

LR Vertybinių popierių komisijai
Konstitucijos pr. 23
LT-08105 Vilnius

2009-03-27

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymu ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos patvirtintomis periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, aš, AB „Klaipėdos baldai“ direktorius Ramūnas Marozas, patvirtinu, kad mano žiniomis, AB „Klaipėdos baldai“ audituota 2008 metų finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal Europos Sąjungoje priimtus Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo Bendrovės turta, išsipareigojimus, finansinę būklę, pelną (nuostolius), o metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, bendra įmonės būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

Direktorius



Ramūnas Marozas

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,
FINANSINĖS ATASKAITOS IR
METINIS PRANEŠIMAS
2008 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada	3 - 4
Finansinės ataskaitos:	
Pelno (nuostolių) ataskaita	5
Balansas	6
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	7
Pinigų srautų ataskaita	8
Finansinių ataskaitų pastabos	9 – 33
Metinis pranešimas	34 – 65

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Klaipėdos baldai“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtą, 5 – 33 puslapiuose pateiktą, AB „Klaipėdos baldai“ (toliau - Bendrovė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2008 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 finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Ši atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos, skirtos finansinių ataskaitų 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 šias finansines ataskaitas savo nuomonę. 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 finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų netikslumų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontroles, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis 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 finansinių ataskaitų pateikimas.

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

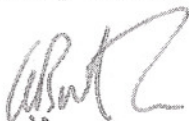
Nuomonė

Mūsų nuomone, pridėtosios finansinės ataskaitos pateikia tikrą ir teisingą Bendrovės 2008 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusiu 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 34 - 65 puslapiuose pateiktą metinį pranešimą už 2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu



Christopher C. Butler
Partneris

Vilnius, Lietuvos Respublika
2009 m. kovo 27 d.



Rasa Radzevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000377

AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖS ATASKAITOS
2008 M. GRUODŽIO 31 D.

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

PATVIRTINTA
2009 m. d.
protokolo Nr.

Pelno (nuostolių) ataskaita

	Pastabos	Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2008	2007
Pardavimo pajamos	5	185 283	154 330
Pardavimo savikaina	11	(176 907)	(146 233)
Bendrasis pelnas		8 376	8 097
Paskirstymo sąnaudos	11	(2)	(48)
Administracinės sąnaudos	11	(3 521)	(3 730)
Kitos veiklos pajamos	6	2 370	2 001
Kitos veiklos sąnaudos	7	(1 018)	(633)
Kitas grynasis pelnas/(nuostoliai)	8	(91)	(20)
Veiklos pelnas		6 114	5 667
Finansinės veiklos sąnaudos	9	(1 667)	(1 588)
Pelnas prieš apmokestinimą		4 447	4 079
Pelno mokestis	-10	(1 404)	(1 063)
Pelnas už metus		3 043	3 016
Pelnas priskirtinas:			
Bendrovės akcininkams		3 043	3 016
		3 043	3 016
Vienai akcijai tenkantis pelnas per metus už Bendrovės akcininkams priskirtiną pelną (suma litais, tenkanti vienai akcijai)			
- paprastasis pelnas	12	0,37	0,37
- sumažintas pelnas		-	-

9–33 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

5–33 puslapiuose pateiktas finansines ataskaitas 2009 m. kovo 6 d. patvirtino direktorius.

Ramūnas Marozas
Direktorius

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖS ATASKAITOS
2008 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

PATVIRTINTA
2009 m. _____ d.
protokolo Nr. _____

Balansas

	Pastabos	Gruodžio 31 d.	
		2008	2007
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialusis turtas	13	39 320	41 121
Investicinis turtas	14	7 429	8 127
Nematerialusis turtas	15	80	161
Parduoti turimos investicijos	16	288	288
Kitos gautinos sumos	17	1 961	2 121
Kitas ilgalaikis turtas		22	22
		49 100	51 840
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	18	16 739	13 195
Prekybos ir kitos gautinos sumos	19	31 757	29 509
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	20	30	49
		48 526	42 753
		97 626	94 593
Turto iš viso			
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ			
Bendrovės akcininkams priskirtinas kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas	21	8 166	8 166
Rezervai	22	21 590	20 304
Nepaskirstytasis pelnas		32 672	31 110
Akcininkų nuosavybės iš viso		62 428	59 580
ĮSIPAREIGOJIMAI			
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	23	3 580	2 778
Paskolos	24	7 426	6 855
		11 006	9 633
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos	24	18 456	20 218
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	25	5 614	5 162
Pelno mokesčio įsipareigojimas		122	-
		24 192	25 380
Įsipareigojimų iš viso		35 198	35 013
Akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso		97 626	94 593

9–33 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖS ATASKAITOS
2008 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

PATVIRTINTA
2009 m. d.
protokolo Nr.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Priskirtina Bendrovės akcininkams

	Pas- taba	Rezervas					Nepaskirs- tytas pelnas	Iš viso
		Akcinis kapitalas	Perkaino- jimo rezervas	Įstatymo numatyti rezervai	savom akcijoms įsigyti	Kiti rezervai		
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.		8 166	12 668	817		7 698	27 014	56 363
Perkeltas nusidėvėjimas	22	-	(1 080)	-		-	1 080	-
Perkeltas nusidėvėjimas – mokestis	23	-	201	-		-	-	201
Grynasis pelnas		-	-	-		-	3 016	3 016
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.		8 166	11 789	817		7 698	31 110	59 580
Rezervas savoms akcijoms įsigyti	22				2 500		(2 500)	
Perkeltas nusidėvėjimas	22	-	(1 019)	-		-	1 019	-
Perkeltas nusidėvėjimas – mokestis	23	-	(195)	-		-	-	(195)
Grynasis pelnas		-	-	-		-	3 043	3 043
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.		8 166	10 575	817	2 500	7 698	32 672	62 428

9–33 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖS ATASKAITOS
2008 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

PATVIRTINTA
2009 m. d.
protokolo Nr.

Pinigų srautų ataskaita

	Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
Pastabos	2008	2007
Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		
Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	26	7 499
Sumokėtos palūkanos	9	(1 666)
Sumokėtas pelno mokestis		(651)
		<hr/>
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		5 182
		<hr/>
Pinigų srautai iš investicinės veiklos		
Ilgalaikio materialiojo turto pirkimas		(1 121)
Nematerialiojo turto pirkimas		(59)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas		60
Gautos palūkanos		217
		<hr/>
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos		(903)
		<hr/>
Pinigų srautai iš finansinės veiklos		
Gautos paskolos		2 003
Grąžintos paskolos		(4 104)
Finansinės nuomos (lizingo) mokėjimai		(2 197)
		<hr/>
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos		(4 298)
		<hr/>
Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis (sumažėjimas)		(19)
		<hr/>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje	20	49
		<hr/>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje	20	30
		<hr/>

9–33 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinių ataskaitų 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

2008 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	Akcijų skaičius vnt.	Akcinio kapitalo dalis, %
UAB „SBA Furniture Group“	5 708 441	69,90
AB bankas „Hansabank“	434 698	5,32
Virgilijus Rančys	200 000	2,45
„Skandinaviska Enskilda Banken“	295 327	3,21
Asociacija Pramonės ir marketingo biznio centras	262 374	3,62
Kiti akcininkai	1 265 472	15,50
Iš viso	8 166 312	100

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

Bendrovė gamina ir parduoda baldus UAB „SBA baldų kompanija“.

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 produkciją iš Bendrovės ir parduoda ją įvairiems pirkėjams.

Per 2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus 98,5 proc. (2007 m. – 98,6 proc.) visų Bendrovės pardavimų teko jos susijusiai šaliai UAB „SBA baldų kompanija“.

2008 m. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 640 (2007 m. – 652).

Finansinės ataskaitos buvo patvirtintos Bendrovės valdybos 2009 m. kovo 4 d.

2. Svarbių apskaitos principų apibendrinimas

Žemiau aprašyti pagrindiniai apskaitos principai, kuriais vadovaujantis parengta šios finansinės ataskaitos. Šie apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi visiems pateiktiems laikotarpiams, jeigu nenurodyta kitaip.

2.1 Rengimo pagrindas

Šios finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS), priimtus taikymui Europos Sąjungoje.

Šios finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorinės savikainos samprata, pakoreguota dėl pastatų ir investicinio turto perkainojimo.

2.1 Rengimo pagrindas (tęsinys)

Rengiant finansines ataskaitas 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 finansinėms ataskaitoms, 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) Galiojančių standartų pakeitimai ir aiškinimai, galiojantys 2008 m., tačiau neaktualūs Bendrovės veiklai

Toliau išvardyti galiojančių standartų pakeitimai ir paskelbtų standartų, patvirtintų taikymui Europos Sąjungoje, aiškinimai, kuriuos privaloma taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2008 m. sausio 1 d. arba vėliau, tačiau kurie nėra aktualūs Bendrovės veiklai:

39-ojo TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ ir 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės: informacijos apie finansinio turto perklasifikavimą pateikimas“ pakeitimas. Šiame pakeitime numatomos galimybės esant nustatytoms aplinkybėms perklasifikuoti tam tikrą finansinį turtą, kuris anksčiau buvo priskirtas „prekybai laikomam“ arba „parduoti skirtam“ finansiniam turtui. Atliekant perklasifikavimą, privaloma atskleisti tam tikrą informaciją. Toks perklasifikavimas netaikomas išvestinėms finansinėms priemonėms ir turtui, apskaitomam tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje pagal tikrosios vertės metodą. Šis pakeitimas neturi įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

TFAAK 11-asis aiškinimas „2-asis TFAS – grupės ir išdo akcijų sandoriai“. Aiškinimas apibrėžia, ar akcijų sandoriai, apimantys nuosavas akcijas arba grupės ūkio subjektus (pavyzdžiui, patronuojančios įmonės akcijų įsigijimo sandoris) atskirai parengtose patronuojančios įmonės ir grupės įmonių ataskaitose turėtų būti registruojami kaip sandoriai, kurių apmokėjimas apskaičiuojamas akcijomis ir padengiamas nuosavybės priemonėmis arba kaip sandoriai, kurių apmokėjimas apskaičiuojamas akcijomis ir padengiamas grynaisiais pinigais. Šis aiškinimas neturi įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

TFAAK 14-asis aiškinimas „19-asis TAS – nustatytų išmokų turto ribojimas, minimalūs finansavimo reikalavimai ir jų sąveika“ nurodo, kaip įvertinti 19-ame TAS nustatytą ribojimą perviršio sumai, kuri gali būti pripažinta turtu. Šis aiškinimas taip pat paaiškina, kokį poveikį įstatymais ar sutartimi numatyti minimalūs finansavimo reikalavimai gali turėti pensijų turtui ar įsipareigojimui. Šis aiškinimas neturi įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes Bendrovė netaiko jokių nustatytų išmokų planų

b) Standartai ir galiojančių standartų pakeitimai, kurie dar neįsigaliojo, bet yra patvirtinti taikymui Europos Sąjungoje, ir kurie Bendrovės nebuvo taikomi anksčiau laiko

8-asis TFAS „Veiklos segmentai“, galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau. 8-asis TFAS pakeičia 14-ąjį TAS „Segmentų atskaitomybė“ ir suderina segmentų atskaitomybės reikalavimus su reikalavimais, numatytais JAV 131-jame NFAS standarte „Įmonės segmentų ir susijusios informacijos pateikimas“. Naujasis standartas reikalauja taikyti „vadovybės metodą“, pagal kurį informacija apie segmentus pateikiama vadovaujantis tuo pačiu metodu, kurį įmonė naudoja pateikdama duomenis savo vidaus reikmėms. Šis standartas neturi įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes Bendrovė veikia viename segmente

1-asis TAS (persvarstytas) „Finansinių ataskaitų pateikimas“, galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau. Pagal persvarstytą standartą bus draudžiama nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje atskleisti pajamų ir sąnaudų straipsnius, t.y., nuosavybės pokyčius, atsiradusius ne dėl sandorių su savininkais ir bus reikalaujama atskirai pateikti nuosavybės pokyčius, atsiradusius ne dėl sandorių su savininkais ir nuosavybės pokyčius, atsiradusius dėl sandorių su savininkais. Visus nuosavybės pokyčius, atsiradusius ne dėl sandorių su savininkais, bus reikalaujama atskleisti veiklos ataskaitoje, tačiau ūkio subjektai galės rinktis, ar pateikti vieną veiklos ataskaitą (bendrųjų pajamų ataskaitą) ar dvi ataskaitas (pelno (nuostolių) ataskaitą ir bendrųjų pajamų ataskaitą). Jeigu ūkio subjektai perskaičiuoja arba perklasifikuoja palyginamuosius praėjusio laikotarpio skaičius, jie privalės pateikti perskaičiuotą balansą lyginamojo laikotarpio pradžioje, o taip pat ir dabar reikalaujamus pateikti balansus ataskaitinio ir lyginamojo laikotarpių pabaigoje. Bendrovė 1-ąjį TAS (persvarstytas) pradės taikyti nuo 2009 m. sausio 1 d. Ir pelno (nuostolių) ataskaitą, ir bendrųjų pajamų ataskaitą Bendrovė turėtų pateikti

kaip veiklos ataskaitas.

23-asis TAS (persvarstytas) „Skolinimosi išlaidos“, įskaitant pakeitimą, kurį 2008 m. gegužės mėn. paskelbė Tarptautinių apskaitos standartų valdyba, vykdydama kasmetinį tobulinimo projektą (galioja nuo 2009 m. sausio 1 d.). Pakeitimas numato reikalavimą kapitalizuoti skolinimosi išlaidas, kurios yra tiesiogiai susijusios su turto, kurio parengimas naudojimui arba pardavimui ilgai trunka, įsigijimu, statyba ar gamyba, kaip to turto savikainos dalį. Galimybė šias skolinimosi išlaidas nedelsiant pripažinti sąnaudomis panaikinama. Bendrovė 23-ąjį TAS pradės taikyti nuo 2009 m. sausio 1 d., tačiau šiuo metu Bendrovė šio standarto netaiko, nes nėra ilgo parengimo turto.

„Padengiamos finansinės priemonės ir įsipareigojimai, atsirandantys dėl likvidacijos“ – 32-ojo TAS „Finansinės priemonės: pateikimas“ ir 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimas, galioja nuo 2009 m. sausio 1 d. Vadovaujantis pakeitimu padengiamos finansinės priemonės ir priemonės arba priemonių dalis, kurios įpareigoja įmonę suteikti kitai šaliai proporcingą įmonės grynojo turto dalį tik įmonės likvidavimo atveju, būtina apskaityti nuosavybėje, jeigu joms būdingos tam tikros savybės ir jeigu jos atitinka nustatytas sąlygas. Bendrovė 32-ojo TAS ir 1-ojo TAS pakeitimą pradės taikyti nuo 2009 m. sausio 1 d., tačiau nenumatoma, kad jis turės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ pakeitimas ir 27-asis TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“, galioja nuo 2009 m. sausio 1 d. Vadovaujantis standarto pakeitimu įmonės, pirmą kartą taikančios TFAS, investicijas į dukterines, bendrai kontroliuojamas ir asocijuotas įmones atskirose finansinėse ataskaitose gali apskaityti verte pagal anksčiau taikytus apskaitos principus arba tikrąją verte. Priimtas pakeitimas panaikina 27-jame TAS pateiktą savikainos metodo apibrėžimą ir pakeičia jį reikalavimu apskaityti dividendus kaip pajamas atskirose investuotojo finansinėse ataskaitose. Šis pakeitimas neturės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

2-ojo TFAS „Mokėjimas akcijomis“ pakeitimas, galioja nuo 2009 m. sausio 1 d. Standarto pakeitimas apibūdina nuosavybės teisių perdavimo sąlygas ir jų atšaukimą. Šiuo pakeitimu patikslinama, kad nuosavybės teisių perdavimo sąlygos apima tik paslaugų teikimo sąlygas ir veiklos rezultatų sąlygas. Kitos mokėjimo akcijomis savybės nėra nuosavybės teisių perdavimo sąlygos. Kadangi šios savybės turėtų būti įtraukiamos į sandorių su darbuotojais ir kitais panašias paslaugas teikiančiais asmenimis tikrąją vertę suteikimo dieną, tai reiškia, kad šios savybės neturėtų įtakoti priemonių, kurias tikimasi perduoti, skaičiaus ar jų vertinimo po suteikimo dienos. Visi teisių atšaukimai, atlikti ūkio subjekto arba kitų šalių, apskaitoje turi būti registruojami vienodai. Bendrovė 2-ojo TFAS pakeitimą pradės taikyti nuo 2009 m. sausio 1 d., tačiau nenumatoma, kad jis turės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

TFAAK 13-asis aiškinimas „Klientų lojalumo programos“, galioja nuo 2008 m. liepos 1 d. TFAAK 13-asis aiškinimas apibrėžia, kad jei parduodant prekes arba suteikiant paslaugas suteikiama ir kliento lojalumo paskata (pvz., lojalumo taškai arba nemokamos prekės), toks sandoris yra sudarytas iš įvairių elementų ir iš kliento gautas atlygis turi būti paskirstomas sandorio elementams vadovaujantis tikrosiomis vertėmis. TFAAK 13-asis aiškinimas nėra aktualus Bendrovės veiklai, nes Bendrovė nevykdo lojalumo programų.

2009 m. sausio 23 d. ES patvirtino TFAS patikslinimus, kurie buvo paskelbti 2008 m. gegužės mėn. Patikslinimai pataiso 20 galiojančių standartų, išvadų pagrindimus ir nurodymus. Patikslinimai apima pateikimo, pripažinimo ir vertinimo pakeitimus, o taip pat ir naudojamų terminų bei redakcinius pakeitimus. Didžioji dalis šių pakeitimų taikomi laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau. Nenumatoma, kad šie pakeitimai turės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

2.2 Užsienio valiutų perskaičiavimas

(a) Funkcinė ir pateikimo valiuta

Finansinėse ataskaitose parodyti straipsniai įvertinti pirminės ekonominės aplinkos, kurioje konkreči įmonė vykdo veiklą, valiuta (toliau – funkcinė valiuta). Šios finansinės ataskaitos pateiktos 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/faktinės 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 finansinėse ataskaitose dividendai yra apskaitomi tuo laikotarpiu, kai jie yra patvirtinami akcininkų.

2.8 Pelno mokestis

(1) Pelno mokesčio sąnaudos

Pelnas apmokestinamas 15 proc. (2007 m. – 18 proc.) pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo pakeitimais, nuo 2009 m. sausio 1 d. taikomas 20 proc. pelno mokesčio tarifas

2.8 Pelno mokestis (tęsinys)

Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos ir sukauptos finansinėse ataskaitose remiantis finansinių ataskaitų 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 mokestinės 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 nuostoliumi. Atidėtasis pelno mokestis apskaičiuojamas taikant balanso parengimo dienai 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.

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, perkeliama iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytą pelną.

Vėliau patiriamos išlaidos pridedamos 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 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 pridėtinių 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 nuomininkė

(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 mokestis 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.

Nuoma (tęsinys)

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 (nuostolio) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

Bendrovė yra nuomotoja

(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

Klasifikavimas

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 pripažįstamas 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.

Pripažinimas ir vertinimas

(a) Paskolos ir gautinos sumos

Gautinos sumos pradžioje yra apskaitomos tikrąja verte, o vėliau amortizuota savikaina, taikant faktinės palūkanų normos metodą, sumažinta atidėjinio vertės sumažėjimui suma. Atidėjinys gautinų sumų vertės sumažėjimui suformuojamas, kuomet yra objektyvių įrodymų, kad Bendrovė nesugebės susigrąžinti gautinų sumų iki nustatyto termino. Atidėjinio suma apskaičiuojama iš turto apskaitinės vertės atėmus būsimų pinigų srautų, diskontuotų taikant faktinę palūkanų normą, dabartinę vertę. Atidėjinio suma pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje administracinių sąnaudų straipsnyje. Beviltiškos skolos nurašomos tuo laikotarpiu, kai nustatomos kaip neatgautinos.

(b) Parduoti turimas finansinis turtas

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 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

2.17 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 faktinės palūkanų normos metodą.

2.18 Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

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

2.19 Akcinis kapitalas

Paprastosios vardinės akcijos apskaitomos jų nominalia verte.

2.20 Perkainojimo rezervas

Bet koks pastatų vertės padidėjimas yra apskaitomas turto perkainojimo rezerve, atėmus atidėtąjį pelno mokestį, 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. Toks sumažinimas atliekamas atėmus atidėtąjį pelno mokestį. 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

3.1 Finansinės rizikos veiksniai

Bendrovė, vykdydama savo veikla, susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis: rinkos rizika (įskaitant valiutos rizika, tikrosios vertės palūkanų normos rizika, pinigų srautų palūkanų normos rizika ir kainos rizika), kredito rizika ir likvidumo rizika. Rengiant Bendrovės bendrą rizikos valdymo programą didžiausias dėmesys skiriamas finansinių rinkų nenusipėjimui, siekiant sumažinti galimą neigiamą poveikį Bendrovės finansiniams rezultatams.

Rizikos valdymą vykdo Bendrovės vadovybė. Rašytiniai bendros rizikos valdymo principai nėra parengti.

Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

(a) Rinkos rizika

(i) Valiutų kursų rizika

Bendrovė didžiąją dalį pardavimų ir pirkimų vykdo litais. Užsienio valiutų kursų svyravimo rizika kyla iš ateities komercinių sandorių ir pripažinto turto bei įsipareigojimų. Iš esmės visos Bendrovės prekybos mokėtinos ir prekybos gautinos sumos yra trumpalaikės, o pajamos ir sąnaudos užsienio valiutomis sudaro neįdomią dalį, palyginus su Lietuvos litais denominuotomis pajamomis ir sąnaudomis. Bendrovės trumpalaikiai ir ilgalaikiai įsipareigojimai kreditui institucijoms yra denominuoti eurai.

(ii) Kainos rizika

Bendrovė nesusiduria su finansinių priemonių kainos rizika.

(iii) Pinigų srautų ir tikrosios vertės palūkanų normos rizika

Bendrovei palūkanų normos rizika iškyla dėl palūkanas uždirbančių paskolų, suteiktų susijusioms šalims, ir dėl gautų ilgalaikių paskolų. Dėl išduotų paskolų ir gautų paskolų su kintama palūkanų norma Bendrovė susiduria su pinigų srautų palūkanų normos rizika. 2008 ir 2007 metais Bendrovės suteiktos paskolos ir gautos paskolos su kintama palūkanų norma buvo denominuotos litais ir eurai.

Bendrovė kasmet atlieka palūkanų normos rizikos analizę. Bendrovė apskaičiuoja poveikį pelnui ir nuostoliumi, daugindama palūkanas uždirbančių suteiktų paskolų, gautų paskolų ir pagal lizingo sutartis mokėtinų sumų metų pabaigos likučius iš nustatyto palūkanų normos pokyčio, atsižvelgiant į jų palūkanų normos peržiūrėjimo terminus.

Remiantis atliktomis simuliacijomis, palūkanų normai padidėjus ar sumažėjus 0.5 proc., pelnas po apmokestinimo atitinkamai sumažėtų arba padidėtų maksimaliai 30 tūkst. Lt (2007 m. – 27 tūkst. Lt). Tai iš esmės nulemia padidėjusios ar sumažėjusios palūkanų išlaidos, patiriamos dėl gautų paskolų su kintama palūkanų norma.

(b) Kredito rizika

Kredito rizika kyla dėl pinigų bankuose, suteiktų paskolų bei iš pirkėjų gautinų sumų patiriamos kredito rizikos.

i) Koncentracijos rizika

Bendrovės kredito rizikos koncentracija yra susijusi su suteiktomis paskolomis ir prekybos gautinomis sumomis iš susijusių šalių.

Lentelėje pateikiama kredito rizikos koncentracija

	2008	2007
Prekybos ir kitos gautinos sumos iš susijusių šalių (27 pastaba)	27 579	24 909
Paskolos, suteiktos susijusioms šalims (27 pastaba)	5 900	5 900
Prekybos gautinos sumos iš kitų šalių (19 pastaba)	132	228
Paskolos, suteiktos kitoms šalims (19 pastaba)	-	48
Paskolų ir prekybos gautinų sumų iš viso	33 611	31 085

ii) Didžiausia kredito rizika

Lentelėje pateikiamas finansinis turtas, dėl kurio Bendrovė patiria kredito riziką.

	2008	2007
Grynieji pinigai ir pinigų ekvivalentai	30	49
Paskolos ir gautinos sumos	33 718	31 087
Iš viso	33 748	31 136

Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

iii) Finansinio turto kredito kokybė

99 procentai paskolų ir gautinų sumų likučių yra iš susijusių šalių, priklausančių grupei, kurią kontroliuoja UAB „Koncernas SBA“, t.y. Bendrovės pagrindinė patirnuojanti įmonė. Šių skolininkų kredito kokybė atskirai nebuvo įvertinta. Finansinių ataskaitų patvirtinimo dieną, daugiau nei 90 procentų prekybos gautinų sumų buvo atgauta.

2008 m. ir 2007 m. nebuvo persvarstyti grąžinimo terminai jokiam finansiniam turtui, kuris buvo nepradelstas ir nenuvertėjęs.

Ekonominės ir finansų krizės poveikis Bendrovės skolininkams

Sumažėjęs likvidumas gali paveikti Bendrovės skolininkų padėtį, o tai atitinkamai paveiktų jų galimybes padengti išsiskolinimus. Blogėjančios klientų veiklos sąlygos taip pat gali paveikti vadovybės pinigų srautų prognozes ir finansinio ir nefinansinio turto vertės sumažėjimo įvertinimą. Remdamasi turima informacija, vadovybė tinkamai atskleidė patikslintus tikėtinų pinigų srautų įvertinimus, nustačiusi jų vertės sumažėjimą.

(c) Likvidumo rizika

Konservatyvus likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiamą grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį, reikalingą planuojamoms išlaidoms padengti. Siekiant išlaikyti reikalingą grynųjų pinigų kiekį ir stebėti likvidumo riziką, Bendrovė atlieka trumpalaikes pinigų srautų prognozes

Lentelėje pateikiama Bendrovės finansinių įsipareigojimų analizė. Įsipareigojimai suskirstyti pagal terminus, atsižvelgiant į balanso dieną likusį laikotarpį iki sutartyje numatyto termino pabaigos. Lentelėje pateiktos sumos apima sutartyje numatytus nediskontuotus pinigų srautus. Mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai, kurių įvykdymo terminas yra 3 mėnesiai arba mažiau, atitinka jų balansines vertes, kadangi diskontavimo poveikis nėra reikšmingas.

2008 m. gruodžio 31 d.	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Bankų suteiktos paskolos	2 606	14 781	4 236	-
Lizingo mokėjimai	334	1 270	3 814	-
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	4 352	-	-	-
2008 m. gruodžio 31 d.	7 292	16 051	8 050	-

2007 m. gruodžio 31 d.	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Bankų suteiktos paskolos	4 487	15 387	4 379	-
Lizingo mokėjimai	389	1 083	3 003	-
Prekybos mokėtinos sumos ir kiti finansiniai įsipareigojimai	3 358	-	-	-
2007 m. gruodžio 31 d.	8 234	16 470	7 382	-

Ekonomikos ir finansų krizės įtaka Bendrovės likvidumui

2008 m. labai sumažėjimo didmeninės prekybos sektoriaus finansavimas. Šios aplinkybės gali įtakoti Bendrovės galimybes gauti naujas paskolas ir refinansuoti turimas paskolas panašiomis sąlygomis, kurios buvo taikomos ankstesniems sandoriams.

3.2 Kapitalo rizikos valdymas

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 100 tūkst. litų, o nuosavas kapitalas – ne mažesnis kaip 50 procentų bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2008 m. gruodžio 31 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Bendrovė įvykdė šiuos reikalavimus.

3.3 Tikrosios vertės vertinimas

Bendrovės balanse apskaitytos prekybos mokėtinos ir prekybos gautinos sumos turi būti apmokėtos per trumpesnę negu trijų mėnesių laikotarpį, todėl laikoma, kad jų tikroji vertė atitinka balansinę vertę. Bendrovės suteiktų bei gautų paskolų, įskaitant ir mokėtinas sumas pagal lizingo sutartis palūkanų norma yra keičiama ne rečiau kaip kas pusę metų, todėl laikoma jog jų tikroji vertė atitinka balansinę vertę. Turimų pardavimui investicijų tikrosios vertės nustatyti bendrovė negali, nes šiomis investicijomis nėra aktyviai prekiaujama, todėl turimos pardavimui investicijos yra apskaitytos įsigijimo savikaina atėmus įvertintą vertės sumažėjimą.

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-į 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, 2008 m. gruodžio 31 d. trumpalaikių gautinų sumų likutyje apskaityta 29 038 tūkst. Lt gautina suma iš Bendrovės susijusios šalies UAB „SBA baldų kompanija“. Bendrovės vadovybės nuomone, minėtoji gautina suma bus sugražinta per ateinančią dvylikos mėnesių laikotarpį.

Investicinio turto vertinimas

Bendrovės investicinis turtas vertinamas tikrąja verte. Investicinio turto tikroji vertė apskaitoma taikant tikrosios vertės metodą, numatytą 40-ajame TAS ir perskaičiuojama atsižvelgiant į rinkos sąlygas, vyraujančias ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Investicinio turto tikroji vertė – tai suma, už kurią gali būti apsikeista turtu tarp nesusijusių šalių, ketinančių pirkti (parduoti) turtą arba užskaityti tarpusavio įsipareigojimą. Ketinantis parduoti pardavėjas nėra verčiamas bet kokia kaina parduoti turtą. Turto tikrąją vertę geriausiai parodo panašaus turto, kurio buvimo vieta ir būklė yra tokia pati, dabartinės kainos aktyviojoje rinkoje. 2008 m. nepriklausomi vertintojai atliko Bendrovės investicinio turto vertinimą (14 pastaba).

Pastarojo meto pasaulio ir Lietuvos finansų rinkų svyravimai

Besitęsianti pasaulinė likvidumo krizė, kuri prasidėjo 2008 m. viduryje, sąlygojo daugelio problemų atsiradimą, įskaitant mažesnę kapitalo rinkos finansavimą, žemesnę likvidumo lygį bankininkystės sektoriuje ir kartais aukštesnes tarpbankinio skolinimosi normas ir ypač didelius svyravimus vertybinių popierių rinkose. Nestabili padėtis pasaulinėse finansų rinkose lėmė bankų bankrotus ir privertė imtis priemonių gelbėti bankams, veikiantiems Jungtinėse Valstijose, Vakarų Europos šalyse, Rusijoje ir kitose valstybėse. Tiesa sakant, vargu, ar įmanoma numatyti besitęsiančios finansinės krizės poveikio mastą, ar visiškai nuo jos apsaugoti

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

Vadovybė negali patikimai nustatyti, kokį poveikį Bendrovės finansinei būklei turės tolesnis finansų rinkų likvidumo mažėjimas ir svyravimų didėjimas valiutos ir nuosavybės vertybinių popierių rinkose. Vadovybė mano, kad dabartinėmis sąlygomis taikomos visos būtinos priemonės Bendrovės veiklos stabilumui ir plėtrai užtikrinti.

Pastatų ir statinių, apskaitomų tikrąją verte, vertinimas

Pastorojo meto pasaulio finansų rinkų svyravimai ypač paveikė tam tikrus Lietuvos nekilnojamojo turto rinkos segmentus.

Pastatų, vertinamų taikant perkainojimo metodą, numatytą 16-ajame TAS, tikrosios vertės reguliariai tikslinamos, siekiant užtikrinti, kad apskaitinė vertė reikšmingai nesiskirtų nuo vertės, kuri būtų nustatoma taikant tikrąją vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Vadovybė palygino pastatų ir statinių, vertinamų taikant perkainojimo metodą, apskaitines vertes su tikrosiomis vertėmis, nustatytomis pagal nepriklausomos turto vertinimo įmonės UAB „Resolution valuation“ pateiktas vidutinės administracinių, gamybinių bei sandėliavimo pastatų rinkos vertes. Vadovybės nuomone pastatų ir statinių apskaitinės vertės reikšmingai nesiskiria nuo tikrųjų verčių, todėl pastatų ir statinių perkainojimas finansinių ataskaitų rengimo dieną nebuvo atliktas.

5. Informacija apie segmentus

Bendrovė savo veiklą vykdo viename verslo segmente, t. y. užsiima baldų gamyba, ir viename geografiniame segmente – Lietuvoje. 98,6 proc. visų Bendrovės pardavimų atliekami susijusiai šaliai UAB „SBA baldų kompanija“ ir visas Bendrovės turtas yra Lietuvoje.

Pardavimų pajamų analizė pagal grupes	2008	2007
Prekių pardavimo pajamos	185 257	154 308
Suteiktų paslaugų pajamos	26	22
	<u>185 283</u>	<u>154 330</u>

6. Kitos veiklos pajamos

	2008	2007
Šilumos energijos pardavimo pajamos	944	796
Nuomos pajamos	769	570
Palūkanų pajamos	383	363
Pajamos iš poilsio namų	185	181
Dividendų pajamos	28	31
Kitos	61	60
	<u>2 370</u>	<u>2 001</u>

7. Kitos veiklos sąnaudos

	2008	2007
Poilsio namų sąnaudos	(575)	(566)
Nuomos sąnaudos	(285)	-
Tiesioginės veiklos sąnaudos, atsiradusios iš investicinio turto	(131)	(67)
Kitos	(27)	-
	<u>(1,018)</u>	<u>(633)</u>

8. Kitas grynasis pelnas (nuostoliai)

	2008	2007
Investicinio turto perkainojimo pelnas (14 pastaba)	585	503
Investicinio turto perkainojimo nuostoliai (14 pastaba)	(693)	(512)
Ilgalaikio materialiojo turto perleidimo pelnas	21	2
Kita	(4)	(13)
	<u>(91)</u>	<u>(20)</u>

9. Finansinės veiklos sąnaudos

	2008	2007
Palūkanų sąnaudos	(1 667)	(1 588)
	<u>(1 667)</u>	<u>(1 588)</u>

10. Pelno mokesčio sąnaudos

	2008	2007
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	797	859
Atidėtas pelno mokestis (23 pastaba)	607	204
	<u>1 404</u>	<u>1 063</u>

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

	2008	2007
Pelnas prieš apmokestinimą	4 447	4 079
Pelno mokestis taikant 15 proc. tarifą (2007 m. – 18 proc.)	667	734
Neapmokestinamos pajamos	-	(5)
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	187	340
Sumažintas pelno mokestis dėl labdaros	(5)	(6)
Pelno mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka	555	-
Pelno mokestis	<u>1 404</u>	<u>1 063</u>

11. Sąnaudos pagal jų pobūdį

Pardavimų savikaina

	2008	2007
Žaliavos	140 607	111 369
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	22 886	21 913
Nusidėvėjimas	5 725	5 863
Komunalinės paslaugos	3 173	2 811
Remontas	375	392
Kita	4 141	3 885
	<u>176 907</u>	<u>146 233</u>

Paskirstymo sąnaudos

	2008	2007
Reklama	2	48
	<u>2</u>	<u>48</u>

Administracinės sąnaudos

	2008	2007
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	526	719
Ryšių ir informacinių technologijų priežiūros sąnaudos	362	347
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	183	193
Nusidėvėjimas ir amortizacija	307	555
Konsultavimo, mokymų, apskaitos paslaugos	734	688
Asociacijos mokesčiai ir reprezentacinės sąnaudos	406	328
Apsaugos paslaugos	235	192
Atsargų nurašymas ir vertės sumažėjimas	(111)	52
Medžiagos ir eksploatavimo sąnaudos	96	127
Komandiruotės	12	26
Draudimas	180	180
Kitos	591	323
	<u>3 521</u>	<u>3 730</u>
Pardavimų savikainos, paskirstymo sąnaudų ir administracinių sąnaudų iš viso	<u>180 430</u>	<u>150 011</u>

12. Vienai akcijai tenkantis pelnas

Vienai akcijai tenkantis pelnas apskaičiuotas šiuo būdu:

	2008	2007
Pelnas, priskirtinas Bendrovės akcininkams	3 043	3 016
Per laikotarpį išleistų akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.)	8 166	8 166
Paprastasis vienai akcijai tenkantis pelnas (Lt)	<u>0,37</u>	<u>0,37</u>

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

13. Ilgalaikis materialusis turtas

	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Iš viso
2007 m. sausio 1 d.				
Įsigijimo savikaina ar perkainota vertė	34 743	41 984	1 132	77 859
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas	(8 640)	(22 887)	(833)	(32 360)
Likutinė vertė	26 103	19 097	299	45 499
2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai				
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	26 103	19 097	299	45 499
Įsigijimai	282	1 728	4	2 014
Nusidėvėjimas	(1 892)	(4 432)	(68)	(6 392)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	24 493	16 393	235	41 121
2007 m. gruodžio 31 d.				
Įsigijimo savikaina ar perkainota vertė	35 018	43 443	1 136	79 597
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas	(10 525)	(27 050)	(901)	(38 476)
Likutinė vertė	24 493	16 393	235	41 121
2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai				
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	24 493	16 393	235	41 121
Įsigijimai	116	3 926	284	4 326
Perklasifikuota iš investicinio turto (pastaba 14)	590	-	-	590
Perleidimai ir nurašymai	-	(159)	(40)	(199)
Nusidėvėjimas	(1 941)	(4 492)	(85)	(6 518)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	23 258	15 668	394	39 320
2008 m. gruodžio 31 d.				
Įsigijimo savikaina ar perkainota vertė	35 724	47 210	1 380	84 314
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas	(12 466)	(31 542)	(986)	(44 994)
Likutinė vertė	23 258	15 668	394	39 320

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 mokestį, apskaitytas akcininkų nuosavybės perkainojimo rezervo straipsnyje (22 pastaba).

2008 m. gruodžio 31 d. pastatų apskaitinė vertė būtų lygi 11 983 tūkst. Lt, jeigu pastatai būtų apskaityti istorine įsigijimo savikaina (2007 m. – 12 905 tūkst. Lt).

Įsigijimai apima 3 204 tūkst. Lt vertės turtą, įsigytą pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kuriose Bendrovė yra nuomininkė (2007 m. – 954 tūkst. Lt).

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

	2008	2007
Įsigijimo savikaina – kapitalizuota finansinės nuomos suma		
– Mašinos ir įrengimai ir transporto priemonės	14 476	11 891
Sukauptas nusidėvėjimas		
- Mašinos ir įrengimai ir transporto priemonės	(5 853)	(4 231)
Likutinė vertė	8 623	7 660

13. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Siekiant užtikrinti bankų ir nefinansinių institucijų suteiktų paskolų grąžinimą, Bendrovė įkeitė savo ilgalaikį materialųjį turtą, kurio likutinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d. sudarė 25 629 tūkst. Lt (2007 m. – 18 355 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

	2008	2007
Investicinio turto tikroji vertė sausio 1 d.	8 127	8 136
Įsigijimai	-	-
Perkelta į savininko naudojamas patalpas (13 pastaba)	(590)	-
Tikrosios vertės pasikeitimo pelnas (8 pastaba)	585	503
Tikrosios vertės pasikeitimo nuostoliai (8 pastaba)	(693)	(512)
Investicinio turto tikroji vertė gruodžio 31 d.	7 429	8 127

Investicinis turtas 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 2008 m. gruodžio mėn. 30 d. nepriklausomos turto vertinimo įmonės UAB „Centro kubas“.

2008 m. gruodžio 31 d. visas Bendrovė investicinis turtas yra įkeistas siekiant užtikrinti bankų ir nefinansinių institucijų suteiktų paskolų grąžinimą.

2008 m. gruodžio 31 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. 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).

15. Nematerialusis turtas

	Nematerialusis turtas neparuoštas naudojimui	Programinė įranga ir kitas nematerialusis turtas	Iš viso
2007 m. sausio 1 d.			
Įsigijimo savikaina	-	1 315	1 315
Sukaupta amortizacija	-	(827)	(827)
Likutinė vertė	-	488	488
2007 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai			
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	-	488	488
Įsigijimai	9	40	49
Amortizacija	-	(376)	(376)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	9	152	161
2007 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo savikaina	9	1 340	1 349
Sukaupta amortizacija	-	(1 188)	(1 188)
Likutinė vertė	9	152	161
2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai			
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	9	152	161
Įsigijimai	13	46	59
Perklasifikavimai	(9)	9	-
Amortizacija	-	(140)	(140)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	13	67	80
2008 m. sausio 1 d.			
Įsigijimo savikaina	13	1 395	1 408
Sukaupta amortizacija	-	(1 328)	(1 328)
Likutinė vertė	13	67	80

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitos administracinių straipsniuose.

16. Parduoti turimos investicijos

	2008	2007
Parduoti turimos investicijos gruodžio 31 d.	288	288
	288	288

Parduoti turimas investicijas sudaro investicijos į nekotiruojamas nuosavybės finansines priemones ir jos apskaitomos savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Per 2008 ir 2007 metus neįvyko jokių parduoti turimų investicijų įsigijimų ar perleidimų.

17. Kitos gautinos sumos

	2008	2007
Susijusioms šalims suteiktų paskolų ilgalaikė dalis (27 pastaba)	1 942	1 839
Darbuotojams suteiktos paskolos	-	12
Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą	19	270
	1 961	2 121

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

17 Kitos gautinos sumos (tęsinys)

Palūkanų normos, taikomos ilgalaikėms gautinoms sumoms:

	2008	2007
Susijusioms šalims suteiktos paskolos	7,08%	5,6-6,4%

Ilgalaikių gautinų sumų trumpalaikė dalis atskleista 19-oje pastaboje.

18 Atsargos

	2008	2007
Žaliavos	7 907	6 496
Nebaigta gamyba	868	2 693
Pagaminta produkcija ir prekės skirtos perpardavimui	8 020	4 142
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	(56)	(136)
	<u>16 739</u>	<u>13 195</u>

2008 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo įkeitusi 12 000 tūkst. Lt vertės atsargas (2007 m. gruodžio 31 d. – 12 000 tūkst. Lt), siekdama užtikrinti paskolų grąžinimą.

19 Prekybos ir kitos gautinos sumos

	2008	2007
Gautinos sumos iš susijusių šalių, įskaitant ilgalaikių skolų trumpalaikę dalį (27 pastaba)	31 537	28 972
Prekybos gautinos sumos	132	228
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	-	24
Darbuotojams suteiktų paskolų trumpalaikė dalis	-	36
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	-	230
Kitos gautinos sumos	88	19
	<u>31 757</u>	<u>29 509</u>

Pradelstos prekybos gautinos sumos nėra laikomos nuvertėjusiomis, kadangi šios sumos yra gautinos iš susijusių šalių. 2008 m. gruodžio 31 d. pradelstos prekybos gautinos sumos, kurių vertė nebuvo sumažėjusi, sudarė 1 876 tūkst. Lt (2007 m. – 1 004 tūkst. Lt). Lentelėje pateikiama šių prekybos gautinų sumų senėjimo analizė:

	2008	2007
Mažiau nei 30 dienų	155	133
Nuo 31 iki 60 dienų	387	34
Nuo 61 iki 180 dienų	438	462
Po 181 dienų	896	375
	<u>1 876</u>	<u>1 004</u>

2008 m. gruodžio 31 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. nebuvo nuvertėjusių prekybos gautinų sumų, taip pat nebuvo suformuota atidėjinių prekybos gautinoms sumoms.

Bendrovės prekybos ir kitų gautinų sumų balansinės vertės denominuotos litais.

20 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2008	2007
Pinigai banke	18	38
Pinigai kasoje	12	11
	<u>30</u>	<u>49</u>

21. Akcinis kapitalas

2008 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

	2008	2007
– perkainojimo rezervas	10 575	11 789
– įstatymų numatytas rezervas	817	817
– rezervas savoms akcijoms įsigyti	2 500	-
– kiti rezervai	7 698	7 698
	<hr/>	<hr/>
	21 590	20 304

Perkainojimo rezervas

2008 m. gruodžio 31 d. perkainojimo rezervas sudarė 10 575 tūkst. Lt (2007 m. – 11 789 tūkst. Lt). Šis rezervas pripažintas po pastatų perkainojimo.

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

2008 m. gruodžio 31 d. dėl perkainoto turto nusidėvėjimo perkainojimo rezervas buvo sumažintas 1 019 tūkst. Lt (2007 m. – 1 080 tūkst. Lt), tuo tarpu nepaskirstytas rezultatas už tuomet pasibaigusius metus buvo padidintas ta pačia suma. Taip pat perkainojimo rezervas buvo padidintas 145 tūkst. Lt atidėtojo pelno mokesčio suma dėl perkainoto turto nusidėvėjimo bei sumažintas 340 tūkst. Lt atidėtojo pelno mokesčio suma dėl mokesčių tarifų pasikeitimo įtakos. 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.

Rezervas savoms akcijoms įsigyti

Šis rezervas suformuotas visuotinio metinio akcininkų susirinkimo sprendimu dėl paskirstytino pelno paskirstymo. Šis rezervas gali būti naudojamas tik Bendrovės akcijoms įsigyti. Per 2008 m. Bendrovė nebuvo panaudojusi šio rezervo.

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 išipareigojimų metodą ir šiuo metu galiojantį mokesčio tarifą.

Apskaičiuojant atidėtąjį pelno mokesčių 2008 m. buvo taikomas 20 proc. pelno mokesčio tarifas (2007 m. - 15 proc.).

Pasikeitimas atidėtojo pelno mokesčio sąskaitoje:

	2008	2007
Metų pradžioje	(2 778)	(2 775)
Pripažinta nuosavybės dalyje (22 pastaba)	(195)	201
Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje (10 pastaba)	(607)	(204)
Metų pabaigoje	<hr/>	<hr/>
	(3 580)	(2 778)

23. Atidėtasis pelno mokestis (tęsinys)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas:

–	Atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris bus realizuotas po daugiau nei 12 mėnesių	-	-
–	Atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris bus realizuotas per 12 mėnesių	262	271
		<u>262</u>	<u>271</u>

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai:

–	Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, kurie bus realizuoti po daugiau nei 12 mėnesių	(3 666)	(2 753)
–	Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, kurie bus realizuoti per 12 mėnesių	(176)	(296)
		<u>(3 842)</u>	<u>(3 049)</u>
		<u>(3 580)</u>	<u>(2 778)</u>

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

	2006		Pripažinta nuosavybės dalyje	2007	Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	Pripažinta nuosavybės dalyje	2008	
Atidėtojo pelno mokesčio turtas								
–	Atsargos	61	(41)	-	20	(9)	-	11
–	Sukauptos sąnaudos	255	(4)	-	251	-	-	251
		<u>316</u>	<u>(45)</u>	-	<u>271</u>	<u>(9)</u>	-	<u>262</u>
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai								
–	Taikomų nusidėvėjimo normų skirtumai	(367)	(179)	-	(546)	(241)	-	(787)
–	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	(2 170)	(94)	201	(2 063)	(346)	(195)	(2 604)
–	Investicijų lengvata	(554)	114	-	(440)	(11)	-	(451)
		<u>(3 091)</u>	<u>(159)</u>	201	<u>(3 049)</u>	<u>(598)</u>	<u>(195)</u>	<u>(3,842)</u>
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąja verte		<u>(2 775)</u>	<u>(204)</u>	201	<u>(2 778)</u>	<u>(607)</u>	<u>(195)</u>	<u>(3 580)</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

	2008	2007
Trumpalaikės paskolos		
Trumpalaikės bankų paskolos	14 829	16 654
Ilgalaikių paskolų gautų iš bankų trumpalaikė dalis	2 280	2 279
Lizingo įsipareigojimai	1 347	1 285
	<u>18 456</u>	<u>20 218</u>
Ilgalaikės paskolos		
Ilgalaikės paskolos gautos iš bankų	3 863	4 140
Lizingo įsipareigojimai	3 563	2 715
	<u>7 426</u>	<u>6 855</u>
Paskolų iš viso	<u>25 882</u>	<u>27 073</u>

24. Paskolos (tęsinys)

Bankų paskolų gražinimas užtikrintas įkeistu ilgalaikiu materialiuoju turtu (13 pastaba) investiciniu turtu (14 pastaba) atsargomis (18 pastaba) bei pinigineis lėšomis bei būsimosiomis įplaukomis į AB banko „Hansabankas“ sąskaitas (20 pastaba)

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). 2008 m. gruodžio 31 d. Bendrovė laikėsi šio įsipareigojimo.

Visos Bendrovės paskolos įvertintos eurais ir litais.

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

	2008	2007
Ilgalaikės banko paskolos	6,13	4,81
Trumpalaikės banko paskolos	5,66	5,50
Lizingo įsipareigojimai	6,59	5,46

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:

	2008	2007
Per 12 mėnesių ar mažiau	25 882	27 073
Nuo 1 iki 5 metų	-	-
	<u>25 882</u>	<u>27 073</u>

Ilgalaikių paskolų (išskyrus lizingo įsipareigojimus) terminai:

	2008	2007
Nuo 1 iki 2 metų	2 280	2 279
Nuo 2 iki 5 metų	3 863	4 140
Po 5 metų	-	-
	<u>6 143</u>	<u>6 419</u>

Sutartos, tačiau nepanaudotos paskolos balanso parengimo dieną:

	2008	2007
Paskolos, kurioms taikoma kintama palūkanų norma: – paėmimo terminas baigiasi per vienerius metus	1 576	1 752
	<u>1 576</u>	<u>1 752</u>

Lizingo įsipareigojimai – minimalios lizingo įmokos:

	2008	2007
Ne vėliau kaip per 1 metus	1 604	1 471
Po 1 metų bet ne vėliau kaip per 5 metus	3 814	2 924
	<u>5 418</u>	<u>4 395</u>
Būsimos lizingo palūkanų sąnaudos	<u>(508)</u>	<u>(395)</u>
Lizingo įsipareigojimų dabartinė vertė	<u>4 910</u>	<u>4 000</u>

24. Paskolos (tęsinys)

Lizingo įsipareigojimų dabartinę vertę sudaro:

Ne vėliau kaip per 1 metus	1 347	1 285
Po 1 metų bet ne vėliau kaip per 5 metus	3 563	2 715
	<u>4 910</u>	<u>4 000</u>

25. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

	2008	2007
Prekybos mokėtinos sumos	1 337	1 036
Susijusioms šalims mokėtinos sumos (27 pastaba)	752	575
Mokesčiai	773	302
Mokėtinas darbo užmokestis ir socialinis draudimas	1 369	1 445
Atostogų rezervas	1 254	1 673
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	129	131
	<u>5 614</u>	<u>5 162</u>

26. Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos

Grynojo pelno palyginimas su pinigų srautais iš įmonės pagrindinės veiklos:

	Pastaba	Gruodžio 31 d. pasibaigę metai	
		2008	2007
Grynasis pelnas		3 043	3 016
<i>Koregavimai:</i>			
Pelno mokesčio sąnaudos	10	1 404	1 063
Nusidėvėjimas	13	6 518	6 392
Amortizacija	15	140	376
Tikrosios vertės pasikeitimo grynasis pelnas	8	108	9
Ilgalaikio materialiojo turto perleidimo nuostoliai (pelnas) ir nurašymai	8	(21)	(2)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo atstatymas		-	-
Parduoti turimų investicijų vertės sumažėjimo atstatymas		-	-
Atsargų nurašymai		(79)	(59)
Palūkanų sąnaudos	9	1 667	1 588
Palūkanų pajamos		(383)	(363)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:			
– gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai		(1 947)	(8 180)
– atsargos		(3 464)	1 891
– mokėtinos sumos		513	895
Pinigų srautai iš įmonės pagrindinės veiklos		<u>7 499</u>	<u>6 626</u>

Nepiniginiai sandoriai

Pagrindinius nepiniginius sandorius sudaro ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas pagal lizingo sutartis.

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

Prekių ir paslaugų pardavimas

- *Pagrindinė patronuojanti įmonė:*

UAB „Koncernas SBA“

- *Pagrindinės patronuojančios įmonės dukterinės įmonės:*

UAB „SBA baldų kompanija“

UAB „Visagino linija“

UAB „Klaipėdos baldų prekyba“

AB „Šilutės baldai“

AB „Karigė“

AB „Akmena“

UAB „Germanika“

UAB „Kauno baldai“

UAB „Baldstata“

	2008	2007
UAB „SBA baldų kompanija“	182 514	152 304
UAB „Visagino linija“	423	533
UAB „Klaipėdos baldų prekyba“	-	414
AB „Šilutės baldai“	715	307
AB „Karigė“	-	287
AB „Akmena“	2	258
UAB „Germanika“	646	130
UAB „Kauno baldai“	11	13
UAB „Baldstata“	20	3
	<hr/>	<hr/>
	184 331	154 249

Gautos palūkanos

- *Pagrindinės patronuojančios įmonės dukterinės įmonės:*

UAB „SBA baldų kompanija“

UAB „Klaipėdos baldų prekyba“

UAB „SBA baldų kompanija“	217	220
UAB „Klaipėdos baldų prekyba“	166	143
	<hr/>	<hr/>
	383	363

Prekių ir paslaugų pirkimai

- *Pagrindinė patronuojanti įmonė:*

UAB „Koncernas SBA“

- *Pagrindinės patronuojančios įmonės dukterinės įmonės:*

UAB „SBA Baldų Kompanija“

UAB „Visagino linija“

UAB „Baldstata“

Asociacija Pramonės marketingo ir biznio centras

AB „Šilutės baldai“

AB „Šatrija“

AB „Karigė“

UAB „Klaipėdos baldų prekyba“

UAB „Kauno baldai“

UAB „Germaniška“

AB „Utenos trikotažas“

UAB „Koncernas SBA“	194	222
UAB „SBA Baldų Kompanija“	142 042	109 228
UAB „Visagino linija“	456	780
UAB „Baldstata“	606	425
Asociacija Pramonės marketingo ir biznio centras	373	
AB „Šilutės baldai“	116	103
AB „Šatrija“	20	57
AB „Karigė“	54	28
UAB „Klaipėdos baldų prekyba“	7	12
UAB „Kauno baldai“	17	12
UAB „Germaniška“	5	10
AB „Utenos trikotažas“	-	9
	<hr/>	<hr/>
	143 890	110 886

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

Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

<i>Gautinos sumos per vienerius metus</i>	2008	2007
<i>- Pagrindinės patronuojančios įmonės dukterinės įmonės:</i>		
UAB „SBA baldų kompanija“		
prekybos gautinos sumos	24 278	23 183
paskolos	3 562	3 562
kitos gautinos sumos	1 199	670
	29 039	27 415
UAB „Klaipėdos baldų prekyba“		
prekybos gautinos sumos	476	294
paskolos	396	500
kitos gautinos sumos	166	-
	1 038	794
AB „Akmena“	-	515
AB „Šilutės baldai“	1 112	169
AB „Kauno baldai“	35	42
UAB „Baldutura“	-	30
UAB „Germaniška“	313	6
UAB „Visagino linija“	-	-
AB „Karigė“	-	-
	<hr/> 31 537	<hr/> 28 971

Gautinos sumos po vienerių metų

- Pagrindinės patronuojančios įmonės dukterinės įmonės:

UAB „Klaipėdos baldų prekyba“	1 942	1 839
	<hr/> 1 942	<hr/> 1 839

Sumos mokėtinos per vienerius metus

- Pagrindinė patronuojanti įmonė:

UAB „Koncernas SBA“	106	219
---------------------	-----	-----

- Pagrindinės patronuojančios įmonės dukterinės įmonės:

Asociacija Pramonės marketingo ir biznio centras	308	127
UAB „Baldstata“	153	48
AB „Karigė“	145	-
UAB „Visagino linija“	40	-
	<hr/> 752	<hr/> 575

Pagrindinių vadovų darbo užmokestis

Atlyginimai ir kitos trumpalaikės išmokos darbuotojams

	<hr/> 417	<hr/> 461
--	-----------	-----------

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 turi įsipareigojimą UAB „SEB lizingas“ perpirkti įrangą, kurią iš UAB „SEB lizingas“ nuomojasi AB „Akmena“ už 133 tūkst. Lt., tuo atveju jeigu nuomos sutartis tarp UAB „SEB lizingas“ ir AB „Akmena“ būtų nutraukta anksčiau laiko.

28. Neapibrėžtieji įsipareigojimai (tęsinys)

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 preliminarios išlaidos sudaro 1 100 tūkst. Lt. 2008 m. ir 2007 m. Bendrovė tokių projektų nefinansavo.



Lietuvos Respublikos vertybinių popierių
KOMISIJAI

2009-07-09
Klaipėda

Aš, pasirašęs atsakingas asmuo, patvirtinu, kad atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijos 2009 06 17 dienos raštu Nr. 06-836 (11.03-02) nurodytas pastabas dėl Bendrovės 2008 metinio pranešimo, Bendrovės 2009 m. liepos 9 d. papildytas 2008 metinis pranešimas, nėra peržiūrėtas Bendrovės auditoriaus.

Direktorius

Ramūnas Marozas

Joniškės g. 21
LT-91267 Klaipėda
Įmonės kodas 140656052
PVM mokėtojo kodas LT406560515

Tel. (8 46) 31 39 35
Faks. (8 46) 31 39 51
El. paštas: info@kballdai.lt
www.klaipedos-baldai.lt

A.s.LT07 7044 0600 0050 6118
AB "Vilniaus bankas"
Klaipėdos filialas
Banko kodas 70440

Įregistruota
1993 m. kovo 3 d.
LR įmonių registre
Rejestro Nr. AB 93-59



AB "Klaipėdos baldai"

2008 M. METINIS PRANEŠIMAS

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas metinis pranešimas.

AB "Klaipėdos baldai" metinis pranešimas parengtas už 2008 m.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą.

Emitento pavadinimas	AB KLAIPĖDOS BALDAI
Įstatinis kapitalas	8 166 312 litų
Buveinės adresas	Joniškės g. 21 ; 91267 Klaipėda, Lietuvos Respublika
Telefonas	(46) 31 39 35
	(46) 31 39 60
Faksas	(46) 31 39 51
Elektroninio pašto adresas	info@kbaldai.lt
Teisinė - organizacinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1993m. kovo 3 d., Klaipėdos miesto valdyba
Regist. Nr.	AB 93-59
Įmonių registro kodas	140656052

3. Emitento pagrindinės veiklos pobūdis.

Pagrindinė emitento veikla yra baldų gamyba.

4. Informacija apie sutartis su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais.

2006 m. lapkričio 30 d. AB „Klaipėdos baldai“ ir AB SEB Vilniaus bankas (Gedimino g.12, LT-01103 Vilnius, tel.(5)268 2687, fax.(5)262 6043) sudarė Vertybinių popierių sąskaitų tvarkymo, paslaugų tiekimo sutartį Nr.S-Gend-231.

5. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose.

AB "Klaipėdos baldai" vertybiniai popieriai 1994 m. rugpjūčio 9 d. įtraukti į Vilniaus Vertybinių popierių biržos sąrašus. Šiuo metu VVPB prekybos papildomajame sąrašė yra 8 166 312 vieno lito nominalios vertės AB "Klaipėdos baldai" paprastosios vardinės akcijos, kurių bendra nominalioji vertė – 8 166 312 litų.

6. Emitento įstatinio kapitalo struktūra.

LR Ūkio ministerijoje įregistruotas Bendrovės įstatinis kapitalas - 8 166 312 Lt. AB „KLAIPĖDOS BALDAI“ įstatinio kapitalo struktūra pagal akcijų rūšis

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius	Nominalioji vertė (Lt)	Bendra nominalioji vertė	Įstatinio kapitalo dalis (%)
Paprastosios vardinės akcijos	8 166 312	1	8 166 312	100,00
Iš viso:	8 166 312	-	8 166 312	100,00

Visos AB KLAIPĖDOS BALDAI akcijos yra apmokėtos. Per paskutinį laikotarpį įstatinio kapitalo dalyje pakeitimų nebuvo.

Paprastoji vardinė akcija jos savininkui (akcininkui) suteikia šias turtines teises:

1. Gauti Bendrovės pelno dalį (dividendą);
2. Gauti likviduojamos Bendrovės turto dalį;
3. Nemokamai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš Bendrovės lėšų, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo numatytas išimtis;

4. Pirmumo teise įsigyti Bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka nusprendžia šią teisę visiems akcininkams atšaukti;
5. Įstatymų nustatytais būdais skolinti Bendrovei, tačiau Bendrovė, skolindamasi iš akcininkų, neturi teisės įkeisti akcininkams savo turto. Bendrovei skolinantis iš akcininko, palūkanos negali viršyti paskolos davėjo gyvenamojoje ar verslo vietoje esančių komercinių bankų vidutinės palūkanų normos, galiojusios paskolos sutarties sudarymo momentu. Tokiu atveju Bendrovei ir akcininkams draudžiama susitarti dėl didesnių palūkanų dydžio.
6. Perleisti visas ar dalį akcijų kitų asmenų nuosavybėn;
7. Reikalauti, kad kiti akcininkai jiems privalomai parduotų savo akcijas arba reikalauti, kad kiti akcininkai privalomai nupirktų iš jų akcijas Vertybinių popierių rinkos įstatymo nustatytais atvejais ir tvarka;
8. Kitas įstatymų numatytas turtines teises.

Paprastoji vardinė akcija jos savininkui (akcininkui) suteikia šias asmenines neturtines teises:

1. Dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
2. Pagal akcijų suteikiamas teises balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose. Viena paprastoji vardinė akcija suteikia vieną balsą;
3. Gauti įstatymų nustatytos apimties informaciją apie Bendrovę;
4. Kitas įstatymų numatytas neturtines teises.

7. Akcininkai.

Bendras AB KLAIPĖDOS BALDAI akcininkų skaičius 2008 m. gruodžio 31 d. – 823.

Didžiausių Bendrovės akcininkų sąrašas pateiktas lentelėje žemiau.

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, įmonių rejestro kodas)	Akcininkui nuosavybės teise priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius (vnt.)	Turima įstatinio kapitalo dalis (%)	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis (%)
UAB "SBA furniture group", 300103836 Laisvės pr.3, Vilnius	5708441	69,90	69,90
Hansabank Clients, 10060701, Liivalaia 8, Tallinn	434698	5,32	5,32
Virgilijus Rančys, a/k 36208020902, Priekulės g. 12, Kaunas	200 000	2,45	2,45
Asociacija "Pramonės ir marketingo biznio centras" 134292039 K.Donelaičio g.62, Kaunas	262 374	3,21	3,21
Skandinaviska Enskilda Banken AB Finnish Clients, 5020329081 Sergels Torg 2, 10640 Stockholm, Sweden	295 327	3,62	3,62
Kiti akcininkai	1 265472	15,5	15,5
Viso	8 166 312	100	100

Akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises – nėra.

Balsavimo teisių apribojimų - nėra.

Akcininkų tarpusavio susitarimų, apie kuriuos emitentas žino ir dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės nėra.

AB „Klaipėdos baldai“ savų akcijų neturėjo.

8. Emitento įstatų pakeitimo tvarka.

AB „Klaipėdos baldai“ įstatai numato, kad tik visuotinis AB „Klaipėdos baldai“ acnininkų susirinkimas turi išimtinę teisę keisti bendrovės įstatus, išskyrus Lietuvos Respublikos acinių bendrovių įstatyme numatytus atvejus. Priimant sprendimą dėl įstatų keitimo reikalinga visuotinio acnininkų susirinkimo 2/3 balsų, visų dalyvaujančių visuotiniame acnininkų susirinkime, dauguma.

9. Emitento organai.

Per ataskaitinį laikotarpį valdymo organų nariams nebuvo suteikta paskolų ar suteikta garantijų bei laidavimų. Informacija apie emitento per ataskaitinį laikotarpį išmokėtų atlyginimų, tantjemų ir kitų išmokų iš pelno bendras sumas ir vidutinius dydžius, tenkančius vienam asmeniui :

	Priskaičiuoti atlyginimai , Lt	Tantjemos ,Lt (išmokėtos 2008 m.)	Kitos išmokos iš pelno ,Lt
Valdymo organų nariams	-	-	-
Administracijos nariams (administracijos vadovui)	297755	-	-

Sandoriai su susijusiomis šalimis yra atskleisti 2008 m. finansinėje atskaitomybėje.

Nėra sudaryta emitento ir jo organų narių ar darbuotojų susitarimų, numatančių kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl emitento kontrolės pasikeitimo.

Pagal AB „Klaipėdos baldai“ įstatus, Bendrovės valdymo organai yra Visuotinis acnininkų susirinkimas, Stebėtojų taryba, valdyba ir bendrovės direktorius.

Visuotinio acnininkų susirinkimo sprendimai, priimti Bendrovės įstatuose numatytais visuotinio acnininkų susirinkimo kompetencijos klausimais, privalomi acnininkams, stebėtojų tarybai, valdybai, direktoriui ir kitiems Bendrovės darbuotojams.

Visuotiniame acnininkų susirinkime turi teisę dalyvauti acnininkai visuotinio acnininkų susirinkimo apskaitos dienos pabaigoje buvę Bendrovės acnininkais. Bendrovės susirinkimo apskaitos diena yra penktoji darbo diena iki visuotinio acnininkų susirinkimo arba penktoji darbo diena iki pakartotinio visuotinio acnininkų susirinkimo. Asmuo, dalyvaujantis visuotiniame acnininkų susirinkime ir turintis teisę balsuoti, turi pateikti asmens tapatybę liudijantį dokumentą. Asmuo, kuris nėra acnininkas, be asmens tapatybės dokumento, turi pateikti dokumentą, patvirtinantį teisę balsuoti.

Kolegialų priežiūros organą – stebėtojų tarybą renka visuotinis acnininkų susirinkimas Lietuvos Respublikos acinių bendrovių įstatyme numatyta tvarka. Stebėtojų tarybą sudaro 3 (trys) stebėtojų tarybos nariai. Stebėtojų taryba renkama 4 (keturiems) metams. Stebėtojų taryba iš savo narių renka stebėtojų tarybos pirmininką. Visuotinis acnininkų susirinkimas gali atšaukti visą stebėtojų tarybą arba pavienius jos narius nesibaigus stebėtojų tarybos kadencijai. Jeigu renkami pavieniai tarybos nariai, jie renkami tik iki veikiančios tarybos kadencijos pabaigos.

Stebėtojų taryba renka valdybos narius ir atšaukia juos iš pareigų, prižiūri valdybos ir bendrovės vadovo veiklą, pateikia visuotiniam acnininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl bendrovės veiklos strategijos, metinės finansinės atskaitomybės, pelno paskirstymo projekto ir bendrovės metinio pranešimo, taip pat valdybos bei bendrovės vadovo veiklos, teikia siūlymus valdybai ir bendrovės vadovui atšaukti savo sprendimus, kurie prieštarauja įstatymams ir kitiems teisės aktams, bendrovės įstatams ar visuotinio acnininkų susirinkimo sprendimams, sprendžia kitus visuotinio acnininkų susirinkimo sprendimuose stebėtojų tarybos kompetencijai priskirtus bendrovės ir jos valdymo organų veiklos priežiūros klausimus. Stebėtojų taryba neturi teisės Lietuvos

Respublikos akcinių bendrovių įstatyme jos kompetencijai priskirtų funkcijų pavesti ar perduoti vykdyti kitiems bendrovės organams.

Valdyba yra kolegialus bendrovės valdymo organas, kurį sudaro 3 (trys) valdybos nariai. Valdybą 4 (keturių) metų laikotarpiui renka stebėtojų taryba. Stebėtojų taryba gali atšaukti visą valdybą arba pavienius jos narius nesibaigus jų kadencijai. Jeigu renkami pavieniai valdybos nariai, jie renkami tik iki veikiančios valdybos kadencijos pabaigos. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką.

Valdyba renka ir atšaukia bendrovės vadovą, nustato jo atlyginimą, kitas darbo sutarties sąlygas, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas.

Direktorius yra bendrovės vadovas. Bendrovės vadovas yra vienasmenis bendrovės valdymo organas, kuris organizuoja bendrovės veiklą. Bendrovės administracijos narių įgaliojimai ir atsakomybė nustatomi direktoriaus įsakymu.

Reikšmingų susitarimų, kurių šalis yra emitentas ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus emitento kontrolei – nėra.

10. Kolegialių organų nariai, bendrovės vadovas.

STEBĖTOJŲ TARYBA (2008 m. gruodžio 31 d.)

Eil. Nr.	Pareigos	Vardas, Pavardė	Dalyvavimas emitento kapitale (akcijos) %	Balsų dalis, %	Kvalifikacija
1.	Pirmininkas	Egidijus Valentinavičius	-	-	Aukštasis, ekonomistas (ekonomika ir vadyba), verslo vystymo viceprezidentas (UAB koncernas „SBA“)
2.	Narys	Dalia Maleckienė	-	-	Aukštasis, inžinierė (gamybos vadyba), verslo planavimo vadovė (UAB koncernas „SBA“)
3.	Narys	Virgilijus Rančys	2,45	2,45	Aukštasis, ekonomistas (finansai ir kreditas), išdo direktorius (UAB koncernas „SBA“)

VALDYBA (2008 m. gruodžio 31 d.)

Eil.Nr.	Pareigos	Vardas, Pavardė	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga	Dalyvavimas emitento kapitale (akcijos) %	Balsų dalis, proc.
1.	Pirmininkas	Ričerdas Kiaurakis	2008 04 25	2012 04 25	-	-
2.	Narys	Audronė Mineikienė	2008 04 25	2012 04 25	-	-
3.	Narys	Nikolajus Ivanovas	2008 04 25	2012 04 25	-	-

ADMINISTRACIJOS VADOVAS (2008 m. gruodžio 31 d.)

Pareigos	Vardas, pavardė	Dirba šiose pareigose	Dalyvavimas emitento kapitale (turimos akcijos)	Dalyvavimas emitento kapitale (turimos akcijos)
Direktorius	Ramūnas Marozas	2008 04 01	-	-

Finansinę ir buhalterinę apskaitą nuo 2006 m. spalio 2 d. tvarko UAB „SBA baldų kompanija“, pasirašius finansinės ir buhalterinės apskaitos paslaugų teikimo sutartį.

11. Objektivi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių apibūdinimas.

Po II-jo Pasaulinio karo Klaipėdoje atnaujinta degtukų šiaudelių fabriko, kuris gamino produkciją eksportui, veikla. 1954 m. nuspręsta reorganizuoti fabriką į baldų gamybos įmonę. 1954 m. laikomi įmonės veiklos pradžia. 1956 m. pradėta srovinė baldų gamyba.

1975 m. įsteigtas gamybinis baldų susivienijimas "Klaipėda". 1980 m. GBS "Klaipėda" įdiegta Kompleksinė Kokybės Valdymo Sistema, pradėtas produkcijos eksportas į Vakarų Europos šalis.

1990 m. reorganizavus GBS "Klaipėda", įsteigta Valstybinė baldų įmonė, atskiriant Rietavo baldų fabriką. 1991 m. pradėtas vykdyti pirmasis įmonės privatizavimo etapas.

Viešo akcijų pasirašymo būdu įmonė buvo privatizuota ir 1993 m. kovo 3 d. Klaipėdos miesto Valdyboje įregistruota kaip akcinė bendrovė su 742 392 litų įstatiniu kapitalu.

1996 03 05 įvykusiame Visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas iš ilgalaikio materialaus turto perkainojimo rezervo padidinti įstatinį kapitalą 10 kartų ir kreiptis į LR Vertybinių popierių komisiją dėl papildomai išleidžiamų vertybinių popierių įregistravimo. Tokiu būdu, išleidus papildomai 7 423 920 paprastųjų vardinių akcijų, AB "Klaipėdos baldai" įstatinis kapitalas tapo lygus 8 166 312 litų.

1997 m. bendrovėje įdiegta ir sertifikuota, 2000 m. - o resertifikuota Kokybės Valdymo Sistema (KVS) pagal tarptautinį ISO 9001 standartą. 1998 ir 1999 m. atlikus priežiūros auditą, ekspertų konstatuota, jog bendrovės KVS pagal ISO 9001 standartą veikia ir yra efektyvi. 1999 m. bendrovė pripažinta Nacionalinio kokybės prizos laimėtoja.

1999 m. bendrovėje sukurta ir sertifikuota Aplinkosaugos Valdymo Sistema (AVS) pagal ISO 14001 standartą.

Nuo 2000 m. vyksta resertifikacinis AVS auditas pagal ISO 14001:1998 standartų reikalavimus.

2002 m. resertifikuota Kokybės vadybos sistema pagal naujų standartų reikalavimus LST EN ISO 9001:2001. Esminis naujų standartų bruožas – procesų principu pagrįsta kokybės vadybos sistema, skirta didinti kliento patenkinimą ir jo pasitenkinimą įsigytais bendrovės gaminiais.

2007 m. AB „Klaipėdos baldai“ kartu su „SBA“ baldų kompanija buvo persertifikuoti pagal ISO 14001:1998 ir LST EN ISO 9001:2001 standartus.

Siekdami išlaikyti ir stiprinti užimamas pozicijas šalies rinkoje, pilnai patenkinti vartotojų poreikius ir pateisinti jų lūkesčius, įmonės specialistai eksperimentuoja, planuoja naujus gaminius. Naujausi bendrovės gaminiai, jų dizainas atspindi šiuolaikinio gyvenimo stilių, pasaulyje vyraujančias mados tendencijas.

Šiuo metu bendrovė tiekia rinkai apie 30 pavadinimų gyvenamosios paskirties baldų.

Dauguma šių baldų yra gaminama medžio drožlių plokštės pagrindu. Visi naujieji gaminiai pelnė vartotojų pripažinimą.

Gamybos procesas bendrovėje organizuojamas bei valdomas pagal ISO 9001 ir 14001 standartų reikalavimus. Pagrindinė kryptis – serijinė baldų gamyba, kurioje naudojama įvairaus storio medžio drožlių plokštė, dengiama natūraliu lukštu, sintetinė dekoratyvine plėvele arba laminatu. Bendrovė naudoja tik sertifikuotas medžiagas ir žaliavas.

Ir 2008 metais pagrindiniais keliamais tiksliais gamyboje yra gaminamų produktų kokybės užtikrinimas ir gamybinių pajėgumų didinimas. Tai pasiekti ketinama maksimaliai panaudojant įrengimus, optimaliai išdėstant technologinius srautus, darant tikslesnes investicijas į naujus įrengimus.

Siekiant išlaikyti jau turimas pozicijas baldų rinkose bei jas plėsti įmonė ir toliau specializuosis gyvenamųjų baldų gamyboje vidaus ir pagrinde užsienio rinkoms.

2008 metais asortimento plotis buvo 3 kategorijų baldai: gyvenamųjų patalpų lentynos, komodos, bei kiti baldai. Šio asortimento gylis siekė vidutiniškai apie 30 skirtingų gaminių per mėnesį. Ateityje įmonė neplanuoja didelio asortimento plėtimo.

Bendrovė, vykdydama savo veiklą, susiduria su įvairiomis rizikomis.

Finansinės rizikos valdymą atlieka valdyba. Išsamesnę informaciją apie finansinės rizikos valdymą galima rasti Bendrovės aiškinamajame rašte, 3.1 pastaboje

Kredito rizika 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) kainų pasikeitimo 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: 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. Pastoviai yra analizuojamos ir sprendžiamos išskylančios problemos, tobulinama veikla, pasirenkant dar tobulesnį 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: 2008 metais sumažėjo atleidžiamų iš darbo darbuotojų skaičius. Tai sąlygojo efektyvi darbuotojų skatinimo politika, bei naujai priimtų darbininkų sugebėjimas prisitaikyti prie įmonės keliamų reikalavimų bei tikslų. Bendrovė savo prioritetu laiko didinti darbuotojų darbo našumą ir tuo pačiu darbo užmokestį.

Bendrovės už vidaus kontrolės veiksmų sekos bei krypčių sukūrimą bei tikrinimą atsakinga valdyba, už vykdymą Bendrovės direktorius. Bendrovėje nustatyta sekanti vidaus kontrolės veiksmų seka:

1. Standartų nustatymas (kontrolės standartuose apibrėžiami rezultatyvumo rodikliai);
2. Faktinių ir planinių duomenų palyginimas;
3. Sprendimų priėmimas.

Vidaus kontrolės kryptys kinta priklausomai nuo pokyčių įmonės viduje ir išorinėje aplinkoje.

12. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė

Pagrindiniai AB „Klaipėdos baldai“ veiklos rodikliai:

Rodiklis	2007m	2008 m
Pajamos, mln Lt	154,3	185,3
Pelnas prieš mokesčius, mln Lt	4,08	4,447
Darbo našumas vienam darbuotojui, Lt	21271	27624
Atsargų apyvartumas, dienomis	20,3	14,9
Turtas, mln Lt	94,6	97,6
Skolos koeficientas, %	37	36,1
Likvidumo koeficientas	1,68	2,01

2008 m. lyginant su 2007 metais pajamos augo 20,1%, pelnas prieš mokesčius – 9%. Darbo našumas vienam darbuotojui 2008 metais lyginant su 2007 m. padidėjo 29,9% arba 6 353 Lt. 2008 m. pagerėjo atsargų apyvartumas, jei 2007m jis buvo 20,3 dienų, tai 2008 metais 14,9 dienos arba 26,6% trumpesnis. 2008 m. išaugo bendrovės turtas, lyginant su 2007 m. jis buvo didesnis 3 mln Lt, arba 3,2% didesnis nei 2007 metais. 2008 metais įmonės finansinė padėtis pagerėjo tai rodo sumažėjęs skolos koeficientas, bei padidėjęs likvidumo koeficientas.

Investicijos

2008 m. investicijoms skirta – 4,38 mln. Lt, didžiausią investicijų dalį sudarė investicijos įrengimams įsigyti – 3,84 mln. Lt, iš kurių didžiausios investicijos buvo į stalčių gamybos liniją – 2,3 mln. Lt ir kartotinių detalių skėlimo įrenginį – 0,64 mln. Lt.

Darbuotojai

2008 m. gruodžio 31 d. duomenimis Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 637 darbuotojai, iš jų 597 darbininkai, kas sudaro 93,7 proc. visų dirbančiųjų, ir 40 vadovų bei specialistų – 6,3 proc. visų dirbančiųjų. 2008 metais bendrovėje dirbo 45 darbuotojai, turintys aukštąjį išsilavinimą, 39 – aukštesnįjį, 112 - proftechninį, 78 - spec. vidurinį, 315 – vidurinį ir 48 – nebaigtą vidurinį.

2008 m. bendrovėje personalo mokymui išleista 72776 Lt.

Vidutinis darbuotojų skaičius ir vidutinis darbo užmokestis :

	2008 m.
Vidutinis darbuotojų sk., žm.	637
Vid. mėn. darbuotojo atlyginimas, Lt	2387
Vid. mėn.vadovų ir specialistų atlyginimas, Lt	5600
Vid. mėn. darbininko atlyginimas, Lt	2172

Didesnių darbuotojų skaičiaus pokyčių per 2008 metus nebuvo, nedideli darbuotojų skaičiaus svyravimai buvo tik dėl gamybos apimčių pokyčių metų eigoje.

Bendrovės kolektyvinėje sutartyje nėra numatytos ypatingos emitento darbuotojų ar jų dalies teisės bei pareigos.

Daugiau informacijos apie Bendrovės 2008m. veiklos ir finansinius rezultatus yra pateikta finansinėje atskaitomybėje.

13. Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes.

Nei filialų nei atstovybių įmonė neturi.

14. Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą.

Per 2008 metus įmonė tyrimų ir plėtros veiklos nevykdė

15.Esminiai ir naujausi įvykiai emitento veikloje.

Visi esminiai įvykiai, įvykę 2008 m. metais, pateikti Vilniaus vertybinių popierių biržai ir Vertybinių popierių komisijai, kaip to reikalauja informacijos apie emitentų veiklą ir jų vertybinius popierius periodinio atskleidimo taisyklės. Visą informaciją apie įmonės esminius įvykius galima surasti adresu: www.nasdaqomxbaltic.com."

2007 m.pardavimai. (2008 01 23)

2007 m.pardavimai 154 331 tūkst.Lt

Audituotas 2007 metų veiklos rezultatas (2008 02 29)

2008 m.vasario 29 d. AB "Klaipėdos baldai" valdyba patvirtino audituotą 2007 metų veiklos rezultatą: pardavimai 154 331 tūkst.Lt , pelnas iki apmokestinimo - 4 080 tūkst.Lt , grynas pelnas - 3 016 tūkst.Lt

Dėl bendrovės direktoriaus pasikeitimo (2008 03 15 ir 2008 03 28)

2008 03 15 AB „Klaipėdos baldai“ valdyba patvirtino bendrovės direktoriaus Eimunto Jankausko prašymą atleisti iš užimamų pareigų, ryšium su perėjimu į kitą SBA grupės įmonę.

2008 03 28 AB „Klaipėdos baldai“ valdyba paskyrė bendrovės direktoriaus pareigoms Ramūną Marozą.

Visuotinis akcininkų susirinkimas (2008 04 25)

2008 03 15 AB "Klaipėdos baldai" valdyba nutarė sušaukti visuotinį akcininkų susirinkimą 2008 m.balandžio 25 d. AB "Klaipėdos baldai" valdyba nusprendė nesiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui skirstyti pelną dividendams, o atsilaisvinusias lėšas skirti investicijoms.

2008 m. balandžio 25 d. įvyko visuotinis akcininkų susirinkimas.

Susirinkimas nutarė:

- pritarti stebėtojų tarybos ataskaitai ir auditoriaus ataskaitai;
- patvirtinti 2007 m.bendrovės veiklos ataskaitą ;
- patvirtinti 2007 m. bendrovės finansinę atskaitomybę;
- patvirtinti pelno paskirstymą: kitų paskirstymų nėra; likusį pelną- 28 610 tūkst.Lt -neskirstyti;
- patvirtinti auditoriumi 2008m. audito kompaniją UAB"PriceWaterhouseCooper"
- stebėtojų tarybos nariais išrinkti: Dalia Maleckienė, Egidijus Valentinavičius ir Virgilijus Rančys.

2008 m. I ketv. veiklos rezultatai. (2008 05 28)

Pardavimai už 2008 metų sausio-kovo mėn. sudaro 43 058 tūkst.Lt , ikimokestinis pelnas 344 tūkst.Lt .

2008 m. 6 mėnesių veiklos rezultatai . (2008 08 29)

AB "Klaipėdos baldai" 2008 metų sausio-birželio mėn. pardavimai sudaro 90 271 tūkst.Lt, ikimokestinis pelnas 968 tūkst.Lt

2008 m. 9 mėnesių veiklos rezultatai . (2008 11 27)

AB "Klaipėdos baldai" 2008 metų sausio-rugsėjo mėn. pardavimai sudaro 140 711 tūkst.Lt , ikimokestinis pelnas 3 234 tūkst.Lt

Esminiai įvykiai įvykę pasibaigus finansiniams metams

Dėl valdybos narių pasikeitimo (2009 02 11)

Vietoje atsistatydinusių valdybos narių Audronės Mineikienės ir Nikolajaus Ivanovo, AB "Klaipėdos baldai" valdybos nariais nuo 2009-02-13 išrinkti Rasa Žvirblienė ir Eimuntas Jankauskas.

2008 m. veiklos rezultatai. (2009 02 27)

AB "Klaipėdos baldai" 2008 metų pardavimai sudaro 185 283 tūkst.Lt, ikimokestinis pelnas 4 648 tūkst.Lt

16. Emitento veiklos planai ir prognozės 2009 m.

- Bendrovė 2009 m. planuoja 11,2 % mažesnius pardavimus lyginant su 2008 m., ir siekti 4,6 % bendrojo pelningumo.
- Vykdyti nuoseklų "Kokybės politikos" įgyvendinimą, palaikyti Kokybės vadybos sistemą (KVS) pagal LST EN ISO 9000:2001.
- Didinti gamybos efektyvumą, mažinti savikainą.
- Nuosekliai įgyvendinti SBA grupės verslo valdymo procesų standartizavimo ir automatizavimo projektą.

Gamybos procesas bendrovėje organizuojamas bei valdomas pagal ISO 9001 ir 14001 standartų reikalavimus. Pagrindinė kryptis – serijinė baldų gamyba, kurioje naudojama įvairaus storio medžio drožlių plokštė, dengiama natūraliu lukštu, sintetinė dekoratyvine plėvele arba laminatu. Bendrovė naudoja tik sertifikuotas medžiagas ir žaliavas.

Išlaikant gamybos apimtis 2009 m. planuojama ne tik užtikrinti gaminių kokybę, bet ir koreguoti produkcijos asortimentą atsižvelgiant į pirkėjų reikalavimus.

Sprendžiant gamybos tobulinimo ir efektyvumo didinimo klausimą, 2009 metais planuojamas skirti investicijoms į gamybą 1,04 mln.Lt.

17. Informacija apie Valdymo kodekso laikymąsi.

AB "Klaipėdos baldai" iš esmės ir toliau laikosi rekomendacinio pobūdžio 2006 m. rugpjūtį Vilniaus Vertybinių popierių biržoje patvirtinto listinguojamų bendrovių valdymo kodekso.

Kadangi įmonė neturi audito komiteto jo funkcijos perduotos stebėtojų tarybai. Apie tai paminėta pranešime apie valdymo kodekso laikymąsi.

AB „KLAIPĖDOS BALDAI“

Direktorius



Ramūnas Marozas

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 periodinėse 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.		
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	Taip	Bendrovėje yra šie organai: visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba (kolegialus priežiūros organas), valdyba (kolegialus valdymo organas) ir vadovas.

skaidresnį bendrovės valdymo procesą.		
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Kolegialaus priežiūros organo ir kolegialaus valdymo organo funkcijos nustatytos bendrovės įstatuose, vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimais..
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.	Neaktualu	Bendrovėje yra sudaroma ir stebėtojų taryba, ir valdyba.
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	Taip	Neįgyvendinamos nuostatos pakomentuotos atskiruose III ir IV principų punktuose
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus. ²	Taip	Bendrovės valdybą sudaro 3 asmenys, stebėtojų tarybą – taip pat 3 asmenys. Bendrovės vadovas nėra bendrovės valdybos ar stebėtojų tarybos narys.
2.6. Direktoriai 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.	Taip	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).
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	Taip	Stebėtojų tarybos pirmininkas nėra buvęs bendrovės vadovu.

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>priežiūros nešališkumui užtikrinti.</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>
<p>3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.</p>	<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 darbotvarkę kai buvo renkama stebėtojų taryba.</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 metiniame pranešime.</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</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 metiniame pranešime.</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.

finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.		
3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.	Ne	Bendrovės kolegialaus organo nariai aktyviai dirba įvairiose srityse kitose įmonėse, kas užtikrina jų kompetencijos adekvatumą einamoms pareigoms.
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.
3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie: 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius 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;	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) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);</p> <p>4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);</p> <p>5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</p> <p>6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;</p> <p>7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;</p> <p>8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</p>		
---	--	--

9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.		
3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių	Ne	Iki šiol bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas stebėtojų tarybos narių nepriklausomumas.
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.	Ne	Iki šiol bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas stebėtojų tarybos narių nepriklausomumas.
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisis metais, 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.	Ne	Iki šiol bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas stebėtojų tarybos narių nepriklausomumas.
3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų ⁶ . Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Neaktualu	Bendrovės stebėtojų tarybos nariams 2008 metais nebuvo atlyginama iš bendrovės lėšų.
<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>		

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

⁷ Žr. 3 išnašą.

4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę. ⁸	Taip	Bendrovėje renkama stebėtojų taryba pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl bendrovės metinės finansinės atskaitomybės, pelno paskirstymo projekto, bendrovės metinio pranešimo.
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 sprendimą, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	Taip	Bendrovės turimais duomenimis, visi stebėtojų tarybos nariai veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais, stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimant sprendimus.
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje ⁹ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	Bendrovės kolegialaus organo nariai jiems skirtas funkcijas vykdo tinkamai: aktyviai dalyvauja kolegialaus organo posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip kolegialaus nario, pareigų vykdymui.
4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.	Taip	Bendrovės įstatuose, vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymu, yra nustatyta kolegialaus organo bendradarbiavimo su akcininkais tvarka.
4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.	Taip	Tokių sandorių 2008 metais nebuvo.

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

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

<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 išrinę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.</p>	<p>Taip</p>	
<p>4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama 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.</p> <p>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 apsvarsčius, 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</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Bendrovės stebėtojų taryba, valdyba, vadovas sprendžia nurodytus klausimus.</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.

organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.		
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 priėti tokios išvados.	Neaktualu	Bendrovės stebėtojų taryba, valdyba, vadovas sprendžia nurodytus klausimus.
4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.	Neaktualu	Bendrovės stebėtojų taryba, valdyba, vadovas sprendžia nurodytus klausimus.
4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe,	Neaktualu	Bendrovės stebėtojų taryba, valdyba, vadovas sprendžia nurodytus klausimus.

<p>turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>		
<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;</p> <p>2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;</p> <p>3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;</p> <p>4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);</p> <p>5) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.</p> <p>4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Bendrovės stebėtojų taryba, valdyba, vadovas sprendžia nurodytus klausimus.</p>

<p>akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:</p> <p>1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;</p> <p>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</p> <p>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</p> <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p>		
<p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės 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</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Audito komiteto funkcijas atlieka Bendrovės stebėtojų taryba</p>

<p>skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;</p> <p>6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</p> <p>4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p> <p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.</p> <p>4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.</p> <p>4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksmams.</p> <p>4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis</p>		
--	--	--

<p>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 nustatytų 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>
<p>V PRINCIPAS: BENDROVĖS KOLEGIALIŲ ORGANŲ DARBO TVARKA</p>		
<p>Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</p>		
<p>5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiam principui sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>	<p>Taip</p>	<p>Šią rekomendaciją įgyvendina stebėtojų tarybos ir valdybos pirmininkai.</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	Ne	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.
5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarka susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	
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.	Taip	
VI PRINCIPAS: NEŠALIŠKAS AKCININKŲ TRAKTAVIMAS IR AKCININKŲ TEISĖS Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės įstatinį kapitalą sudarančios paprastosios vardinės akcijos visiems bendrovės akcijų savininkams suteikia vienodas teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Per 2008 metus bendrovėje išleidžiamų naujų akcijų nebuvo. Informacija apie išleistų akcijų suteikiamas teises skelbiama bendrovės įstatuose ir metiniame pranešime.
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą ¹² . Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir	Ne	Bendrovė vadovaujasi LR Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimais.

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.

¹² Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) neapibrėžia visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo, įsigijimo ir pan. priėmimo. Tačiau svarbūs, esminiai bendrovės veiklai sandoriai turėtų būti apsvarstomi visuotiniame akcininkų susirinkime ir gauti jo pritarimą. To nedraudžia ir Akcinių bendrovių įstatymas. Tačiau siekiant neapsunkinti bendrovės veiklos ir išvengti nepagrįstai dažno sandorių svarstymo susirinkime, bendrovės gali pačios nusistatyti svarbių sandorių kriterijus, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, reikalingi susirinkimo pritarimo. Nustatydamos svarbių sandorių kriterijus, bendrovės gali vadovautis Akcinių bendrovių įstatymo 34 straipsnio 4 dalies 3, 4, 5 ir 6 punktuose nustatytais kriterijais arba nukrypti nuo jų, atsižvelgdamos į savo veiklos specifiką ir siekį užtikrinti nepertraukiamą ir efektyvią bendrovės veiklą.

dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.		
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.	Taip	
6.5. Rekomenduojama visuotiniams akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. ¹³ Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Ne	Bendrovės interneto tinklalapyje šios informacijos neteikiamos. Bendrovė, rengdama dokumentus, susijusius su visuotiniu akcininkų susirinkimu, vadovaujasi LR Akcinių bendrovių įstatymo normomis ir bendrovės įstatais. Visuotiniams akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, bendrovė atskleidžia per Vilniaus vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemą. Kiekvienam to pageidaujančiam akcininkui informacija išsiunčiama elektroniniu paštu.
6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	Bendrovės akcininkai gali įgyvendinti teisę dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą arba su juo sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis teisės aktų nustatyta tvarka, taip pat bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato LR Akcinių bendrovių įstatymas.
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.	Neaktualu	Bendrovėje iki šiol nebuvo poreikio įgyvendinti šią rekomendaciją.

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.

VII PRINCIPAS: INTERESŲ KONFLIKTŲ VENĖGIMAS IR ATSKLEIDIMAS

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

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

VIII PRINCIPAS: BENDROVĖS ATLYGINIMŲ POLITIKA

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

8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	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.
--	-----------	---

8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Ne	Žr. 8.1 p. komentarą.
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas 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.	Ne	Žr. 8.1 p. komentarą.
8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.	Ne	Žr. 8.1 p. komentarą.
8.5. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Ne	
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.	Ne	

<p>8.7. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.7.1–8.7.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.</p> <p>8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. <p>8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. <p>8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. <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</p>	Ne	Žr. 8.1 p. komentarą.
--	----	-----------------------

<p>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>	Neaktualu	<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 funkciniam 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 scheme, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>		

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

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 jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksniai; 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 sąraše, atskleidimu.</p> <p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus.</p> <p>10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu.</p> <p>10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.</p>	Taip	<p>Informacija apie bendrovę, nurodyta šiose rekomendacijose, atskleidžiama šiuose šaltiniuose: bendrovės metiniame pranešime, finansinėje atskaitomybėje, pranešimuose apie akcijų paketų įgijimo / netekimą, pranešimuose apie esminius įvykius, skelbiant šią informaciją per Vilniaus vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemą.</p> <p>Bendrovės finansinė atskaitomybė ir metinis pranešimas teikiami Juridinių asmenų registrui 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>
--	-------------	---

10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	Bendrovė informaciją per 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.
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Bendrovė informaciją apie esminius įvykius skelbia per VP biržos informacinę sistemą.
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.	Ne	Nurodyta informacija yra prieinama VP biržos ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos tinklapiuose.
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 užmokesčių 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.	Neaktuali	Bendrovės audito įmonė per 2008 m. nesuteikė ne audito paslaugų bendrovei ir už tai negavo iš bendrovės apmokėjimo.

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 deklarudama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Skelbiama įmonės periodinėse 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.		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Taip	Bendrovėje yra šie organai: visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba (kolegialus priežiūros organas), valdyba (kolegialus valdymo organas) ir vadovas.

2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Kolegialaus priežiūros organo ir kolegialaus valdymo organo funkcijos nustatytos bendrovės įstatuose, vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimais..
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.	Neaktualu	Bendrovėje yra sudaroma ir stebėtojų taryba, ir valdyba.
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 neprieštaruoja šio organo esmei ir paskirčiai. ¹	Taip	
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus. ²	Taip	Bendrovės valdybą sudaro 3 asmenys, stebėtojų tarybą – taip pat 3 asmenys. Bendrovės vadovas nėra bendrovės valdybos ar stebėtojų tarybos narys.
2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Taip	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).
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.	Taip	Stebėtojų tarybos pirmininkas nėra buvęs bendrovės vadovu.

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 vadovu, bet ne pačios valdybos priežiūra; kodekso 4.1 punktas dėl rekomendacijų teikimo valdymo organams taikytinas tiek, kiek tai susiję su rekomendacijų teikimu bendrovės vadovui; kodekso 4.6 punktas dėl visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytinas tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

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

III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka.

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.

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.	Taip	Kolegialus priežiūros organas sudaromas, remiantis LR Akcinių bendrovių įstatymo reikalavimais, akcininkams atskleidžiama informacija apie kandidatus į bendrovės kolegialų priežiūros organą
3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kausti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	Ši informacija apie kandidatus į stebėtojų tarybą buvo pateikta akcininkams kartu su pranešimu apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą ir visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę kai buvo renkama stebėtojų taryba.
3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiajame 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 kolegialiajame organe.	Ne	Ši rekomendacija įgyvendinama atskleidžiant informaciją akcininkams apie kandidatus į bendrovės kolegialų organą. Informacija apie kolegialaus organo narių kvalifikaciją pateikiama metiniame pranešime.
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.	Taip	Bendrovės kolegialaus organo nariai aktyviai dirba įvairiose srityse kitose įmonėse, kas užtikrina jų kompetencijos adekvatumą einamoms pareigoms. Informacija apie kolegialaus organo narių kvalifikaciją pateikiama metiniame pranešime.
3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla.	Ne	Bendrovės kolegialaus organo nariai aktyviai dirba įvairiose srityse kitose įmonėse, kas užtikrina jų kompetencijos adekvatumą einamoms pareigoms.

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.

Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.		
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 kolegialiaame organe yra skatintinas ir bus laikomas tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

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

<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 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 	<p>Ne</p>	<p>Iki šiol bendrovės praktikoje nebuvo vertinamas stebėtojų tarybos narių nepriklausomumas.</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>Neaktualu</p>	<p>Bendrovės stebėtojų tarybos nariams 2008 metais nebuvo atlyginama iš bendrovės lėšų.</p>
<p>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų⁷ priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.</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>
<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</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 priimančiam sprendimui.</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 formuluoatė, skirtingai nuo iki 2004 m. sausio 1 d. galiojusio įstatymo redakcijos, nenustato, kad stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos nariams gali būti atlyginama tik mokant tantjemas. Taigi įstatymas lyg ir neužkerta kelio stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą mokėti ne tik tantjemomis, bet ir kitais būdais, nors aiškiai tokios galimybės taip pat neįtvirtina.

⁷ Žr. 3 išnašą.

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

<p>tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimą, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).</p>		
<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>
<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 2008 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</p>	<p>Taip</p>	

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

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>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>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 reglamentuojančiuose 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,</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Bendrovės stebėtojų taryba, valdyba, vadovas sprendžia nurodytus klausimus.</p>

<p>suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>		
<p>4.13. Atlyginimų komitetas. 4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių; 3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų; 4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo); 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 	<p>Neaktualu</p>	<p>Bendrovės stebėtojų taryba, valdyba, vadovas sprendžia nurodytus klausimus.</p>

<p>vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.</p> <p>4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus; 2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose acnininkų susirinkimui; 3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes. <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p>		
<p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis acnininkų 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; 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė 	<p>Neaktualu</p>	<p>Audito komiteto funkcijas atlieka Bendrovės stebėtojų taryba</p>

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

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

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

4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.

4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.

4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.

4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių

<p>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 tikslą. 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>
<p>V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka</p> <p>Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.</p>		
<p>5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiuo principu sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>	<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, koku 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>
<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 2008 metus bendrovėje išleidžiamų naujų akcijų nebuvo. Informacija apie išleistų akcijų suteikiamas teises skelbiama bendrovės įstatuose ir metiniame pranešime.</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>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 atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.</p>	<p>Ne</p>	<p>Bendrovės interneto tinklalapyje šios informacijos neteikiamos. Bendrovė, rengdama dokumentus, susijusius su visuotiniu akcininkų susirinkimu, vadovaujasi LR Akcinių bendrovių įstatymo normomis ir bendrovės įstatais. Visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, bendrovė atskleidžia per Vilniaus vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemą. Kiekvienam to pageidaujančiam akcininkui informacija išsiunčiama elektroniniu paštu.</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) neapibrėžia visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo, įsigijimo ir pan. priėmimo. Tačiau svarbūs, esminiai bendrovės veiklai sandoriai turėtų būti apsvartomi visuotiniame akcininkų susirinkime ir gauti jo pritarimą. To nedraudžia ir Akcinių bendrovių įstatymas. Tačiau siekiant neapsunkinti bendrovės veiklos ir išvengti nepagrįstai dažno sandorių svarstymo susirinkime, bendrovės gali pačios nusistatyti svarbių sandorių kriterijus, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, reikalingi susirinkimo pritarimo. Nustatydamos svarbių sandorių kriterijus, bendrovės gali vadovautis Akcinių bendrovių įstatymo 34 straipsnio 4 dalies 3, 4, 5 ir 6 punktuose nustatytais kriterijais arba nukrypti nuo jų, atsižvelgdamos į savo veiklos specifiką ir siekį užtikrinti nepertraukiamą ir efektyvią bendrovės veiklą.

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>
<p>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</p>		
<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>Bendrovė laikosi šių rekomendacijų.</p>
<p>7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali paimti 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 įvardytą 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 schemas 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; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. <p>8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius 	<p>Ne</p>	<p>Žr. 8.1 p. komentarą.</p>

<p>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 funkciniam 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 pritari 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>		
<p>IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.</p>		
<p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p>	<p>Taip</p>	<p>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.</p>
<p>9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.</p>		
<p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>		

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 apie bendrovę, nurodyta šiose rekomendacijose, atskleidžiama šiuose šaltiniuose: bendrovės metiniame pranešime, finansinėje atskaitomybėje, pranešimuose apie akcijų paketų igijimo / netekimą, pranešimuose apie esminius įvykius, skelbiant šią informaciją per Vilniaus vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemą.</p> <p>Bendrovės finansinė atskaitomybė ir metinis pranešimas teikiami Juridinių asmenų registrui 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 prospekta-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>
<p>XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas</p> <p>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</p>		
<p>11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.</p>	<p>Ne</p>	<p>Įmonė laikosi įstatymo reikalavimų dėl metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimo, kuri atlieka nepriklausoma audito įmonė. Tarpinės finansinės atskaitomybės ataskaitos nėra audituojamos.</p>
<p>11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.</p>	<p>Taip</p>	<p>Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo bendrovės stebėtojų taryba.</p>
<p>11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.</p>	<p>Neaktualu</p>	<p>Bendrovės audito įmonė per 2008 m. nesuteikė ne audito paslaugų bendrovei ir už tai negavo iš bendrovės apmokėjimo.</p>