



Lietuvos Respublikos
Vertybinių popierių komisijai
Konstitucijos pr.23
08105 Vilnius

2008 04 30 Nr. 347

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsniu ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Gubernija“, generalinis direktorius Povilas Stumbrys ir vyriausioji finansininkė Vitalija Ramanauskienė, patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, AB „Gubernija“ 2007 metų finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal taikomus buhalterinės apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo bendrovės turta, išsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius, kad metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, emitento būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

Generalinis direktorius

Povilas Stumbrys

Vyriausioji finansininkė

Vitalija Ramanauskienė

METINIS PRANEŠIMAS

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2007-01-01..2007-12-31

Akcinė bendrovė GUBERNIJA (toliau - Bendrovė) įregistruota 1993 m. gegužės 5 d. Įmonės kodas 144715765. Buveinės adresas Dvaro g. 179, LT-76176 Šiauliai. Elektroninis paštas: [info@gubernija.lt.](mailto:info@gubernija.lt), interneto svetainės adresas : [www.gubernija . lt.](http://www.gubernija.lt)

Trumpas bendrovės istorijos aprašymas

GUBERNIJA yra seniausia Lietuvoje veikianti pramoninė alaus darykla, išaugusi iš manufaktūrinės dvaro karčiamos ir alaus bravoro. Žinoma, jog 1682 m. jos gaminiai pasiekdavo ne tik įvairias Lietuvos vietas, bet ir dalį vakarų Baltarusijos, Minską. Varšuvoje esančiuose Radvilų istoriniuose archyvuose yra dokumentas datuotas XVII a. antros pusės, kuriame smulkiai aprašomas Šiaulių dvaro bravoras. GUBERNIJOS alaus darykla pagrįstai laikoma seniausia alaus darykla Lietuvoje.

Pirmoji GUBERNIJOS alaus daryklos rekonstrukcija, prasidėjusi 1799 m., trūko daugiau kaip dešimt metų. Vėliau GUBERNIJOS daryklos rekonstrukcijos vyko beveik kas šimtas metų. Antroji daryklos rekonstrukcija vyko XIX a. paskutinį dešimtmetį ir XX a. pradžioje. Iki XIX a. pabaigos visi darbai buvo atliekami rankiniu būdu. Alus buvo pilstomas vien į statinaites ir tik XIX a. pabaigoje buvo pradėta pilstyti į butelius.

Antrojo pasaulinio karo metais GUBERNIJOS alaus darykla buvo labai sugriauta ir sudeginta, tačiau 1944 m. rugpjūčio mėn. darykla vėl pradėjo veikti. Pamažu darykla plėtėsi, augo. 1982 m. buvo atidarytas erdvus alaus pilstymo baras, 1985 m. pastatytas administracinis-buitinis pastatas. 1996 m., privatizavus GUBERNIJOS alaus daryklą, prasidėjo naujas daryklos istorijos etapas. 1999 m. alaus darykloje pradėta esminė rekonstrukcija. Senosios Gubernijos teritorijoje pastatyta moderni, šiuolaikinių technologijų alaus darykla.

Veiklos teisiniai pagrindai ir apžvalga

AB GUBERNIJA savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių, vertybinių popierių rinkos įstatymais, kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais, savo įstatais ir apskaitos politika.

AB GUBERNIJA priklauso Lietuvos aludarių asociacijai, Šiaulių pramoninkų asociacijai ir dalyvauja asociacijų veikloje.

Bendrovės pagrindinė veiklos kryptis – alaus, alaus gėrimų, sidro, giros gamyba ir pardavimas. Bendrovė pastoviai atnaujinama gaminamos produkcijos asortimentą, daug dėmesio skiria kokybei.

Bendrovės gaminių struktūroje alus ir alaus gėrimai vertine išraiška sudaro 84,5 proc. visų pardavimų, likusi dalis gira, giros gėrimai, sidras, kitos prekės ir paslaugos.

2007 metais bendrovėje įvyko visa eilė pokyčių. 2007m. balandžio 02d. atsistatydino Bendrovės generalinis direktorius Romualdas Dunauskas. Nuo 2007 metų balandžio 6 d. generalinio direktoriaus pareigoms paskirtas Romas Bubnelis.

2007-04-06 visuotiniame akcinkų susirinkime perrinkta Bendrovės valdyba. 2007 m. balandžio 26 d. pasikeitė pagrindinis AB “Gubernija“ kreditorius. UAB “Respublikos“ investicija” perėmė reikalavimo teises, kylančias iš 2004 m. gruodžio 28 d. kreditavimo sutarties, sudarytos su AB SEB Vilniaus banku ir AB Bankas “Hansabankas”. AB “Gubernija” prievolių vykdymo, kylančių iš Kreditavimo sutarties, nustatyta tvarka ir terminai nepasikeitė.

Akcinei bendrovei „Gubernija“ 2007 metai veiklos požiūriu buvo ypatingai sudėtingi. Visus metus bendrovė dirbo labai sunkiomis sąlygomis: trūsta apyvartinių lėšų, nes paskyrus naujus vadovus reikėjo skubiai gražinti senų vadovų paliktas skolas tiekėjams, dėl to tiekėjai pakėlė žaliavų ir medžiagų kainas, tapo neįmanomos derybos dėl palankesnių tiekimo sąlygų ir apmokėjimo terminų. Tiekėjai reikalauja mokėjimo ir tik apmokėtai sumai tiekia žaliavas. Buvo sustabdyta ir vėl atnaujinta alaus gamyba. Bendrovę prislėgė tiekėjų ir kreditorių reikalavimai, prasidėjo teisminiai procesai, areštuotas bendrovės turtas. Dėl pagrindinių žaliavų ir kitų gamybai reikalingų medžiagų trūkumo bendrovė sumažino gaminamos produkcijos asortimentą. Bendrovė tik dalinai patenkina pagrindinių prekių pirkėjų užsakymus.

Per valdymo laikotarpį (nuo balandžio mėnesio) atlikta daug veiksmų peržiūrint produkcijos pardavimo kainas, atsisakant nuostolingos eksporto, netikslingos patalpų ir teritorijų nuomos. Išėjo iš darbo seni pardavimų skyriaus darbuotojai, naujiems darbuotojams trūksta patirties. Viena pagrindinių komplikuotos Bendrovės padėties priežasčių yra pardavimų sumažėjimas ir salyklo bei energetinių resursų reikšmingas pabrangimas. 2007 metais ženkliai (17,89 proc.) sumažėjo alaus gamyba. Pardavimo pajamos per 2007 metus, lyginant su 2006 metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 3,67 proc. arba 1,91 mln. litų. Alaus pardavimai, lyginant su 2006 metų tuo pačiu laikotarpiu, sumažėjo 12,14 proc. Išaugo tik geros pardavimai. 2007 metais duonos geros parduota 459,03 tūkst. dalų, tai 30,8 procento daugiau nei jos parduota per 2006 metus. Pardavimai sumažėjo dėl to, kad sutrikus žaliavų tiekimui, negaunant salyklo ir kitų būtinų žaliavų bei taros, periodiškai nepagaminama pakankamai produkcijos, todėl neįmanoma įvykdyti prekybos užsakymų ir iš to seka baudos dėl produkcijos nepateikimo.

Sumažėjus pagamintos produkcijos kiekiui, išaugo pastovūs kaštai, tenkantys 1 dal produkcijos. Savikainos padidėjimui įtakos turėjo žaliavų, darbo ir energetinių resursų pabrangimas bei struktūriniai produkcijos pokyčiai.

Finansinių veiklos rezultatų analizė

2007 metais AB „Gubernija“ dirbo nuostolingai (nuostolis 6,15 mln. Lt.), Tokį rezultatą lėmė pardavimų kritimas, didelė kadru kaita, Tuo tarpu pelnas prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją (EBITDA) yra teigiamas 1,8 mln. Lt. taip yra dėl to, kad ženkliai bendrovės sąnaudų dalį sudaro ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija.

2007 metais daug dėmesio buvo skirta išlaidų kontrolei ir veiklos optimizavimui, tačiau teigiamų rezultatų pasiekti nepavyko

2007 metų pelno nuostolių ataskaitoje nepripažintas ataskaitinio laikotarpio pelnas dėl ilgalaikio turto perkainotos dalies nusidėvėjimo 463,4 tūkst. Lt.

Bendrovės bendras turtas 2007 m. gruodžio 31 d.d. sudarė 43,79 mln. Lt.

Trumpalaikis turtas 2007 m. gruodžio 31 d. sudarė 10,03 mln. Lt. trumpalaikiai įsipareigojimai- 19,89 mln. Lt.

Šiuo metu bendrovės finansinė padėtis yra labai sudėtinga. Metų pabaigoje AB „Gubernija“ nuosavas kapitalas tapo mažesnis kaip ½ įstatuose nurodyto įstatinio kapitalo dydžio. Bendrovės valdyba informuota apie susidariusią padėtį ir ne vėliau kaip per tris mėnesius turi priimti sprendimus susidariusiai padėčiai ištaisyti.

Vertybinių popierių

Bendrovės įstatinis (pasirašytasis) kapitalas 21 786 000 Lt. Kapitalas padalintas į 21.786.000 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 Lt. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. AB „Gubernija“ paprastosios vardinės akcijos yra AB „Vilniaus vertybinių popierių birža“ Einamajame prekybos saraše (įtraukti 2004-09-13). Prekyba bendrovės akcijomis 2004-

2006 metais vyksta Vilniaus vertybinių popierių biržoje. AB GUBERNIJA akcijomis kitose biržose neprekiuojama.

AB” Gubernija” savų akcijų per ataskaitinį laikotarpį nepirko.

Akcininkai 2007 m. pabaigoje nuosavybės teise turėję daugiau kaip 5 proc. bendrovės įstatinio kapitalo / balsų

Akcininko vardas, pavardė / įmonės pavadinimas, buveinės adresas, kodas	Akcininkui nuosavybės teise, priklausančių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis, proc.	Akcininkui su kartu veikiančiais asmenimis priklausančių balsų dalis, proc.
VITAS TOMKUS	7 351 191	33,74	33,74	
UAB“RESPUBLIKOS“ SPAUSTUVĖ, A.SMETONOS 2, VILNIUS, 124250999	2 469 200	11,33	11,33	45,07
ROMUALDAS DUNAUSKAS	2 870 090	13,17	13,17	32,34
JAVELIN FINANCE Siute 4, 41 Lower Baggot Street, Dublin, Airija 221234	2 696 480	12,38	12,38	
UAB „LINOS NAMAI“ Vilniaus g. 166, Šiauliai 300038452	1 369 039	6,28	6,28	
VIJOLETA DUNAUSKIENĖ	98 940	0,45	0,45	
LARISA AFANASEVA	2 590 110	11,89	11,89	2007-03-21 Perleista balsavimo teisė UAB“Respublikos“ spaustuvė dvejiems metams, areštuota
TAKHIR SHABAEV	1 310 160	6,01	6,01	2007-03-21 Perleista balsavimo teisė UAB“Respublikos“ spaustuvė dvejiems metams, areštuota

AB GUBERNIJA ir AB FMĮ” Finasta” (Konstitucijos prospektas 23, Vilnius) yra pasirašiusios sutartį dėl bendrovės išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo, periodinių ataskaitų rengimo bei kitų paslaugų teikimo.

Veiklos planai ir prognozės

2007 metais bendrovė išleido naują alaus rūšį "JUODAS LEDAS" Alaus vidaus rinkoje bendrovės tikslas grįžti prie 10 % Lietuvos alaus rinkos dalies ir išlaikyti bendrąjį rinkos augimą.

Įvykai po balanso sudarymo dienos

2007 metų sausio 22 d. gautas Lietuvos Respublikos Vertybinių Popierių Komisijos pranešimas apie akcijų paketo netekimą, kuriame informuojama, kas Vitas Tomkus pardavė 11,34 % akcijų UAB " Respublikos" spaustuvei. 2007m. kovo 21d. sudaryta balsavimo teisių perleidimo sutartis, kuria L.Afanasjeva ir T.Shabaev savo turimus balsus dvejų metų laikotarpiui perleido UAB "Respublikos" spaustuvė. Šiuo metu vyksta teisiniai ginčai dėl šios sutarties, perleisti L.Afanasjevos ir T.Shabaev balsai yra areštuoti.

Baigta byla dėl 2007-04-06 d. visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimo pripažinimo negaliojančiais Šiaulių apylinkės teisme. 2008 metų sausio 14 d. užregistruoti nauji AB „ Gubernija“ įstatai ir padidintas įstatinis kapitalas iki 24 814 720 Lt.

Informacija apie auditą

2008 metų kovo 6 d. sudaryta sutartis su UAB „Auditoriai ir konsultantai“ 2007 metų finansinei atskaitomybei audituoti.

AB GUBERNIJA

Generalinio direktoriaus pavaduotojas



Povilas Stumbrys

NEPRIKAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „Gubernija“ akcininkams

Mes atlikome toliau pridėdamų AB „Gubernija“ įmonės 2007 12 31 dienai balanso, ir susijusių 2007 metų pelno (nuostolių) ataskaitos, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, pinigų srautų ataskaitos, aiškinamojo rašto auditą ir 2007 m. metinio pranešimo, kuris yra pridėdamas prie šios finansinės atskaitomybės, patikrinimą.

Mūsų nuomone, AB „Gubernija“ įmonės finansinė atskaitomybė parengta pagal Europos Sąjungoje patvirtintus Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

Už šią finansinę atskaitomybę ir metinį pranešimą yra atsakinga įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka finansinės atskaitomybės duomenis.

Auditą mes atlikome pagal Tarptautinius audito standartus ir esamą praktiką. Mes suplanavome ir atlikome auditą, kad gautume pakankamą pagrindą tvirtinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų informacijos iškraipymų. Audito metu buvo pasirinkti testai, kurie apėmė finansinėje atskaitomybėje sumų tyrimą atrankos būdu.

Audito metu buvo įvertinti taikyti apskaitos principai bei vadovybės atlikti reikšmingi įvertinimai pateiktoje finansinėje atskaitomybėje. Mūsų darbas metinio pranešimo atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti duomenys atitinka finansinės atskaitomybės duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų, veiklos planų ir prognozių tikrinimo.

Mes manome, kad atliktas auditas deramai pagrindžia nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę.

Mūsų nuomone, finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais, sąlygomis tokiomis kokios yra, tikrai ir teisinga parodo AB „Gubernija“ įmonės 2007 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2007 metų veiklos rezultatus, pagal Europos Sąjungoje patvirtintus Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

AB „Gubernija“ įmonės 2007 m. metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituota finansine atskaitomybe.

Auditas baigtas 2008 m. balandžio mėnesio 14 d.

Audito ataskaita patvirtinta 2008 m. balandžio mėnesio 15 d.

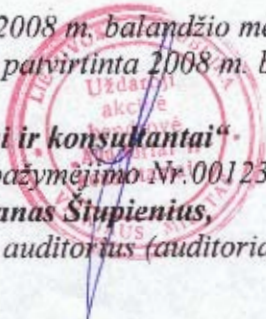
Vilnius

UAB „Auditoriai ir konsultantai“

(Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001239)

Prezidentas Antanas Štupienius,

nepriklausomas auditorius (auditoriaus pažymėjimo Nr. 000278)



AB GUBERNIJA, 144715765

(įmonės pavadinimas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20 _____ m. _____ d.

protokolo Nr. _____

2007 m. Gruodžio 31 d. **PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA/
INCOME STATEMENT**

2007-01-01..2007-12-31
(ataskaitinis laikotarpis)

(finansinių atskaitomybės sudarymo data) 2008 02 28 Nr.


Litas/in Litas

	Straipsniai/ Items	Pastabos Nr./ Notes	Finans. m./ Finan. year2007-12- 31	Praeję finansiniai m. Previous financial year2006-12-31	Praeję fin. m./ Previous financial year2005-12-31
I.	PARDAVIMO PAJAMOS/ SALES	16	50 480 692	52 395 801	40 922 868
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA/ COST OF SALES	17	39 583 762	39 912 302	30 802 711
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)/ GROSS PROFIT		10 896 930	12 483 499	10 120 157
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS / OPERATING EXPENSES	18	15 141 032	15 401 572	11 153 600
IV	Pardavimo/ Sales		10 787 247	10 883 063	7 829 891
IV	Bendrosios ir administracinės/ General and administrative		4 353 785	4 518 509	3 323 709
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI) / OPERATING PROFIT		(4 244 102)	(2 918 073)	(1 033 443)
VI.	KITA VEIKLA / OTHER OPERATIONS	19	163 532	(3 680)	(13 576)
VI	Pajamos/ Income		313 855	32 320	13 424
VI	Išlaidos/ Expenses		150 323	36 000	27 000
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA/ FINANCIAL AND INVESTING ACTIVITIES	20	(1 853 938)	(1 512 332)	(1 051 853)
VI	Pajamos/ Income		5 358	13 805	101 303
VI	Išlaidos/ Expenses		1 859 296	1 526 137	1 153 156
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ/ CURRENT YEAR PROFIT BEFORE TAXES		(5 934 508)	(4 434 085)	(2 098 872)
XII.	PELNO MOKESTIS/ PROFIT TAX	21	(214 046)	31 181	
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)/ NET PROFIT OF CURRENT YEAR		(6 148 554)	(4 402 904)	(2 098 872)

Gen. direktoriaus pavaduotojas

(įmonės administracijos vadovo pareigų
pavadinimas)

parašas(signature)



Povilas Stumbrys

vardas ir pavardė (name, surname)

AB GUBERNIJA, 144715765

(įmonės pavadinimas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20 _____ m.

protokolo Nr.

2007 m. gruodžio 31 d. **BALANSAS/ BALANCE SHEET**

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

2008.02.28 Nr.

2007-01-01..2007-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Litas/in Litas

	TURTAS/ ASSETS	Pasta- bos Nr./ Notes	Finansiniai metai/ Financial year 2007.12.31	Praėję finansiniai m./ Financial year 2006-12-31	Praėję finansiniai m./ Previous financial year 2005-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS/ Long term assets		33 763 263	39 725 248	44 937 825
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS / INTANGIBLE ASSETS	1	209 163	363 489	23 365
I.3	Patentai, licencijos/ Licences and patents		163500	272 500	
I.4	Programinė įranga/ Computer software		43114	83 364	5 153
I.5	Kitas nematerialus turtas/ Other intangible assets		2549	7 625	18 212
II.	MATERIALUSIS TURTAS/ TANGIBLE ASSETS	2	33 274 059	38 724 788	44 225 843
II.2	Pastatai ir statiniai / Buildings & Plant		11957342	12 973 173	13 411 407
II.3	Mašinos ir įrengimai / Machinery & equipment		19171282	22 430 766	26 798 655
II.4	Transporto priemonės / Vehicles		406059	636 659	712 423
II.5	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai / Other property, plant and equipment		1436137	2 348 774	2 253 814
II.6	Nebaigta statyba/ Construction in progress				375 453
II.7	Kitas materialusis turtas / Other tangible assets		303239	335 416	674 091
III.	FINANSINIS TURTAS / FINANCIAL LONG - TERM ASSETS	3	17 100	17 100	17 100
III.4	Kitas finansinis turtas/ Other financial assets		17100	17 100	17 100
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS/OTHER TANGIBLE ASSETS	4	262 941	619 871	671 517
IV.1	Atidėto pelno mokesčio turtas/Diferend profit taxes assets		262941	619 871	671 517
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS/ Short term assets		10 031 447	12 509 865	12 291 637
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS/ STOCK AND CONTRACTS IN PROGRESS	5	3 872 198	4 455 192	5 323 666
I.1	Atsargos/ Inventories		3 371 971	4 023 994	4 656 040
I.1.1	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai/ Raw materials and consumables		2544268	2 993 464	3 455 085
I.1.2	Nebaigta gamyba/ Work in progress		287571	393 839	504 147
I.1.3	Pagaminta produkcija/ Finished goods		529083	618 348	687 505
I.1.4	Pirktos prekės, skirtos perparduoti/ Goods for resale		11049	18 343	9 303
I.2	Išankstiniai apmokėjimai/ Prepayments		500227	431 198	667 626
I.3	Nebaigtos vykdyti sutartys/ Contracts in progress				
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS/ AMOUNTS RECEIVABLE WITHIN ONE YEAR		5 792 172	7 666 112	6 967 971
II.1	Pirkėjų įsiskolinimas / Trade debtors	6	5785941	7 655 220	6 956 087
II.3	Kitos gautinos sumos / Other amounts receivable		6231	10 892	11 884
III.	Kitas trumpalaikis turtas	7	87200		
III.1	Terminuoti indėliai		87200		
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI/ CASH IN BANK AND IN HAND	8	279877	388 561	369 287
	TURTO IŠ VISO / TOTAL ASSETS:		43 794 710	52 235 113	57 598 749

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI/ Capital and reserves	Pastabos Nr./ Notes	Finansiniai m. Financial year2007-12-31	Praėję finansiniai m. Previous financial year2006-12-31	Praėję finansiniai m. Previous financial year2005 12-31
C.	NUOSAVAS KAPITALAS / SHAREHOLDERS CAPITAL		8 161 970	14 310 524	18 607 837
I.	KAPITALAS/ CAPITAL	9	21786000	21786000	21786000
I.1	Išstatinis (pasirašytasis) / Subscribed capital		21786000	21 786 000	21 786 000
I.4	Savos akcijos/ Own Shares (-)				
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)/ REVALUATION RESERVE	10	2859941	3 323 389	3 882 373
III.	REZERVAI/ RESERVES	11			
III.1	Privalomasis rezervas/ Legal reserve				
III.2	Savoms akcijoms įsigyti/ Reserve for acquiring own shares				
III.3	Kiti rezervai/ Other reserves				
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) PROFIT (LOSS)/ BROUGHT FORWARD	12	(16 483 971)	(10 798 865)	(7 060 536)
IV.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostolis)/ Profit (loss) of the reporting year profit		(5 685 106)	(3 738 329)	(3 122 537)
IV.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostolis)Profit (loss) of the previous year		(10 798 865)	(7 060 536)	(3 937 999)
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI/ Amounts payable and liabilities		35 632 740	37 924 589	38 990 912
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI/ Amounts payable after one year and long term liabilities	13	15 738 457	19 040 670	19 498 551
I.1	Finansinės skolos/ Financial debts		14 791 509	17 950 838	18 220 301
I.1.1	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai/ Leases and similar obligations				87 284
I.1.2	Kreditinėms institucijoms / Credit institutions		14791509	17 950 838	18 130 384
I.1.3	Kitos / Others				2 633
I.5	Atidėtieji mokesčiai/ Deferred taxes		946 948	1 089 832	1 278 250
I.6	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai/ Other amounts payable and non-current liabilities				
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI/ Amounts payable in one year and short term liabilities	14	19 894 283	18 883 919	19 492 361
II.1	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis/ Current portion of non-current debts		3 810 815	3 246 587	6 039 874
II.2	Finansinės skolos/ Financial debts		2 833 039	2 779 942	3 797 180
II.2.1	Kreditinėms institucijoms / Credit institutions				
II.2.2	Kitos skolos/ Other debts		2833039	2 779 942	3 797 180
II.2	Skolos tiekėjams/ Trade amounts payable		5403983	6 077 474	5 963 821
II.3	Avansu gautos sumos p/g pasirašytas sutartis		1837809		
II.5	Pelno mokesčio įsipareigojimai/ Profit tax liabilities				
II.6	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai./ Liabilities related with labour relations		1619089	1 725 916	1 634 169
II.7	Atidėjiniai/ Provisions				
II.8	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai/ Other amounts payable and current liabilities	15	4389548	5 054 000	2 057 317
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ, IŠ VISO/ TOTAL EQUITY AND LIABILITIES:		43 794 710	52 235 113	57 598 749

Gen. direktoriaus pavaduotojas
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)signature



Povilas Stumbrys
vardas,pavardė(name, surname)

2007 m. gruodžio 31

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA/
STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY**

(atskaitomybės sudarymo data)

2008 02 28 Nr.

2007-01-01..2007-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Litas/in Litas

	Apmokėtas įstatinis kapitalas/ Paid authorised capital	Ak cij ų pri eda i/ Sh are	Savos akcijos (-)/ Own shares ()	Perkainojimo rezervas (rezultatai)/ Revaluation reserves (results)		Įstatymo numatyti rezervai/ Legal reserves		Kiti rezerv ai/	Nepa- skirstytasis pelnas (nuostoliai)/ Retained earnings (losses)	Iš viso/ Total
				Ilgalaikio materialiojo turto/ Tangible assets	Finansi nio turto/ Financi al	Privaloma- sis/ Compulsory	Savų akcijų įsigijimo/ acquisition of own			
1 Persk. Lik.praėj. Finans. metų pradžioje/ Balance as of 31 December 2005	21 786 000			3 882 373					(7 060 536)	18 607 837
19. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)/ Profit (loss), excluded from income statement				(558 984)					664 575	105 591
20. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)/ Net profit (loss) of the reporting period									(4 402 904)	(4 402 904)
26. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje/ Balance as of 31 December 2006	21 786 000			3 323 389					(10 798 865)	14 310 524
19. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)/ Profit (loss), excluded from income statement				(463 448)					463 448	
20. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)/ Net profit (loss) of the reporting period									(6 148 554)	(6 148 554)
26. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje/ Balance as of 31-12- 2007	21 786 000			2 859 941					(16 483 971)	8 161 970

Gen. direktoriaus pavaduotojas

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)signature



Povilas Stumbrys

vardas,pavardė(name, surname)

AB GUBERNIJA, 144715765

(įmonės pavadinimas)

DVARO 179, ŠIAULIAI

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20.... m.....d.

protokolo Nr.....

2007 m. gruodžio mėn. 31 d PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA/

CASH FLOW STATEMENT

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

2008-02-28 Nr.

(ataskaitinis laikotarpis) 2007-01-01..2007-12-31

Litas/in Litas

Eil. Nr.	Straipsniai/ Items	Pastabos Nr./ Notes	Finansiniai metai/ Financial year 2007-12-31	Praėję finansiniai m./ Previous financial year 2006-12-31
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai/ Cash flows from operating activities			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM) / Inflows of the reporting period (VAT included)		52 753 946	58 286 968
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų/ Inflows from customers		52 400 261	56 258 329
I.1.2.	Kitos įplaukos/ Other inflows 15209		353 685	2 028 639
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos/ Outflows of the reporting period		(50 875 608)	(53 099 228)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)/ Cash paid to suppliers of raw materials, goods and services, and employees (VAT included)		(27 539 318)	(28 418 229)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais/ Outflows connected with labour relations		(8 514 102)	(8 227 889)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai/ Taxes paid into the budget		(14 126 921)	(15 574 114)
I.2.4.	Kitos išmokos/ Other payments		(695 267)	(878 996)
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai/ Net cash flows from operating activities		1 878 338	5 187 740
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai/ Cash flows from investing activities			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas/ Acquisition of non-current assets (excluding investments)		(188 246)	(1 109 764)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas/ Transfer of non-current assets (excluding investments)		71 953	199 516
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas/ Transfer of long-term			
	Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai/ Net cash flows from investing activities		(116 293)	(910 248)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai/ Cash flows from financing activities			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais/ Cash flows arising from other financing sources		(1 870 729)	(4 258 218)
III.2.1	Finansinių skolų padidėjimas		1 000 000	
III.2.1.1	Paskolų gavimas		1 000 000	
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas/ Decrease in financial debts		(4 708 536)	(4 258 218)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas/ Loans returned		(3 507 809)	(2 589 600)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas/ Purchase of bonds			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos/ Interest paid		(1 097 732)	(1 198 650)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai/ Payments of lease (finance lease) liabilities		(102 995)	(469 968)

III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas/ Increase in other enterprise liabilities		1 837 807	
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas/ decrease in other enterprise liabilities			
III.3.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai/ Other increase in cash flows from financing activities			
III.4.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai/ Other decrease in cash flows from financing items			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai/ Net cash flows from financing activities		(1 870 729)	(4 258 218)
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai/ Cash flows from extraordinary items			
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentu likučiui/ Change in exchange rate			
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)/ Net increase (decrease) in cash flows		(108 684)	19 274
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje/ Cash at the beginning of period		388 561	369 287
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje/ Cash at the end of period		279 877	388 561

Gen .direktoriaus pavaduotojas
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)

parašas(signature)



Povilas Stumbrys
(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
prie 2007 metų tarpinės finansinės atskaitomybės

I. BENDROJI DALIS

AB "Gubernija" (toliau - Bendrovė) juridinių asmenų registre įregistruota 1993 m. gegužės 5 d. Bendrovės kodas 144715765. Registro tvarkytojas - Valstybės įmonė registru centras. Bendrovės pagrindinė veiklos kryptis – alaus, alaus gėrimų, sidro, giros gamyba ir pardavimas vietinėje ir užsienio rinkose. Pagrindinė produkcija gaminama iš žaliavų, perkamų Lietuvoje.

AB "Gubernija" turi atstovybę Vilniuje (M. Sleževičiaus g. 7). Tai didmeninės prekybos sandėlis.

Bendrovė gamina aukštos kokybės alų naudodama tradicinės gamybos technologijas: taikomas natūralus rūgimo metodas, alus neskiedžiamas. Visų bendrovėje gaminamų produktų struktūroje alus sudaro 83.5 proc.

AB "Gubernija" alumi prekiauja ne tik Lietuvoje, bet ir eksportuoja į JAV, Izraelį, Rusiją, Afriką, parduoda alų į Latviją, Vokietiją, Švediją, Estiją. Gira prekiaujama Latvijoje, Lenkijoje, Airijoje, Vokietijoje, Didžiojoje Britanijoje, Rusijoje, Švedijoje.

Alaus gamyba (tūkst. dekalitru)

Eil. Nr.	Produkcijos pavadinimas	2007 m. I-XII mėn	2006 m. I-XII mėn
1.	Alus iš viso (pagamintas)	2 364	2 879
	tame sk.: buteliuose	2 009	2 645
	pilstomas	355	185,6
2	Gira viso (pagaminta)	465,6	407,90

Pardavimai ir paslaugos (mln.. litų)

Eil. Nr.	Rodiklis	2007 m. I-XII mėn.	2006 m. I-XII mėn
1.	Pardavimo pajamos/sales	50,48	52,40
2.	Pardavimo savikaina/Cost of sales	39,58	39,91

2007 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 270 darbuotojų, o 2006 m. gruodžio 31 d. - 282 darbuotojai.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

APSKAITOS PRINCIPAI

AB "Gubernija" savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių, Vertybinių popierių rinkos įstatymais, kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais.

Bendrovė finansinę atskaitomybę rengia vadovaujantis Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais, TAS keliamais reikalavimais ir bendrovės apskaitos politika.

Bendrovė vykdo veiklą, numatytą bendrovės įstatuose.

Finansinė atskaitomybė parengta remiantis prielaida, kad bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Šiose ataskaitose skaičiai pateikti nacionaline valiuta, litais (Lt). Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 litai už 1 eurą.

AB "Gubernija" 2007 metais taikė tokią pačią apskaitos politiką, kaip ir praėjusiais 2006 ataskaitiniais metais. Apskaitos politikos trumpas aprašymas pateikiamas 2006 metų gruodžio 31 d. finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

III . AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 PASTABA: NEMATERIALUSIS TURTAS

Per ataskaitinį laikotarpį AB “Gubernija” nematerialaus turto nepirko ir nenurašė.

Rodikliai	Prestižas	Patentai licencijos ir pan.	Progra- minė įranga	Kitas nemate- rialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		272 500	83 364	7 626	363 490
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: turto įsigijimas kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)		327 000	122 043	102 061	551 104
Finansinių metų pabaigoje		327 000	122 043	102 061	551 104
b) Amortizacija Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: finansinių metų amortizacija atstatantys įrašai (-) kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)		54 500	38 679	94 435	187 614
Finansinių metų pabaigoje		10 900	40 250	5 077	154 327
Finansinių metų pabaigoje		163 500	78 929	99 512	341 941
c) Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: finansinių metų vertės sumažėjimas atstatantys įrašai (-) kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)					
Finansinių metų pabaigoje					
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje		163 500	43 114	2549	209 163

2007 m. gruodžio 31 d. amortizuoto, bet vis dar naudojamo nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė 31 tūkst. Lt.

2 PASTABA: ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Atskiroms ilgalaikio turto grupėms (pastatai, statiniai ir įrengimai) bendrovė taiko perkainotos vertės įvertinimo būdą.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Ilgalaikis turtas komplektacijoje	Nebaigta statyba	Kita įranga, prietaisai, įrankiai, įrenginiai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	12973173	22430766	636659	335416		2348774	38724788
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: turto įsigijimas	14549077	40030446	3756490	335416		8019719	66691148
perleistas ir nurašytas turtas (-)		2732	57264	66018		40513	166527
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	263	5763	305002	6155		38796	355716
Finansinių metų pabaigoje	14549339	398893	(27670)	(92040)		88387	367833
Finansinių metų pabaigoje	14549339	40426309	3481082	303239		8109823	66869792
b) Perkainojimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)	2530947	2401628	0	0	0	0	4932575
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		367					367
Finansinių metų pabaigoje	2530947	2401995	0	0	0	0	4932942
c) Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: finansinių metų nusidėvėjimas	4106851	20001308	3119831			5670945	32898935
perkainoto turto nusidėvėjimas	802615	3329711	164495			1028628	5325449
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	213479	331754	209303			25887	545233
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto perkainoto turto nusidėvėjimas (-)		5752					240942
Finansinių metų pabaigoje	5122945	23657021	3075023	0	0	6673686	38528675
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	11957342	19171282	406059	303239		1436137	33274059

Visiškai nusidėvėjusio, bet vis dar naudojamo materialiojo turto įsigijimo savikaina įvertinus perkainojimą sudaro 11 mln. Lt. AB“Gubernija“ pastatų būklė gera. Gamybiniai įrengimai ir pastatai įkeisti.

3. PASTABA: FINANSINIS TURTAS

AB “Gubernija” yra viešosios įstaigos „Žalioji taškas“, dalininkė.
Bendrovės finansinio turto apskaitai taikomas įsigijimo savikainos metodas.

4. PASTABA: ATIDĖTO PELNO MOKESČIO TURTAS.

Dėl abejonių, kad būsimojo apmokestinamo pelno pakaks, jog nauda dėl patirtų nuostolių būtų realizuota, todėl pirmame ketvirtyje išregistruotas pelno mokesčio turtas.

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai 2007	Praėję finansiniai metai 2006
Atidėtojo pelno mokesčio turto likutis sausio 1 d.	619 871	619 871
Pelno mokesčio turto panaudojimas	(356 930)	
Likutis : 2007 m. gruodžio 31 d.	262 941	619 871

Atidėtojo pelno mokesčių turtas 262,9 (tūkst. Lt)

6. PASTABA: Pirkėjų įsiskolinimas

Pirkėjų įsiskolinimas	Finansiniai metai 2007 m I–XII mėn	Praėję finansiniai metai 2006- XII-31
Pirkėjų įsiskolinimas	5 789 291	7 661 228
Nuvertinimas iki atgautinos vertės	-3 350	-6 008
IŠ VISO:	5 785 940	7 655 220

8 . PASTABA: PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Rodikliai	Finansiniai metai 2007m. XII-31 mėn	Praėję finansiniai metai 2006- 12-31
Pinigai banke	229 157	302 895
Pinigai kasoje	16 692	41 465
Pinigų ekvivalentai	34 028	44 201
Iš viso	279 877	388 561

9. PASTABA: KAPITALAS

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje	21786000	21786000
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	21786000	21786000
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	21786000	21786000
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	-	-
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	-	-
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės	-	-

Vienos akcijos nominali vertė – 1 Lt. Visos akcijos apmokėtos. Per ataskaitinį laikotarpį AB “Gubernija” savų akcijų nesupirkinėjo.

AB “Gubernija” paprastosios vardinės akcijos yra AB “Vilniaus vertybinių popierių birža” Einamajame prekybos sąraše (įtraukta 2004-09-13).

10. PASTABA : PERKAINOJIMO REZERVAS.

2004 metų pabaigoje bendrovė perkainojo pastatus, statinius ir gamybinius įrengimus. Suformuoto perkainojimo rezervo likutis 2007 metų gruodžio 31 d. sudaro 2.86 mln. Lt.

Nudėvint perkainoto turto dalį, mažinamas perkainojimo rezervas ir atidėtas pelno mokestis ir fiksuojamas pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių metų pelnas.

Nepripažintas pelnas dėl ilgalaikio turto perkainotos dalies nusidėvėjimo sudaro 463,4 tūkst. litų.

13. PASTABA: BENDROVĖS MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

2007 m. balandžio 26 d. pasikeitė AB “Gubernija” kreditorius. UAB “Respublikos investicija” perėmė reikalavimo teises kylančias iš 2004 m. gruodžio 28 d. kreditavimo sutarties, sudarytos su AB SEB Vilniaus banku ir AB Bankas “Hansabankas”. Nustatyta AB “Gubernija” prievolių, kylančių iš Kreditavimo sutarties, vykdymo tvarka ir terminai nepasikeitė.

14-15 PASTABA. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	3 810 815	14 791 509	
Kitos skolos	2 833 039		
Skolos tiekėjams	5 403 983	-	
Avansu gautos umos p/g pasirašytas sutartis	1 837 809	-	
Du darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1 619 089	-	
Kitos mokėtinos sumos, mokėtini mokesčiai	4389548		
Akcizas	475 728		
Vandens ir aplinkos teršimo mokestis	6 160		
Nekilnoja mojo turto mokestis	10 757		
Pridėtinės vertės mokestis	470 258		
Kitos mokėtinos sumos	3426645		
Atidėti mokesčiai		946 948	
IŠ VISO:	19894283	15 738 457	-

16-17 PASTABA: INFORMACIJA APIE VERSLO SEGMENTUS

Pardavimo pajamos 2007 metais, lyginant su 2006 metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 3,6 proc. arba 1,91 mln. Lt. Alaus pardavimai, lyginant su 2006 metų tuo pačiu laikotarpiu, sumažėjo 12 proc. arba 439 tūkst. dal. 2007 metais į užsienio šalis alaus ir giros parduota už 4,3 mln. Lt. Lyginant su tuo pačiu praėjusių metų laikotarpiu pardavimai į užsienio šalis sumažėjo 23 proc.

AB „Gubernija“ sėkmingai didina nealkoholinių gėrimų gamybą. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu 30,8 proc. išaugo giros pardavimai.

Pagrindinių gaminių pardavimai natūrine ir vertine išraiška

Produkcija	2007			2006			2005		
	Tūkst. dal	Tūkst. Lt	Proc.	Tūkst. dal	Tūkst. Lt	Proc.	Tūkst. dal	Tūkst. Lt	Proc.
Alus, iš jų:	2433,5	42119,7	82,6	2873	47939	87,9	3127	51571	92,3
buteliuose	2276,2	38623,6	75,8	2681	47116	80,9	2887,2	46551	83,3
kitas	157,3	3496,1	6,8	192	3823	7,1	249,2	5020	9,0
Duonos gira	233,03	5534,9	10,8	198	4017	7,4	144,7	2747	4,9
Kita gira	226,0	2162,9	4,2	212	1864	3,5	176,6	1545	2,8
sidrai	118,5	1148,6	2,4	30	713	1,2			
Iš viso:	3011,03	50966,10	100	3313	54533	100	3448,7	55863	100

18-19 PASTABA: INFORMACIJA APIE VERSLO SEGMENTUS

Lt.

Rodikliai Lt.	Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)								Visos įmonės	
	Alus		Nealkoholiniai gėrimai		Sidrai		Kiti		2007	2006
	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006		
Pajamos	39 960 697	44 321 366	7 697 962	5 462 186	1 703 555	712 580	1 118 478	1 899 669	50 480 692	52 395 801
Savikaina	33 869 173	33 857 267	4 278 278	3 858 578	1 296 990	670 945	139 321	1 525 512	39 583 762	39 912 302
Bendrasis pelnas	6 091 524	10 464 099	3 419 864	1 603 608	406 565	41 635	979 157	374 157	10 896 930	12 483 499

Sumažėjus pagamintos produkcijos kiekiui išaugo pastovūs kaštai, tenkantys 1 dal produkcijos. Savikainos padidėjimui įtakos turėjo žaliavų ir energetinių resursų pabrangimas bei struktūriniai produkcijos pokyčiai.

20. PASTABA: FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA.

Bendrovė per 2007 metus patyrė 1, 85 mln. Lt. finansinės veiklos sąnaudų. Didžioji jų dalis - sumokėtos palūkanos už naudojimąsi kreditais.

Rodikliai/ Items	Finansiniai metai 2007-12-31	Praėję finansiniai metai
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos/Total	5 358	13 805
Banko palūkanų pajamos	3 473	13 064
Banko komisiniai/valiutų kursų skirtumai	1 885	741
b) Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	1 859 296	1 526 137
Banko komisiniai, valiutų kurso skirtumai	179 718	32 608
Delspinigiai, baudos, kitos finansinės sąnaudos	324 467	231 219
c) Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (a-b)	(1 853 938)	(1 512 332)

21 PASTABA: GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)

2007 metais bendrovė dirbo nuostolingai ir patyrė 6,1 mln. Lt nuostolį. Pelnas prieš amortizaciją ir nusidėvėjimą ir sumokėtas palūkanas (EBITDA) yra 1,8 mln Lt. Lt. Dėl perkainuoto turto dalies nusidėvėjimo- nepripažintas ataskaitinių metų pelnas 463,4 tūkst. Lt. Balansinis ataskaitinio laikotarpio nuostolis (5,68 mln.)Lt.

Nepripažintas pelnas, dėl perkainuotos turto dalies nusidėvėjimo parodytas kapitalo pokyčių ataskaitoje. nepripažintas ataskaitinių metų pelnas 463,4 tūkst. Lt.

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai/ Item	Suma (Lt)/ Amount
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje/ Profit brought forward from the previous year	(10 798 865)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)/ Current year profit (loss)	(6 148 554)
Pelno nuostolių ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių metų pelnas/Profit(loss),excluded from income statement	463 448
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje/ Profit(loss) to be appropriated at the end of financial year	(16 483 971)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti/ Shareholders contributions to cover losses	
Pervedimai iš rezervų / Transfers from reserves	
Paskirstytinas pelnas / Profit to be appropriated	
Pelno paskirstymas/ Appropriation of profit::	
- į įstatymo numatytus rezervus/ to legal reserves:	
- į kitus rezervus/ to other reserves:	
- dividendai / dividends	
- kiti / other appropriation	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje/ Profit (loss) to be carried forward at the end of the current year	(16 483 971)

KITA REIKŠMINGA INFORMACIJA

Baigta byla dėl visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų pripažinimo negaliojančiais Šiaulių apylinkės teisme. 2008 metų sausio 14 d. užregistruoti nauji AB „Gubernija“ įstatai ir padintas įstatinis kapitalas- 24 814 720 Lt.

2008 metų sausio 11 d. panaikintas didmeninės prekybos sandelis Klaipėdoje.

Mokesčių patikrinimas

Mokesčių inspekcija bet kuriuo metu gali patikrinti kaip bendrovė moka mokesčius bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas.

2008 metų balandžio 14 d. pasirašyta nepriklausomo auditoriaus išvada apie AB „Gubernija“ 2007 metų finansinę atskaitomybę.

Generalinio direktoriaus pavaduotojas

Povilas Stumbrys

Bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso laikymosi atskleidimo forma

Akcinė bendrovė „AB GUBERNIJA“, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės bendrovės „Vilniaus vertybinių popierių birža“ prekybos taisyklių 20.5. punktu, atskleidžia, kaip ji laikosi VVPB patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, 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	Bendrovė siekia turėti iki 10 proc. alus rinkos, iki 20 proc. gaminamo alaus eksportuoti, padidinti nealkoholinių gėrimų gamybą vidaus ir užsienio rinkai.: išsamesnį komentarai apie strategiją ir tikslus bendrovės internetiniame tinklalapyje skiltyje “Investuotojams”
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovės valdybos sprendimu patvirtintas nealkoholinių gėrimų plėtros planas bei rinkodariniai veiksmai eksportui. Bendrovės valdybos veiksmai nukreipti finansavimo galimybių užtikrinimui
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Bendrovės valdybos pirmininkas ir generalinis direktorius glaudžiai bendradarbiauja, todėl žymiai paprastesnis valdymo modelis garantuoja operatyvius strateginius veiksmus ir atsakomybės laipsnį. Bendrovės valdyba kartu su generaliniu direktoriumi yra labai dinamiški, o sprendimai objetyviai realūs.
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	Šimtmečiais gaminamo produkto tradicijos nuosekliai perduoda žmogiškumo ir pagarbos nuostatas. Bendrovės valdyba, vykdydantys direktoriai, kiti atsakingi darbuotojai natūraliai ir harmoningai atstovauja produkto ir bendrovės interesus. Bendrovės prekinio ženklo vystymas įpareigoja labiau, nei bet kokios rekomendacinio pobūdžio biurokratinės nuostatos.
II principas: Bendrovės valdymo sistema		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		

2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnę ir skaidresnę bendrovės valdymo procesą.	Taip	Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir vadovas. Stebėtojų taryba nesudaroma.
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Esmines bendrovės valdymo funkcijas atlieka generalinis direktorius ir valdyba
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 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	
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimančioms sprendimus. ²	Taip	Visuotinis akcininkų susirinkimas ketveriems metams išrinko 5 narių valdybą. Šis narių skaičius yra pakankamas, nes jais tapo skirtingų sričių specialistai
2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Taip	Valdybos narių kadencijos trukmė 4 (ketveri)metai

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, 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 vadovo, 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.

<p>2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.</p>	Ne	Bendrovės valdybos pirmininkas ir generalinis direktorius yra ne tas pats asmuo.
<p align="center">III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka.</p> <p>Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų³ priežiūrą.</p>		
<p>3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.</p>	Taip	Visuotiniam akcininkų susirinkimui teikiant kandidatus į valdybą yra suteikiama informacija apie kiekvieną siūlomą kandidatą.
<p>3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius išpareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.</p>	Taip	Valdyba dirba pagal Valdybos darbo reglamentą.
<p>3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.</p>	Taip	Valdybos nariams ir kitiems specialistams yra sudarytos visos galimybės dalyvauti seminaruose ir konferencijose kvalifikacijai kelti.

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

<p>3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.</p>	Taip	Sudarytos visos sąlygos valdybos nariams ir specialistams kelti savo kvalifikaciją, įsigyti įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti.
<p>3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.</p>		
<p>3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas⁴ nepriklausomų⁵ narių skaičius.</p>	taip	Į bendrovės valdyba išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.

⁴ Kodekse nenumatyta 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.

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 atveju, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:

- 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų;
- 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas;
- 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už 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.

<p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.</p>		
<p>3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.</p>		
<p>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.</p>	Ne	Neaktualu, nes nėra atlyginama iš bendrovės lėšų.
<p><i>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</i></p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų⁷ priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.</p>		
<p>4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.⁸</p>	Taip	Metinė finansinė atskaitomybė ir pelno paskirtymo projektas yra svarstomas ir tvirtinamas valdybos .

⁶ Pažymėtina, kad šiuo metu nėra iki galo aišku, kokia forma gali būti atlyginamas bendrovės stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos narių darbas šiuose organuose. Akcininkų 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 formuluoatė, 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.

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

<p>4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiais sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonų, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priešastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).</p>		Neaktualu
<p>4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų išsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius išsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje⁹ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.</p>		Neaktualu
<p>4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir išsipareigojant akcininkams.</p>	Taip	Bendrovės darbo reglamente yra nustatyta aiški bendradarbiavimo su akcininkais tvarka.
<p>4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.</p>	Taip	Dėl svarbių sandorių sprendimus priima valdyba.

⁹ Pažymėtina, kad bendrovės gali sugriežtinti 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.

<p>4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų¹⁰. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamai ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.</p>		Neaktualu.
<p>4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.</p>	Ne	Bendrovėje nesudaromi jokie komitetai, nes tai netikslinga, dėl mažo specialistų ir tarnautojų skaičiaus.
<p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>		

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.

<p>4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.</p>		
<p>4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.</p>		
<p>4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.</p>		

<p>4.12. Skyrimo komitetas.</p> <p>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. <p>4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>		
<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių; 3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų; 4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo 		

<p>(ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);</p> <p>5) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.</p> <p>4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:</p> <ol style="list-style-type: none">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. <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p>		
---	--	--

<p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių atskaitomybių konsolidavimo kriterijus);</p> <p>2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;</p> <p>3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus;</p> <p>4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų iširti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų;</p> <p>5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;</p> <p>6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</p> <p>4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p>		
---	--	--

<p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.</p> <p>4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.</p> <p>4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.</p> <p>4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.</p>		
--	--	--

<p>4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupę vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.</p>		
<p style="text-align: center;"><i>V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka</i></p> <p>Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</p>		
<p>5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiam principui vadinami <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>		
<p>5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepetraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.¹¹</p>	Taip	Bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti valdybos posėdžius. Valdybos posėdžiai vyksta viena kartą per mėn. Esant reikalui sušaukiamas neeilinis valdybos posėdis .

¹¹ 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.

<p>5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.</p>		<p>Valdybos nariams prieš savaitę pateikiama posėdžio darbotvarkė.</p>
<p>5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprendami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.</p>		<p>Derinamos posėdžių datos ir darbotvarkės.</p>
<p>VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</p>		
<p>6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.</p>	<p>Taip</p>	<p><i>Bendrovės įstatinį kapitalą sudarančios paprastosios vardinės akcijos visiems bendrovės akcijų savininkams suteikia vienodas teises.</i></p>
<p>6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.</p>	<p>Taip</p>	<p>Akcininkų susirinkime pateikima pilna informacija apie išleidžiamas akcijas. Taip pat skelbiamas esminis įvykis spaudoje.</p>
<p>6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą¹². Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.</p>	<p>Ne</p>	<p>bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą priima valdyba.</p>

¹² 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 apsvarstomi 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.

<p>6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo turėtų būti suteikta galimybė užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, ir gauti atsakymus į juos.</p>	Taip	Bendrovės įstatuose yra nustatyta kam yra pateikiama informacija ir koku būdu
<p>6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje.¹³ Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.</p>	taip	Visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto skelbiami viešai i bendrovės interneto tinklalapyje.
<p>6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.</p>	Taip	Visuotiniame akcininkų susirinkime akcinikas gali dalyvauti asmeniškai, per atstovą jei asmuo turi tinkamą įgaliojimą, arba su juo sudaryta balsavimo teisės perdavimo sutartis, gali balsuoti raštu.
<p>6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galiniais įrenginiais. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas telekomunikacijų įrenginių saugumas, teksto apsauga, galimybė identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsieniečiams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.</p>	Ne	taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galiniais įrenginiais kol kas nėra galimybių.
<p align="center">VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</p>		

¹³ Išankstinis minėtų dokumentų skelbimas bendrovės interneto tinklalapyje turėtų būti vykdomas atsižvelgiant į Akcinių bendrovių įstatymo (Žin., 2003, Nr. 123-5574) 26 straipsnio 7 dalyje nurodytą 10 dienų iki visuotinio akcininkų susirinkimo terminą.

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 elgiasi pagal šias rekomendacijas, nedalyvauja balsavime priimant sprendimą, kai liečiami asmeniniai interesai.
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.		
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.		
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	Laikomasi rekomendacijų.
<p>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</p> <p>Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.</p>		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.	taip	Aiškinamajame rašte skelbiama trumpa informacija
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiems bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.		

<p>8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemas pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos. 		
<p>8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.</p>		
<p>8.5. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.</p>		
<p>8.6. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamąjo pobūdžio.</p>		

<p>8.7. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.7.1–8.7.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.</p> <p>8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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; 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. <p>8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 kainą, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; 		
---	--	--

<p>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.</p> <p>8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomu pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <p>1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;</p> <p>2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.</p> <p>8.7.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p>		
<p>8.8. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.</p>		

<p>8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. <p>Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.</p>		
<p>8.10. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.</p>		
<p>8.11. 8.8 ir 8.9 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>		

<p>8.12. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.8 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos išsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p>		
<p align="center"><i>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme</i></p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</p>		
<p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p>		
<p>9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.</p>		
<p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>		
<p align="center"><i>X principas: Informacijos atskleidimas</i></p> <p><i>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.</i></p>		

<p>10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.</p> <p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus.</p> <p>10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principė.</p> <p>10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės aciniame kapitale programas ir pan.</p>	<p>Taip</p>	<p>Visa informacija skelbiama Bendrovės tinklalapyje.</p>
---	-------------	---

<p>10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.</p>	<p>taip</p>	<p>Laikomasi rekomendacijų.</p>
<p>10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.</p>		
<p>10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, metų prospektą-ataskaitą bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.</p>		
<p align="center"><i>XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</i></p> <p>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</p>		
<p>11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.</p>	<p>Taip</p>	<p>finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą atlieka nepriklausoma audito įmonė.</p>
<p>11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.</p>	<p>Taip</p>	<p>Skelbiamas konkursas auditui atlikti. Valdyboje svarstomi gauti pasiūlymai, priimamas sprendimas ir audito įmonės kandidatūrą pasiūloma visuotiniams akcininkų susirinkimui.</p>
<p>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.</p>	<p>Taip</p>	<p>Akcininkams suteikiama visa turima informacija apie audito įmonę.</p>

Generalinio direktoriaus pavaduotojas



Povilas Stumbrys