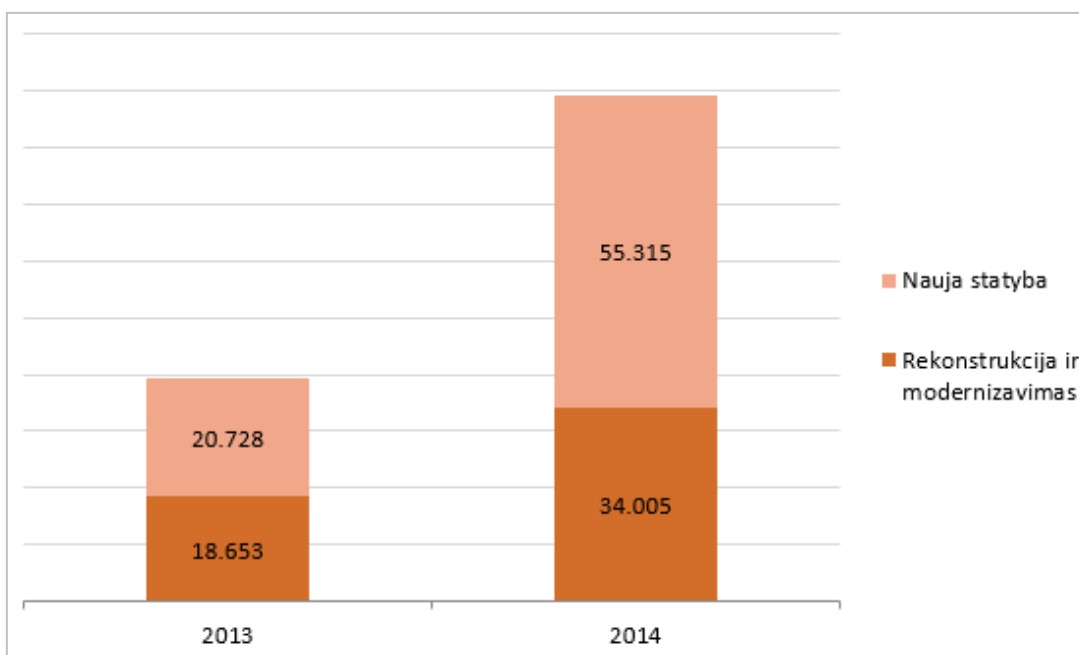


8 pav. Pelningumas, proc., 2013–2014 m.

INVESTICIJOS

2014 m. į perdavimo sistemos plėtrą ir modernizavimą buvo investuota 89.320 tūkst. litų, o 2013 m. – 91.840 tūkst. litų, įskaitant 2013 m. AB „Lietuvos dujos“ investicijas perdavimo veikloje – 52.459 tūkst. litų. 2014 m. 55.315 tūkst. litų, arba 61,9 % lėšų, investuota į naujų dujų sistemų statybos objektus (investicijos į KKP sudarė 55.135 tūkst. litų) ir 34.005 tūkst. litų, arba 38,1 % lėšų, skirta investicijoms į dujų sistemų rekonstrukciją ir modernizavimą (9 paveikslas).

KKP projektas yra dalinai finansuojamas ES lėšomis – 2014 m. 26,6 % investicijų į perdavimo sistemą buvo skirtas ES finansavimas.



9 pav. Investicijų struktūra, tūkst. litų, 2013–2014 m.

TURTAS

2014 m. pabaigoje turto vertė, įvertinus minėtą vertės sumažėjimą, sudarė 1.288.945 tūkst. litų. 2014 m. pabaigoje ilgalaikis turtas sudarė 85,5 %, trumpalaikis – 14,5 % viso Bendrovės turto.

Neskaitant turto vertės sumažėjimo įtakos, ilgalaikis turtas per 2014 m. padidėjo 0,5 %, arba 8.699 tūkst. litų, – daugiausia dėl investicijų į magistralinius dujotiekius ir jų įrenginius. Trumpalaikio turto vertė išaugo 12,9 %, arba 21.348 tūkst. litų. Trumpalaikio turto padidėjimą nulėmė apskaitytos gautinos KKP projekto dotacijos. Kitos gautinos sumos ir kitas finansinis turtas padidėjo daugiausia dėl padidėjusių SGD terminalo gautinų sumų ir surinktų lėšų. 2014 m. pabaigoje grynųjų pinigų likutis, palyginti su 2013 m. pabaiga, sumažėjo 13.798 tūkst. litų.

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

2014 m. Bendrovės nuosavas kapitalas dėl turto vertės sumažėjimo sąlygoto neigiamo rezultato sumažėjo 32,4 %, arba 391.574 tūkst. litų, ir metų pabaigoje sudarė 816.986 tūkst. litų. Nuosavas kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 63,4 % viso Bendrovės turto.

2014 m. mokėtinos sumos ir įsipareigojimai sumažėjo 12,7 %, arba 68.408 tūkst. litų, ir metų pabaigoje sudarė 471.959 tūkst. litų. Trumpalaikės mokėtinos sumos didėjo 38.338 tūkst. litų dėl išaugusių mokėjimų už ilgalaikio turto įsigijimą ir padidėjusių sukauptų ir neišmokėtų SGD terminalo lėšų. Ilgalaikės mokėtinos sumos dėl sumažėjusio atidėto pelno mokesčio įsipareigojimo ir ilgalaikės finansinės skolos dalinio grąžinimo 2014 m. sumažėjo 106.746 tūkst. litų.

Bendrovės finansinė skola 2014 m. pabaigoje sudarė 135.118 tūkst. litų, per 2014 m. sumažėjo 45.083 tūkst. litų.

PINIGŲ SRAUTAI

Bendrovės grynųjų pinigų srautai iš pagrindinės veiklos, nevertinant apyvartinio kapitalo pokyčių, per 2014 m. buvo teigiami ir sudarė 98.923 tūkst. litų. Ilgalaikio turto įsigijimams buvo panaudota 60.449 tūkst. litų, finansinės skolos grąžinimui – 45.083 tūkst. litų. Per 2014 m. nebuvo gauta ženklių įplaukų iš dotacijų (2.701 tūkst. litų), tačiau ateityje vykdant KKP ir GIPL projektus tikimasi reikšmingų dotacijų įplaukų, ir tai leis subalansuoti Bendrovės pinigų srautus.

NUORODOS IR PAPILDOMI PAAIŠKINIMAI APIE METINĖJE FINANSINĖJE ATASKAITOJE PATEIKTUS DUOMENIS

Kita informacija pateikiama „Amber Grid“ 2014 m. audituotų metinių finansinių ataskaitų pastabose.

VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

2015 m. bus tęsiami strateginiai infrastruktūros ir kiti projektai, skirti Bendrovės veiklos efektyvumui didinti ir išlaidoms optimizuoti. Iki 2015 m. pabaigos numatoma užbaigti KKP projektą, 2019 m. – GIPL projektą.

Prognozuojama, kad 2015 m. Bendrovė perdavimo sistema transportuos apie 46,6 TWh gamtinių dujų, iš jų į Rusijos Federacijos Kaliningrado sritį – 21,8 TWh.

RIZIKOS VALDYMAS

Vykdydama veiklą Bendrovė susiduria su šiomis pagrindinėmis rizikomis: makroekonominių veiksnių, reguliavimo, konkurencijos, techninė ir finansinėmis.

Informacija apie finansines rizikas pateikta 2014 m. Bendrovės finansinėse ataskaitose. Bendrovės finansines rizikas sudaro: likvidumo, kredito, palūkanų normos svyravimo, dujų pirkimo kainos svyravimo, koncentracijos rizikos.

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. Gamtinių dujų kainos turi įtakos priimant sprendimus dėl alternatyvių kuro rūšių pasirinkimo. 2014 m. pabaigoje pradėtas Klaipėdoje eksploatuoti SGD terminalas, naftos ir jos produktų kainų tendencijos globaliose prekių biržose artimiausiu metu gali turėti teigiamos įtakos gamtinių dujų, kaip produkto, kainų konkurencingumui, todėl gamtinių dujų vartojimas Lietuvoje ir Baltijos regione gali didėti.

TECHNINĖ RIZIKA

Vienas pagrindinių Bendrovės tikslų – užtikrinti saugų, patikimą ir efektyvų gamtinių dujų perdavimo sistemos funkcionavimą. 60 % Bendrovės valdomų dujotiekių yra senesni nei 25 metai, todėl tinkamas perdavimo sistemos techninės būklės palaikymas reikalauja ypatingo dėmesio. Vadovaujantis perdavimo sistemos saugumo ir patikimumo užtikrinimo strategija, įgyvendinamas priemonių planas saugumui ir patikimumui užtikrinti. Atlikta Bendrovės naudojamo turto valdymo analizė ir jos pagrindu parengta medžiaga technologinio turto valdymo informacinei sistemai diegti.

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“ yra patvirtinusi 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 reglamentuojami apskaitos dokumentų pateikimo ir ataskaitų sudarymo terminai.

BENDROVĖS VIDAUS KONTROLĖS SISTEMA (TĘSINYS)

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.

„Amber Grid“ akcininkai visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu sudarė 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 ir Centrinėje reglamentuojamos informacijos bazėje www.crib.lt.

AKCINIS KAPITALAS

2014 m. „Amber Grid“ įstatinis kapitalas nekito ir buvo 178.382.514 litų. Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 178.382.514 paprastųjų vardinių 1 lito nominaliosios vertės akcijų. Per 2014 m. nominalioji vienos akcijos vertė nesikeitė. Visos akcijos yra visiškai apmokėtos.

2014 m. Bendrovės akcininkų struktūra reikšmingai pakito. 2014 m. gegužės 21 d. LR energetikos ministerijos valdoma UAB „EPSO-G“ įsigijo iš „E.ON Ruhrgas International GmbH“ 69.416.233 paprastasias vardines Bendrovės akcijas. Šiuo sandoriu „E.ON Ruhrgas International GmbH“ perleido visas valdytas „Amber Grid“ akcijas, o UAB „EPSO-G“ padidino savo Bendrovės akcijų kiekį iki 100.991.957 vnt., t. y. 56,6 % „Amber Grid“ įstatinio kapitalo.

Kadangi UAB „EPSO-G“ peržengė 1/3 balsų ribą „Amber Grid“ visuotiniame akcininkų susirinkime, buvo pateiktas oficialus siūlymas dėl likusių Bendrovės akcijų, suteikiančių 43,4 % balsų „Amber Grid“ visuotiniame akcininkų susirinkime, supirkimo.

2014 m. birželio 19 d. oficialaus siūlymo metu OAO „Gazprom“ pardavė 66.112.761 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, o UAB „EPSO-G“ įsigijo 71.287.168 vnt. OAO „Gazprom“ ir kitų smulkiųjų akcininkų akcijų. OAO „Gazprom“ perleistų akcijų nominali vertė sudarė 37,1 % „Amber Grid“ įstatinio kapitalo. OAO „Gazprom“ šiuo sandoriu perleido visas valdytas „Amber Grid“ akcijas.

Po oficialaus siūlymo UAB „EPSO-G“ padidino dalį „Amber Grid“ įstatiniame kapitale iki 172.279.125 vienetų akcijų, t.y. iki 96,58 %.

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 nė 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.

Bendrovė 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 2014 m. jokių sandorių, susijusių su savų akcijų įsigijimu ar perleidimu, nesudarė.

AKCININKAI

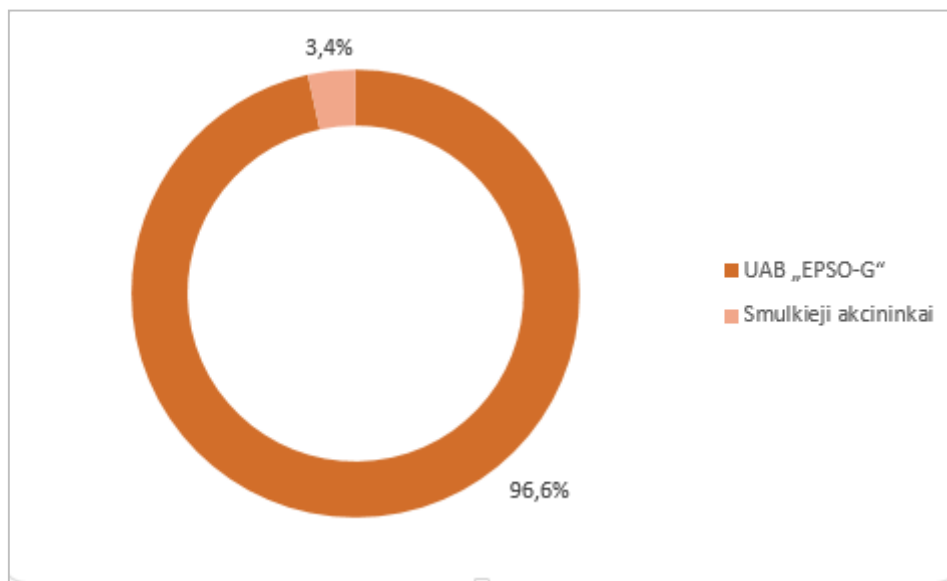
2014 m. gruodžio 31 d. duomenimis, „Amber Grid“ akcininkais buvo 1.541 fizinis ir juridinis Lietuvos ir užsienio asmuo, iš jų – 1 akcininkas valdė didesnę nei 5 % Bendrovės akcijų paketą.

AKCININKAI (TĘSINYS)

5 lentelė. Bendrovės akcininkai

Akcininkas	Buveinės adresas / juridinio asmens kodas	Nuosavybės teise priklausančių akcijų skaičius, vnt.
UAB „EPSO-G“	A. Juozapavičiaus g. 13, Vilnius, Lietuva / 302826889	172.279.125
Smulkieji akcininkai		6.103.389
Iš viso		178.382.514

Bendrovės akcininkų struktūra pateikta 10 paveiksle.



10 pav. Akcininkų struktūra 2014 m. gruodžio 31 d.

UAB „EPSO-G“ valdo 96,58 % Bendrovės akcijų ir turi lemiamą balsą priimant sprendimus visuotiniame akcininkų susirinkime.

BENDROVĖS KONTROLĖS PERTVARKYMAS

Vykdamas ES Trečiojo energetikos paketo ir LR gamtinių dujų įstatymo reikalavimus, Bendrovės vykdoma gamtinių dujų perdavimo veikla iki 2014 m. spalio 31 d. privalėjo būti atskirta nuo gamtinių dujų gavybos ir tiekimo veiklos, atskiriant perdavimo sistemos nuosavybę nuo gavybos ir tiekimo veiklą vykdančių gamtinių dujų įmonių. Vadovaujantis šiais reikalavimais, Bendrovės valdymo organų nariais neturėjo teisės būti įmonės, vykdančios gavybos ar tiekimo veiklą, valdymo arba kito atstovaujančio organo nariai ar šių bendrovių vienasmenis vadovas.

2014 m. gegužės 21 d. „E.ON Ruhrgas International GmbH“ ir 2014 m. birželio 19 d. OAO „Gazprom“ Bendrovės akcijas perleidus UAB „EPSO-G“, o 2014 m. birželio 30 d. neeilinio visuotinio Bendrovės akcininkų susirinkimo sprendimais pakeitus Bendrovės valdybos sudėtį, Bendrovės veikla ir nuosavybė buvo atskirta nuo gavybos ir tiekimo veiklą vykdančių gamtinių dujų įmonių.

DUOMENYS APIE PREKYBĄ VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE

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

DUOMENYS APIE PREKYBĄ VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE (TĘSINYS)



11 pav. „Amber Grid“ akcijų kaina ir apyvarta 2014 m.

2014 m. prekybos Bendrovės akcijomis apyvarta sudarė 3,52 mln. litų, sudarytais sandoriais perleista 1.303.821 vnt. akcijų (11 paveikslas).

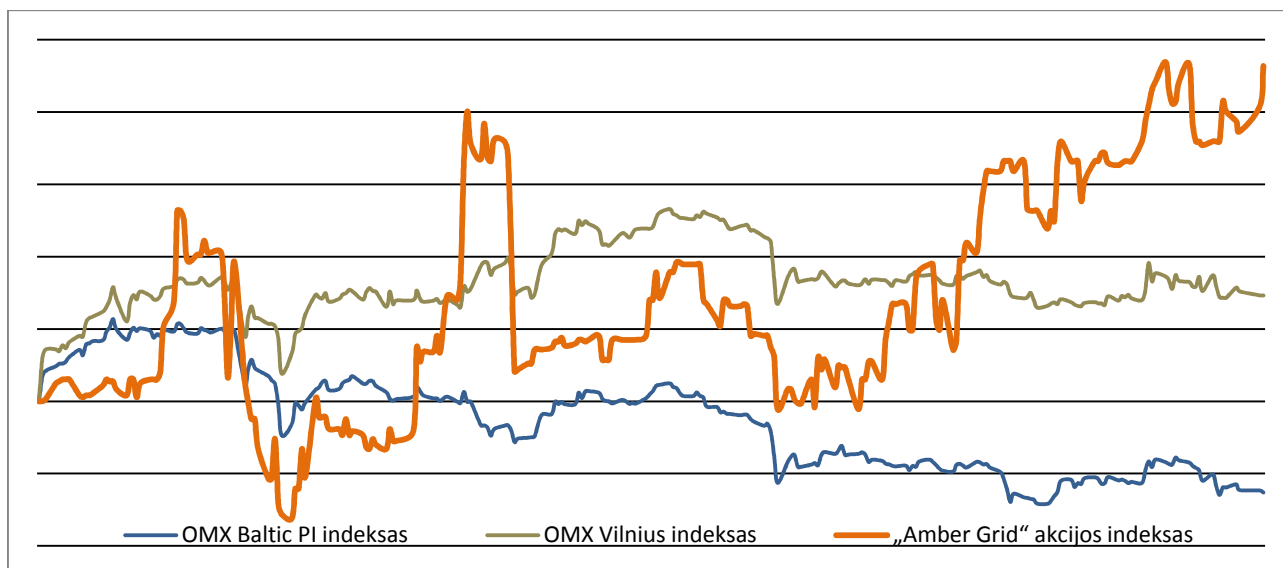
6 lentelė. Akcijų kainos dinamika NASDAQ Vilnius 2014 m.

Atidarymo kaina, litai, 2014-01-01	Didžiausia akcijos kaina, litai, 2014-12-01	Mažiausia akcijos kaina, litai, 2014-03-17	Svertinė vidutinė akcijos kaina, litai	Uždarymo kaina, litai, 2014-12-30
2,517	3,108	2,161	2,708	3,101

2014 m. gruodžio 31 d. „Amber Grid“ akcijų kapitalizacija sudarė 553,1 mln. litų. Vienos akcijos kaina biržoje, o tuo pačiu ir kapitalizacija per 2014 m. padidėjo 23,18 %.

Po to, kai 96,58 % „Amber Grid“ akcijų pradėjo valdyti UAB „EPSO-G“, Bendrovės akcijos nėra įtraukiamos į vertybinių popierių biržos NASDAQ skaičiuojamus biržos indeksus. Pagal nustatytą metodiką duomenys apie akcijas tų bendrovių, kurių daugiau nei 90 % išleistų akcijų valdo vienas akcininkas, indeksams apskaičiuoti nėra naudojami. Tačiau lyginant NASDAQ indeksus *OMX Baltic PI* ir *OMX Vilnius*, kurie atspindi Baltijos šalyse ir Vilniaus vertybinių popierių biržose listinguojamų bendrovių likvidžių akcijų kainų pokyčius, su „Amber Grid“ akcijų indeksu matyti, kad „Amber Grid“ akcijos brango daugiau.

DUOMENYS APIE PREKYBĄ VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE (TĘSINYS)



12 pav. „Amber Grid“ akcijos kainos, OMX Vilnius ir OMX Baltic PI indeksų pokyčiai 2014 m.

DIVIDENDAI

LR Vyriausybė, kuri netiesiogiai per UAB „EPSO-G“ valdo 96,58 % Bendrovės akcijų, 1997 m. sausio 14 d. nutarimu Nr. 20 (2012 m. balandžio 4 d. nutarimo Nr. 359 redakcija) yra nustačiusi dividendų už valstybei priklausančias akcijas skyrimo principus. 2014 m. balandžio 30 d. įvykęs Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas sprendimo dėl pelno paskirstymo nepriėmė.

SUTARTYS 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 ir Vertybinių popierių įstatymais, Bendrovės įstatais bei kitais LR teisės aktais. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, akcininkų teisės, jų įgyvendinimas yra apibrėžti 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.

VALDYMO STRUKTŪRA (TĘSINYS)

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.

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

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.	2014 m. birželio mėn.	–	–
Valdybos pirmininko pavaduotojas	Dr. Aleksandr Frolov	2013 m. birželio mėn.	2014 m. birželio mėn.	–	–
Valdybos narys	Mario Nullmeier	2013 m. birželio mėn.	2014 m. birželio mėn.	–	–
Valdybos narys	Dr. Aleksandras Spruogis	2013 m. birželio mėn.	2014 m. birželio mėn.	–	–
Valdybos narys	Nikolay Vasilyev	2013 m. birželio mėn.	2014 m. birželio mėn.	–	–
Valdybos pirmininkas	Dr. Aleksandras Spruogis	2014 m. birželio mėn.	2016 m. birželio mėn.	–	–
Valdybos pirmininko pavaduotojas	Agnė Petravičienė	2014 m. birželio mėn.	2016 m. birželio mėn.	–	–
Valdybos narys	Dainius Bražiūnas	2014 m. birželio mėn.	2016 m. birželio mėn.	–	–
Nepriklausomas valdybos narys	Nerijus Datkūnas	2014 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.	–	–	–

Per ataskaitinį laikotarpį nepriklausomam valdybos nariui priskaičiuota atlyginimo bendra suma sudarė 14.975 litų.

VALDYMO STRUKTŪRA (TĘSINYS)

Bendrovės vadovui ir vyriausiajai buhalterei per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atlyginimų bendra suma sudarė 509.174 litus, priskaičiuotų atlyginimų vidutinis dydis, tenkantis vienam asmeniui (generaliniam direktoriui ir vyriausiajai buhalterei), buvo 254.587 litai.

Informacija apie Audito komiteto narius pateikta 8 lentelėje.

8 lentelė. Informacija apie Audito komiteto narius

Pareigos	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.	0,00025	0,00025

INFORMACIJA APIE SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIUS, REIKŠMINGUS SUSITARIMUS IR ŽALINGUS SANDORIUS

Informacija apie susijusių šalių sandorius pateikta 2014 m. Bendrovės finansinėse ataskaitose.

Bendrovė nėra sudariusi reikšmingų susitarimų, kurie įsigalioję, 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

2015 m. sausio 13 d. VKEKK konstatavo, kad „Amber Grid“ perdavimo veiklos atskyrimas atitinka ES Trečiojo energetikos paketo ir LR gamtinių dujų įstatymo reikalavimus, ir „Amber Grid“ gali būti paskirta gamtinių dujų perdavimo sistemos operatoriumi. VKEKK apie priimtą sprendimą informavo EK ir pateikė jį pagrindžiančius dokumentus. Per du mėnesius nuo EK nuomonės gavimo, VKEKK priims galutinį sprendimą dėl perdavimo sistemos operatoriaus sertifikavimo. Jei EK pateiktų prieštaravimų, perdavimo sistemos operatoriumi juos pašalinus, galutinis sprendimas bus priimtas ne vėliau kaip per 2 mėnesius. Paskyrus „Amber Grid“ sertifikuotu perdavimo sistemos operatoriumi, Bendrovei bus išduota neterminuota gamtinių dujų perdavimo veiklos licencija.

„Amber Grid“ veikla sulaukė aukšto įvertinimo Europoje. 2015 m. sausio pabaigoje Vienoje (Austrija) vykusiuose prestižiniuose Europos dujų pramonės apdovanojimuose „European Gas Awards of Excellence“ dujų pramonės ekspertai Bendrovei skyrė trečią vietą geriausio Europos gamtinių dujų perdavimo sistemos operatoriaus kategorijoje.

IV. REGLAMENTUOJAMA INFORMACIJA 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 šia skelbiama informacija galima susipažinti Bendrovės tinklalapyje (www.ambergrid.lt/lt/apie_mus/rubrika-investuotojams/esminiai-ivykiai) ir vertybinių popierių biržos NASDAQ Vilnius tinklalapyje (www.nasdaqbaltic.com).

2014 m. „Amber Grid“ skelbė šią reglamentuojamą informaciją:

Data	Reglamentuojama informacija
2014 02 14	Dėl valstybės valdomų AB „Amber Grid“ akcijų
2014 02 24	Pranešimas apie Emitento akcijų paketo įgijimą
2014 02 25	KOREKCIJA: pranešimas apie Emitento akcijų paketo įgijimą
2014 02 27	Pranešimas apie Emitento akcijų paketo netekimą
2014 02 28	AB „Amber Grid“ 2013 m. neaudituoti veiklos rezultatai
2014 03 28	Dėl AB „Amber Grid“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo, jo darbotvarkės bei sprendimų projektų
2014 04 24	Informacinis pranešimas apie esminį įvykį, susijusį su derybomis dėl „E.ON Ruhrgas International GmbH“ valdomų akcijų išpirkimo
2014 04 25	Informacinis pranešimas apie esminį įvykį dėl AB „Amber Grid“ įtraukimo į nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių įmonių sąrašą
2014 04 30	Dėl AB „Amber Grid“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo priimtų sprendimų
2014 04 30	AB „Amber Grid“ 2013 m. metinė informacija
2014 05 02	Dėl AB „Amber Grid“ dalies akcijų išpirkimo
2014 05 05	Informacinis pranešimas apie esminį įvykį dėl AB „Amber Grid“ akcijų išpirkimo
2014 05 14	Informacinis pranešimas apie esminį įvykį dėl VKEKK pritarimo AB „Amber Grid“ akcijų perleidimo sandoriui
2014 05 19	AB „Amber Grid“ 2014 m. I ketvirčio neaudituoti veiklos rezultatai
2014 05 20	Dėl Konkurencijos tarybos leidimo UAB „EPSO-G“ įsigyti AB „Amber Grid“ akcijų
2014 05 21	Pranešimas apie Emitento akcijų paketo netekimą ir įgijimą
2014 05 21	Pranešimas apie vadovų sandorius
2014 05 22	Pranešimas apie Emitento valdybos narių atsistatydinimą
2014 05 22	Dėl ketinimo teikti privalomą oficialų siūlymą
2014 05 28	Dėl privalomo oficialaus siūlymo cirkuliaro patvirtinimo
2014 06 06	Dėl AB „Amber Grid“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo
2014 06 06	Dėl AB „Amber Grid“ valdybos nuomonės apie paskelbtą oficialų siūlymą
2014 06 13	Pranešimas apie „Gazprom“ ketinimą parduoti Emitento akcijas
2014 06 17	Pranešimas apie oficialaus privalomo nekonkurencinio siūlymo dėl Emitento akcijų supirkimo įgyvendinimo pabaigos
2014 06 20	Pranešimas apie Emitento akcijų paketo įgijimą
2014 06 20	Pranešimas apie Emitento vadovo arba su juo glaudžiai susijusio asmens sandorį dėl Emitento vertybinių popierių
2014 06 20	Pranešimas apie privalomo nekonkurencinio oficialaus siūlymo įgyvendinimo ataskaitą
2014 06 23	Patikslintas pranešimas apie Emitento akcijų paketo įgijimą (patikslinant UAB „EPSO-G“ turimų balsų procentą Emitento visuotiniame akcininkų susirinkime po Emitento akcijų įgijimo)
2014 06 25	Pranešimas apie Emitento akcijų paketo netekimą
2014 06 30	Dėl AB „Amber Grid“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo priimtų sprendimų
2014 07 03	Dėl viešai paskelbtos informacijos apie dividendus
2014 07 10	Dėl AB „Amber Grid“ Valdybos pirmininko rinkimų

Data	Reglamentuojama informacija
2014 07 11	Pranešimas apie sudarytas sutartis
2014 07 31	AB „Amber Grid“ 2014 m. I pusmečio neaudituoti veiklos rezultatai
2014 08 21	AB „Amber Grid“ 2014 m. pirmojo pusmečio sutrumpintos finansinės ataskaitos ir tarpinis pranešimas
2014 09 29	Dėl AB „Amber Grid“ skolinimosi
2014 10 30	Europos infrastruktūros tinklų priemonės energetikos koordinacinio komiteto sprendimas
2014 10 30	Dėl gamtinių dujų perdavimo kainų viršutinių ribų 2015 m. ir kainodaros modelio pakeitimo
2014 10 31	AB „Amber Grid“ 2014 m. 9 mėn. veiklos rezultatai ir neauditutos sutrumpintos finansinės ataskaitos
2014 11 05	Dėl naujų gamtinių dujų perdavimo paslaugų kainų
2014 11 20	Nustatytos gamtinių dujų perdavimo paslaugų kainos 2015 metams
2014 12 05	KOREKCIJA: AB „Amber Grid“ 2014 m. 9 mėn. veiklos rezultatai ir neauditutos sutrumpintos finansinės ataskaitos
2014 12 30	Dėl ilgalaikės paskolos sutarties sudarymo

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 ir Bendrovės interneto tinklalapyje www.ambergrid.lt. Akcininkams, kurių 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 /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos		
Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	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 atnauja plėtros planus priklausomai nuo situacijos rinkoje bei reguliavimo aplinkos pokyčių. Nuo 2014 finansinių metų eilinio akcininkų susirinkimo dienos Bendrovės 2015-2020 metų strategija viešai skelbiama Bendrovės tinklapyje www.ambergrid.lt .
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 strategijoje numatytų strateginių tikslų įgyvendinimą, reguliacinės aplinkos atitikimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.
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 ir reguliacinė aplinka sudaro sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka bei pagal bendrovės įstatus ir vidaus tvarkos taisykles.
II principas: Bendrovės valdymo sistema		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. 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	Taip	Bendrovės valdyba yra atsakinga už strateginį

strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas.		vadovavimą bendrovei bei priima bendrovės įstatuose numatytus bendrovės valdymo esminius sprendimus, skiria bendrovės vadovą, analizuoja ir vertina informaciją apie bendrovės veiklą. Valdybos kompetenciją nustato bendrovės įstatai.
Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Ne	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. ¹	Ne	III ir IV principuose išdėstytos rekomendacijos Bendrovėje nėra įgyvendintos visa apimtimi. Kokia apimtimi rekomendacijos neįgyvendintos, atskleidžiama prie III ir IV principų. 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 vadovo priežiūrą. Bendrovės valdymo sistema užtikrina, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės vadovo 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. ²	Taip	Bendrovės valdyba sudaroma iš 5 valdybos narių, kurie nėra įtraukti į bendrovės kasdieninę veiklą. Bendrovės valdybos sprendimai laikomi priimtais, jei už juos balsavo ne mažiau kaip keturi valdybos nariai. Valdyboje yra nepriklausomas valdybos narys. Nuo 2014 m. birželio 30 d. į valdybą yra išrinkti 4 valdybos nariai.
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	Taip	Bendrovės valdybos nariai renkami trejų metų laikotarpiui, neribojant perrinkimo. Bendrovės valdybos narių atšaukimo procedūra nesiskiria nuo įstatymų numatytos.

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

² Vykdomojo direktoriaus ir direktoriaus konsultanto sąvokos vartojamos tais atvejais, kai bendrovėje sudaromas tik vienas 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.		
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.	Taip	Bendrovės valdyba sudaryta siekiant išlaikyti turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, atsižvelgiant į Bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį, valdybos sudėtis periodiškai vertinama atsižvelgiant į valstybės valdomoms įmonėms taikomą tvarką. 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 ⁴ nepriklausomų ⁵ narių skaičius.	Taip	Bendrovės valdybos sprendimai laikomi priimtais, jei už juos balsavo ne mažiau kaip keturi valdybos nariai. Valdyboje yra nepriklausomas valdybos narys.
3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie: 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius	Taip	Valdyboje yra nepriklausomas valdybos narys.

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

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

metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis); 4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį); 5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės; 6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju; 7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;		
---	--	--

8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų; 9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.		
3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.	Neaktualu	Žiūrėti komentarą prie 3.7 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.	Taip	2014 m. birželio 30 d. neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu buvo išrinktas nepriklausomas valdybos narys. Apie valdybos nario nepriklausomumą yra skelbiama viešai.
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.	Taip	Žiūrėti komentarą prie 3.7 punkto. Valdybos narys teikia nepriklausomumo deklaraciją ir atnaujina ją.
3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų⁶. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Taip	Už veiklą valdyboje nepriklausomam valdybos nariui atlyginama iš bendrovės lėšų, atlyginimo dydį patvirtino visuotinis akcininkų susirinkimas.
IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų⁷ priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.		

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

⁷ Žr. 3 išnašą.

4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę. ⁸	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 susirinkimui. Valdyba analizuoja ir vertina generalinio direktoriaus reguliariai teikiamas ataskaitas apie Bendrovės ūkinės veiklos rezultatus, pagrindinius finansinius ir veiklos rodiklius.
4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiais sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonų, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	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 ⁹ 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 vykdančią bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės	Taip	

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

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

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.		
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 ¹⁰ . 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.	Taip Taip	Trys valdybos nariai išrinkimo dieną ir vėliau ėjo pareigas susijusiame asmenyje su jų kandidatūras pasiūliusiu akcininku. 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.
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 ¹¹ . 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	Neaktualu	Žiūrėti komentarą prie 2.4 punkto.

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

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

komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.		
4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.	Neaktualu	Žiūrėti komentarą prie 2.4 punkto.
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 punkto. Audito komitetą, vadovaujantis 2008 m. rugpjūčio 21 d. VPK nutarimo Nr. 1K-18 „Dėl reikalavimų audito komitetams“ nuostatomis, sudaro 2 nariai. Bendrovės valdyba sudaroma 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 punkto.
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 punkto.
4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų	Neaktualu	Žiūrėti komentarą prie 2.4 punkto.

būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 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.		
4.13. Atlyginimų komitetas. 4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlygį, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių; 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; 4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei	Neaktualu	Žiūrėti komentarą prie 2.4punkto.

jos įgyvendinimą; 5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų; 6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo); 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. 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: 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; 2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui; 3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes. 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. 4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.		
4.14. Audito komitetas. 4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios: 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); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio	Neaktualu	Žiūrėti komentarą prie 2.4punkto. 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.

skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; 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 esminiems interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą; 6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei. 4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui. 4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams. 4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.		
--	--	--

4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus. 4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams. 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.		
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.	Ne	Bendrovės veiklą, o tuo pačiu ir Bendrovės valdybos veiklą, teisės aktų nustatyta tvarka vertina Bendrovės akcininkai.
V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.		
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.	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.
5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokiu periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo	Taip	Siekiant užtikrinti nepertraukiamą esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimą, valdybos posėdžiai rengiami reguliariai. Valdybos posėdžiai rengiami pagal iš anksto patvirtintą valdybos posėdžių grafiką.

klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį. ¹²		
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 nariai informaciją apie šaukiamą posėdį, posėdžio darbotvarkę ir visą su posėdyje numatytais svarstyti klausimais susijusią medžiagą gauna iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai.
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	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 ¹³ . Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Ne	Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ir valdybos kompetenciją reglamentuoja LR akcinių bendrovių įstatymas bei bendrovės įstatatai. Vadovaujantis bendrovės įstatais, sprendimus dėl svarbių sandorių sudarymo priima Valdyba.

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

¹³ Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nebepriskiria visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo, įsigijimo ir pan. priėmimo. Tačiau svarbūs, esminiai bendrovės veiklai sandoriai turėtų būti 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.

6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime.	Taip	Visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo ir vedimo procedūras reglamentuoja LR akcinių bendrovių 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 www.ambergrid.lt 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.
VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.		
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.

7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.	Taip	
7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.	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 įgaliojtas asmuo neturi teisės balsuoti, kai valdybos posėdyje sprendžiamas su jo veikla valdyboje susijęs ar jo atsakomybės klausimas.
VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika 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.		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši atlyginimų ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovė šiuo metu atlyginimų politikos ataskaitos, kaip numato šios rekomendacijos, rengimo ir skelbimo praktikos neturi.
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Neaktualu	Žiūrėti komentarą prie 8.1 punkto
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams; 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas;	Neaktualu	Žiūrėti komentarą prie 8.1 punkto

5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius; 6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką; 9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte; 10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte; 11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį. 12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; 13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.		
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.	Neaktualu	Žiūrėti komentarą prie 8.1 punkto
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. 8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija: 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos;	Neaktualu	Žiūrėti komentarą prie 8.1 punkto

4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. 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: 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. 8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukaupėtų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. 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.		
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.	Neaktualu	Žiūrėti komentarą prie 8.1 punkto
8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Neaktualu	Žiūrėti komentarą prie 8.1 punkto
8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam	Neaktualu	Žiūrėti komentarą prie 8.1 punkto

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 8.1 punkto
8.10. Išaitinės 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. Išaitinės 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 naudojamas 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 plus 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.	Taip Ne	Nepriklausomo valdybos nario atlyginimą nustato visuotinis akcininkų susirinkimas. Pagal bendrovės įstatų generalinio 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 8.1 ir 8.17 punktų

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.	Neaktualu	Šiuo metu bendrovė neturi tokių atlyginimo schemų.
8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.	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 8.13 ir 8.19 punktų
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

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.		
IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyje 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		
9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	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 valdyje 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.
9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyje įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyje pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.		
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.		
X principas: Informacijos atskleidimas Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.		
10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje;	Taip	Rekomendacijoje nurodyta informacija yra skelbiama bendrovės internetiniame tinklalapyje www.ambergrid.lt, per vertybinių popierių biržos „NASDAQ OMX Vilnius“ informacinę sistemą ir pranešimuose spaudoje.

7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu. 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. 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. 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. 10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	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.
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.	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 www.ambergrid.lt , tuo užtikrindama nešališką ir nebrangų priėjimą prie informacijos laiku.
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.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos ir informacija yra patalpinta bendrovės tinklalapyje www.ambergrid.lt

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.

AB „AMBER GRID“

2014 M. FINANSINĖS ATASKAITOS PARENGTOS PAGAL
TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE,
PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA



Building a better
working world

UAB „Ernst & Young Baltic“
Subačiaus g. 7
LT-01302 Vilnius
Lietuva
Tel.: (8 5) 274 2200
Faks.: (8 5) 274 2333
Vilnius@lt.ey.com
www.ey.com

Juridinio asmens kodas 110878442
PVM mokėtojo kodas LT108784411
Juridinių asmenų registras

Ernst & Young Baltic UAB
Subačiaus St. 7
LT-01302 Vilnius
Lithuania
Tel.: +370 5 274 2200
Fax: +370 5 274 2333
Vilnius@lt.ey.com
www.ey.com

Code of legal entity 110878442
VAT payer code LT108784411
Register of Legal Entities

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 2014 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų 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 tomis 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

2014 m. kovo 5 d. mes pareiškėme sąlyginę nuomonę dėl 2013 m. Bendrovės finansinių ataskaitų dėl to, kad negalėjome įvertinti ilgalaikio turto vertės sumažėjimo balansinei vertei dėl reikšmingų neapibrėžtumų susijusių su dujų sektoriaus ir reguliavimo aplinkos pokyčiais ateinančiais metais. Bendrovė įvertino ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamąją vertę 2014 m. gruodžio 31 d. ir apskaitė 490 mln. litų vertės sumažėjimą pelno (nuostolių) ataskaitoje už 2014 m. Bendrovė pakartotinai nevertino vertės sumažėjimo įtakos ilgalaikio materialiojo turto balansinei vertei ankstesniu laikotarpiu. Todėl negalėjome įvertinti, kokia dalis vertės sumažėjimo turėjo būti apskaityta ankstesniame laikotarpyje ir galimos įtakos 2014 m. veiklos rezultatams ir nuosavo kapitalo pokyčiams bei einamųjų metų ir 2013 m. lyginamosios informacijos skaičių palyginamumui.

Sąlyginė nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Sąlyginės nuomonės pagrindas“ aprašyto dalyko įtaką, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Bendrovės 2014 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų jos 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 2014 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų Bendrovės 2014 m. finansinėms ataskaitoms.

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



Asta Štreimikienė
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000382

Auditas buvo baigtas 2015 m. kovo 17 d.

AB „AMBER GRID“, įmonės kodas 303090867, Savanorių pr. 28, Vilnius, Lietuva
2014 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Finansinės būklės ataskaita

	Pastabos	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
A. Ilgalaikis turtas		1.102.410	1.583.740
I. Nematerialusis turtas	5	2.253	1.679
II. Ilgalaikis materialusis turtas	6	1.099.733	1.581.582
II.1. Žemė		389	387
II.2. Pastatai ir statiniai		802.670	1.320.544
II.2.1. Pastatai		23.045	27.898
II.2.2. Magistraliniai dujotiekiai ir jų įrenginiai		760.401	1.271.669
II.2.3. Skirstomieji dujotiekiai ir jų įrenginiai		370	379
II.2.4. Kiti pastatai ir statiniai		18.854	20.598
II.3. Mašinos ir įrengimai		218.961	230.417
II.4. Transporto priemonės		4.713	5.172
II.5. Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		12.945	13.845
II.6. Kitas ilgalaikis materialusis turtas		758	886
II.7. Nebaigta statyba		59.297	10.331
III. Ilgalaikis finansinis turtas		424	479
III.1. Investicija į bendrai valdomą įmonę	1	424	479
B. Trumpalaikis turtas		186.535	165.187
I. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai		24.674	26.862
I.1. Atsargos	7	24.434	26.714
I.1.1. Žaliavos, atsarginės dalys ir kitos atsargos		4.469	4.541
I.1.2. Gamtinės dujos		19.947	22.173
I.1.3. Turtas, skirtas parduoti		18	-
I.2. Išankstiniai apmokėjimai		240	148
II. Gautinos sumos	8	105.475	73.302
II.1. Iš pirkėjų gautinos sumos		23.676	16.169
II.2. Kitos gautinos sumos		81.799	57.133
III. Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		-	-
IV. Kitas finansinis turtas	9,16	50.466	45.305
V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	5.920	19.718
Turto iš viso		1.288.945	1.748.927

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

AB „AMBER GRID“, įmonės kodas 303090867, Savanorių pr. 28, Vilnius, Lietuva
2014 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
C. Nuosavas kapitalas		816.986	1.208.560
I. Įstatinis kapitalas	1	178.382	178.382
II. Rezervai	11	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 (nuostoliai)		(376.507)	15.067
D. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		471.959	540.367
I. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		268.126	374.872
I.1. Ilgalaikės finansinės skolos	12	90.035	135.118
I.2. Dotacijos (atidėtosios pajamos)	13	151.356	131.072
I.3. Ilgalaikės išmokos darbuotojams	14	1.572	1.131
I.4. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	19	25.163	107.551
II. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		203.833	165.495
II.1. Trumpalaikės finansinės skolos	12	-	-
II.2. Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	12	45.083	45.083
II.3. Ilgalaikių išmokų darbuotojams einamųjų metų dalis	14	296	260
II.4. Prekybos skolos	15	40.020	12.673
II.5. Pelno mokesčio įsipareigojimas		3.566	1.388
II.6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2.525	2.224
II.7. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	16	112.343	103.867
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		1.288.945	1.748.927

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Saulius Bilys	2015 m. kovo 17 d.
Vyriausioji buhalterė	Dzintra Tamulienė	2015 m. kovo 17 d.

AB „AMBER GRID“, įmonės kodas 303090867, Savanorių pr. 28, Vilnius, Lietuva
2014 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Pelno (nuostolių) ataskaita

		2014 m.		5 mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. gruodžio 31 d.	
		Pastabos			
I.	Pajamos	17	178.823	74.101	
II.	Sąnaudos		(646.365)	(70.574)	
II.1.	Gamtinių dujų sąnaudos		(22.189)	(8.012)	
II.2.	Nusidėvėjimas ir amortizacija	5, 6	(75.914)	(32.221)	
II.3.	Išmokos darbuotojams ir susijusios socialinio draudimo sąnaudos		(24.943)	(10.314)	
II.4.	Remonto ir techninės priežiūros sąnaudos		(21.573)	(14.860)	
II.5.	Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(5.047)	(1.959)	
II.6.	Ilgalaikio turto vertės sumažėjimo sąnaudos	4	(490.079)	-	
II.7.	Kitos sąnaudos		(6.620)	(3.208)	
III.	Veiklos (nuostoliai) pelnas		(467.542)	3.527	
IV.	Finansinė veikla	18	(2.051)	(1.102)	
IV.1.	Pajamos		168	63	
IV.2.	Sąnaudos		(2.219)	(1.165)	
V.	(Nuostoliai) pelnas prieš apmokestinimą		(469.593)	2.425	
VI.	Pelno mokestis	19	78.019	2.646	
VI.1.	Ataskaitinių metų pelno mokestis		(4.370)	(1.388)	
VI.2.	Atidėtas pelno mokestis		82.389	4.034	
VII.	Grynasis (nuostoliai) pelnas		(391.574)	5.071	
	Pagrindinis ir sąlyginis pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai (litas)	20	(2,20)	0,03	

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

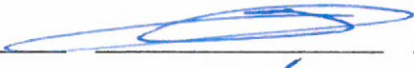
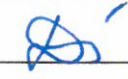
Generalinis direktorius	Saulius Bilys	2015 m. kovo 17 d.
Vyriausioji buhalterė	Dzintra Tamulienė	2015 m. kovo 17 d.

AB „AMBER GRID“, įmonės kodas 303090867, Savanorių pr. 28, Vilnius, Lietuva
2014 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrųjų pajamų ataskaita

	2014 m.	5 mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. gruodžio 31 d.
I. Grynasis (nuostoliai) pelnas	(391.574)	5.071
II. Kitos bendrosios pajamos	-	-
II.I. kurios bus perkliamos į pelno (nuostolių) ataskaitą	-	-
II.I. kurios nebus perkliamos į pelno (nuostolių) ataskaitą	-	-
III. Visos bendrosios pajamos	(391.574)	5.071

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

<u>Generalinis direktorius</u>	<u>Saulius Bilys</u>		<u>2015 m. kovo 17 d.</u>
<u>Vyriausioji buhalterė</u>	<u>Dzintra Tamulienė</u>		<u>2015 m. kovo 17 d.</u>

AB „AMBER GRID“, įmonės kodas 303090867, Savanorių pr. 28, Vilnius, Lietuva
2014 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
2013 m. liepos 31 d.	178.382	17.838	997.273	9.996	1.203.489
Visos bendrosios pajamos	-	-	-	5.071	5.071
<i>Grynasis metų pelnas</i>	-	-	-	5.071	5.071
2013 m. gruodžio 31 d.	178.382	17.838	997.273	15.067	1.208.560
Visos bendrosios pajamos	-	-	-	(391.574)	(391.574)
<i>Grynieji (nuostoliai)</i>	-	-	-	(391.574)	(391.574)
2014 m. gruodžio 31 d.	178.382	17.838	997.273	(376.507)	816.986

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Saulius Bilys		2015 m. kovo 17 d.
Vyriausiasis buhalteris	Džintra Tamulienė		2015 m. kovo 17 d.

AB „AMBER GRID“, įmonės kodas 303090867, Savanorių pr. 28, Vilnius, Lietuva
2014 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	2014 m.	5 mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. gruodžio 31 d.
I. Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)		(391.574)	5.071
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymai ir kiti koregavimai:			
I.2. Nusidėvėjimas ir amortizacija	5, 6	80.413	32.221
I.3. Parduoto ir nurašyto ilgalaikio materialiojo turto bei abejotinių iš pirkėjų gautinų sumų ir atsargų nurašymo nuostolis		(7)	1
I.4. Ilgalaikio materialiojo turto, finansinio turto, iš pirkėjų gautinų abejotinių sumų ir atsargų vertės sumažėjimo (atstatymas)	4, 7, 8	490.116	(59)
I.5. Pelną mokesčio (pajamos)	19	(78.019)	(2.646)
I.6. Palūkanų (pajamos)	18	(78)	(12)
I.7. Palūkanų sąnaudos	18	2.162	1.172
I.8. Dotacijų (atidėtyjų pajamų) (amortizacija)		(4.623)	(1.428)
I.9. Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		533	223
		98.923	34.543
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:			
I.10. Atsargų sumažėjimas	7	2.324	243
I.11. Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas)	8	(7.500)	(7.792)
I.12. Kitų gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų (padidėjimas)		(4.506)	(17.930)
I.13. Prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas		(17)	4.004
I.14. Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas		8.777	38.155
I.15. Kito finansinio turto (padidėjimas)		(5.162)	(18.002)
I.16. (Sumokėtas) pelno mokestis		(1.370)	-
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai iš viso		(7.454)	(1.322)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		91.469	33.221
II. Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	5, 6, 21	(60.449)	(39.038)
II.2. Įplaukos iš ilgalaikio turto pardavimo		12	-
II.3. Gautos palūkanos	18	78	12
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(60.359)	(39.026)

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

AB „AMBER GRID“, įmonės kodas 303090867, Savanorių pr. 28, Vilnius, Lietuva
2014 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2014 m.	5 mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. gruodžio 31 d.
III. Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1. Paskolų (grąžinimas)	12	(45.083)	(1.072)
III.2. Gautos dotacijos	13,21	2.701	15.625
III.3. (Sumokėtos) palūkanos		(2.526)	(1.172)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(44.908)	13.381
IV. Grynas pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		(13.798)	7.576
V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje		19.718	12.142
VI. Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje		5.920	19.718

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Saulius Bilys		2015 m. kovo 17 d.
Vyriausioji buhalterė	Dzintra Tamulienė		2015 m. kovo 17 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.

AB „Amber Grid“ buvo įregistruota 2013 m. birželio 25 d., nuo AB „Lietuvos dujos“ atskyrus gamtinių dujų perdavimo veiklą su šiai veiklai priskirtu turtu, teisėmis bei pareigomis. Veiklą Bendrovė vykdo nuo 2013 m. rugpjūčio 1 d., kai įsigaliojo Bendrovei Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau – VKEKK) išduota laikina gamtinių dujų perdavimo licencija. 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.

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. turėjo būti įgyvendintas AB „Amber Grid“ kontrolės atskyrimas. Sprendimą dėl kontrolės atskyrimo įgyvendinimo priėmė Bendrovės akcininkai, kaip nurodyta žemiau.

Gamtinių dujų perdavimas yra licencijuojama veikla. Valstybinė kainų ir energetikos 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.

Remiantis Lietuvos Respublikos gamtinių dujų įstatymu, jo įgyvendinamaisiais teisės aktais, Bendrovė 2014 m. spalio 20 d. kreipėsi į VKEKK dėl išvados apie prarastą Gamtinių dujų įstatymo draudžiamąją kontrolę gavimo. 2015 m. sausio 13 d. VKEKK konstatavo, kad AB „Amber Grid“ perdavimo veiklos atskyrimas atitinka Gamtinių dujų įstatymo nuostatas ir AB „Amber Grid“ gali būti paskirtas perdavimo sistemos operatoriumi. Gavus teigiamą Europos Komisijos sprendimą, VKEKK priims sprendimą dėl Bendrovės sertifikavimo ir neterminuotos licencijos perdavimo sistemos operatoriaus veiklai vykdyti suteikimo.

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 perdavimo Lietuvos teritorijoje;
- gamtinių dujų srautų balansavimo perdavimo sistemoje;
- suskystintų gamtinių dujų (toliau – SGD) terminalo, jo infrastruktūros ir jungties įrengimo bei eksploatavimo sąnaudoms kompensuoti skirtų lėšų administravimo.

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

2014 m. pabaigoje Bendrovė buvo sudariusi 59 (2013 m. – 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,

1 Bendroji informacija (tęsinys)

prekiaujančiomis gamtinėmis dujomis, tačiau netransportuojančiomis jų perdavimo sistema, Bendrovė buvo sudariusi 12 gamtinių dujų balansavimo sutarčių.

Bendrovės akcinis kapitalas yra lygus 178.382.514 litų. Visos Bendrovės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas, yra paprastosios vardinės 2014 m. gruodžio 31 d. 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 Vilnius Baltijos Papildomąjį prekybos sąrašą. (ISIN kodas LT0000128696, simbolis AMG1L).

2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkais buvo:

	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis (proc.)
UAB „EPSO - G“ (į/k 302826889, A.Juozapavičiaus 13, Vilnius)	172.279.125	96,58
Kiti akcininkai	6.103.389	3,42
	178.382.514	100,00

2014 m. II ketvirtyje buvę didžiausi Bendrovės akcininkai pardavė turėtas akcijas netekdami balsavimo teisių Bendrovėje:

- 2014 m. gegužės 21 d. E.ON Ruhrgas International GmbH perleido, o UAB „EPSO-G“ įgijo 69.416.233 paprastąsias vardines nematerialias AB „Amber Grid“ akcijas;
- 2014 m. birželio 19 d. OAO „Gazprom“ privalomo oficialaus siūlymo metu perleido, o UAB „EPSO-G“ įgijo 66.112.761 paprastąsias vardines nematerialias AB „Amber Grid“ akcijas;
- 2014 m. vasario 21 d. Lietuvos Respublikos energetikos ministerija, didinant UAB „EPSO-G“ įstatinį kapitalą, perdavė UAB „EPSO-G“ valstybės nuosavybės teise priklausančias AB „Amber Grid“ 31.575.724 paprastąsias vardines nematerialias akcijas.

UAB „EPSO - G“ 100 proc. akcijų nuosavybės teise priklauso Lietuvos Respublikai, kurias patikėjimo teise valdo Lietuvos Respublikos energetikos ministerija.

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis (proc.)
„E.ON Ruhrgas International“ GmbH	69.416.233	38,9
OA O „Gazprom“	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

UAB „EPSO-G“ įgijus AB „Amber Grid“ kontrolę, o 2014 m. birželio 30 d. neeilinio visuotinio Bendrovės akcininkų susirinkimo sprendimais, pakeitus Bendrovės valdybos sudėtį, Bendrovės veikla ir nuosavybė buvo atskirta nuo gavybos ir tiekimo veiklą vykdančių gamtinių dujų įmonių.

Bendrovės investicija į bendrai su AB „Lietuvos dujos“ ir Suomijos dujų įmone Gasum Oy valdomą įmonę UAB GET Baltic 2014 m. ir 2013 m. Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitoma nuosavybės metodu. UAB GET Baltic 2014 metų finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti ES. Per 2014 m. ir 2013 m. bendrai valdomos įmonės veiklos rezultatai buvo nereikšmingi ir įtraukti į finansinės veiklos rezultatus.

1 Bendroji informacija (tęsinys)

UAB GET Baltic duomenys 2014 m. ir 2013 m. gruodžio 31 d.:

Metai	Įmonės buveinės adresas	Bendrovės valdomų akcijų dalis (proc.)	Įstatinis kapitalas	Bendrovei tenkanti ataskaitinių metų (nuostolių) dalis	Bendrovei tenkantis ataskaitinių metų nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
2014 m.	Aguonų g. 24, Vilnius	32	2.000	(56)	399	Licencijuota gamtinių dujų rinkos operatoriaus veikla – gamtinių dujų prekybos gamtinių dujų biržoje organizavimas
2013 m.	Aguonų g. 24, Vilnius	32	2.000	(161)	455	Licencijuota gamtinių dujų rinkos operatoriaus veikla – gamtinių dujų prekybos gamtinių dujų biržoje organizavimas

UAB Get Baltic 2014 m. ir 2013 m. gruodžio 31 d. sutrumpinta finansinės būklės ataskaita:

	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
TURTAS		
A. Ilgalaikis turtas	653	740
I. Nematerialusis turtas	650	735
II. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	3	5
B. Trumpalaikis turtas	13.147	59.605
I. Išankstiniai apmokėjimai	-	1
II. Gautinos sumos	5.743	57.080
III. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7.404	2.524
Turto iš viso	13.800	60.345
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		
C. Nuosavas kapitalas	1.248	1.422
I. Įstatinis kapitalas	2.000	2.000
II. Rezervai	-	-
III. Sukaupti nuostoliai	(752)	(578)
D. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	12.552	58.923
I. Ilgalaikiai įsipareigojimai	-	-
II. Trumpalaikiai įsipareigojimai	12.552	58.923
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso	13.800	60.345

1 Bendroji informacija (tęsinys)

UAB Get Baltic 2014 m. ir 2013 m. gruodžio 31 d. sutrumpinta pelno (nuostolių) ataskaita:

	2014 m.	2013 m.
I. Bendra pajamų suma	520	346
II. Bendra sąnaudų suma	(694)	(848)
III. Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(174)	(502)
IV. Pelno mokestis	-	-
V. Grynieji pelnas (nuostoliai)	(174)	(502)

UAB Get Baltic 2014 m. ir 2013 m. gruodžio 31 d. sutrumpinta bendrųjų pajamų ataskaita:

	2014 m.	2013 m.
I. Grynasis pelnas (nuostoliai)	(174)	(502)
II. Kitos bendrosios pajamos	-	-
II.I. kurios bus perkeltamos į pelno (nuostolių) ataskaitą	-	-
II.II. kurios nebus perkeltamos į pelno (nuostolių) ataskaitą	-	-
III. Viso bendrųjų pajamų	(174)	(502)

2014 m. vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius 352 darbuotojai (2013 m. – 347).

Bendrovės vadovybė šias finansines ataskaitas patvirtino 2015 m. kovo 17 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 2014 m. finansines ataskaitas, yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų pagrindas

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

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

Nuo 2014 m. sausio 1 d. Bendrovė pritaikė šiuos naujus TFAS ir (ar) jų pataisas:

- 27 TAS „Atskiros finansinės ataskaitos“ (pataisa);
- 28 TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir bendras įmones“ (pataisa);
- 32 TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“ (pataisa) – Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų įskaitymas;
- 36 TAS „Turto nuvertėjimas“ (pataisa) – Nefinansinio turto atsiperkamosios vertės atskleidimas;
- 39 TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“ (pataisa) – Finansinių priemonių novacija ir tolesnė apsidraudimo sandorių apskaita;
- 12 TFAS „Dalyvavimo kitose įmonėse atskleidimai“;
- 10 TFAS, 12 TFAS ir 27 TAS – „Investicinės bendrovės“ (pataisa).

Naujų ir (ar) pakeistų standartų išaiškinimų/ pritaikymo įtaka Bendrovės finansinėms ataskaitoms arba veiklos rezultatams yra aprašyta žemiau:

27 TAS „Atskiros finansinės ataskaitos“ pataisa – Kaip naujai išleistų 10 TFAS, 11 TFAS ir 12 TFAS pasekmė, 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. Šio pakeitimo taikymas neturėjo įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

28 TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir bendras įmones“ pataisa – Kaip naujai išleistų 10 TFAS, 11 TFAS ir 12 TFAS pasekmė, buvo pakeistas šio standarto pavadinimas ir nuo šiol jis apima nuosavybės metodo taikymą ne tik asocijuotoms įmonėms, bet ir bendroms įmonėms. Bendrovė dar neįvertino šio pakeitimo įtakos.

32 TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“ pataisa – Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų įskaitymas Įsipareigojimai – Šioje pataisoje išaiškinama frazės „šiuo metu turi pagal įstatymą įvykdomą teisę atlikti įskaitymą“ reikšmė ir paaiškinamas 32 TAS įskaitymo kriterijų taikymas atsiskaitymo sistemoms (tokioms kaip kliringo namų sistemos), kurios taiko nesinchroninio bendrojo atsiskaitymo mechanizmus. Šis pakeitimas neturėjo įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

36 TAS „Turto nuvertėjimas“ pataisa – Ši pataisa reikalauja atskleisti papildomą informaciją apie tikrosios vertės vertinimą, kai atsiperkamoji vertė yra nustatoma remiantis tikrąja verte, atėmus pardavimo išlaidas, ir panaikina atsiradusias 13 TFAS pasekmes 36 TAS atskleidimams. Šis pakeitimas neturėjo įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

39 TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“ pataisa – Ši pataisa leidžia tęsti apsidraudimo apskaitą, kai išvestinės finansinės priemonės, skirtos rizikai drausti, novacija atitinka tam tikrus nustatytus kriterijus. Bendrovė dar neįvertino šio pakeitimo įtakos.

10 TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“ – 10 TFAS nustato vieningą kontrolės nustatymo būdą, kuris 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. 10 TFAS pakeičia 27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ dalį, kurioje kalbama apie konsoliduotas finansines ataskaitas, ir 12 NAK „Konsolidavimas – specialiosios paskirties įmonės“. Šios pataisos taikymas neturėjo įtakos Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams, kadangi Bendrovė neturi kitų investicijų, nei investicijų į bendrai valdomas įmones.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.1. Finansinių ataskaitų pagrindas (tęsinys)

12 TFAS „Dalyvavimo kitose įmonėse atskleidimai“ – 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 reikalauja papildomų informacijos atskleidimų, tokių kaip padaryti įvertinimai, susiję su kontrolės nustatymu. Šis standartas neturi įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes vertinimai buvo nereikšmingi.

10 TFAS, 12 TFAS ir 27 TAS pataisos – Investicinės bendrovės – Pataisos taikomos 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 pelną (nuostolius), o ne konsoliduoti. Šios pataisos taikymas neturi įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai

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

1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisos: *Atskleidimo iniciatyva* (įsigalioja nuo ar po 2016 m. liepos 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimtas ES)

Šio pakeitimo tikslas yra išaiškinti 1 TAS, pašalinant tariamas kliūtis ataskaitų ruošėjams naudoti savo vertinimus, susijusius su finansinių ataskaitų pateikimu. Bendrovė dar nėra įvertinusi šio standarto taikymo įtakos.

16 TAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ ir 38 TAS „Nematerialusis turtas“ pataisos: *Priimtinių nusidėvėjimo ir amortizacijos metodų paaiškinimas* (įsigalioja nuo ar po 2016 m. liepos 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimtas ES)

Pataisos pateikia papildomas gaires, kaip gali būti skaičiuojamas ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto nusidėvėjimas ir amortizacija. Paaiškinama, kad pajamomis pagrįstas metodas nėra laikomas tinkamu turto naudojimui atspindėti. Ši pataisa neturės įtakos Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams, kadangi Bendrovė nenaudoja pajamomis pagrįstų nusidėvėjimo ir amortizacijos metodų.

19 TAS „Išmokos darbuotojams“ pataisos (įsigalioja nuo ar po 2015 m. vasario 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimtas ES)

Šios pataisos nurodo, kaip apskaityti darbuotojų įnašus į nustatytų įmokų planus. Kadangi Bendrovės darbuotojai nedaro tokių įnašų, šios pataisos taikymas neturės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

27 TAS „Nuosavybės metodas atskirose finansinėse ataskaitose“ pataisos (įsigalioja nuo ar po 2016 m. liepos 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimtas ES)

Pataisos sugrąžina nuosavybės metodą kaip galimą alternatyvą investicijų į dukterines bendras įmones ir asocijuotas įmones apskaitai bendrovės atskirose finansinėse ataskaitose. Bendrovė dar neįvertino šio standarto taikymo įtakos.

9 TFAS „Finansinės priemonės“ (įsigalioja nuo ar po 2018 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, 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 šio standarto taikymo įtakos.

10 TFAS, 12 TFAS ir 28 TAS pataisos – *Investicinės bendrovės: konsolidavimo išimtis* (įsigalioja nuo ar po 2016 m. liepos 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimtas ES)

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.1 Finansinių ataskaitų pagrindas (tęsinys)

Pataisos yra skirtos spręsti problemas, kurios iškilo investicinėms bendrovėms taikant konsolidavimo reikalavimų išimtį. Bendrovei šio standarto pataisos neturės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes Bendrovė nėra investicinė.

10 TFAS ir 28 TAS pataisos – *Turto pardavimas ar įnašai tarp investuotojo ir jo asocijuotos bendrovės ar bendros įmonės* (įsigalioja nuo ar po 2016 m. liepos 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimtas ES)

Pataisomis sprendžiama pripažinti neatitiktis tarp 10 TFAS ir 28 TAS reikalavimų susijusių su turto pardavimu ar įnašais tarp investuotojo ir jo asocijuotos bendrovės ar bendros įmonės. Pagrindinė pataisų pasekmė yra ta, kad pripažįstamos visos pajamos ar nuostoliai, kai sandoris apima verslo perleidimą, ir pripažįstama dalis pajamų ar nuostolių, kai sandoris apima turtą, kuris neatitinka verslo apibrėžimo. Bendrovė dar neįvertino šio standarto taikymo įtakos.

11 TFAS „*Jungtinė veikla*“: *Jungtinės veiklos dalies įsigijimo apskaita* (įsigalioja nuo ar po 2016 m. liepos 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimtas ES)

11 TFAS apibrėžia bendrų įmonių ir jungtinės veiklos dalies įsigijimo apskaitą. Pataisoje pateikiamos naujos gairės, kaip apskaityti jungtinės veiklos dalies, kuri atitinka verslo apibrėžimą pagal TFAS, įsigijimą ir nurodoma tinkama tokių įsigijimų apskaitos tvarka. Bendrovė dar neįvertino šio standarto 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 Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

15 TFAS „*Pajamos iš sutarčių su klientais*“ (įsigalioja nuo ar po 2017 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimtas ES)

15 TFAS nustato penkių pakopų modelį, kuris taikomas iš sutarties su klientu uždirbtoms pajamoms pripažinti nepriklausomai nuo pajamos uždirbusio sandorio tipo ar ūkio šakos. Reikės atskleisti išsamią informaciją, įskaitant bendros pajamų sumos paskirstymą į komponentus; informaciją apie veiklos įsipareigojimus; sutarties turto ir įsipareigojimų straipsnio likučių pokyčius tarp laikotarpių ir pagrindinius sprendimus bei apskaitinius įvertinimus. Bendrovės vadovybė dar neįvertino šio standarto taikymo įtakos.

TFAS patobulinimai

2013 m. gruodžio mėn. TASV išleido 2011-2013 m. ciklo metinius TFAS patobulinimus. Tai yra tokių TFAS pataisymų rinkinys (įsigalioja nuo ar po 2015 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais):

- 1 TFAS „TFAS taikymas pirmą kartą“;
- 3 TFAS „Verslo jungimai“;
- 13 TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“;
- 40 TAS „Investicinis turtas“.

2013 m. gruodžio mėn. TASV išleido 2010 – 2012 m. ciklo metinius TFAS patobulinimus (įsigalioja nuo ar po 2015 m. vasario 1 d. prasidedančiais finansiniais metais):

- 2 TFAS „Mokėjimas akcijomis“;
- 3 TFAS „Verslo jungimai“;
- 8 TFAS „Veiklos segmentai“;
- 13 TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“;

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.1 Finansinių ataskaitų pagrindas (tęsinys)

16 TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“;
24 TAS „Susijusių šalių atskleidimas“;
38 TAS „Nematerialusis turtas“.

2014 m. rugsėjo mėn. TASV išleido 2012–2014 m. ciklo metinius TFAS patobulinimus (įsigalioja nuo ar po 2016 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimti ES):

5 TFAS „Ilgalaikis turtas skirtas parduoti ir nutraukta veikla“;
7 TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimai“;
19 TAS „Išmokos darbuotojams“;
34 TAS „Tarpinė finansinė atskaitomybė“.

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. birželio 17 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau nei bus priimta ES)

Šis išaiškinimas nurodo, kaip apskaityti vyriausybių 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.

2.2 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.

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.

2.3 Investicijos 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 taikydamą 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.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.4 Nematerialus turtas (tęsinys)

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. Skolinimosi išlaidos kapitalizuojamos ilgo parengimo turtui, kurio sukūrimas trunka ilgiau negu tris mėnesius ir kurio vertė didesnė negu 500 tūkst. litų. Nustatant kapitalizuoti tinkamą skolinimosi išlaidų sumą, išlaidoms, patirtoms įsigyjant ilgo parengimo turtą, taikoma kapitalizacijos norma. Skolinimosi išlaidos apima palūkanas ir kitas su paskolų skolinimusi susijusias patirtas išlaidas. Bendrovės pasirinkimu, tikslinės paskolos užbaigus tikslinės paskirties turto statybą/įsigijimą netampa bendrosiomis, todėl susijusios skolinimosi išlaidos toliau nekapitalizuojamos.

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 pelno (nuostolių) ataskaitoje.

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.

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

Pastatai	25 - 60 metų.
Magistraliniai dujotiekiai ir jų įrenginiai	55 metų.
Skirstomieji dujotiekiai ir jų įrenginiai	55 metų.
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 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 neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

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

2 Apskaitos principai (tęsinys)

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.

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.

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.

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 įsipareigojimas pakeičiamas kitu įsipareigojimu tam pačiam skolintojiui, 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 neb gali 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, išskyrus kapitalizuojamas palūkanas (2.11 pastaba).

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 yra pripažįstamos apskaitoje, kai yra pakankamas užtikrinimas, kad Bendrovė atitiks dotacijų skyrimo sąlygas ir tokia dotacija bus gauta.

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 finansinėse ataskaitose pripažįstama pajamomis per turto, susijusio su šia dotacija nusidėvėjimo laikotarpį, o pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitoma, sudengiant susijusio turto nusidėvėjimą su dotacijos pajamomis.

Iki 2009 m. liepos 1 d. sistemos naudotojų sumokėtos įmokos už prijungimą prie Bendrovės dujų sistemos apskaitomos kaip atidėtosios pajamos ir pripažįstamos pajamomis per kapitalizuoto susijusio turto nusidėvėjimo laikotarpį. Po 2009 m. liepos 1 d. sistemos naudotojų sumokėtos įmokos už prijungimą iš karto pripažįstamos pajamomis.

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)“.

2.13 Ilgalaikės išmokos darbuotojams

Nustatytų išmokų planas – išeitinės išmokos

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.13 Ilgalaikės išmokos darbuotojams (tęsinys)

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 bendrųjų pajamų ataskaitoje. Aktuarinis pelnas ar nuostoliai pripažįstami kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Jie nebus perkeliami į pelną ar nuostolį būsimaisiais laikotarpiais.

Suteiktų paslaugų savikaina pripažįstama iš karto bendrųjų pajamų 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 dabartinę vertę 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 keliami 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 keliami 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 grynąjį 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.

2.15 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,

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.15 Nuoma (tęsinys)

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 kas mėnesį, remiantis 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.

2012 m. birželio 12 d. Lietuvos Respublikos Seimas priėmė Suskystintų gamtinių dujų terminalo (toliau – SGDT) įstatymą su jo vėlesniais pakeitimais (2013-06-27 Suskystintų gamtinių dujų terminalo įstatymo 5, 10 ir 11 straipsnių pakeitimo įstatymas Nr. XII-426), kuriuo nustatė, jog SGDT, 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“ su jo vėlesniais pakeitimais (2014-07-28 VKEKK nutarimas O3-353; 2015-01-15 VKEKK nutarimas O3-4), kuriuo nustatė minėtų lėšų administravimo tvarką. VKEKK 2014 m. liepos 11 d. nutarimu Nr. O3-209 „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 – SGDT priedas. VKEKK 2013 m. rugsėjo 13 d. nutarimu Nr. O3-367 „Dėl Valstybės reguliuojamų kainų gamtinių dujų sektoriuje nustatymo metodikos patvirtinimo“ su jo vėlesniais pakeitimais (2014-10-13 VKEKK nutarimas Nr. O3-839) nustatė, kad SGDT, jo infrastruktūros ir jungties įrengimo sąnaudoms ar jų daliai kompensuoti bei pastoviosioms eksploatavimo sąnaudoms, reikalingoms SGDT veiklai užtikrinti, kompensuoti, nustatoma gamtinių dujų tiekimo saugumo papildoma dedamoji prie gamtinių dujų perdavimo kainos viršutinės ribos. VKEKK 2012 m. spalio 26 d. nutarimu Nr. O3-330 patvirtino 2013 m. SGDT priedą – 37,53 litų už tūkst. m³, o 2013 m. spalio 11 d. nutarimu Nr. O3-445, vietoje SGDT priedo, 2014 m. gruodžio 3-31 d. laikotarpiui patvirtino papildomą dujų tiekimo saugumo dedamąją – 39,36 litų už tūkst. m³. VKEKK 2014 m. lapkričio 20 d. nutarimu Nr. O3-895 patvirtino 2015 m. gamtinių dujų tiekimo saugumo papildomą dedamąją vidiniam išleidimo taškui (Lietuvos Respublikos SGDT lėšų mokėtojams, išskyrus tuo atveju, jeigu saugumo dedamoji buvo sumokėta Klaipėdos DAS įleidimo taške) – 2,15 Eur/MWh (7,41 litų/MWh).

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.16 Pajamų pripažinimas (tęsinys)

Bendrovė, vykdydama minėtų teisės aktų reikalavimus, renka ir administruoja SGGT lėšas. Bendrovė, rinkdama ir administruodama SGGT lėšas veikia tik kaip tarpininkas valstybės vardu ir ši veikla Bendrovei nesukuria pajamų/ pelno įprastinės veiklos metu, išskyrus SGGT lėšų dalį, skirtą SGGT lėšų administravimo sąnaudoms padengti, laikomą Bendrovės pajamomis (17 pastaba). Iš SGGT lėšų mokėtojų surenkamos ir SGGT lėšų gavėjams (SGGT projekto įgyvendinimo bendrovei arba SGGT operatoriui) perduodamos SGGT lėšos nelaikomos Bendrovės pajamomis/ sąnaudomis, bet apskaitomos kaip kitos gautinos/ kitos mokėtinos sumos ir kitas finansinis turtas.

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.

2.18 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 beviltiškomis 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 Apskaitos principai (tęsinys)

2.20 Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengdama finansines ataskaitas 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 6 pastaba) ir atidėtojo pelno mokesčio turtą (2.14 pastaba ir 19 pastaba). Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėje ataskaitoje, kai bus nustatytas.

Atsiradus ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo požymiams, atliekamas ilgalaikio turto atsiperkamosios vertės įvertinimas, naudojimo vertės (diskontuotų pinigų srautų) metodu. 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 reguliuojamojo turto vertės pasikeitimai, o taip pat ir pasikeitimai reguliavimo aplinkoje labiausiai daro įtaką Bendrovės atsiperkamąją ilgalaikio turto vertę. Bendrovė atliko vertės sumažėjimo testą remdamasi naudojimo vertės metodu (4 pastaba).

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.

3 Informacija pagal segmentus

Vadovybė gamtinių dujų perdavimo veiklą, vykdomą Bendrovėje, mato ir analizuoja kaip vieną segmentą, todėl galima teigti, kad Bendrovė veikia kaip vienas segmentas.

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

2014 m. Bendrovė 78,39 proc. (2013 m. - 72,19 proc.) pajamų uždirbo iš Lietuvos sistemos naudotojų, 21,61 proc. (2013 m. - 27,81 proc.) pajamų gauta už tranzito paslaugą, t.y. dujų transportavimą į Rusijos Federacijos Kaliningrado sritį.

2014 m. gruodžio 31 d., buvo keturi pirkėjai, iš kurių kiekvieno atskirai gautos pardavimo pajamos viršijo 10 proc. visų Bendrovės pajamų ir viso sudarė 112.374 tūkst. litų. Kaip nurodyta:

Pirkėjas A - 39.612 tūkst. litų;
Pirkėjas B - 27.629 tūkst. litų;
Pirkėjas C - 22.898 tūkst. litų;
Pirkėjas D - 22.235 tūkst. litų.

3 Informacija pagal segmentus (tęsinys)

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 – 8.243 tūkst. litų.

4 Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas

Atsiradus ilgalaikio turto vertės sumažėjimo požymiams, atliekamas ilgalaikio turto atsiperkamosios vertės įvertinimas naudojimo vertės (diskontuotų pinigų srautų) metodu. Buvo nustatyta pinigų kuriančio vieneto – viso Bendrovės ilgalaikio turto atsiperkamoji vertė. Vertinant diskontuotus pinigų srautus naudojama diskonto norma – 7,51% prieš mokesčius, kurios nustatymo prielaidos iš esmės atitinka VKEKK kainų reguliavime taikomos grąžos normos įvertinimo prielaidas. Diskonto normos dydžio ir reguliuojamojo turto vertės pasikeitimai, o taip pat ir pasikeitimai reguliavimo aplinkoje labiausiai įtakoja Bendrovės atsiperkamą ilgalaikio turto vertę.

Jautrumo analizė rodo, kad diskonto normai padidėjus 1%, nustatytoji atsiperkamoji turto vertė sumažėtų 143.710 tūkst. litų, o diskonto normai sumažėjus 1%, nustatytoji atsiperkamoji turto vertė padidėtų 207.910 tūkst. litų.

Sudarant 2013 m. finansinę atskaitomybę, bendrovė atliko vertės sumažėjimo testą remdamasi naudojimo vertės metodu ir tuo metu nebuvo nustatytas vertės sumažėjimas, tačiau egzistavo reikšmingi neapibrėžtumai prielaidose, naudotose parengiant pinigų srautų prognozes. Prognozių neapibrėžtumai buvo susiję su numatomais pasikeitimais dujų rinkose įgyvendinus stambius dujų sistemų infrastruktūros projektus, pradėjus eksploatuoti suskystintų gamtinių dujų terminalą Klaipėdoje ir su numatomais pasikeitimais reguliavimo aplinkoje nuo 2015 m. sausio 1 d.

Atliekant vertės sumažėjimo testą 2014 m. pabaigoje, buvo įvertinti šie pasikeitimai dujų rinkose ir reguliavimo aplinkoje:

- 2014 m. gruodžio mėn. pradėtas eksploatuoti gamtinių dujų terminalas Klaipėdoje ir atsirado dujų importo iš Rusijos alternatyva, dalį importuotų dujų įsigijo kitų Baltijos šalių vartotojai;
- 2014 m. pradėta ir 2015 m. pabaigoje bus užbaigta dujotiekio Klaipėda – Kuršėnai antrosios gijos statyba, ženkliai dalimi finansuojama iš ES lėšų, tai leis dar labiau padidinti per sistemą transportuojamų dujų kiekį į kitas Baltijos šalis;
- nuo 2015 m. sausio 1 d. įgyvendinant ES teisės aktų reikalavimus, atsisakoma perdavimo paslaugų kainų nustatymo remiantis „pašto ženklo“ principu ir pradedamas taikyti perdavimo sistemos įleidimo ir išleidimo taškų (*angl. entry-exit*) pajėgumų paskirstymo ir kainodaros modelis, pagal kurį perdavimo paslaugų kainos nustatomos ir koreguojamos atskirai kiekviename perdavimo sistemos įleidimo ir išleidimo taške;
- gamtinių dujų perdavimo iš trečiosios šalies į trečiąją šalį per LR teritoriją (tranzitu į Rusijos Federacijos Kaliningrado sritį) paslauga tampa reguliuojamos perdavimo veiklos dalimi. Šiai paslaugai VKEKK sprendimu nustatytas pereinamasis laikotarpis metinių pajamų, surenkamų per šiai paslaugai teikti naudojamus įleidimo ir išleidimo taškus, lygiui nustatyti. Pereinamasis laikotarpis nustatomas įvertinus kainų reguliavimo laikotarpio trukmę bei užtikrinant laikotarpiu nuo įleidimo - išleidimo taškų pajėgumų paskirstymo ir kainodaros modelio įgyvendinimo pradžios iki investicijų, atliktų iki šio modelio įgyvendinimo, atsipirkimą.

Minėti pokyčiai buvo įvertinti prielaidose, naudotose parengiant pinigų srautų prognozes 2015 metams ir vėlesniems laikotarpiams. Diskontavus pinigų srautus, 2014 m. gruodžio 31 d. būklei buvo nustatytas 490.000 tūkst. litų ilgalaikio turto vertės sumažėjimas.

Bendrovės nuomone ilgalaikio turto vertės sumažėjimas turi būti atvaizduojamas sudarant 2014 m. ir vėlesnes finansines ataskaitas, o ne retrospektyviai. Retrospektyviu būdu, pataisant lyginamųjų finansinių ataskaitų

4 Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (tęsinys)

informaciją, gali būti taisomos tik esminės apskaitos klaidos. Kaip jau buvo anksčiau minėta, Bendrovė, sudarydama 2013 m. finansinę atskaitomybę, nenustatė vertės sumažėjimo.

5 Ilgalaikis nematerialus turtas

Nematerialiojo turto judėjimas per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius:

	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:				
2013 m. liepos 31 d.	1.087	1.451	145	2.683
Įsigijimai per 5 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d.	9	351	-	360
2013 m. gruodžio 31 d.	1.096	1.802	145	3.043
Įsigijimai	165	959	-	1.124
2014 m. gruodžio 31 d.	1.261	2.761	145	4.167
Sukaupta amortizacija:				
2013 m. liepos 31 d.	232	804	118	1.154
Amortizacija per 5 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d.	109	86	15	210
2013 m. gruodžio 31 d.	341	890	133	1.364
Amortizacija	256	282	12	550
2014 m. gruodžio 31 d.	597	1.172	145	1.914
2013 m. liepos 31 d. likutinė vertė	855	647	27	1.529
2013 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	755	912	12	1.679
2014 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	664	1.589	-	2.253

Dalis Bendrovės nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2014 m. gruodžio 31 d. buvo 386 tūkst. litų, (2013 m. 793 tūkst. litų) visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

6 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius:

	Žemė	Pastatai	Magistraliniai dujotiekiai ir jų įrenginiai	Skirstomieji dujotiekiai ir jų įrenginiai	Kiti pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prieštatai, įrankiai ir įrenginiai	Kitas ilgalaikis materialu- sis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Įsigijimo vertė:											
2013 m. liepos 31 d.	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)	-
2013 m. gruodžio 31 d.	387	35.485	1.689.309	412	28.171	328.616	16.884	56.196	1.701	10.430	2.167.591
Įsigijimai	2	-	-	-	100	396	1.072	1.451	82	85.093	88.196
Perleistas ir nurašytas	-	-	(43)	-	(22)	(546)	(798)	(489)	(64)	-	(1.962)
Perkeltas į atsargas	-	-	-	-	(133)	-	-	-	-	-	(133)
Perklasifikavimai	-	603	24.837	-	360	7.403	-	2.924	-	(36.127)	-
2014 m. gruodžio 31 d.	389	36.088	1.714.103	412	28.476	335.869	17.158	60.082	1.719	59.396	2.253.692
Suakauptas nusidėvėjimas:											
2013 m. liepos 31 d.	-	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)	-	-	-	-	-	-
2013 m. gruodžio 31 d.	-	7.587	417.640	33	7.573	98.199	11.712	42.351	815	-	585.910
Nusidėvėjimas	-	1.186	51.960	9	1.598	18.096	1.531	5.275	208	-	79.863
Perleistas ir nurašytas	-	-	(31)	-	(9)	(546)	(798)	(489)	(62)	-	(1.935)
Perkeltas į atsargas	-	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	(57)
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	-	8.773	469.569	42	9.105	115.749	12.445	47.137	961	-	663.781
Vertės sumažėjimas:											
2013 m. liepos 31 d. likutis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vertės sumažėjimas suformuotas per 5 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99	99
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99	99
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	-	4.270	484.133	-	517	1.159	-	-	-	99	490.178
2013 m. liepos 31 d. likutinė vertė	387	27.202	1.175.708	383	20.569	225.882	4.996	11.359	700	107.486	1.574.672
2013 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	387	27.898	1.271.669	379	20.598	230.417	5.172	13.845	886	10.331	1.581.582
2014 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	389	23.045	760.401	370	18.854	218.961	4.713	12.945	758	59.297	1.099.733

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2014 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 40.318 tūkst. litų (2013 m. – 37.125 tūkst. litų), yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turi 201 tūkst. litų (2013 m. – 243 tūkst. litų) vertės ilgalaikio materialiojo turto (biuro įranga) įsigyto išperkamosios nuomos būdu.

6 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė per 2014 m. ilgalaikiam turtui priskyrė (kapitalizavo) dalį t.y. 364 tūkst. litų su skolinimusi susijusių sąnaudų (palūkanų). 2013 m. skolinimosi išlaidų sumų, priskirtinų ilgo parengimo turtui, neturėjo.

Sudarant 2014 m. finansines ataskaitas, Bendrovė atliko ilgalaikio turto atsiperkamosios vertės įvertinimą remdamasi naudojimo vertės (diskontuotų pinigų srautų) metodu ir buvo nustatytas ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimas 490.000 tūkst. litų (4 pastaba), kuris buvo atvaizduotas pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip ilgalaikio turto vertės sumažėjimo sąnaudos. Bendrovė taip pat sumažino susijusį atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimą (19 pastaba) ir sumažino materialaus ilgalaikio turto balansinę vertę, alokuojant vertės sumažėjimą magistralinių dujotiekių ir jų įrenginių grupei.

Didžiausi Bendrovės nebaigtos statybos objektai 2014 m. ir 2013 m. gruodžio 31 d.:

Objektas	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
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 Pajiešmenių 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
Magistralinio dujotiekio Klaipėda-Kuršėnai DN800 statyba (magistralinio dujotiekio Klaipėda – Kiemėnai pajėgumų padidinimas)	55.135	-
Panevėžio DSS -1 rekonstrukcija	2.510	-
Kiti	1.652	2.926
	59.297	10.331

7 Atsargos

	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos, atsarginės dalys ir kitos atsargos	4.471	4.559
Gamtinės dujos	19.947	22.173
Turtas, skirtas perparduoti	77	-
Atsargos, bendrąja verte	24.495	26.732
Atimti: vertės sumažėjimas	(61)	(18)
	24.434	26.714

Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo savikaina 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė 4.471 tūkst. litų (2013 m. gruodžio 31 d. - 4.559 tūkst. litų.) Atsargų vertės sumažėjimas įtrauktas į kitas sąnaudas.

8 Gautinos sumos

	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Iš pirkėjų gautinos sumos už gamtinių dujų perdavimą ir tranzitą	23.715	16.225
Kitos iš pirkėjų gautinos sumos	18	8
Atimti: gautinų sumų vertės sumažėjimas	(57)	(64)
Iš pirkėjų gautinos sumos, iš viso	23.676	16.169
Gautinos administruojamos SGDT lėšos (2.16 pastaba)	59.981	56.500
Kitos gautinos sumos	21.818	633
	105.475	73.302

Iš sistemos naudotojų už gamtinių dujų perdavimą gautinos sumos 2014 m. gruodžio 31 d. padidėjo dėl didesnių kainų ir didesnio perduoto gamtinių dujų kiekio.

Iš pirkėjų gautinos sumos yra be palūkanų ir įprastai jų apmokėjimo terminas yra 15 kalendorinių dienų. Didžioji dalis gautinų sumų buvo apmokėta 2015 m. sausio mėn. pradžioje.

Gautinoje 2014 m. gruodžio 31 d. administruojamų SGDT lėšų sumoje yra AB „Achema“ 49.243 tūkst. litų įsiskolinimas už 2013 metus. Nuo 2014 m. gruodžio 3 d. pradėtos rinkti gamtinių dujų tiekimo saugumo papildomos dedamosios prie gamtinių dujų perdavimo kainos lėšos, kurios skirtos SGDT veiklai užtikrinti.

Kitos gautinos sumos 2014 m. padidėjo dėl ES finansinės paramos pagal Europos Sąjungos infrastruktūros tinklų priemonę (CEF) projekto „Magistralinio dujotiekio Klaipėda - Kuršėnai“ statybai (21.400 tūkst. litų).

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

	Individualiai nustatytas vertės sumažėjimas
2013 m. liepos 31 d. likutis	139
Panaudota/nurašyta per 5 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d.	(45)
Nepanaudotų sumų atstatymas per 5 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d.	(30)
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	64
Nepanaudotų sumų atstatymas	(7)
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	57

Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas yra įtrauktas į kitas sąnaudas.

Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų, kurios nelaikomos nuvertėjusiomis, senėjimą 2014 m. ir 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Iš pirkėjų gautinos sumos ir kitos gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas nėra pradelstas	Iš pirkėjų gautinos sumos ir kitos gautinos sumos, kurių apmokėjimo terminas yra pradelstas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	31-90 dienų	91-180 dienų	181-360 dienų	daugiau nei 360 dienų	
2014 m. gruodžio 31 d.	55.281	951	-	-	-	49.243	105.475
2013 m. gruodžio 31 d.	26.251	3.149	5.523	5.347	33.032*	-	73.302

*SGDT lėšos gautinos iš AB „Achemos“ (23 pastaba)

9 Kitas finansinis turtas

Bendrovės kitą finansinį turtą 2014 m. ir 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė pinigai, skirti išmokėti SGGT lėšų gavėjams bei laikomi pagal teisės aktų reikalavimus parinktoje ir atidarytoje atskiroje SGGT lėšų banko sąskaitoje (16 pastaba).

10 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	5.920	19.718
	5.920	19.718

Bendrovė grynųjų pinigų likučius laiko bankų sąskaitose arba (jei yra tokia galimybė) investuoja į pačios trumpiausios trukmės (vienos nakties) indėlius. Vienos nakties indėliams taikomos kintamos palūkanų normos. Kintama palūkanų norma priklauso nuo Lietuvos banko skelbiamų VILIBOR tarpbankinių palūkanų normų.

2014 m. ir 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė kitos trukmės indėlių nebuvo sudariusi.

11 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 pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo.

Bendrovėje 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.

12 Paskolos

Pagal Bendrovės ir „Swedbank“, AB 2012 m. spalio 22 d. sudarytą ilgalaikę kredito sutartį negrąžinta paskolos dalis 2014 m. ir 2013 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė 135.000 tūkst. litų (39.099 tūkst. eurų) ir 180.000 tūkst. litų (52.132 tūkst. eurų).

Apyvartinių lėšų subalansavimui Bendrovė 2014 m. gegužės 14 d. su Danske Bank A/S Lietuvos filialu sudarė iki 5.783 tūkst. eurų (20.000 tūkst. litų) kredito limitą sąskaitoje (overdrafto) sutartį. Kredito limitas 2014 m. gruodžio 31 d. panaudotas nebuvo. 2013 m. pabaigoje Bendrovė nebuvo sudariusi jokių kredito limitų (overdrafto) sutarčių.

2014 m. gruodžio 30 d. Bendrovė sudarė naują kredito sutartį su „Swedbank“, AB dėl iki 113.000 tūkst. eurų (390.166 tūkst. litų) ilgalaikės paskolos suteikimo apyvartinių lėšų finansavimui. Pagal sutarties sąlygas galimas paskolos panaudojimo terminas numatytas iki 2015 m. birželio 30 d. Paskola 2014 m. gruodžio 31 d. panaudota nebuvo.

Bendrovės vadovybė gavo „Swedbank“, AB pritarimą, kad 2014 m. Bendrovės patirtas nuostolis nėra laikomas paskolos sutartinių sąlygų pažeidimu ir nėra įtraukiamas skaičiuojant finansinius rodiklius pagal minėtos paskolos sutarties sąlygas.

12 Paskolos (tęsinys)

	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos		
Paskolos iš Lietuvos kredito institucijų	90.000	135.000
Išperkamoji nuoma	35	118
Trumpalaikės paskolos ir ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		
Paskolos iš Lietuvos kredito institucijų	45.000	45.000
Išperkamoji nuoma	83	83
	135.118	180.201

Dabartinės palūkanų normos yra artimos efektyvioms palūkanų normoms. 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės turimos paskolos kintama metinė palūkanų norma buvo lygi 1,374 proc., o 2013 m. gruodžio 31 d. - 1,513 proc. kintama palūkanų norma susieta su 3 mėn. EURIBOR.

Ilgalaikių paskolų sutartiniai grąžinimo terminai:

	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
	Paskola su fiksuota palūkanų norma	Paskola su fiksuota palūkanų norma	Paskola su kintama palūkanų norma	Paskola su kintama palūkanų norma
2014 m.	-	-		45.000
2015 m.	-	-	45.000	45.000
2016 m.	-	-	45.000	45.000
2017 m.	-	-	45.000	45.000
	-	-	135.000	180.000

2013 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. negrąžintų paskolų dalis nacionaline ir užsienio valiutomis, išreikšta litais:

Paskolos valiuta:

	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Eurai (ekvivalentas litais)	135.000	180.000
	135.000	180.000

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

13 Dotacijos (atidėtosios pajamos)

	Atidėtosios pajamos	Dotacijos	Iš viso
Likutis 2013 m. liepos 31 d.	5.705	116.348	122.053
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)
Likutis laikotarpio pabaigoje 2013 m. gruodžio 31 d.	5.656	125.416	131.072
Gauta/gautina	-	24.907	24.907
Amortizacija	(119)	(4.504)	(4.623)
Likutis laikotarpio pabaigoje 2014 m. gruodžio 31 d.	5.537	145.819	151.356

13 Dotacijos (atidėtosios pajamos) (tęsinys)

2014 m. gautinų dotacijų padidėjimą lėmė ES finansinės paramos lėšos pagal Europos Sąjungos infrastruktūros tinklų priemonę (CEF) projekto „Magistralinio dujotiekio Klaipėda – Kuršėnai“ (toliau – KKP) statybai 21.400 tūkst. litų. KKP projektui siekiama diversifikuoti dujų tiekimo šaltinius Baltijos šalių regione, sudaryti sąlygas pilnai išnaudoti SGD terminalo Klaipėdoje pajėgumus, užtikrinti gamtinių dujų sistemos darbo saugumą ir patikimumą. Įgyvendinant projektą, bus pastatytas 110 km ilgio, 800 mm skersmens dujotiekis nuo perdavimo sistemos sujungimo taško su Klaipėdos SGD terminalu greta Klaipėdos iki Kuršėnų. Planuojama projekto vertė apie 220.000 tūkst. litų. KKP projektui skirta Europos infrastruktūros tinklų priemonės (CEF) finansinė parama siekia 95.271 tūkst. litų.

4.504 tūkst. litų amortizacijos suma sumažintas atitinkamo turto nusidėvėjimas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Vidutinis dotacijų amortizacijos laikotarpis yra 19,6 metų (2013 m. - 18,5 metų).

14 Ilgalaikės išmokos darbuotojams

2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vienkartinį išmokų išeinantiems iš įmonės darbuotojams, sulaukusiems pensinio amžiaus, įsipareigojimas sudarė 1.531 tūkst. litų (2013 m. liepos 31 d. – 1.106 tūkst. litų), kitų ilgalaikių išmokų darbuotojams dėl ilgalaikio darbo stažo įsipareigojimas sudarė 337 tūkst. litų (2013 m. liepos 31 d. – 285 tūkst. litų).

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

	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Diskonto norma	3 %	5,66 %
Metinis darbuotojų kaitos rodiklis	2 %	2 %
Metinis atlyginimo padidėjimas	2 %	2 %
Vidutinis amžius likęs iki pensijos	20,15	19,72

15 Prekybos skolos

	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Tiekėjams pagal statybos programą	31.428	31
Tiekėjams pagal rekonstrukcijos programą	3.916	7.949
Paslaugų tiekėjams	1.307	1.244
Ilgalaikio turto remonto tiekėjams	1.415	1.688
Kitos	1.954	1.761
	40.020	12.673

Įsipareigojimas tiekėjams pagal statybos programą padidėjo dėl vamzdžių pirkimo projekto „Magistralinio dujotiekio Klaipėda - Kuršėnai“ statybai - 14.293 tūkst. litų, ir dujotiekių statybos / montavimo kompanijai už darbus – 17.046 tūkst. litų.

Aukščiau minimos prekybos skolos yra be palūkanų ir didžiosios jų dalies apmokėjimo terminas yra nuo 30 iki 60 dienų.

16 Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinos administruojamos SGDT lėšos (2.16 pastaba)	50.466	45.270
Sukauptos administruojamos SGDT lėšos *	60.074	54.644
Mokėtinas nekilnojamo turto mokestis (NTM)	1.145	1.838
Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis (PVM)	-	1.452
Kitos mokėtinos sumos	658	663
	112.343	103.867

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

17 Pajamos

Bendrovės pajamas sudaro:

	2014 m. gruodžio 31 d.	5 mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. gruodžio 31 d.
Gamtinių dujų perdavimas Lietuvos teritorijoje	171.938	70.006
Balansavimo pajamos perdavimo sistemoje	6.138	2.508
Dotacijos, pripažintos pajamomis	124	1.428
SGDT administravimo pajamos	327	126
Kitos pajamos	296	33
	178.823	74.101

18 Finansinė veikla

	2014 m. gruodžio 31 d.	5 mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. gruodžio 31 d.
Palūkanų pajamos	78	13
Delspinigių pajamos	90	50
Finansinės veiklos pajamų iš viso	168	63
Paskolų palūkanų sąnaudos	2.162	1.165
Kitos finansinės sąnaudos	57	-
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	2.219	1.165
Finansinės veiklos grynasis rezultatas	(2.051)	(1.102)

19 Pelnų mokestis

Pelnų mokestis:

	2014 m. gruodžio 31 d.	5 mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. gruodžio 31 d.
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(469.593)	2.425
Laikinių skirtumų pokytis	527.931	15.810
Nuolatiniai skirtumai	308	277
Apmokestinamasis pelnas	58.646	18.512
Einamųjų metų pelno mokestis	8.797	2.776
Einamųjų metų pelno mokesčio lengvata	(4.398)	(1.388)
Einamųjų metų pelno mokestis pritaikius pelno mokesčio lengvatą	4.399	1.388
Ankstesniųjų metų pelno mokesčio koregavimai	(29)	-
Einamųjų metų atidėtojo pelno mokesčio pokytis	(82.389)	(4.034)
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(78.019)	(2.646)

Pagal Pelnų 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 2014 m. pelno mokestį pasinaudojo minėta lengvata ir susimąžino 2014 m. pelno mokesčio sąnaudas bendra 4.398 tūkst. litų suma (2013 m. - 1.388 tūkst. litų suma).

Atidėtojo pelno mokesčio turtas:

	2014 m. gruodžio 31 d.	5 mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo nuostoliai	73.500	-
Atostoginių sukaupimas	152	160
Ilgalaikių išmokų darbuotojams sukaupimas	280	208
Nepanaudotų investicijų lengvatų likutis	7.480	4.271

Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą

Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	-	-
Atimti: atidėtojo pelno mokesčio turtas dengiamas su atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimu	(81.412)	4.639

Atidėtojo pelno mokesčio turtas grynąja verte

	-	-
--	---	---

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas:

Ilgalaikio materialiojo turto finansinės ir mokestinės bazės skirtumas	(106.575)	(112.190)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas grynąja verte	(25.163)	(107.551)

Suformuotas atidėtojo mokesčio turtas nuo ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo sudaro 73.500 tūkst. litų. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje yra sudengiami, nes yra susiję su ta pačia mokesčių administravimo institucija.

Skaičiuodama atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimo komponentus 2014 m. ir 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:

19 Pelno mokestis (tęsinys)

	2014 m. gruodžio 31 d.	5 mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. gruodžio 31 d.
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(469.593)	2.425
Pelno mokesčio (sąnaudos), taikant galiojantį pelno mokesčio tarifą	70.439	(364)
Neatskaitomos sąnaudos	(46)	(42)
Pelno mokesčio lengvata	7.607	3.034
Kita	48	18
Ankstesniųjų metų pelno mokesčio koregavimai	(29)	-
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	78.019	2.646

20 Pelnas, tenkantis vienai akcijai

Pelnas arba nuostoliai, tenkantis vienai akcijai, atspindi grynąjį pelną ar nuostolį, padalintą iš svertinio vidutinio akcijų skaičiaus. Nėra jokių pelnų ar nuostolių, tenkantį vienai akcijai, mažinančių instrumentų, todėl pagrindinis ir sąlyginis pelnas ar nuostolis, tenkantis vienai akcijai, sutampa. Pelną arba nuostolį, tenkančio vienai akcijai, apskaičiavimas yra pateikiamas žemiau:

	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Akininkams priskiriamas grynasis pelnas (nuostolis) (tūkst. litų)	(391.574)	5.071
Akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	178.383	178.383
Pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai (litas)	(2,20)	0,03

2014 m. ir 2013 m. nebuvo jokių Bendrovės akcinio kapitalo pokyčių, todėl akcijų skaičius metų pabaigoje ir vidutinis svertinis akcijų skaičiaus vidurkis sutampa.

21 Pinigų srautai iš investicinės ir finansinės veiklos

2014 m. skaičiuojant investicinės veiklos pinigų srautus buvo įvertintas Bendrovės mokėtinų sumų už ilgalaikį turtą pokytis 27.363 tūkst. litų, dujotiekio perkėlimo dotacijos gautos turtu 1.141 tūkst. litų ir kapitalizuotos palūkanos 364 tūkst. litų (2013 m. buvo įvertintas Bendrovės mokėtinų sumų už ilgalaikį turtą pokytis 141 tūkst. litų ir išperkamosios nuomos būdu įsigytas turtas 201 tūkst. litų).

Skaičiuojant gautas dotacijas 2014 m. finansinės veiklos pinigų srautuose buvo įvertintas Bendrovės gautinų dotacijų pasikeitimas 21.064 tūkst. litų ir dujotiekio perkėlimo dotacijos gautos turtu 1.141 tūkst. litų (2013 m. - buvo įvertintas Bendrovės gautinų dotacijų pasikeitimas 5.179 tūkst. litų).

22 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

Likvidumo rizika

Siekiant įvykdyti priimtus 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.

Bendrovės likvidumo rodikliai, eliminavus SGDT lėšų įtaką 2014 m. ir 2013 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė:

	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Bendrojo likvidumo rodiklis	0,82	0,99
Greitojo padengimo rodiklis	0,55	0,57

22 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas (tęsinys)

Bendrojo likvidumo rodiklio reikšmė mažesnė už 1 rodo, kad trumpalaikiai Bendrovės įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą ir Bendrovė galėtų susidurti su mokumo problemomis. Bendrovė 2014 m. gruodžio 31 d. turėjo nepanaudotą 5.783 tūkst. eurų (20.000 tūkst. litų) kredito limitu sąskaitoje (overdrafto) limitą, kurį esant būtinybei buvo pasirengusi panaudoti.

Žemiau pateikta lentelė apibendrina finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2014 m. ir 2013 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus (mokėjimai pagal grafiką įskaitant palūkanas):

	Pareikalavus	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
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
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	45.270	13.722	46.840	138.352	-	244.184
Paskolos ir įsiskolinimai su palūkanomis	-	486	46.204	91.365	-	138.055
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	50.466*	1.426	-	-	-	51.892
Prekybos mokėtinos sumos	-	27.730	12.290	-	-	40.020
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	50.466	29.642	58.494	91.365	-	229.967

* SGDT mokėtinos lėšos.

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 įsiskolinimą.

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 2014 m. ir 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 2014 m. ir 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. Bendrovė jautrumą skaičiuoja 100 bazinių punktų, o tai yra 1%.

Bendrovės nuosavybei įtakos, išskyrus einamųjų metų pelno įtaką, nėra.

22 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas (tęsinys)

	EURIBOR padidėjimas baziniais punktais	Įtaka metų pelnui prieš mokesčius, tūkst. litų
2014 m. gruodžio 31 d.	+100	(1.350)
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 2014 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 2014 m. ir 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 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.

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

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

Tikroji vertė yra kaina, kuri gali būti gauta parduodant turtą arba sumokėta suma perduodant 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:

- Trumpalaikių prekybos ir kitų gautinų sumų, trumpalaikių prekybos ir kitų skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei (lygis 3);
- 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 3).

23 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).

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. Apeliacinis teismas nusprendė kreiptis į Lietuvos Respublikos Konstitucinį teismą su prašymu ištirti, ar LR Suskystintų gamtinių dujų terminalo atskiros nuostatos

23 Įsipareigojimai ir neapibrėžtumai (tęsinys)

neprieštarauja LR Konstitucijai, taip pat sustabdė bylą iki LR Konstitucinis teismas išnagrinės šį prašymą. Bylos baigtis neturės finansinės įtakos Bendrovei, kadangi teismui patenkinus AB „Amber Grid“ ieškinį priteista pinigų suma bus pervedama SGDT priedo (lėšų) gavėjui, o priėmus nepalankų sprendimą – Bendrovė nuostolių nepatirtų, nes nėra lėšų gavėja, o tik administratorė.

2014 m. kovo 7 d. AB „Amber Grid“ kreipėsi su ieškiniu į Kauno apygardos teismą, prašydama priteisti iš AB „Achema“ 11.009.062,23 litų skolą už nesumokėtą SGDT priedą už laikotarpį nuo 2013-09-01 iki 2013-12-31, o taip pat priteisti 375.668,35 litų delspinigių už laiku nesumokėtas SGDT priedo lėšas už minėtą laikotarpį. 2014 m. rugsėjo 9 d. pateiktas patikslintas ieškinys, kuriuo papildomai prašoma priteisti 779.441,61 litų delspinigių. Kauno apygardos teismas 2015-02-02 sustabdė bylą kol Konstituciniame Teisme bus išnagrinėtas Lietuvos apeliacinio teismo prašymas dėl SGDT įstatymo 5 str. 2 d. atitikties Konstitucijai.

Bylos baigtis neturės finansinės įtakos Bendrovei, kadangi teismui patenkinus AB „Amber Grid“ ieškinį, priteista pinigų suma bus pervedama SGDT priedo (lėšų) gavėjui, o priėmus nepalankų sprendimą – Bendrovė nuostolių nepatirtų, nes nėra lėšų gavėja, o tik administratorė.

2012 m. lapkričio 19 d. AB „Achema“ kreipėsi į Vilniaus apygardos administracinį teismą, prašydama panaikinti 2012 m. spalio 19 d. priimto VKEKK 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. AB „Amber Grid“ dalyvauja byloje kaip tretysis asmuo. Byla nagrinėjama pirmosios instancijos teisme. 2014 m. spalio 13 d. Vilniaus apygardos administracinis teismas nusprendė kreiptis į Lietuvos Respublikos Konstitucinį teismą su prašymu ištirti, ar LR Suskystintų gamtinių dujų terminalo atskiros nuostatos neprieštarauja LR Konstitucijai, taip pat sustabdė bylą iki LR Konstitucinis teismas išnagrinės šį prašymą. Vadovybės nuomone bylos baigtis neaiški ir negali būti pagrįstai įvertinta.

2013 m. liepos mėn. Panevėžio miesto apylinkės teisme gautas 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 išimtinė 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. 2014 m. lapkričio 19 d. teismas patenkino ieškinį iš dalies: pripažino nuosavybės teisių VĮ „Registru centras“ registraciją į kelią negaliojančia. 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

2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo sudariusi sutarčių dėl ilgalaikio turto įsigijimo, kuris nėra pripažintas šiose finansinėse ataskaitose, už 149.572 tūkst. litų (2013 m. gruodžio 31 d. - 10.400 tūkst. litų).

24 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.

24 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Bendrovės susijusios šalys 2014 m. gruodžio 31 d. buvo:

- UAB GET Baltic (bendrai valdoma įmonė, kurios dalininkas yra Bendrovė);
- UAB „EPSO-G“ (patronuojanti Bendrovė);
- AB LITGRID (bendri akcininkai);
- UAB Baltpool (AB LITGRID dukterinė bendrovė);
- UAB „Tetas“ (AB LITGRID dukterinė bendrovė);
- UAB „Tinklo priežiūros centras“ (AB LITGRID dukterinė bendrovė);
- UAB „Duomenų logistikos centras“ (AB LITGRID Grupės asocijuota įmonė);
- Lit Pol Link Sp.z.o.o. (AB LITGRID ir Lenkijos elektros tinklų operatoriaus PSE S.A. bendrai valdoma įmonė);
- Vadovybė

Bendrovės susijusios šalys 2013 m. gruodžio 31 d. buvo:

- E.ON Ruhrgas International GmbH (vienas iš pagrindinių Bendrovės akcininkų iki 2014 m. gegužės 21 d.);
- OAO „Gazprom“ (vienas iš pagrindinių Bendrovės akcininkų iki 2014 m. birželio 19 d.);
- Lietuvos Respublikos energetikos ministerija (viena iš pagrindinių Bendrovės akcininkų);
- UAB GET Baltic (bendrai valdoma įmonė, kurios dalininkas yra Bendrovė);
- AB „Lietuvos dujos“ (bendri akcininkai iki 2014 m. birželio 19 d.);
- AS „Latvijas Gaze“ (bendri akcininkai);
- Vadovybė

Bendrovės likučiai ir sandoriai su susijusiomis šalimis 2014 metais iki turėtų akcijų perleidimo:

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
iki 2014 metų birželio 19 d.				
AB „Lietuvos dujos“	5.713	13.356	-	1.779
OAO „Gazprom“	-	15.121	2.153	-

Iki 2014 m. gegužės mėn. 21 d. Bendrovė su E.ON Ruhrgas sandorių neturėjo.

Žemiau pateiktose lentelėse pateikiami Bendrovės likučiai ir sandoriai su susijusiomis šalimis 2014 m. gruodžio 31 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d.:

2014 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Tetas“	9	-	-	7
UAB GET Baltic	1.037	-	-	-
	1.046	-	-	7
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

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 OAO „Gazprom“ ir AB „Lietuvos dujos“ dėl gamtinių dujų tiekimo į Lietuvos Respubliką

24 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

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 dienos.

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 ištiestos rankos principo.

Likučiai metų pabaigoje yra be užstatų, jiems neskaičiuojamos palūkanos ir atsiskaitymai 2014 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 2014 metus Bendrovės išmokos vadovybei sudarė 1.167 tūkst. litų (per 5 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 441 tūkst. litų). Vadovybe yra laikoma administracijos vadovas bei jo pavaduotojai ir vyr. buhalteris. Per 2014 metus ir per 5 mėn. laikotarpį, pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d., Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

25 Kapitalo valdymas

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Bendrovės nuosavas kapitalas nesudarytų mažiau negu 50 proc. jos įstatinio kapitalo. 2014 m. ir 2013 m. Bendrovė tenkino šį reikalavimą. Nėra jokių kitų Bendrovės viduje ar išorėje nustatytų reikalavimų Bendrovės kapitalui.

26 Pobalansiniai įvykiai

2015 m. sausio 1 d. – euro įvedimo Lietuvos Respublikoje diena, todėl šią dieną atitinkamai keitėsi ir Bendrovės funkcinė valiuta. Perskaičiuojant litus į eurus buvo taikomas euro ir lito perskaičiavimo kursas lygus 3,45280 lito už 1 eurą, kurį neatšaukiamai nustatė ES taryba.

VKEKK 2015 m. sausio 13 d. konstatavo, kad AB „Amber Grid“ perdavimo veiklos atskyrimas atitinka Gamtinių dujų įstatymo (į kurį perkelti ES Trečiojo energetikos paketo reikalavimai) nuostatas ir išdavė Bendrovei preliminarų dujų perdavimo sistemos operatoriaus sertifikatą. Teisės aktai nustato, jog VKEKK apie priimtą sprendimą turi informuoti Europos Komisiją ir pateikti jai pagrindžiančius dokumentus. Gavus teigiamą Europos Komisijos sprendimą, VKEKK priims sprendimą dėl AB „Amber Grid“ neterminuotos licencijos perdavimo sistemos operatoriaus veiklai vykdyti.

LR Konstitucinis Teismas priėmė sprendimą sujungti į vieną bylą visas LR Konstituciniame Teisme priimtas nagrinėti bylas dėl SGDT įstatymo 5 str. 2 d. atitikimo Konstitucijai. 2015 m. vasario 25 d. LR Konstitucinis teismas nusprendė atidėti bylos nagrinėjimą iki 2015 m. kovo 17 d.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. vasario 9 d. pasitarimo protokolu Nr. 5 buvo pavesta Energetikos ir Finansų ministerijoms priimti reikiamus sprendimus, siekiant apjungti energijos išteklių biržą UAB Baltpool ir gamtinių dujų biržą UAB GET Baltic.

2015 m. Bendrovė pervedė AB „Klaipėdos nafta“ gamtinių dujų tiekimo saugumo papildomą dedamąją prie gamtinių dujų perdavimo kainos už 2013 m., 2014 m. gruodžio ir 2015 m. sausio mėnesius 19.027 tūkst. eurų.

Bendrovė, iš anksto apie tai informavusi, 2015 m. sausio 22 d. „Swedbank“, AB ankščiau nustatyto termino grąžino paskolą pagal 2012 m. spalio 22 d. sudarytą ilgalaikę kredito sutartį. Bendrovė refinansavo 39.099 tūkst. eurų

26 Pobalansiniai įvykiai (tęsinys)

(135.000 tūkst. litų) negrąžintos paskolos dalį panaudodama 36.500 tūkst. eurų (126.027 tūkst. litų) naujos paskolos dalį pagal 2014 m. gruodžio 30 d. su „Swedbank“, AB sudarytą kredito sutartį.

AB „Amber Grid“, išnaudojusi teisės aktų numatytas kitas teises priemones, 2015 m. kovo 16 d. kreipėsi į teismą, prašydama priteisti iš AB „Achema“ 5.001 tūkst.eurų skolą ir 68.4 tūkst. eurų delspinigius, susidariusius laiku nesumokėjus gamtinių dujų tiekimo saugumo papildomos dedamosios, pradėtos rinkti nuo 2014 m. gruodžio 3 d., skirtos suskystintų gamtinių dujų (SGD) terminalo veiklai užtikrinti. Bylos baigtis neturės finansinės įtakos Bendrovei, kadangi teismui patenkinus AB „Amber Grid“ ieškinį priteista pinigų suma bus pervedama SGDT priedo (lėšų) gavėjui, o priėmus nepalankų sprendimą – Bendrovė nuostolių nepatirtų, nes nėra lėšų gavėja, o tik administratorė.