

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS

| | |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Nepriklausomo auditoriaus išvada | 3 |
| Pelno (nuostolių) ataskaita | 5 |
| Balansas | 6 |
| Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita | 7 |
| Pinigų srautų ataskaita | 8 |
| Finansinės atskaitomybės pastabos | 9 – 28 |
| Metinis pranešimas | 29 – 60 |

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Klaipėdos baldai“ akcininkams

Išvada apie finansinę atskaitomybę

Mes atlikome čia pridėtos, 5 – 28 puslapiuose pateiktos, AB „Klaipėdos baldai“ (toliau - Bendrovė) finansinės atskaitomybės, kurią sudaro 2006 m. gruodžio 31 d. balansas ir susijusios tuomet pasibaigusiu metų pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei apibendrinti reikšmingi apskaitos principai ir kitos aiškinamosios pastabos, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansinę atskaitomybę

Vadovybė atsakinga už šios finansinės atskaitomybės parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Ši atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos, skirtos finansinės atskaitomybės parengimui ir teisingam pateikimui be reikšmingų netikslumų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, sukūrimą, įdiegimą ir palaikymą; tinkamų apskaitos principų pasirinkimą ir taikymą; ir pagal aplinkybes tinkamų apskaitinių įvertinimų atlikimą.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šią finansinę atskaitomybę savo nuomonę. Išskyrus tai, kas aptarta *Sąlyginės nuomonės pagrindimo* pastraipoje auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų netikslumų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėje atskaitomybėje. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos finansinėje atskaitomybėje rizikos įvertinimo. Įvertindamas riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontroles, susijusias su finansinės atskaitomybės parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti toms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinės atskaitomybės pateikimas.

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

Sąlyginės nuomonės pagrindimas

Bendrovės finansinės atskaitomybės investicinio turto straipsnyje apskaitytas pastatas, kurio balansinė 2006 m. gruodžio 31 d. sudarė 5 598 tūkst. Lt, o 2005 m. gruodžio 31 d. – 5 900 tūkst. Lt. Vadovaudamasi Tarptautiniu apskaitos standartu Nr. 40 „Investicinis turtas“ investicinio turto apskaitai Bendrovė pasirinko taikyti tikrosios vertės metodą. Audito metu negalėjome gauti pakankamų ir tinkamų audito įrodymų, leidžiančių įsitikinti, kad šio pastato faktinė tikroji vertė 2006 m. gruodžio 31 d. yra teisinga.

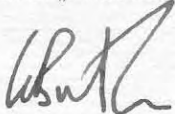
Nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus galimą poveikį koregavimo, kuris galėtų būti nustatytas kaip reikalingas, jeigu mes būtume galėję gauti pakankamų įrodymų dėl *Sąlyginės nuomonės pagrindimo* pastraipoje aprašyto dalyko, pridėtoji finansinė atskaitomybė pateikia tikrą ir teisingą Bendrovės 2006 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusių metų veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikymui Europos Sąjungoje.

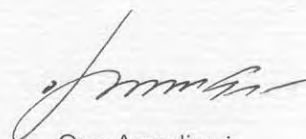
Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme 29 – 60 puslapiuose pateiktą metinį pranešimą už 2006 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2006 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituota finansine atskaitomybe.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu



Christopher C. Butler
Partneris



Ona Armalienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000008

Vilnius, Lietuvos Respublika
2007 m. kovo 7 d.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

PATVIRTINTA
2007 m. d.
protokolo Nr.

Pelno (nuostolių) ataskaita

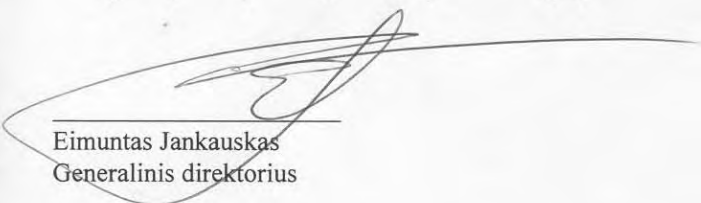
| | Pastabos | Gruodžio 31 d. pasibaigę metai | |
|-----------------------------------|----------|--------------------------------|----------|
| | | 2006 | 2005 |
| Pardavimo pajamos | 5 | 119 512 | 101 894 |
| Pardavimo savikaina | 11 | (112 088) | (93 034) |
| Bendrasis pelnas | | 7 424 | 8 860 |
| Paskirstymo sąnaudos | 11 | (32) | (143) |
| Administracinės sąnaudos | 11 | (3 916) | (4 371) |
| Kitos veiklos pajamos | 6 | 1 642 | 1 380 |
| Kitos veiklos sąnaudos | 7 | (823) | (496) |
| Kitas grynas pelnas/(nuostoliai) | 8 | 933 | (140) |
| Veiklos pelnas | | 5 228 | 5 090 |
| Finansinės veiklos sąnaudos | 9 | (999) | (717) |
| Pelnas prieš apmokestinimą | | 4 229 | 4 373 |
| Pelno mokestis | 10 | (1 198) | (518) |
| Pelnas už metus | | 3 031 | 3 855 |
| Pelnas priskirtinas: | | | |
| Bendrovės akcininkams | | 3 031 | 3 855 |
| | | 3 031 | 3 855 |

Vienai akcijai tenkantis pelnas per metus už Bendrovės akcininkams priskirtiną pelną (suma litais, tenkanti vienai akcijai)

| | | | |
|---------------------|----|------|------|
| - paprastas pelnas | 12 | 0,37 | 0,47 |
| - sumažintas pelnas | | - | - |

9–28 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

5–28 puslapiuose pateiktą finansinę atskaitomybę 2007 m. kovo 7 d. patvirtino Generalinis direktorius.


Eimuntas Jankauskas
Generalinis direktorius

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

PATVIRTINTA
2007 m. d.
protokolo Nr.

Balansas

| | Pastabos | Gruodžio 31 d. | |
|-----------------------------------------------------------------|----------|----------------|---------------|
| | | 2006 | 2005 |
| TURTAS | | | |
| Ilgalaikis turtas | | | |
| Ilgalaikis materialusis turtas | 13 | 45 499 | 31 967 |
| Investicinis turtas | 14 | 8 136 | 7 189 |
| Nematerialusis turtas | 15 | 488 | 886 |
| Parduoti turimos investicijos | 16 | 288 | 210 |
| Kitos gautinos sumos | 17 | 2 351 | 3 280 |
| Kitas ilgalaikis turtas | | 22 | 22 |
| | | <u>56 784</u> | <u>43 554</u> |
| Trumpalaikis turtas | | | |
| Atsargos | 18 | 15 026 | 10 115 |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos | 19 | 20 908 | 16 622 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 20 | 442 | 896 |
| | | <u>36 376</u> | <u>27 633</u> |
| Turto iš viso | | <u>93 160</u> | <u>71 187</u> |
| AKCININKŲ NUOSAVYBĖ | | | |
| Bendrovės akcininkams priskirtinas kapitalas ir rezervai | | | |
| Akcinis kapitalas | 21 | 8 166 | 8 166 |
| Rezervai | 22 | 21 183 | 14 307 |
| Nepaskirstytasis pelnas | | 27 014 | 23 121 |
| Akcininkų nuosavybės iš viso | | <u>56 363</u> | <u>45 594</u> |
| ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai | 23 | 2 775 | 1 050 |
| Paskolos | 24 | 8 104 | 6 908 |
| Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos | | 213 | 246 |
| | | <u>11 092</u> | <u>8 204</u> |
| Trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| Paskolos | 24 | 20 951 | 11 926 |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos | 25 | 4 754 | 5 463 |
| | | <u>25 705</u> | <u>17 389</u> |
| Įsipareigojimų iš viso | | <u>36 797</u> | <u>25 593</u> |
| Akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso | | <u>93 160</u> | <u>71 187</u> |

9–28 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

PATVIRTINTA
2007 m. d.
protokolo Nr.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

| Priskirtina Bendrovės akcininkams | | | | | | |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|----------------|
| Pas- taba | Akcinis kapitalas | Perkaino- jimo rezervas | Įstatymo numatyti rezervai | Kiti rezervai | Nepaskirs- tytas pelnas | Iš viso |
| Likutis 2005 m. sausio 1 d. | 8 166 | 6 166 | 817 | 7 698 | 18 892 | 41 739 |
| Perkeltas pastatų nusidėvėjimas | 22 | (374) | - | - | 374 | - |
| Grynasis pelnas | - | - | - | - | 3 855 | 3 855 |
| Likutis 2005 m. gruodžio 31 d. | 8 166 | 5 792 | 817 | 7 698 | 23 121 | 45 594 |
| Likutis 2006 m. sausio 1 d. | 8 166 | 5 792 | 817 | 7 698 | 23 121 | 45 594 |
| Perkeltas pastatų nusidėvėjimas | 22 | (862) | - | - | 862 | - |
| Pastatų perkainojimas | 22 | 9 103 | - | - | - | 9 103 |
| Pripažintas atidėtojo pelno mokesčio išsipareigojimas | 22,23 | (1 365) | - | - | - | (1 365) |
| Grynasis pelnas | - | - | - | - | 3 031 | 3 031 |
| Likutis 2006 m. gruodžio 31 d. | 8 166 | 12 668 | 817 | 7 698 | 27 014 | 56 363 |

9-28 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

PATVIRTINTA
2007 m. d.
protokolo Nr.

Pinigų srautų ataskaita

| | Gruodžio 31 d. pasibaigę metai | |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|
| Pastabos | 2006 | 2005 |
| Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos | | |
| Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos | 26 | 7 003 |
| Sumokėtos palūkanos | 9 | (717) |
| Sumokėtas pelno mokestis | | (1 701) |
| | | <hr/> |
| Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos | | (1 213) 4 585 |
| | | <hr/> |
| Pinigų srautai iš investicinės veiklos | | |
| Ilgalaikio materialiojo turto pirkimas | | (4 494) (4 500) |
| Nematerialiojo turto pirkimas | | - (46) |
| Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas | | 90 54 |
| Gautos palūkanos | | 311 71 |
| | | <hr/> |
| Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos | | (4 093) (4 421) |
| | | <hr/> |
| Pinigų srautai iš finansinės veiklos | | |
| Gautos paskolos | | 12 145 7 027 |
| Grąžintos paskolos | | (4 879) (5 605) |
| Finansinės nuomos (lizingo) mokėjimai | | (2 414) (1 189) |
| | | <hr/> |
| Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos | | 4 852 233 |
| | | <hr/> |
| Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis padidėjimas (sumažėjimas) | | (454) 397 |
| | | <hr/> |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje | 20 | 896 499 |
| | | <hr/> |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje | 20 | 442 896 |
| | | <hr/> |

9-28 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Finansinės atskaitomybės pastabos

1. Bendroji informacija

AB „Klaipėdos baldai” (toliau - Bendrovė) įregistruota kaip akcinė bendrovė 1993 m. kovo 3 d. Bendrovės registravimo Nr. AB 93-59. Bendrovės buveinė registruota adresu:

Joniškės g. 21, LT-91267 Klaipėda
Lietuvos Respublika

2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

| | Akcijų skaičius vnt. | Akcinio kapitalo dalis, % |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|
| UAB „SBA Furniture Group” | 5 508 441 | 67.45 |
| UAB „Hansabank” | 539 888 | 6.61 |
| Virgilijus Rančys | 400 000 | 4.90 |
| Asociacija Pramonės ir marketingo biznio centras | 262 374 | 3.21 |
| „Skandinaviska Enskilda Banken” | 247 139 | 3.03 |
| Kiti akcininkai | 1 208 470 | 14.80 |
| Iš viso | 8 166 312 | 100 |

Bendrovės paprastosios vardinės akcijos yra kotiruojamos Vilniaus vertybinių popierių biržos Einamajame vertybinių popierių sąraše.

2005 m. UAB „SBA Furniture Group” įmonių veikla buvo restruktūrizuota ir centralizuota, perduodant žaliavų pirkimo ir produkcijos pardavimo funkcijas naujai įsteigtai įmonei UAB „SBA baldų kompanija”. Po šio restruktūrizavimo UAB „SBA baldų kompanija” perėmė Bendrovės ne grupės tiekėjus ir pirkėjus. UAB „SBA baldų kompanija” rinkos sąlygomis perka produkcija iš Bendrovės ir parduoda ją įvairiems pirkėjams.

Per 2006 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus 98,1 proc. (2005 m. 97,2 proc.) visų Bendrovės pardavimų buvo atlikti jos susijusiai šaliai UAB „SBA baldų kompanija”.

2006 m. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 717 (2005 m. – 676).

2. Svarbių apskaitos principų apibendrinimas

Žemiau aprašyti pagrindiniai apskaitos principai, kuriais vadovaujantis parengta ši finansinė atskaitomybė. Šie apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi visiems pateiktiems laikotarpiams, jeigu nenurodyta kitaip.

2.1 Rengimo pagrindas

Ši finansinė atskaitomybė parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikymui Europos Sąjungoje (TFAS). Visi Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai, parengti Tarptautinių apskaitos standartų valdybos (IASB) ir galiojantys šios finansinės atskaitomybės parengimo dieną, patvirtinti taikymui Europos Sąjungoje pagal Europos Komisijos nustatytą patvirtinimo procedūrą, išskyrus Tarptautinį apskaitos standartą Nr. 39 „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“. Vadovaujantis Apskaitos reguliavimo komiteto 2004 m. spalio mėn. nutarimu, Komisija patvirtino Reglamentą 2086/2004, reikalaujantį taikyti TAS Nr. 39, išskyrus tam tikras jo nuostatas dėl pagrindinių indėlių portfelio apsidraudimo sandorių.

Ši finansinė atskaitomybė parengta remiantis istorinės savikainos samprata, pakoreguota dėl pastatų ir investicinio turto perkainojimo.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

2.1 Rengimo pagrindas (tęsinys)

Rengiant finansinę atskaitomybę pagal TFAS reikalavimus, reikia atlikti svarbius apskaitinius vertinimus. Taip pat vadovybei tenka priimti sprendimus, susijusius su Bendrovės taikomais apskaitos principais. Sritys, kuriose tenka priimti reikšmingus ir sudėtingus sprendimus, arba sritys, kuriose daromos prielaidos ir taikomi apskaitiniai vertinimai turi reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei, aprašytos 4-oje pastaboje. Nors šie vertinimai remiasi vadovybės turimomis žiniomis apie esamą padėtį ar veiksmus, faktiniai rezultatai galiausiai gali skirtis nuo šių vertinimų.

(a) Standartai, standartų pakeitimai ir interpretacijos, paskelbti 2006 m.

TAS 39 „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ bei TFAS 4 „Draudimo sutartys - finansinių garantijų sutartys“ pakeitimai privalomi Bendrovės atskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2006 m. sausio 1 d. Šių pakeitimų tikslas - užtikrinti, kad finansinių garantijų sutartis sudarantys ūkio subjektai apskaitytų su tuo susijusius išpareigojimus balanse. Kadangi Bendrovės sudarytų finansinių garantijų sutarčių įvertinta tikroji vertė 2006 m. sausio 1 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. nebuvo reikšminga, šių standartų pakeitimų paskelbimas neturėjo jokios reikšmingos įtakos Bendrovės atskaitomybei.

(b) Standartai, standartų pakeitimai ir interpretacijos, galiojantys 2006 m., tačiau neaktualūs Bendrovės veiklai
Žemiau išvardyti standartai, jų pakeitimai ir interpretacijos, kuriuos privaloma taikyti atskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2006 m. sausio 1 d., tačiau kurie nėra aktualūs Bendrovės veiklai:

- 19 TAS (Pakeitimas) *Aktuarinis pelnas ir nuostoliai, grupės planai ir atskleidimai*;
- 21 TAS (Pakeitimas) *Grynosios investicijos į užsienyje veikiančias įmones*;
- 39 TAS (Pakeitimas) *Prognozuojamų sandorių tarp grupės įmonių pinigų srautų apsidraudimo sandorių apskaita*;
- 39 TAS (Pakeitimas) *Tikrosios vertės pasirinkimo sandoriai*;
- 6 TFAS *Mineralinių išteklių tyrinėjimas ir įvertinimas*;
- TFAS 1 (Pakeitimas) *Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmąjį kartą* ir TFAS 6 (Pakeitimas) *Mineralinių išteklių tyrinėjimas ir įvertinimas*;
- TFAS IK Interpretacija Nr. 6 *Išpareigojimai, atsirandantys dėl dalyvavimo specifinėse rinkose – elektros ir elektroninės įrangos atliekos* ;
- TFAS IK Interpretacija Nr. 4 *Nustatymas, ar susitarimas turi lizingo požymių*; ir TFAS IK Interpretacija Nr. 5 *Teisės, atsirandančios iš dalyvavimo eksploataavimo nutraukimo, atstatymo ir aplinkos sutvarkymo fonduose*.

(c) Toliau išvardyti nauji standartai, standartų pakeitimai ir interpretacijos, kurie buvo paskelbti, tačiau negalioja 2006 metams ir nebuvo taikomi anksčiau laiko:

- 7 TFAS *Finansinės priemonės: atskleidimas* ir jį papildantis 1 TAS (Pakeitimas) *Finansinės atskaitomybės pateikimas – kapitalo atskleidimas* (galioja nuo 2007 m. sausio 1 d.). Šiuo metu vadovybė vertina 7 TFAS poveikį Bendrovės veiklai;
- 8 TFAS *Veiklos segmentai* (galioja nuo 2009 m. sausio 1 d.). Vadovybė dar nepradėjo 8 TFAS poveikio Bendrovės veiklai vertinimo;
- TFAS IK Interpretacija Nr. 8 *2-ojo TFAS taikymo apimtis* (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2006 m. gegužės 1 d.). Bendrovė pradės taikyti TFAS IKI Interpretaciją Nr. 8 nuo 2007 m. sausio 1 d., tačiau nenumatoma, kad tai turės kokios nors įtakos Bendrovės atskaitomybei;
- TFAS IK Interpretacija Nr. 10 *tarpinė finansinė atskaitomybė ir vertės sumažėjimas* (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2006 m. lapkričio 1 d.). Bendrovė pradės taikyti TFAS IKI Interpretaciją Nr. 10 nuo 2007 m. sausio 1 d., tačiau nenumatoma, kad tai turės kokios nors įtakos Bendrovės atskaitomybei;
- TFAS IK Interpretacija Nr. 7 *Perskaičiavimo metodo pagal TAS 29 „Finansinė atskaitomybė hiperinfliacijos sąlygomis“ taikymas* (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2006 m. kovo 1 d.). TFAS IK Interpretacija Nr. 7 nėra aktuali Bendrovės veiklai;
- TFAS IK Interpretacija Nr. 9 *Įterptųjų išvestinių priemonių vertinimas iš naujo*. Vadovybės nuomone, ši Interpretacija nėra aktuali Bendrovės veiklai;
- TFAS IK Interpretacija Nr. 11 *TFAS 2 – grupės ir nuosavų akcijų sandoriai*. Vadovybės nuomone, ši Interpretacija nėra aktuali Bendrovės veiklai;
- TFAS IK Interpretacija Nr. 12 *Paslaugų koncesijų susitarimai*. Vadovybės nuomone, ši Interpretacija nėra aktuali Bendrovės veiklai.

TFAS IK Interpretacijos Nr. 10, 11, 12 ir 8 TFAS dar nėra patvirtinti ES.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

2.2 Užsienio valiutų perskaičiavimas

(a) Funkcinė ir pateikimo valiuta

Finansinėje atskaitomybėje parodyti straipsniai įvertinti pirminės ekonominės aplinkos, kurioje konkreči įmonė vykdo veiklą, valiuta (toliau – funkcinė valiuta). Ši finansinė atskaitomybė pateikta vietos valiuta, Lietuvos litais (Lt), kuri yra Bendrovės funkcinė ir pateikimo valiuta.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas susietas su euru santykiu 3,4528 Lt = 1 euras.

(b) Sandoriai ir likučiai

Sandoriai užsienio valiuta perskaičiuojami į funkcinę valiutą naudojant valiutų kursus, galiojančius sandorių atlikimo dieną. Pelnas ir nuostoliai, atsirandantys vykdant atsiskaitymus, susijusius su šiais sandoriais, bei perskaičiuojant piniginius turto bei įsipareigojimų likučius, išreikštus užsienio valiutomis, pagal metų pabaigoje galiojančius kursus, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2.3 Pajamų pripažinimas

Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos su prekių nuosavybe susijusios rizikos ir naudos perdavimo momentu, paprastai tuomet, kai prekės išsiunčiamos. Į pardavimo pajamas neįtraukiamas PVM ir nuolaidos. Pardavimo pajamos įvertinamos gauto ar gautino atlygio tikrąja verte.

Palūkanų pajamos pripažįstamos proporcingai, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Investicinio turto nuomos pajamos pripažįstamos lygiomis dalis per visą nuomos laikotarpį.

2.4 Informacija apie segmentus

Segmentas yra išskirta Bendrovės verslo sudedamoji dalis, kurioje gaminami produktai ar teikiamos paslaugos (verslo segmentas) arba kurioje gaminami produktai ar teikiamos paslaugos tam tikroje geografinėje ekonominėje aplinkoje (geografinis segmentas) ir kurios rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų segmentų. Segmentai, kurių didžioji pajamų dalis uždirbama iš pardavimų išoriniams pirkėjams ir kurių pajamos, veiklos rezultatas ar turtas sudaro 10 proc. ar daugiau visų segmentų bendrai paėmus, apskaitomi atskirai.

2.5 Išmokos darbuotojams

Sumokėti atlyginimai ir įmokos į Valstybinį socialinio draudimo fondą, kasmetinių atostogų ir ligos atostogų mokėjimai, premijos ir kitos nepiniginės išmokos sukauptos tais metais, kuomet Bendrovės darbuotojai suteikė susijusias paslaugas.

2.6 Vienai akcijai tenkantis pelnas

Paprastasis vienai akcijai tenkantis pelnas apskaičiuojamas padalijus akcininkams priskirtiną grynąjį pelną iš per laikotarpį išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus svertinio vidurkio.

2.7 Dividendai

Bendrovės finansinėje atskaitomybėje dividendai yra apskaitomi tuo laikotarpiu, kai jie yra patvirtinami akcininkų.

2.8 Pelno mokestis

(1) Pelno mokesčio sąnaudos

Pelnas apmokestinamas 15 proc. (2005 m. – 15 proc.) pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos laikinuoju socialinio mokesčio įstatymu, 2006 ir 2007 metais taikomas atitinkamai 4 ir 3 proc. socialinis mokestis, kuris turi būti mokamas nuo apmokestinamojo pelno už atitinkamai 2006 ir 2007 metus.

Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos ir sukauptos finansinėje atskaitomybėje remiantis finansinės atskaitomybės sudarymo metu turima informacija bei vadovybės atliktais pelno mokesčio skaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

(2) Atidėtasis pelno mokestis

Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesstinės bazės ir jų balansinės vertės finansinėje atskaitomybėje. Atidėtasis pelno mokestis nepripažįstamas, jeigu jis susidaro dėl kitų nei verslo sujungimo sandorių turto ar įsipareigojimų pirminio pripažinimo, kuris sandorio metu neturėjo jokios įtakos nei apskaitiniam, nei apmokestinamam pelnui ar nuostoliui. Atidėtasis pelno mokestis apskaičiuojamas taikant balanso parengimo dieną patvirtintus arba iš esmės patvirtintus mokesčių tarifus (ir įstatymus), kuriuos numatoma taikyti, kuomet bus realizuojamas susijęs atidėtojo pelno mokesčio turtas arba įvykdomas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas.

Atidėtasis pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas tokia apimtimi, kokia yra tikėtina, kad ateityje bus gautas apmokestinamasis pelnas, kurio pakaks laikiniams skirtumams panaudoti.

Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas laikiniams skirtumams, susidariusiems dėl investicijų į asocijuotas įmones, išskyrus tuos atvejus, kuomet laikinojo skirtumo atstatymo laiką kontroliuoja Bendrovė ir tikėtina, kad laikinasis skirtumas nebus atstatytas artimiausiu metu.

2.9 Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės pastatai apskaitomi tikrąja verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Turtas reguliariai vertinamas nepriklausomų turto vertintojų. Paskutinį kartą turto vertinimas buvo atliktas 2006 m. birželio 1 d. nepriklausomos turto vertinimo įmonės UAB „Korporacija Matinkai”. Kitas Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

Apskaitinės vertės padidėjimai dėl pastatų perkainojimo apskaitomi akcininkų nuosavybės perkainojimo rezervo straipsnyje. Vertės sumažėjimai, kurie padengia ankstesnius to paties turto vertės padidėjimus apskaitomi tiesiogiai nuosavybėje, kitų rezervų straipsnyje; visi kiti vertės sumažėjimai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Kiekvienais metais skirtumas tarp nusidėvėjimo, remiantis turto perkainota apskaitine verte, apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, ir nusidėvėjimo, remiantis turto pirmine įsigijimo savikaina, perkeliamas iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytą pelną.

Vėliau patiriamos išlaidos pridamos prie turto apskaitinės vertės arba pripažįstamos kaip atskiras turtas tik tuo atveju, jeigu tikėtina, kad ateityje Bendrovė iš šio turto gaus ekonominės naudos ir šio turto savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos remonto ir priežiūros sąnaudos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje per tą finansinį laikotarpį, kuomet jos buvo patirtos.

Turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nurašant turto įsigijimo vertę ar perkainotą vertę iki likvidacinės vertės per šiuos nustatytus naudingo tarnavimo laikotarpius:

| | <u>Metai</u> |
|------------------------------------------------|--------------|
| Pastatai | 15 - 50 |
| Mašinos ir įrengimai | 5 - 15 |
| Transporto priemonės | 5 - 7 |
| Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai | 3 - 5 |
| Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 4 - 6 |

Turto likvidacinės vertės ir naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi ir prireikus koreguojami kiekvieno balanso parengimo dieną.

Jeigu turto apskaitinė vertė viršija jo įvertintą atsiperkamąją vertę, apskaitinė vertė nedelsiant sumažinama iki turto atsiperkamosios vertės (2.14 pastaba).

2.10 Investicinis turtas

Investicinis turtas, kurį iš esmės sudaro pastatai, yra laikomas dėl ilgalaikio nuomos pelno ir nėra naudojamas Bendrovės.

Investicinis turtas pradžioje apskaitomas savikaina, įskaitant sandorio išlaidas, o vėliau iš naujo vertinamas tikrąja verte, remiantis jo rinkos verte. Bendrovės investicinio turto rinkos vertė gaunama iš ataskaitų, parengtų nepriklausomų turto vertintojų, turinčių pripažintą ir tinkamą profesinę kvalifikaciją bei nesenos patirties vertinant panašioje vietoje esantį ir panašios kategorijos turtą. Uždirbtos nuomos pajamos pripažįstamos kitos veiklos pajamų straipsnyje. Pelnas ir nuostolis, atsiradę dėl investicinio turto tikrosios vertės pasikeitimų, pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje ir pateikiami atskirai.

Vėliau patiriamos išlaidos kapitalizuojamos tik tuo atveju, jeigu tikėtina, kad ateityje Bendrovė iš šio turto gaus ekonominės naudos ir šio turto savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos remonto ir priežiūros sąnaudos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje per tą finansinį laikotarpį, kuomet jos buvo patirtos.

Perklasifikavimas į investicinį turtą atliekamas tik tuomet, kai yra įrodytas turto naudojimo paskirties pasikeitimas. Jeigu investicinį turtą pradeda naudoti savininkas, jis perklasifikuojamas į ilgalaikį materialųjį turtą ir jo apskaitinė vertė perklasifikavimo dieną tampa jo nustatyta savikaina, kuri vėliau nudėvima.

2.11 Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, iš kurio Bendrovė tikisi gauti ekonominės naudos ateityje, apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos suma. Visas Bendrovės nematerialusis turtas turi ribotą naudingo tarnavimo laiką. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per 1–4 metų įvertintą ekonominės naudos gavimo laikotarpį.

Vystymo išlaidos, tiesiogiai susijusios su identifikuojama ir unikalia programine įranga, kontroliuojama Bendrovės, apskaitomos kaip nematerialusis turtas, jeigu tikėtina, kad bus gauta papildomos ekonominės naudos, viršijančios šias išlaidas. Kapitalizuotos išlaidos apima darbuotojų įeinančių į programinės įrangos vystymo grupę, išlaidas bei atitinkamą tam tikrų pridėtinųjų išlaidų dalį. Visos kitos išlaidos, susijusios su programine įranga, pvz., susijusios skolinimosi išlaidos, priežiūros išlaidos ir t.t., pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuomet yra patiriamos.

2.12 Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Turtas, kuriam skaičiuojama amortizacija arba nusidėvėjimas, peržiūrimas, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą, jeigu tik tam tikri įvykiai ar aplinkybių pasikeitimai liudija, kad turto apskaitinė vertė gali būti neatgautina. Suma, kuria turto apskaitinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę, pripažįstama vertės sumažėjimo nuostoliu. Atsiperkamoji vertė yra turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertę, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė. Nustatant turto vertės sumažėjimą, turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, kurių atžvilgiu galima nustatyti atskirus pinigų srautus (pinigų srautus sukuriančius vienetus). Nefinansinis turtas, kurio vertė sumažėjo, peržiūrimas galimam vertės sumažėjimo atstatymui kiekvienos atskaitomybės parengimo dieną.

2.13 Nuoma

Bendrovė yra nuomininkas

(a) Finansinė nuoma (lizingas)

Ilgalaikio materialiojo turto nuoma, kai Bendrovei perduodama iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda, laikoma finansine nuoma (lizingu). Lizingas kapitalizuojamas lizingo pradžioje mažesne iš dviejų verčių: lizingo būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte arba įvertinta minimalių lizingo įmokų dabartine verte. Nuomos mokesčiai paskirstomas tarp įsipareigojimų bei finansavimo sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų balansui. Atitinkamai, nuomos mokesčiai, atėmus finansavimo sąnaudas, yra apskaitomi ilgalaikių mokėtinų sumų straipsnyje, išskyrus mokėjimus, kurie turi būti atliekami per 12 mėnesių, ir tokiu atveju jie apskaitomi trumpalaikiuose įsipareigojimuose.

AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Lizingo būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra nudėvimas per jo naudingo tarnavimo arba nuomos laikotarpį, priklausomai nuo to, kuris yra trumpesnis.

(b) Nuoma

Ilgalaikio materialiojo turto nuoma, kai nuomotojui lieka reikšminga rizikos dalis ir nuosavybės teikiama nauda, laikoma nuoma. Nuomos įmokos (atėmus bet kurias iš nuomotojo gautas nuolaidas) pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

Bendrovė yra nuomotojas

(c) Nuoma

Turtas išnuomotas pagal nuomos sutartis yra apskaitomas balanse kaip investicinis turtas (2.10 pastaba). Pagal nuomos sutartis gaunami mokėjimai (atėmus bet kurias nuomininkui suteiktas nuolaidas) pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

2.14 Finansinis turtas

Bendrovė klasifikuoja savo finansinį turtą į šias grupes: paskolos ir gautinos sumos ir parduoti turimas finansinis turtas. Klasifikavimas priklauso nuo įsigyto finansinio turto paskirties. Vadovybė nustato finansinio turto klasifikaciją jo pirmojo pripažinimo metu, o vėliau peržiūri klasifikaciją kiekvienos atskaitomybės parengimo dieną.

(a) Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kuriam nustatyti fiksuoti ar apibrėžiami mokėjimai ir kuris nekotiruojamas aktyvioje rinkoje. Jos apskaitomos kaip trumpalaikis turtas, išskyrus tuos atvejus, kuomet jų terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių nuo balanso parengimo dienos. Pastaruoju atveju jos priskiriamos prie ilgalaikio turto. Paskolos ir gautinos sumos apskaitomos balanse prekybos ir kitų gautinų sumų straipsnyje.

(b) Parduoti turimas finansinis turtas

Investicijos, kurias ketinama laikyti neribotą laiką ir kurios gali būti parduotos, atsižvelgiant į likvidumo poreikius arba pasikeitus palūkanų normoms, priskiriamos parduoti turimam finansiniam turtui; jos pripažįstamos ilgalaikiu turtu, nebent vadovybė turi aiškų ketinimą laikyti investicijas mažiau negu 12 mėnesių nuo balanso dienos arba jas reikia parduoti siekiant padidinti apyvartinį kapitalą ir tokiu atveju jos pripažįstamos trumpalaikiu turtu.

Visi investicijų pirkimai ir pardavimai pripažįstami sandorio dieną, t.y. tuomet, kai Bendrovė įsipareigoja pirkti ar parduoti turtą. Į pirkimo kainą įeina sandorio sąnaudos. Parduoti turimos investicijos vėliau pripažįstamos tikrąja verte. Nustatydama tikrąją vertę, Bendrovė naudoja įvairius metodus ir vadovaujasi prielaidomis, kurios remiasi kiekvieno balanso parengimo dieną egzistuojančiomis rinkos sąlygomis. Parduoti turimo finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimai apskaitomi tiesiogiai nuosavo kapitalo sąskaitose. Investicijos, kurių tikrosios vertės neįmanoma patikimai nustatyti, apskaitomos įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimą. Kuomet parduoti turimi vertybiniai popieriai parduodami ar sumažėja jų vertė, sukaupti tikrosios vertės koregavimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pelno ir nuostolių iš investicinių vertybinių popierių straipsnyje.

2.15 Atsargos

Atsargos pripažįstamos savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Savikaina nustatoma pagal FIFO metodą. Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos savikaina apima žaliavas, tiesiogines darbo išlaidas, kitas tiesiogines sąnaudas ir susijusias gamybos pridėtines išlaidas (remiantis įprastiniu pajėgumu). Į savikainą neįeina skolinimosi išlaidos. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus gamybos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

2.16 Prekybos ir kitos gautinos sumos

Gautinos sumos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina naudojant apskaičiuotų palūkanų metodą, atėmus atidėjimą vertės sumažėjimui. Gautinų sumų vertės sumažėjimas pripažįstamas, kuomet yra objektyvių įrodymų, kad Bendrovė nesugebės susigrąžinti visų gautinų sumų iki nustatyto termino. Vertės sumažėjimo suma apskaičiuojama kaip skirtumas tarp turto apskaitinės vertės ir būsimų pinigų srautų dabartinės vertės, diskontuotos taikant apskaičiuotų palūkanų normą.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Vertės sumažėjimo suma pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitos administracinių sąnaudų straipsnyje. Beviltiškos skolos nurašomos tuo laikotarpiu, kai nustatomos kaip neatgautinos.

2.17 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai balanse apskaitomi nominalia verte. Pinigų srautų ataskaitos sudarymo tikslams, pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus kasoje ir banke.

2.18 Paskolos

Paskolos pradžioje apskaitomos tikrąja verte, atėmus patirtas sandorio išlaidas. Vėliau paskolos apskaitomos amortizuota savikaina. Bet koks skirtumas, susidaręs tarp pradžioje pripažintos sumos (atėmus sandorio išlaidas) ir išpirkimo vertės, pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje per skolinimosi laikotarpį, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

2.19 Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Prekybos mokėtinos sumos sukaupiamos, kuomet sandorio šalis įvykdo savo įsipareigojimą pagal sutartį, ir apskaitomos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

2.20 Akcinis kapitalas

Paprastosios vardinės akcijos apskaitomos jų nominalia verte.

2.21 Perkainojimo rezervas

Bet koks pastatų vertės padidėjimas yra apskaitomas turto perkainojimo rezerve, išskyrus tuos atvejus ir tik ta suma, kuria jis atstato to paties turto perkainojimo sumažėjimą, anksčiau pripažintą sąnaudomis. Tokiu atveju jis pripažįstamas pajamomis. Bet koks sumažėjimas pirmiausiai sudengiamas su to paties turto vertės padidėjimu ankstesnio vertinimo metu ir tik likęs skirtumas pripažįstamas sąnaudomis.

Perkainojimo rezervas realizuojamas naudojant turta: nudėvint perkainotą ilgalaikį materialųjį turta, perkainojimo rezervas yra mažinamas ta suma, kuria turto nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo dėl atlikto perkainojimo. Nurašant perkainotą ilgalaikį materialųjį turta, atitinkama perkainojimo rezervo dalis, susidariusi dėl perkainojimo, iš turto perkainojimo rezervo perkeliama tiesiai į nepaskirstytąjį rezultata.

3. Finansinės rizikos valdymas

Kredito rizika

Bendrovei iškilusi kredito rizika susijusi su pardavimų jos susijusiai šaliai UAB „SBA baldų kompanija” koncentracija (daugiau informacijos pateikta Bendrosios informacijos 1-oje pastaboje). Kredito rizika ar rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo įsipareigojimų yra kontroliuojamos naudojant kreditavimo sąlygas ir priežiūros procedūras.

Likvidumo rizika

Konservatyvus likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiama grynųjų pinigų kiekį, reikalingą numatomoms išlaidoms padengti. Bendrovė atlieka trumpalaikes pinigų srautų prognozes. Bendrovė yra sudariusi sutartis su bankais, siekiant užtikrinti finansavimą, atsižvelgiant į poreikius.

Palūkanų normos rizika

Kadangi Bendrovė neturi reikšmingo palūkanas uždribančio turto, Bendrovės pajamos ir pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iš esmės yra nepriklausomi nuo rinkos palūkanų normų pokyčių.

Bendrovei palūkanų normos rizika iškyla dėl ilgalaikių paskolų. Dėl paskolų, išduotų su kintama palūkanų norma, Bendrovei iškyla pinigų srautų palūkanų normos rizika.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Tikrosios vertės vertinimas

Daroma prielaida, kad prekybos gautinų sumų nominali vertė, atėmus atidėjimą vertės sumažėjimui, ir prekybos mokėtinų sumų nominali vertė atitinka jų tikrąsias vertes. Finansinių įsipareigojimų tikroji vertė atskleidimo finansinėje atskaitomybėje tikslams nustatoma diskontuojant būsimus pinigų srautus pagal sutartį, taikant dabartinę rinkos palūkanų normą, kurią Bendrovė taiko panašioms finansinėms priemonėms.

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai, priimami taikant apskaitos principus

Bendrovė atlieka vertinimus ir daro prielaidas, kurie turi įtakos apskaitomoms turto ir įsipareigojimų vertėms kitais finansiniais metais. Vertinimai ir sprendimai nuolat vertinami ir yra paremti vadovybės patirtimi bei kitais veiksniais, įskaitant būsimų įvykių prognozes, kurie, manoma, kad bus pagrįsti tam tikromis aplinkybėmis. Šalia sprendimų, susijusių su apskaitiniais vertinimais, Vadovybė taip pat priima tam tikrus sprendimus, susijusius su apskaitos principų taikymu. Sprendimai, kurie turi didžiausios įtakos sumoms, pripažintoms finansinėje atskaitomybėje, ir apskaitiniai vertinimai, dėl kurių gali prireikti atlikti reikšmingus turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės koregavimus kitais finansiniais metais, yra šie:

Mokesčių įstatymai

Mokesčių inspekcija bet kuriuo metu per 5-is iš eilės einančius metus po einamųjų mokesčių metų gali patikrinti Bendrovės buhalterines knygas ir apskaitos įrašus ir apskaičiuoti papildomus mokesčius bei baudas. Bendrovės vadovybei nėra žinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų atsirasti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

Sandoriai su susijusiomis šalimis

Vykdydama įprastinę veiklą, Bendrovė atlieka sandorius su susijusiomis šalimis. Šie sandoriai dažniausiai įkainojami pagal rinkos palūkanų normas. Priimami sprendimai, kuomet siekiama nustatyti, ar sandoriai įkainojami pagal rinkos arba ne rinkos palūkanų normas, kuomet tokiems sandoriams neegzistuoja aktyvi rinka. Priimamų sprendimų pagrindą sudaro panašaus tipo sandorių su nesusijusiomis šalimis įkainojimas.

Be to, 2006 m. gruodžio 31 d. trumpalaikių gautinų sumų likutyje apskaityta 13 961 tūkst. Lt gautina suma iš Bendrovės susijusios šalies UAB „SBA baldų kompanija“. Bendrovės vadovybės nuomone, minėtoji gautina suma bus sugrąžinta per ateinančią dvylikos mėnesių laikotarpį.

Investicinio turto vertinimas

Bendrovės investicinis turtas vertinamas tikrąja verte. 2006 m. nepriklausomi vertintojai įvertino Bendrovės investicinį turtą, išskyrus pastatą, kurio apskaitinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 5 598 tūkst. Lt (14 pastaba). Šis pastatas įsigytas 2005 m. iš Bendrovės susijusios šalies UAB „Klaipėdos baldų prekyba“. Įsigijimo dieną ir vėliau šis pastatas nebuvo vertinamas nepriklausomų turto vertintojų.

Bendrovės vadovybės nuomone, pastato 2006 m. gruodžio 31 d. apskaitinė vertė atitinka jo tikrąją vertę.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

5. Informacija apie segmentus

Bendrovė savo veiklą vykdo viename verslo segmente, t. y. užsiima baldų gamyba, ir viename geografiniame segmente – Lietuvoje. 98,1 proc. visų Bendrovės pardavimų atliekami susijusiai šaliai UAB „SBA baldų kompanija” ir visas Bendrovės turtas yra Lietuvoje.

| Pardavimų pajamų analizė pagal grupes | 2006 | 2005 |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Prekių pardavimo pajamos | 119 483 | 101 884 |
| Suteiktų paslaugų pajamos | 29 | 10 |
| | <u>119 512</u> | <u>101 894</u> |

6. Kitos veiklos pajamos

| | 2006 | 2005 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Nuomos pajamos | 535 | 343 |
| Palūkanų pajamos | 311 | 346 |
| Pajamos iš poilsio namų | 138 | 117 |
| Dividendų pajamos | 27 | 27 |
| Kitos | 631 | 547 |
| | <u>1 642</u> | <u>1 380</u> |

7. Kitos veiklos sąnaudos

| | 2006 | 2005 |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Poilsio namų sąnaudos | (475) | (361) |
| Tiesioginės veiklos sąnaudos, atsiradusios iš investicinio turto | (348) | (135) |
| | <u>(823)</u> | <u>(496)</u> |

8. Kitas grynasis pelnas (nuostoliai)

| | 2006 | 2005 |
|---------------------------------------------------------|-------------|--------------|
| Investicinio turto perkainojimo pelnas (14 pastaba) | 1 372 | - |
| Investicinio turto perkainojimo nuostoliai (14 pastaba) | (470) | (194) |
| Ilgalaikio materialiojo turto perleidimo pelnas | 35 | 52 |
| Kita | (4) | 2 |
| | <u>933</u> | <u>(140)</u> |

9. Finansinės veiklos sąnaudos

| | 2006 | 2005 |
|-------------------|--------------|--------------|
| Palūkanų sąnaudos | (999) | (717) |
| | <u>(999)</u> | <u>(717)</u> |

10. Pelno mokesčio sąnaudos

| | 2006 | 2005 |
|-----------------------------------------|--------------|-------------|
| Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis | 838 | 781 |
| Atidėtas pelno mokestis (23 pastaba) | 360 | (263) |
| | <u>1 198</u> | <u>518</u> |

Pelno mokestis, apskaičiuotas Bendrovės pelnui prieš apmokestinimą, skiriasi nuo teorinės sumos, kuri susidarytų Bendrovės pelnui taikant bazinį pelno mokesčio tarifą:

| | 2006 | 2005 |
|-------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Pelnas prieš apmokestinimą | 4 229 | 4 373 |
| Pelno mokestis taikant 19 proc. tarifą (2005 m. - 15 proc.) | 804 | 656 |
| Neapmokestinamos pajamos | (5) | (4) |
| Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos | 627 | 111 |
| Apmokestinamąjį pelną mažinančios sąnaudos | (221) | (232) |
| Sumažintas pelno mokestis dėl labdaros | (7) | (13) |
| Pelno mokestis | <u>1 198</u> | <u>518</u> |

11. Sąnaudos pagal jų pobūdį

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Pardavimų savikaina

| | 2006 | 2005 |
|------------------------------------------|----------------|---------------|
| Žaliavos | 80 581 | 64 502 |
| Darbo užmokestis ir socialinis draudimas | 20 471 | 18 057 |
| Nusidėvėjimas | 4 821 | 4 291 |
| Komunalinės paslaugos | 2 223 | 2 064 |
| Remontas | 738 | 1 282 |
| Kita | 3 254 | 2 838 |
| | <u>112 088</u> | <u>93 034</u> |

Paskirstymo sąnaudos

| | 2006 | 2005 |
|--------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Reklama | 32 | 86 |
| Pardavimo personalo darbo užmokestis ir socialinis draudimas | - | 28 |
| Kitos sąnaudos | - | 29 |
| | <u>32</u> | <u>143</u> |

Administracinės sąnaudos

| | 2006 | 2005 |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Darbo užmokestis ir socialinis draudimas | 1 399 | 1 540 |
| Ryšių ir informacinių technologijų priežiūros sąnaudos | 452 | 597 |
| Mokesčiai, išskyrus pelno mokesčių | 264 | 574 |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | 211 | 314 |
| Konsultavimo, mokymų, apskaitos paslaugos | 357 | 367 |
| Asociacijos mokesčiai ir reprezentacinės sąnaudos | 256 | 223 |
| Apsaugos paslaugos | 173 | 171 |
| Atsargų nurašymas ir vertės sumažėjimas | 42 | 148 |
| Medžiagos ir eksploataavimo sąnaudos | 131 | 130 |
| Komandiruotės | 40 | 81 |
| Nurašytas ilgalaikis materialusis turtas | 74 | - |
| Kitos | 517 | 226 |
| | <u>3 916</u> | <u>4 371</u> |
| Pardavimų savikainos, paskirstymo sąnaudų ir administracinių sąnaudų iš viso | <u>116 036</u> | <u>97 548</u> |

12. Vienai akcijai tenkantis pelnas

Vienai akcijai tenkantis pelnas apskaičiuotas šiuo būdu:

| | 2006 | 2005 |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Pelnas priskirtinas Bendrovės akcininkams | 3 031 | 3 855 |
| Per laikotarpį išleistų akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.) | 8 166 | 8 166 |
| Paprastasis vienai akcijai tenkantis pelnas (Lt) | <u>0,37</u> | <u>0,47</u> |

Bendrovė neturi potencialiai konvertuojamų paprastųjų akcijų, dėl to sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas yra lygus paprastajam vienai akcijai tenkančiam pelnui.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

13. Ilgalaikis materialusis turtas

| | Pastatai | Mašinos ir įrengimai | Transporto priemonės | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|--------------------------------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------|----------|
| 2005 m. sausio 1 d. | | | | | |
| Įsigijimo savikaina ar perkainota vertė | 17 452 | 33 168 | 1 265 | 3 255 | 55 140 |
| Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas | (2 875) | (19 431) | (867) | - | (23 173) |
| Likutinė vertė | 14 577 | 13 737 | 398 | 3 255 | 31 967 |
| 2005 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai | | | | | |
| Likutinė vertė laikotarpio pradžioje | 11 988 | 16 367 | 343 | 3 290 | 31 988 |
| Įsigijimai | 404 | 875 | 189 | 3 255 | 4 723 |
| Perklasifikuota į investicinį turtą | (91) | - | - | - | (91) |
| Perleidimai ir nurašymai | - | (19) | (5) | - | (24) |
| Perklasifikavimai | 3 163 | 127 | - | (3 290) | - |
| Nusidėvėjimas | (887) | (3 613) | (129) | - | (4 629) |
| Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje | 14 577 | 13 737 | 398 | 3 255 | 31 967 |
| 2005 m. gruodžio 31 d. | | | | | |
| Įsigijimo savikaina ar perkainota vertė | 17 452 | 33 168 | 1 265 | 3 255 | 55 140 |
| Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas | (2 875) | (19 431) | (867) | - | (23 173) |
| Likutinė vertė | 14 577 | 13 737 | 398 | 3 255 | 31 967 |
| 2006 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai | | | | | |
| Likutinė vertė laikotarpio pradžioje | 14 577 | 13 737 | 398 | 3 255 | 31 967 |
| Įsigijimai | 790 | 9 031 | 42 | - | 9 863 |
| Vertės padidėjimas po perkainojimo | 9 103 | - | - | - | 9 103 |
| Perklasifikuota į investicinį turtą | (45) | - | - | - | (45) |
| Perleidimai ir nurašymai | (100) | (47) | (5) | - | (152) |
| Perklasifikavimai | 3 241 | 14 | - | (3 255) | - |
| Nusidėvėjimas | (1 463) | (3 638) | (136) | - | (5 237) |
| Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje | 26 103 | 19 097 | 299 | - | 45 499 |
| 2006 m. gruodžio 31 d. | | | | | |
| Įsigijimo savikaina ar perkainota vertė | 30 441 | 42 166 | 1 302 | - | 73 909 |
| Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas | (4 338) | (23 069) | (1 003) | - | (28 410) |
| Likutinė vertė | 26 103 | 19 097 | 299 | - | 45 499 |

Bendrovės pastatai apskaityti tikrąja verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolį.

Paskutinis pastatų perkainojimas atliktas 2006 m. birželio 1 d. Perkainojimas atliktas remiantis ataskaitomis, kurias parengė nepriklausomi turto vertintojai, turintys pripažintą ir tinkamą profesinę kvalifikaciją ir nesenos patirties vykdant panašioje vietoje esančio ir panašios kategorijos turto vertinimą. Vertinimas atliktas remiantis rinkos verte. Vertės padidėjimas po perkainojimo, atėmus atitinkamą atidėtojo pelno mokesčių, apskaitytas akcininkų nuosavybės perkainojimo rezervo straipsnyje (22 pastaba).

2006 m. gruodžio 31 d. pastatų apskaitinė vertė būtų lygi 14 058 tūkst. Lt, jeigu pastatai būtų apskaityti istorine įsigijimo savikaina (2005 m. – 9 728 tūkst. Lt).

Įsigijimai apima 5 369 tūkst. Lt vertės turtą, įsigytą pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kuriose Bendrovė yra nuomininkė (2005 m. – 223 tūkst. Lt).

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovės pagal finansinės nuomos sutartį įsigytą ilgalaikį materialųjį turtą gruodžio 31 d. sudarė:

| | 2006 | 2005 |
|------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Įsigijimo savikaina – kapitalizuota finansinės nuomos suma | | |
| – Mašinos ir įrengimai ir transporto priemonės | 10 937 | 5 625 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | | |
| - Mašinos ir įrengimai ir transporto priemonės | (2 508) | (1 601) |
| Likutinė vertė | 8 429 | 4 024 |

Siekiant užtikrinti bankų ir nefinansinių institucijų suteiktų paskolų grąžinimą, Bendrovė įkeitė savo ilgalaikį materialųjį turtą, kurio likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d. sudarė 20 378 tūkst. Lt (2005 m. – 12 694 tūkst. Lt).

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitos administracinių sąnaudų bei pardavimų savikainos straipsniuose, taip pat balanso nebaigtos gamybos ir pagamintos produkcijos straipsniuose.

14. Investicinis turtas

| | 2006 | 2005 |
|-----------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Investicinio turto tikroji vertė sausio 1 d. | 7 189 | 1 292 |
| Įsigijimai | - | 6 000 |
| Perkelta iš savininko naudojamų patalpų | 45 | 91 |
| Tikrosios vertės pasikeitimo pelnas (8 pastaba) | 1 372 | - |
| Tikrosios vertės pasikeitimo nuostoliai (8 pastaba) | (470) | (194) |
| Investicinio turto tikroji vertė gruodžio 31 d. | 8 136 | 7 189 |

Investicinis turtas, išskyrus pastatą, kurio apskaitinė vertė lygi 5 598 tūkst. Lt. (4 pastaba), vertinamas tikrąja verte, remiantis rinkos verte, kurią nustatė nepriklausomi turto vertintojai, turintys pripažintą ir tinkamą profesinę kvalifikaciją ir nesenos patirties vykdant panašioje vietoje esančio ir panašios kategorijos turto vertinimą. Paskutinį kartą turto vertinimas buvo atliktas 2006 m. birželio 1 d. nepriklausomos turto vertinimo įmonės UAB „Korporacija Matininkai“. Bendrovės vadovybės nuomone, tikroji investicinio turto tikroji vertė 2006 m. gruodžio 31 d. reikšmingai nesiskiria nuo tikrosios vertės, nustatytos 2006 m. birželio 1 d.

2006 m. gruodžio 31 d. visas Bendrovė investicinis turtas yra įkeistas siekiant užtikrinti bankų ir nefinansinių institucijų suteiktų paskolų grąžinimą.

2006 m. gruodžio 31 d. ir 2005 m. gruodžio 31 d., išskyrus neapibrėžtuosius įsipareigojimus, aprašytus 28-oje pastaboje, nebuvo jokių kitų reikšmingų apribojimų investicinio turto realizavimui ar pajamų, gautų iš šio turto pardavimo, panaudojimui. Metų pabaigoje nebuvo jokių reikšmingų sutartinių įsipareigojimų pirkti, statyti, vystyti, atlikti remonto ar priežiūros darbus bei tobulinti investicinį turtą.

Dėl sumų, susijusių su investiciniu turtu, pripažintų pelno (nuostolių) ataskaitoje, žiūr. 6 pastabą (nuomos pajamos) ir 7 pastabą (tiesioginės veiklos sąnaudos, atsiradusios iš investicinio turto).

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

15. Nematerialusis turtas

| | Nematerialusis turtas neparuoštas naudojimui | Programinė įranga ir kitas nematerialusis turtas | Iš viso |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------|
| 2005 m. sausio 1 d. | | | |
| Įsigijimo savikaina | 968 | 685 | 1 653 |
| Sukaupta amortizacija | - | (542) | (542) |
| Likutinė vertė | 968 | 143 | 1 111 |
| 2005 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai | | | |
| Likutinė vertė laikotarpio pradžioje | 968 | 143 | 1 111 |
| Įsigijimai | - | 46 | 46 |
| Perklasifikavimai | (968) | 968 | - |
| Amortizacija | - | (271) | (271) |
| Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje | - | 886 | 886 |
| 2005 m. gruodžio 31 d. | | | |
| Įsigijimo savikaina | - | 1 543 | 1 543 |
| Sukaupta amortizacija | - | (657) | (657) |
| Likutinė vertė | - | 886 | 886 |
| 2006 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai | | | |
| Likutinė vertė laikotarpio pradžioje | - | 886 | 886 |
| Įsigijimai | - | 3 | 3 |
| Perklasifikavimai | - | (4) | (4) |
| Amortizacija | - | (397) | (397) |
| Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje | - | 488 | 488 |
| 2006 m. gruodžio 31 d. | | | |
| Įsigijimo savikaina | - | 1 315 | 1 315 |
| Sukaupta amortizacija | - | (827) | (827) |
| Likutinė vertė | - | 488 | 488 |

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitos administracinių sąnaudų ir pardavimų savikainos straipsniuose, taip pat balanso nebaigtos gamybos ir pagamintos produkcijos straipsniuose.

16. Parduoti turimos investicijos

| | 2006 | 2005 |
|---------------------------------|------|------|
| Metų pradžioje | 210 | 210 |
| Vertės sumažėjimo atstatymas | 78 | - |
| Metų pabaigoje | 288 | 210 |
| Metų pabaigos likučio savikaina | 288 | 288 |
| Atėmus vertės sumažėjimą | - | (78) |
| | 288 | 210 |

Parduoti turimas investicijas sudaro investicijos į nekotiruojamas nuosavybės finansines priemones ir jos apskaitomos savikaina.

Per 2006 ir 2005 metus neįvyko jokių parduoti turimų investicijų įsigijimų ar perleidimų.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

17 Kitos gautinos sumos

| | 2006 | 2005 |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Susijusioms šalims suteiktų paskolų ilgalaikė dalis (27 pastaba) | 2 339 | 3 255 |
| Darbuotojams suteiktos paskolos | 12 | 25 |
| | <u>2 351</u> | <u>3 280</u> |

Palūkanų norma, nustatyta susijusioms šalims suteiktoms paskoloms, remiasi atitinkamų paskolų palūkanų norma, dėl to susijusioms šalims suteiktų paskolų apskaitinė vertė lygi jų tikrajai vertei.

Palūkanų normos, taikomos ilgalaikėms gautinoms sumoms:

| | 2006 | 2005 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Susijusioms šalims suteiktos paskolos | 4,4–5% | 3,3–4% |

Ilgalaikių gautinų sumų trumpalaikė dalis atskleista 19-oje pastaboje.

18 Atsargos

| | 2006 | 2005 |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Žaliavos | 6 775 | 6 924 |
| Nebaigta gamyba | 2 221 | 2 393 |
| Pagaminta produkcija ir prekės skirtos perpardavimui | 6 225 | 1 314 |
| Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės | (195) | (516) |
| | <u>15 026</u> | <u>10 115</u> |

2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo įkeitusi 10 000 tūkst. Lt vertės atsargas (2005 m. gruodžio 31 d. – 8 000 tūkst. Lt), siekdama užtikrinti paskolų grąžinimą.

19 Prekybos ir kitos gautinos sumos

| | 2006 | 2005 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Gautinos sumos iš susijusių šalių, įskaitant ilgalaikių skolų trumpalaikę dalį (27 pastaba) | 19 571 | 15 036 |
| Prekybos gautinos sumos | 225 | 238 |
| Iš anksto sumokėtas pelno mokestis | 681 | 920 |
| Darbuotojams suteiktų paskolų trumpalaikė dalis | 46 | 42 |
| Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos | 347 | 317 |
| Kitos gautinos sumos | 38 | 69 |
| | <u>20 908</u> | <u>16 622</u> |

20 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

| | 2006 | 2005 |
|----------------|-------------|-------------|
| Pinigai banke | 429 | 868 |
| Pinigai kasoje | 13 | 28 |
| | <u>442</u> | <u>896</u> |

Pinigų banke likučiui, viršijančiam 500 tūkst. Lt sumą, skaičiuojamos 0,25 proc. metinės palūkanos.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

21. Akcinis kapitalas

2006 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 8 166 312 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 1 Lt. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. Per metus neįvyko jokių akcinio kapitalo pasikeitimų.

22. Rezervai

| | 2006 | 2005 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| – perkainojimo rezervas | 12 668 | 5 792 |
| – įstatymų numatytas rezervas | 817 | 817 |
| – kiti rezervai | 7 698 | 7 698 |
| | <u>21 183</u> | <u>14 307</u> |

Perkainojimo rezervas

2006 m. gruodžio 31 d. perkainojimo rezervas sudarė 12 668 tūkst. Lt (2005 m. – 5 792 tūkst. Lt). Šis rezervas pripažintas po pastatų perkainojimo.

Po 2006 m. birželio 1 d. atlikto paskutiniojo pastatų perkainojimo (12 pastaba) atsiradęs 7 738 tūkst. Lt vertės padidėjimas (atėmus 1 365 tūkst. Lt vertės atidėtąjį pelno mokestį) buvo pripažintas perkainojimo rezerve.

2006 m. gruodžio 31 d. dėl perkainoto turto nusidėvėjimo perkainojimo rezervas buvo sumažintas 862 tūkst. Lt (2005 m. – 374 tūkst. Lt), tuo tarpu nepaskirstytas rezultatas už tuomet pasibaigusius metus buvo padidintas ta pačia suma. Minėtos sumos apskaitytos nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

Įstatymų numatytas rezervas

Įstatymų numatytas rezervas yra privalomas pagal Lietuvos įstatymus. Bendrovės privalo kasmet pervesti į privalomąjį rezervą 5 proc. ataskaitinio laikotarpio grynojo pelno, kol bendra šio rezervo suma pasiekia 10 proc. įmonės įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas negali būti naudojamas dividendams išmokėti ir sudaromas tik būsimiems nuostoliams padengti. Privalomojo rezervo dalis, viršijanti 10 proc. įstatinio akcinio kapitalo, gali būti perpaskirstoma skirstant kitų finansinių metų pelną.

Kiti rezervai

Kiti rezervai suformuojami vadovaujantis visuotinio metinio akcininkų susirinkimo sprendimu dėl paskirstytino pelno paskirstymo. Šis rezervas gali būti naudojamas tik visuotinio metinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

23. Atidėtasis pelno mokestis

Atidėtasis pelno mokestis apskaičiuojamas visiems laikiniams skirtumams, taikant įsipareigojimų metodą ir šiuo metu galiojantį mokesčio tarifą.

2005 m. birželio 7 d. buvo priimtas Lietuvos Respublikos laikinasis įstatymas dėl socialinio mokesčio. Socialinio mokesčio bazę sudaro apmokestinamas pelnas, apskaičiuotas pagal Pelno mokesčio įstatymą. Už 2006 metus buvo taikomas 4 proc. socialinis mokestis (2007 m. – 3 proc.). Apskaičiuojant atidėtojo pelno mokesčio turta turto ir įsipareigojimų daliai, kuri bus realizuota 2007 metais, buvo taikomas 18 proc. mokesčio tarifas. Laikinieji skirtumai turto daliai, kuri bus realizuota 2008 m. ar vėlesniais laikotarpiais, buvo apmokestinti 15 proc. pelno mokesčio tarifu.

Pasikeitimas atidėtojo pelno mokesčio sąskaitoje:

| | 2006 | 2005 |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Metų pradžioje | (1 050) | (1 313) |
| Pripažinta nuosavybės dalyje (22 pastaba) | (1 365) | - |
| Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje (10 pastaba) | (360) | 263 |
| Metų pabaigoje | <u>(2 775)</u> | <u>(1 050)</u> |

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

| | | |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas: | | |
| – | Atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris bus realizuotas po daugiau nei 12 mėnesių | - 198 |
| – | Atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris bus realizuotas per 12 mėnesių | 316 267 |
| | | <u>316 465</u> |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai: | | |
| – | Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, kurie bus realizuoti po daugiau nei 12 mėnesių | (2 701) (1 245) |
| – | Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, kurie bus realizuoti per 12 mėnesių | (390) (270) |
| | | <u>(3 091) (1 515)</u> |
| | | <u>(2 775) (1 050)</u> |

Bendrovės atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimų pasikeitimas per metus (prieš ir po likučių sudengimo):

| | 2004 | Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje | 2005 | Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje | Pripažinta nuosavybės dalyje | 2006 |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas | | | | | | |
| – | Atsargos | 61 | 37 | 98 | (37) | - 61 |
| – | Taikomų nusidėvėjimo normų skirtumai | 81 | 117 | 198 | (198) | - - |
| – | Sukauptos sąnaudos | 158 | 11 | 169 | 86 | - 255 |
| | | <u>300</u> | <u>165</u> | <u>465</u> | <u>(149)</u> | <u>- 316</u> |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai | | | | | | |
| – | Taikomų nusidėvėjimo normų skirtumai | - | - | - | (367) | - (367) |
| – | Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas | (783) | 29 | (754) | (51) | (1 365) (2 170) |
| – | Investicijų lengvata | (830) | 69 | (761) | 207 | - (554) |
| | | <u>(1 613)</u> | <u>98</u> | <u>(1 515)</u> | <u>(211)</u> | <u>(1 365) (3 091)</u> |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąja verte | | | | | | |
| | | <u>(1 313)</u> | <u>263</u> | <u>(1 050)</u> | <u>(360)</u> | <u>(1 365) (2 775)</u> |

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kuomet egzistuoja teisiškai pagrindžiama teisė sudengti einamojo laikotarpio mokestinį turtą su einamojo laikotarpio mokestiniais įsipareigojimais ir kuomet atidėtasis pelno mokestis susijęs su ta pačia fiskaline institucija.

24. Paskolos

| | 2006 | 2005 |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Trumpalaikės paskolos | | |
| Trumpalaikės bankų paskolos | 3 072 | 6 372 |
| Ilgalaikių paskolų, gautų iš bankų, trumpalaikė dalis | 15 678 | 4 325 |
| Lizingo įsipareigojimai | 2 201 | 1 229 |
| | <u>20 951</u> | <u>11 926</u> |
| Ilgalaikės paskolos | | |
| Ilgalaikės paskolos, gautos iš bankų | 4 658 | 5 445 |
| Lizingo įsipareigojimai | 3 446 | 1 463 |
| | <u>8 104</u> | <u>6 908</u> |
| Paskolų iš viso | <u>29 055</u> | <u>18 834</u> |

Bankų paskolų grąžinimas užtikrintas įkeistu ilgalaikiu materialiuoju turtu (13 pastaba), investiciniu turtu (14 pastaba) ir atsargomis (18 pastaba).

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Lizingo įsipareigojimų įvykdymas iš esmės užtikrintas, kadangi nuosavybės teisė į turtą, įsigytą pagal lizingo sutartį, automatiškai perduodama nuomotojui tuo atveju, jeigu nuomininkas nevykdo savo įsipareigojimų.

Pagal paskolos sutartis, pasirašytas su AB banku „Hansabankas”, Bendrovė yra įsipareigojusi užtikrinti, kad per visą paskolos sutarčių galiojimo laikotarpį jos skolinimosi išlaidų padengimo koeficientas nebus mažesnis nei 3 (trys). 2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovė laikėsi šio įsipareigojimo.

Visos Bendrovės paskolos įvertintos eurais ir litais.

Gruodžio 31 d. svertinės vidutinės palūkanų normos (%) buvo šios:

| | 2006 | 2005 |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Ilgalaikės banko paskolos | 4,43 | 3,40 |
| Trumpalaikės banko paskolos | 4,76 | 3,60 |
| Lizingo įsipareigojimai | 4,76 | 3,42 |

Paskolų palūkanų norma remiasi rinkos palūkanų norma, dėl to paskolų apskaitinė vertė lygi jų tikrajai vertei

Informacija apie Bendrovės paskolų palūkanų normos pasikeitimus ir sutartyse numatytas palūkanų normos peržiūrėjimo datas balanso parengimo dieną pateikta žemiau:

| | 2006 | 2005 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Per 12 mėnesių ar mažiau | 29 055 | 18 834 |
| Nuo 1 iki 5 metų | - | - |
| | <u>29 055</u> | <u>18 834</u> |

Ilgalaikių paskolų (išskyrus lizingo įsipareigojimus) terminai:

| | 2006 | 2005 |
|------------------|--------------|--------------|
| Nuo 1 iki 2 metų | 1,726 | 3,606 |
| Nuo 2 iki 5 metų | 2,932 | 1,839 |
| Po 5 metų | - | - |
| | <u>4,658</u> | <u>5,445</u> |

Sutartos, tačiau nepanaudotos paskolos balanso parengimo dieną:

| | 2006 | 2005 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Paskolos, kurioms taikoma kintama palūkanų norma: – paėmimo terminas baigiasi per vienerius metus | 1 208 | 2 855 |
| | <u>1 208</u> | <u>2 855</u> |

Lizingo įsipareigojimai – minimalios lizingo įmokos:

| | 2006 | 2005 |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|
| Ne vėliau, kaip per 1 metus | 2 326 | 1 356 |
| Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus | 3 552 | 1 438 |
| | <u>5 878</u> | <u>2 794</u> |

Būsimos lizingo palūkanų sąnaudos (231) (102)

Lizingo įsipareigojimų dabartinė vertė 5 647 2 692

Lizingo įsipareigojimų dabartinę vertę sudaro:

| | | |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|
| Ne vėliau, kaip per 1 metus | 2 201 | 1 229 |
| Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus | 3 446 | 1 463 |
| | <u>5 647</u> | <u>2 692</u> |

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

25. Prekybos ir kitos mokėtinios sumos

| | 2006 | 2005 |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Prekybos mokėtinios sumos | 1 075 | 1 956 |
| Susijusioms šalims mokėtinios sumos (27 pastaba) | 216 | 565 |
| Mokesčiai | 274 | 716 |
| Mokėtinas darbo užmokestis ir socialinis draudimas | 1 159 | 1 205 |
| Atostogų rezervas | 1 415 | 889 |
| Avansu gautos sumos | 17 | 2 |
| Kitos mokėtinios sumos ir sukauptos sąnaudos | 598 | 130 |
| | 4 754 | 5 463 |

26. Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos

Grynojo pelno palyginimas su pinigų srautais iš įmonės pagrindinės veiklos:

| | Pasta- ba | Gruodžio 31 d. pasibaigę metai | |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------|--------------|
| | | 2006 | 2005 |
| Grynasis pelnas | | 3 031 | 3 855 |
| <i>Koregavimai:</i> | | | |
| Pelno mokesčio sąnaudos | 10 | 838 | 781 |
| Nusidėvėjimas | 13 | 5 237 | 4 629 |
| Amortizacija | 15 | 397 | 271 |
| Tikrosios vertės pasikeitimo grynasis pelnas | 8 | (902) | 194 |
| Ilgalaikio materialiojo turto perleidimo nuostoliai (pelnas) ir nurašymai | | 63 | (30) |
| Gautinų sumų vertės sumažėjimo atstatymas | | - | (179) |
| Parduoti turimų investicijų vertės sumažėjimo atstatymas | | (78) | - |
| Atsargų nurašymai | | 42 | 112 |
| Palūkanų sąnaudos | | 999 | 717 |
| Palūkanų pajamos | | (311) | (71) |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimų pasikeitimas | | 360 | (263) |
| <i>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</i> | | | |
| – gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai | | (2 676) | 9 954 |
| – atsargos | | (4 953) | (510) |
| – mokėtinios sumos | | (742) | (12 450) |
| Pinigų srautai iš įmonės pagrindinės veiklos | | 1 305 | 7 003 |

Nepiniginiai sandoriai

Pagrindinius nepiniginius sandorius sudaro ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas pagal lizingo sutartis ir Bendrovės pastatų perkainojimas.

27. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Susijusi šalis

A. Martinkevičius
UAB „Koncernas SBA”
UAB „SBA Furniture Group”
SBA grupės įmonės
Bendrovės vadovybė

Ryšys

Pagrindinė kontroliuojančioji šalis
Pagrindinė patronuojanti įmonė
Patronuojanti įmonė
UAB „Koncernas SBA” dukterinės įmonės
Direktoriai ir jų šeimos nariai

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

| Prekių ir paslaugų pardavimas | 2006 | 2005 |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| - Pagrindinė patrunuojanti įmonė: | | |
| UAB „Koncernas SBA” | 1 | 65 |
| - Pagrindinės patrunuojančios įmonės dukterinės įmonės: | | |
| UAB „SBA baldų kompanija” | 117 159 | 99 208 |
| AB „Šilutės baldai” | 422 | 1 209 |
| AB „Karigė” | 268 | 206 |
| UAB „Klaipėdos baldų prekyba” | 361 | 218 |
| UAB „Kauno baldai” | 19 | 55 |
| AB „Akmena” | 857 | 82 |
| UAB „Baldstata” | 22 | 4 |
| UAB „Baldutūra” | - | 6 |
| | 119 109 | 101 053 |

Gautos palūkanos

| | | |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|
| - Pagrindinė patrunuojanti įmonė: | | |
| UAB „Koncernas SBA” | - | 23 |
| - Pagrindinės patrunuojančios įmonės dukterinės įmonės: | | |
| UAB „SBA baldų kompanija” | 205 | 201 |
| UAB „Klaipėdos baldų prekyba” | 106 | 121 |
| | 311 | 345 |

Prekių ir paslaugų pirkimai

| | | |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| - Pagrindinė patrunuojanti įmonė: | | |
| UAB „Koncernas SBA” | 313 | 438 |
| - Pagrindinės patrunuojančios įmonės dukterinės įmonės: | | |
| UAB „SBA baldų kompanija” | 85 612 | 36 093 |
| UAB „Baldstata” | 628 | - |
| AB „Šilutės baldai” | 167 | 430 |
| UAB „Baldutūra” | - | 254 |
| UAB „Klaipėdos baldų prekyba” | 10 | 6 019 |
| AB „Karigė” | 26 | 567 |
| UAB „Kauno baldai” | 21 | 27 |
| AB „Akmena” | - | 20 |
| | 86 777 | 43 849 |

Sandoriai su susijusiomis šalimis daugiausiai apima baldų ir medžiagų pardavimą ir pirkimą.

Gautinos sumos per vienerius metus

| | | |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| - Pagrindinės patrunuojančios įmonės dukterinės įmonės: | | |
| UAB „SBA baldų kompanija” | 18 138 | 13 131 |
| UAB „Klaipėdos baldų prekyba” | 331 | 1 561 |
| UAB „Visagino linija” | 133 | - |
| „SBA Germanija” | 100 | - |
| AB „Karigė” | 365 | 136 |
| AB „Akmena” | 436 | 135 |
| AB „Kauno baldai” | 38 | 39 |
| UAB „Baldutūra” | 30 | 30 |
| | 19 571 | 15 032 |

Gautinos sumos po vienerių metų

| | 2006 | 2005 |
|---------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| - Pagrindinės patrunuojančios įmonės dukterinės įmonės: | | |
| UAB „SBA baldų kompanija” | - | 616 |
| UAB „Klaipėdos baldų prekyba” | 2 339 | 2 639 |
| | 2 339 | 3 255 |

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2006 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Sumos mokėtinos per vienerius metus

- Pagrindinė patronuojanti įmonė:

UAB „Koncernas SBA” 16 41

- Pagrindinės patronuojančios įmonės dukterinės įmonės:

AB „Šilutės baldai” 73 524

Asociacija „Pramonės marketingo ir biznio centras” 127 -

216 565

Pagrindinių vadovų darbo užmokestis

Atlyginimai ir kitos trumpalaikės išmokos darbuotojams 656 766

656 766

28. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Mokesčių patikrinimai

Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per 5 po ataskaitinių mokesčių metų iš eilės einančius metus patikrinti Bendrovės buhalterines knygas ir apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

Suteiktos garantijos ir laidavimai

Bendrovė yra sudariusi laidavimo sutartis su AB DnB NORD banku, AB banku „Snoras”, „Bayerische Hypo- und Werenbank AG” ir AB banku „Hansabankas“, pagal kurias laiduoja visu savo turtu už, UAB „SBA Furniture Group” ir UAB „SBA baldų kompanija“ finansinius įsipareigojimus minėtiems bankams.

Bendrovės vadovybė yra įsitikinusi, kad UAB „SBA Furniture Group” ir UAB „SBA baldų kompanija“ įvykdys savo prievolės bankams bei kitiems kreditoriams.

Be to, Bendrovė turi įsipareigojimą UAB „VB lizingas” perpirkti įrangą, kurią iš UAB „VB lizingas” nuomojasi AB „Akmena”, už 118 tūkst. eurų tuo atveju, jeigu nuomos sutartis tarp UAB „VB lizingas” ir AB „Akmena” būtų nutraukta anksčiau laiko.

Įsipareigojimai

Vadovaujantis 2002 m. spalio 2 d. su Klaipėdos miesto savivaldybe sudaryta sutartimi, Bendrovė, mainais į teisę plėsti savo gamyklos patalpas, įsipareigojo finansuoti įvairius savivaldybės projektus, kurių bendros preliminaros išlaidos sudaro 1 100 tūkst. Lt. 2006 m. Bendrovė nefinansavo minėtų projektų (2005 m. - finansavo 174 tūkst. Lt vertės projektus).

Metinis pranešimas

AB "Klaipėdos baldai" 2006 m. veiklos apžvalga

KAPITALO SUDĖTIS

2006 m. gruodžio 31 d. AB "Klaipėdos baldai" įstatinį kapitalą sudarė 8.166.312 Lt.

Vienos akcijos nominali vertė yra lygi 1 Lt.

Valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų bendrovės įstatiniame kapitale nėra.

Akcininkai

| Akcininkai | Akcijų skaičius 2006 12 31 | % |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|
| UAB SBA FURNITURE GROUP | 5 508 441 | 67.45 |
| HANSABANK | 539 888 | 6.61 |
| RANČYS VIRGILIJUS | 400 000 | 4.90 |
| ASOCIACIJA "PRAMONĖS IR MARKETINGO BIZNIO CENTRAS" | 262 374 | 3.21 |
| SMULKIEJI AKCININKAI | 1 455 609 | 17.83 |
| Iš viso | 8 166 312 | 100.0% |

AKCIJŲ KAINA IR PREKYBA NVPB

Bendrovės akcijos įtrauktos į Nacionalinės vertybinių popierių biržos einamąjį prekybos sąrašą. 2006 m. bendra Bendrovės akcijų apyvarta buvo 1 260 085 Lt.

RINKOS VERTĖS RODIKLIAI / INDICATES OF MARKET VALUE

| | 2006 | 2005 |
|----------------------------------------|------------|------------|
| Kapitalizacija, Lt | 37 483 372 | 71 863 541 |
| Pelnas 1 akcijai, Lt | 0,37 | 0.47 |
| Akcijos buhalterinė vertė, Lt | 6,9 | 5.58 |
| Pelno ir kainos santykis | 0,08 | 0.05 |
| Buhalterinės vertės ir kainos santykis | 1,5 | 0.63 |
| Akcijos kaina, Lt | | |
| aukščiausia | 8,7 | 12.0 |
| žemiausia | 4,0 | 8.30 |
| vidutinė | 4,01 | 9.66 |
| metų pabaigai | 4,59 | 8.80 |

2006 m. bendrovė pardavė produkcijos už 119,5 mln. Lt. Didžiausią dalį parduotos produkcijos asortimente sudarė komodos ir lentynos – jų parduota už 103,8 mln. Lt. Bendrovės bendrasis pelnas už 2006 m.- 7,4 mln.Lt, veiklos sąnaudos 4,5 mln.Lt, pelnas iki mokesčių – 4,2 mln.Lt. 2006 m. AB "Klaipėdos baldai" veiklos plėtrai investavo į ilgalaikį materialųjį turtą, todėl ilgalaikis turtas per metus išaugo iki 56,8 mln.Lt, be to 2006 m. buvo atliktas pastatų vertinimas ir nustatyta jų tikroji vertė; trumpalaikio turto balansinė vertė metų pabaigoje buvo 36,4 mln. Lt. Bendrovė, vykdydama savo veiklą, susiduria su įvairiomis rizikomis.

Finansinės rizikos valdymą atlieka valdyba.

Kredito riziką daugiausia įtakoja UAB „SBA Baldų kompanija“ finansinė padėtis, nes bendrovė didžiąją pajamų dalį gauna iš UAB „SBA Baldų kompanija“. Konservatyvus likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiamą grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį, reikalingą planuojamoms išlaidoms padengti. Bendrovė atlieka trumpalaikes pinigų srautų prognozes ir yra sudariusi sutartis su bankais dėl galimybės, reikalui esant, pasiskolinti pinigų.

Rinkos rizika: pagrindinę Bendrovės produkciją realizuoja UAB „SBA baldų kompanija“. Marketingo ir pardavimų funkcijas atlieka UAB „SBA“ baldų kompanija.

Atsargų (medžiagų) rizika kyla dėl nuolat augančių žaliavų kainų. Medžiagos perkamos per UAB „SBA“ baldų kompaniją, kas leidžia apjungus kelių įmonių pirkimus, tikėtis palankesnių kainų iš žaliavų tiekėjų.

Produktų kokybės rizika: 2006 metais Bendrovė vykdė įrangos atnaujinimo darbus, tuo siekdama padidinti gamybos apimtį, bei pagerinti gaminamos produkcijos kokybę ir bendrąjį pelningumą. Nuo 1997 metų Bendrovėje efektyviai veikia Kokybės vadybos sistema, atitinkanti naujojo LST EN ISO 9001:2001 standarto reikalavimus. Tai priežiūros auditų metu kasmet patvirtina TUV CERT ekspertai. Bendrovė siekia tenkinti klientų poreikius, sėkmingai dirbti ne tik dabar, bet ir ateityje, gauti ilgalaikį pelną. Pastoviai yra analizuojamos ir sprendžiamos išskylančios problemos, tobulinama veikla, pasirenkant dar tobulesnę Kokybės vadybos plėtros etapą – Visuotinės kokybės vadybą (VKV).

Ekologijos rizika. AB „Klaipėdos baldai“ veikia dar 1999 m. įdiegta ir sertifikuota Aplinkos apsaugos vadybos sistema atitinkanti ISO 14001 standartų reikalavimus. Modernizuojant gamybą, įsigyjama nauja, patentuota bei švaresnės gamybos technologija. Aplinkos apsaugos vadybos sistema reikalauja nuolatinio ir sistemingo sistemos veiksmingumo stebėjimo, įvertinimo ir padarinių (rezultatų) prognozavimo. Tam atlikti vykdomas monitoringas, stebint pokyčius per tam tikrą laiko tarpą (energijos sąnaudų ir baldų gamybos santykis, energetinių resursų sąnaudos 1000 m² pagamintos produkcijos ir pan). Taip pat vykdomi veikinčios sistemos vidaus ir išorės auditai.

Darbuotojų rizika: 2006 metais padidėjo atleidžiamų iš darbo darbuotojų skaičius. Tai sąlygojo daugumos darbuotojų išvykimu dirbti į užsienį, bei naujai priimtų darbininkų nesugebėjimas prisitaikyti prie įmonės keliamų reikalavimų bei tikslų. Dauguma darbininkų yra nekvalifikuoti ir tenka Bendrovės sąlygomis juos apmokyti. Mokymas ir kvalifikacijos kėlimas taikomas visam bendrovės personalui. 2006 m. bendrovėje personalo mokymui išleista 39 708 Lt. Bendrovė savo prioritetu laiko didinti darbuotojų darbo našumą ir tuo pačiu darbo užmokestį.

Finansinė atskaitomybė parengta, remiantis veiklos tęstinumo prielaida, kad Bendrovė galės artimiausiu metu toliau tęsti savo veiklą, kurios pagrindumas priklauso nuo to, ar Bendrovė turės pakankamai finansavimo šaltinių trumpalaikiams išsipareigojimams padengti.

Dukterinės bendrovės

Nėra

Įsigytos ar perleistos savos bei kitų bendrovių akcijos

Nėra

Informacija apie bendrovės filialus

Nėra

2007 m. veiklos planas

Bendrovės tikslai 2007 m.:

Parduoti produkcijos už 149,9 mln. Lt.;
Gauti 3,8 mln. Lt. pelno prieš pelno mokesčių;
Palaikyti kokybės valdymo sistemas ISO 9001 ir ISO 14001;
Didinti darbo intensyvumą ir mažinti gamybos sąnaudas;
Mažinti verslo riziką.

Pardavimai

2007 m. planuojama parduoti produkcijos ir suteikti paslaugų už 149,9 mln. Lt

Pelnas

2007 m. planuojama gauti 3,8 mln. Lt. pelno prieš pelno mokesčių.
Prioritetai:
Savikainos mažinimas.
Veiklos sąnaudų mažinimas.

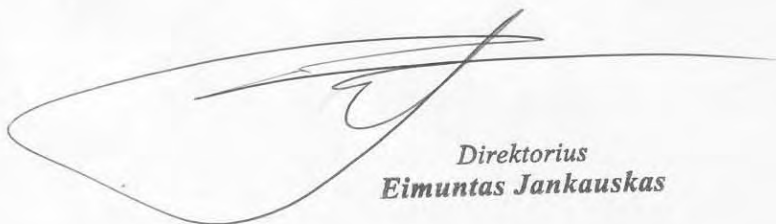
Investicijos

2007 m. numatoma investuoti 5,02 mln. Lt.

Informacinės technologijos

Prioritetai:
Saugus informacinių sistemų darbo palaikymas;
Naujos verslo valdymo sistemos (SAP) ir kitų programų priežiūra ir tobulinimas;
Kompiuterinės ir tinklų įrangos priežiūra ir atnaujinimas.

2007 m. kovo 7 d.



Direktorius
Eimuntas Jankauskas

AB „Klaipėdos baldai“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės bendrovės „Vilniaus vertybinių popierių birža“ prekybos taisyklių 20.5. punktu, akcinė bendrovė „Klaipėdos baldai“ šiame pranešime atskleidžia, kaip laikosi Vilniaus vertybinių popierių biržos patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų

| PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS | TAIP /NE /NEAKTUALU | KOMENTARAS |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 | Skelbiama įmonės prospektuose-ataskaitose, viešai prieinamos vertybinių popierių komisijos ir vertybinių popierių biržos tinklalapiuose. |
| 1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę. | Taip | |
| 1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams. | Taip | |
| 1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai. | Taip | |
| 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. | | |

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovėje yra šie organai: visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba (kolegialus priežiūros organas), valdyba (kolegialus valdymo organas) ir vadovas.</p> |
| <p>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.</p> | <p>Taip</p> | <p>Kolegialaus priežiūros organo ir kolegialaus valdymo organo funkcijos nustatytos bendrovės įstatuose, vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimais..</p> |
| <p>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.</p> | <p>Neaktualu</p> | <p>Bendrovėje yra sudaroma ir stebėtojų taryba, ir valdyba.</p> |
| <p>2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.¹</p> | <p>Taip</p> | |
| <p>2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus.²</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės valdybą sudaro 3 asmenys, stebėtojų tarybą – taip pat 3 asmenys. Bendrovės vadovas nėra bendrovės valdybos ar stebėtojų tarybos narys.</p> |

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>2.6. Direktorai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamais maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.</p> | <p>Taip</p> | <p>Pagal bendrovės įstatus stebėtojų tarybos narių kadencija yra 4 metai. Pagal bendrovės įstatus ir galiojančius teisės aktus nėra draudžiama perrinkti šiuos asmenis kitai (-oms) kadencijai (-joms).</p> |
| <p>2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.</p> | <p>Taip</p> | <p>Stebėtojų tarybos pirmininkas nėra buvęs bendrovės vadovu.</p> |
| <p>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> | <p>Taip</p> | <p>Kolegialus priežiūros organas sudaromas, remiantis LR Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimais, akcininkams atskleidžiama informacija apie kandidatus į bendrovės kolegialų priežiūros organą.</p> |

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>3.2. 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> | <p>Taip</p> | <p>Ši informacija apie kandidatus į stebėtojų tarybą buvo pateikta akcininkams kartu su pranešimu apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą ir visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvorke kai buvo renkama stebėtojų taryba. 2006 metais stebėtojų taryba nebuvo renkama. Bendrovės metiniame pranešime šiame punkte nurodyti duomenys apie savo narius nebuvo atskleisti kadangi minėta informacija nepasikeitė ir pokyčių nebuvo.</p> |
| <p>3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.</p> | <p>Ne</p> | <p>Ši rekomendacija įgyvendinama atskleidžiant informaciją akcininkams apie kandidatus į bendrovės kolegialų organą. Informacija apie kolegialaus organo narių kvalifikaciją pateikiama metiniuose prospektuose-ataskaitose. Bendrovės metiniame pranešime šiame punkte nurodyti duomenys apie savo narius nebuvo atskleisti kadangi minėta informacija nepasikeitė ir 2006 metais stebėtojų taryba nebuvo renkama</p> |
| <p>3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės kolegialaus organo nariai aktyviai dirba įvairiose srityse kitose įmonėse, kas užtikrina jų kompetencijos adekvatumą einamoms pareigoms. Informacija apie kolegialaus organo narių kvalifikaciją pateikiama metiniuose prospektuose-ataskaitose.</p> |
| <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>Ne</p> | <p>Bendrovės kolegialaus organo nariai aktyviai dirba įvairiose srityse kitose įmonėse, kas užtikrina jų kompetencijos adekvatumą einamoms pareigoms.</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 pakankamas ⁴ nepriklausomų ⁵ narių skaičius. | Ne | Iki šiol bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas stebėtojų tarybos narių nepriklausomumas. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|

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

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 | <p>Ne</p> | <p>Iki šiol bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas stebėtojų tarybos narių nepriklausomumas.</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| <p>arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</p> <p>6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;</p> <p>7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;</p> <p>8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</p> <p>9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.</p> <p>3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.</p> | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.</p> | <p>Ne</p> | <p>Iki šiol bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas stebėtojų tarybos narių nepriklausomumas.</p> |
| <p>3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.</p> | <p>Ne</p> | <p>Iki šiol bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas stebėtojų tarybos narių nepriklausomumas.</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> | <p>Neaktuali</p> | <p>Bendrovės stebėtojų tarybos nariams 2006 metais nebuvo atlyginama iš bendrovės lėšų.</p> |
| <p>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</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> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovėje renkama stebėtojų taryba pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl bendrovės metinės finansinės atskaitomybės, pelno paskirstymo projekto, bendrovės metinio pranešimo.</p> |

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 formuluoė, skirtingai nuo iki 2004 m. sausio 1 d. galiojusio įstatymo redakcijos, nenustato, kad stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos nariams gali būti atlyginama tik mokant tantjemas. Taigi Įstatymas lyg ir neužkerta kelio stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą mokėti ne tik tantjemomis, bet ir kitais būdais, nors aiškiai tokios galimybės taip pat neįtvirtina.

⁷ Žr. 3 išnašą.

⁸ Žr. 3 išnašą. Jeigu visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, ji turėtų teikti rekomendacijas bendrovės vienasmeniui 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 kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonų, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės turimais duomenimis, visi stebėtojų tarybos nariai veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais, stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimant sprendimus</p> |
| <p>4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje⁹ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės kolegialaus organo nariai jiems skirtas funkcijas vykdo tinkamai: aktyviai dalyvauja kolegialaus organo posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip kolegialaus nario, pareigų vykdymui.</p> |
| <p>4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės įstatuose, vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymu, yra nustatyta kolegialaus organo bendradarbiavimo su akcininkais tvarka.</p> |

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

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------|
| <p>4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.</p> | <p>Taip</p> | <p>Tokių sandorių 2006 metais nebuvo.</p> |
| <p>4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų¹⁰. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.</p> | <p>Taip</p> | |

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>4.7. 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> | <p>Ne</p> | <p>Bendrovėje iki šiol nebuvo formuojami komitetai. Nurodytus klausimus sprendžia bendrovės stebėtojų taryba, valdyba ir vadovas, vadovaujantis bendrovės įstatais ir galiojančių teisės aktų reikalavimais.</p> |
| <p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p> | <p>Neaktualu</p> | <p>Bendrovės stebėtojų taryba, valdyba, vadovas sprendžia nurodytus klausimus.</p> |
| <p>4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.</p> | <p>Neaktualu</p> | <p>Bendrovės stebėtojų taryba, valdyba, vadovas sprendžia nurodytus klausimus.</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>Neaktualu</p> | <p>Bendrovės stebėtojų taryba, valdyba, vadovas sprendžia nurodytus klausimus.</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>Neaktualu</p> | <p>Bendrovės stebėtojų taryba, valdyba, vadovas sprendžia nurodytus klausimus.</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>Neaktualu</p> | <p>Bendrovės stebėtojų taryba, valdyba, vadovas sprendžia nurodytus klausimus.</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 išaitines 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; | <p>Neaktualu</p> | <p>Bendrovės stebėtojų taryba, valdyba, vadovas sprendžia nurodytus klausimus.</p> |

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| <p>3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;</p> <p>4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);</p> <p>5) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.</p> <p>4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:</p> <p>1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;</p> <p>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose acnininkų susirinkimui;</p> <p>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</p> <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p> | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės 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</p> | <p>Neaktualu</p> | <p>Bendrovės stebėtojų taryba, valdyba, vadovas sprendžia nurodytus klausimus.</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| <p>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 grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.</p> | <p>Ne</p> | <p>Bendrovėje nėra stebėtojų tarybos veiklos vertinimo ir informavimo apie tai praktikos.</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|

V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka

Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiam principui šaukiami <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p> | <p>Taip</p> | <p>Šią rekomendaciją įgyvendina stebėtojų tarybos ir valdybos pirmininkai.</p> |
| <p>5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.¹¹</p> | <p>Ne</p> | <p>Bendrovės valdybos posėdžiai vyksta ne rečiau kaip kartą į ketvirtį, stebėtojų tarybos - ne rečiau kaip kartą į metus. Esant poreikiui, bendrovės valdybos bei stebėtojų tarybos posėdžiai sušaukiami dažniau.</p> |

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>Taip</p> | |
| <p>5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.</p> | <p>Taip</p> | |
| <p>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>Bendrovės įstatinį kapitalą sudarančios paprastosios vardinės akcijos visiems bendrovės akcijų savininkams suteikia vienodas teises.</p> |
| <p>6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.</p> | <p>Taip</p> | <p>Per 2006 metus bendrovėje išleidžiamų naujų akcijų nebuvo. Informacija apie išleistų akcijų suteikiamas teises skelbiama bendrovės įstatuose ir metiniuose prospektuose- ataskaitose.</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>Bendrovė vadovaujasi LR Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimais.</p> |
| <p>6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo turėtų būti suteikta galimybė užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, ir gauti atsakymus į juos.</p> | <p>Taip</p> | |
| <p>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 atskleistas bendrovės komercinės paslaptys.</p> | <p>Ne</p> | <p>Bendrovės interneto tinklalapyje šios informacijos neteikiamos. Bendrovė nepateikia informacijos anglų kalba, nes iki šiol bendrovės akcininkai nebuvo pareiškę noro informaciją gauti anglų kalba. Bendrovė, rengdama dokumentus, susijusius su visuotiniu akcininkų susirinkimu, vadovaujasi LR Akcinių bendrovių įstatymo normomis ir bendrovės įstatais.</p> |
| <p>6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės akcininkai gali įgyvendinti teisę dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą arba su juo sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis teisės aktų nustatyta tvarka, taip pat bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato LR Akcinių bendrovių įstatymas.</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, išigijimo 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.

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.

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <p>6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galiniais įrenginiais. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas telekomunikacijų įrenginių saugumas, teksto apsauga, galimybė identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsieniečiams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.</p> | <p>Neaktualu</p> | <p>Bendrovėje iki šiol nebuvo poreikio įgyvendinti šią rekomendaciją.</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------|

VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas

Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--|
| <p>7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.</p> | <p>Taip</p> | |
| <p>7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.</p> | <p>Taip</p> | |
| <p>7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.</p> | <p>Taip</p> | |
| <p>7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.</p> | <p>Taip</p> | |

VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika

Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.</p> | <p>Ne</p> | <p>Šiuo metu bendrovė atlyginimų politikos ataskaitos neruošia ir neskelbia. Bendrovės atlyginimo darbininkams, specialistams ir vadovams politika yra nustatyta darbo apmokėjimo nuostatuose, kurie yra sudėtinė Kolektyvinės sutarties dalis. Atlyginimų politika ir jos pokyčiai taip pat yra pateikiami bendrovėje sudaromuose verslo planuose ir ataskaitose, kurias tvirtina bendrovės valdyba. Ši informacija yra prieinama tiek bendrovės darbuotojams, tiek akcininkams, vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymu.</p> |
| <p>8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.</p> | <p>Ne</p> | <p>Žr. 8.1 p. komentarą.</p> |
| <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 schemos pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos. | <p>Ne</p> | <p>Žr. 8.1 p. komentarą.</p> |

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------|
| <p>8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.</p> | <p>Ne</p> | <p>Žr. 8.1 p. komentarą.</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>Ne</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 patariamojo pobūdžio.</p> | <p>Ne</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; | <p>Ne</p> | <p>Žr. 8.1 p. komentarą.</p> |

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| <p>5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;</p> <p>6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.</p> <p>8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <p>1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;</p> <p>2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje;</p> <p>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;</p> <p>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.</p> <p>8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <p>1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, 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>Neaktualu</p> | <p>Bendrovė netaiko schemų, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais. Direktoriui ir funkciniais vadovams yra mokami atlyginimai, premijos ir kitos išmokos. Jų motyvacija skatinama kitomis formomis.</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 schemas, 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 įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p> | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyje

Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka *interesų turėtojai* apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietas bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai. | Taip | Bendrovėje yra sudaryta kolektyvinė sutartis, kurios šalys yra darbdavys ir bendrovės profesinė sąjunga. Bendrovėje darbuotojų interesai yra tinkamai atstovaujami, bendrovės darbuotojų kolektyvas aktyviai dalyvauja sudarant kolektyvinę sutartį ir kontroliuojant jos vykdymą. Kitų interesų turėtojų (kreditorių, tiekėjų, klientų) interesai užtikrinami vykdant bendrovės sutartinius įsipareigojimus ir laikantis galiojančių teisės aktų reikalavimų. |
| 9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyje įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyje pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt. | | |
| 9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija. | | |

X principas: Informacijos atskleidimas

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

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <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 jų 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 akciniame kapitale programas ir pan.</p> | <p>Taip</p> | <p>Informacija skelbiama prospektuose-ataskaitose. Bendrovės finansinė atskaitomybė ir metinis pranešimas teikiami Juridinių asmenų registru ir yra viešai prieinama informacija. išskyrus 10.3 punkte numatyta informacija, apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kuri nėra pateikiama pilnumoje.</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>Bendrovė informaciją per Vilniaus vertybinių popierių biržos naudojamą informacijos atskleidimo sistemą pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu, kiek tai įmanoma. Birža gautą informaciją paskelbia savo interneto tinklalapyje ir prekybos sistemoje, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį informacijos pateikimą visiems. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per biržos informacijos sistemą.</p> |
| <p>10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovė informaciją apie esminius įvykius skelbia per VP biržos informacinę sistemą.</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>Ne</p> | <p>Nurodyta informacija yra prieinama VP biržos ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos tinklapiuose.</p> |

XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas**Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.**

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė. | Ne | Įmonė laikosi įstatymo reikalavimų dėl metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimo, kuri atlieka nepriklausoma audito įmonė. Tarpinės finansinės atskaitomybės ataskaitos nėra audituojamos. |
| 11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba. | Taip | Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo bendrovės stebėtojų taryba. |
| 11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui. | Neaktualu | Bendrovės audito įmonė per 2006 m. nesuteikė ne audito paslaugų bendrovei ir už tai negavo iš bendrovės apmokėjimo. |