

**“LIETUVOS JŪRŲ LAIVININKYSTĖ”  
(AKCINĖ BENDROVĖ)**

**NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA IR  
2006 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

## **TURINYS**

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
BALANSAS	4
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	6
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	7
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	8
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	10

Trakų g. 3/2  
LT – 01132 Vilnius  
Lietuva


Tel. +370 (5) 268 5929  
Faksas +370 (5) 268 5930  
admin@moorestephens.lt  
www.moorestephens.lt

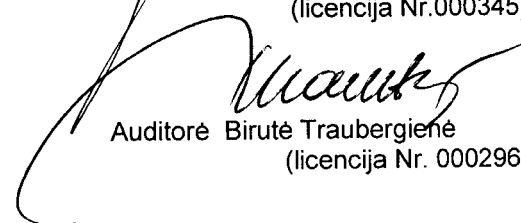
**Nepriklausomo auditoriaus išvada  
AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" akcininkams**

Mes atlikome čia pridedamų AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" 2006 metų gruodžio 31 dienos balanso ir susijusių 2006 metų pelno (nuostolio) ataskaitos, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos ir aiškinamojo rašto, sudarytų pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES, auditą. Už šią finansinę atskaitomybę yra atsakinga Bendrovės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę.

Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius audito standartus, parengtus Tarptautinės apskaitininkų federacijos (IFAC). Šie standartai reikalauja, jog mes taip planuotume ir atliktume auditą, kad gautume pakankamą pagrindą tvirtinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų informacijos iškreipimų. Audito metu testais buvo ištirti įrodymai, patvirtinantys finansinės atskaitomybės sumas ir jų atskleidimus. Audito metu buvo įvertinti taikyti apskaitos principai bei vadovybės atlikti reikšmingi įvertinimai, taip pat bendras finansinės atskaitomybės pateikimas pagal nustatytą tvarką. Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei.

Mūsų nuomone, finansinė atskaitomybė atspindi tikrą ir teisingą Bendrovės padėtį 2006 m. gruodžio 31 d., 2006 m. veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES.

  
UAB "Moore Stephens Vilnius"  
(leidimas Nr.001226)  
Direktorė D. Pranckėnienė  
(licencija Nr.000345)

  
Auditorė Birutė Traubergienė  
(licencija Nr. 000296)

2007 m. vasario 15 d.  
Vilnius

Partnerių sąrašas  
pateikiamas  
Interneto svetainėje

Moore Stephens  
International Limited  
tinklo narė  
- partneriai  
pagrindiniuose  
pasaulio miestuose

**AB "Lietuvos jūrų laivininkystė"**  
(įmonės pavadinimas)  
**110865039, Malūnininkų g.3, LT-92264 Klaipėda**  
(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2006.01.01 - 2006.12.31  
(ataskaitinis laikotarpis)

**BALANSAS**  
2006m gruodžio 31d.

**PATVIRTINTA**  
Visuotinio akcininkų susirinkimo  
200...m.....d.  
protokolas Nr. ....

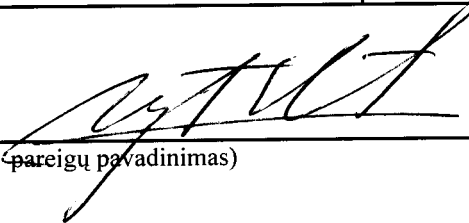
Nurodyta - **LITAIŠ**

	<b>TURTAS</b>	Pastabos Nr.	<b>2006 m. gruodžio 31d</b>	<b>2005 m. gruodžio 31d</b>
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>257.258.660</b>	<b>246.163.160</b>
<b>I.</b>	<b>NEMATERIALUS TURTAS</b>	<b>B.1.</b>	<b>10.838</b>	<b>13.138</b>
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos	<b>B.1.</b>	10.838	13.138
I.4.	Programinė įranga			
I.5.	Kitas nematerialus turtas			
<b>II.</b>	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>B.2.</b>	<b>252.031.734</b>	<b>240.425.563</b>
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		3.447.386	3.504.456
II.3.	Mašinos ir įrengimai		2.542.614	1.858.920
II.4.	Kt. transporto priemonės		384.242	542.159
II.5.	Laivai		240.042.755	224.886.514
II.6.	Remontai	<b>B.3.</b>	5.436.101	9.402.223
II.7.	Kitas materialusis turtas		178.636	231.291
<b>III.</b>	<b>FINANSINIS TURTAS</b>			
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos			
III.4.	Kitas finansinis turtas			
<b>IV.</b>	<b>ATIDĖTOJO MOKESČIO TURTAS</b>	<b>B.4.</b>	<b>5.216.088</b>	<b>5.724.459</b>
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>16.008.690</b>	<b>11.716.055</b>
<b>I.</b>	<b>ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS</b>	<b>B.5.</b>	<b>1.649.229</b>	<b>2.055.178</b>
I.1.	Atsargos		813.198	462.710
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		813.198	462.710
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės skirtos perparduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		836.031	1.592.468
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
<b>II.</b>	<b>PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS</b>	<b>B.6.</b>	<b>745.204</b>	<b>425.327</b>
II.1.	Pirkėjų išskolinimas		545.201	219.421
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		200.003	205.906
<b>III.</b>	<b>KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	<b>B.7.</b>	<b>13.299.968</b>	<b>8.959.420</b>
III.1.	Trumpalaikės investicijos		350	700
III.2.	Terminuoti indėliai		13.299.618	8.958.720
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas			
<b>IV.</b>	<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI</b>	<b>B.8.</b>	<b>314.289</b>	<b>276.130</b>
	<b>TURTO IŠ VISO :</b>		<b>273.267.350</b>	<b>257.879.215</b>

	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	Pastabos Nr.	<b>2006 m. gruodžio 31d</b>	<b>2005 m. gruodžio 31d</b>
<b>C.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>222.297.639</b>	<b>210.982.887</b>
<b>I.</b>	<b>KAPITALAS</b>	<b>B.9.</b>	<b>200.901.296</b>	<b>200.901.296</b>
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)		200.901.296	200.901.296
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai			
I.4.	Savos akcijos (-)			
<b>II.</b>	<b>PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)</b>			
<b>III.</b>	<b>REZERVAI</b>	<b>B.10.</b>	<b>10.081.591</b>	<b>26.457.313</b>
III.1.	Privalomasis		9.901.591	25.947.313
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai		180.000	510.000
<b>IV.</b>	<b>NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	<b>B.11.</b>	<b>11.314.752</b>	<b>-16.375.722</b>
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		11.314.752	17.566.424
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			-33.942.146
<b>D.</b>	<b>DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS</b>			
<b>E.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>50.969.711</b>	<b>46.896.328</b>
<b>I.</b>	<b>PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>33.603.164</b>	<b>30.449.901</b>
I.1.	Finansinės skolos	<b>B.12.</b>	<b>30.020.006</b>	<b>25.866.049</b>
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms		30.020.006	25.866.049
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjimai			
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjimai			
I.5.	Atidėtieji mokesčiai	<b>B.13.</b>	3.583.158	4.583.852
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
<b>II.</b>	<b>PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>17.366.547</b>	<b>16.446.427</b>
II.1	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
II.2.	Finansinės skolos	<b>B.12.</b>	9.494.232	8.139.891
II.2.1.	Kredito įstaigoms		9.494.232	8.139.891
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams		1.261.002	872.500
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		988.110	2.639.680
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	<b>B.14.</b>	2.067.302	1.590.389
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	<b>B.15.</b>	2.340.749	2.011.161
II.7.	Atidėjimai	<b>B.16.</b>	755.109	347.000
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		460.043	845.806
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:</b>		<b>273.267.350</b>	<b>257.879.215</b>

Generalinis direktorius

(Įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

Vytautas Vismantas

(vardas ir pavardė)

AB "Lietuvos jūrų laivininkystė"  
 (įmonės pavadinimas)  
 110865039, Malūnininkų g.3, LT-92264 Klaipėda  
 (įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

**PATVIRTINTA**

Visuotinio akcininkų susirinkimo  
 200...m.....d.  
 protokolą Nr. ....

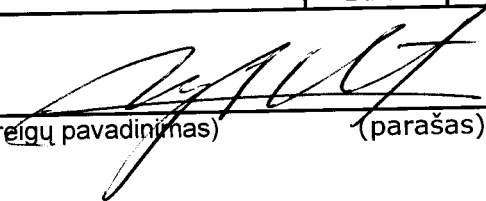
**PELNO(NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**  
**2006m. gruodžio mėn. 31d.**

2006.01.01 - 2006.12.31  
 (ataskaitinis laikotarpis)

Nurodyta - LITAIŠ

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	2005 m. gruodžio mėn. 31d
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	P.17.	102.129.181	96.417.514
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	P.20.	88.410.404	79.251.129
III.	BENDRAS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>13.718.777</b>	<b>17.166.385</b>
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	P.21.	<b>6.276.127</b>	<b>6.738.970</b>
IV.1.	Pardavimo		31.918	39.539
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		6.244.209	6.699.431
V.	<b>TIPINĖS VEIKLOS PELNAS</b>		<b>7.442.650</b>	<b>10.427.415</b>
VI.	<b>KITA VEIKLA</b>		<b>7.839.665</b>	<b>13.685.199</b>
VI.1.	Pajamos	P.18.	7.909.696	13.731.478
VI.2.	Sąnaudos	P.22.	70.031	46.279
VII.	<b>FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA</b>		<b>-1.245.058</b>	<b>-2.917.822</b>
VII.1.	Pajamos	P.19.	738.884	637.049
VII.2.	Sąnaudos	P.22.	1.983.942	3.554.871
VIII.	<b>IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>14.037.257</b>	<b>21.194.792</b>
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		<b>14.037.257</b>	<b>21.194.792</b>
XII.	PELNO MOKESTIS		2.722.505	3.628.368
XIII.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>11.314.752</b>	<b>17.566.424</b>
XIV.	<b>Pelnas vienai akcijai (Lt)</b>	P.23.	<b>0,056</b>	<b>0,087</b>

Generalinis direktorius  
 (įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

  
 (parašas)

Vytautas Vismantas  
 (vardas ir pavardė)

**AB "Lietuvos jūrų laivininkystė"**

(įmonės pavadinimas)

**110865039, Malūnininkų g.3, LT-92264 Klaipėda**

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

Visuotinio akcininkų susirinkimo

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

protokolas Nr.....

**2006 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

2007 m. sausio 31 d.

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

Nr. \_\_\_\_\_

2006.01.01-2006.12.31

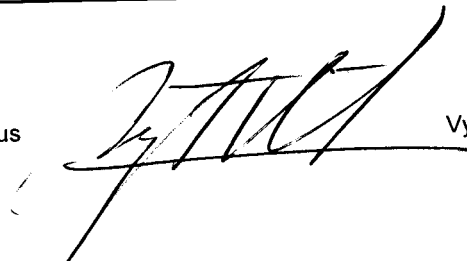
(ataskaitinis laikotarpis)

Litais

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

	Įstatinis kapitalas	Įstatymu numatytas privalomas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	Viso
<b>Likutis 2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>200.901.296</b>	<b>29.355.253</b>		<b>-35.715.038</b>	<b>194.541.511</b>
Grynasis pelnas (nuostolis)				17.566.424	17.566.424
Dividendai				-1.125.048	-1.125.048
Sudaryti rezervai			510.000	-510.000	
Panaudoti rezervai		-3.407.940		3.407.940	
<b>Likutis 2005 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>200.901.296</b>	<b>25.947.313</b>	<b>510.000</b>	<b>-16.375.722</b>	<b>210.982.887</b>
Grynasis pelnas (nuostolis)				11.314.752	11.314.752
Dividendai					
Sudaryti rezervai			180.000	-180.000	
Panaudoti rezervai		-16.045.722	-510.000	16.555.722	
<b>Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>200.901.296</b>	<b>9.901.591</b>	<b>180.000</b>	<b>11.314.752</b>	<b>222.297.639</b>

Generalinis direktorius



Vytautas Vismantas

AB "Lietuvos jūrų laivininkystė"

(įmonės pavadinimas)

110865039, Malūnininkų g.3, LT-92264 Klaipėda

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20 \_\_\_\_ m. \_\_\_\_\_ d.

protokolo Nr. \_\_\_\_\_

2006.01.01 - 2006.12.31  
(ataskaitinis laikotarpis)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2006m. gruodžio 31 d.

Nurodyta - Litas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2006 m. gruodžio 31d	2005 m. gruodžio 31d
<b>I.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		11.314.752	17.566.425
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		25.200.334	20.496.105
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		-350.488	148.616
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		756.437	-621.783
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.7.	Pirkėjų išskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		-325.780	364.264
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas)			
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		5.903	32.642
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas			
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų			
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių		-1.263.068	794.242
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		476.913	1.460.657
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas		329.589	50.632
I.15.	Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		-84.214	1.284.779
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas		-385.764	391.112
I.17.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		6.104	1.113.065
	<b>Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>35.680.718</b>	<b>43.080.756</b>
<b>II.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		-44.855.569	-69.691.465
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		8.051.363	4.964.573
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	<b>Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>-36.804.206</b>	<b>-64.726.892</b>
<b>III.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-6.104	-1.113.065
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas		-6.104	-1.113.065
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		5.508.299	11.374.038
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		17.954.560	13.465.920
III.2.1.1	Paskolų gavimas		17.954.560	13.465.920
III.2.1.2	Kursų skirtumų įtaka paskoloms			



Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2006 m. gruodžio 31d	2005 m. gruodžio 31d
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-12.446.261	-2.091.882
III.2.2.1	Paskolų gražinimas		-10.713.876	-2.091.882
III.2.2.2	Kursų skirtumų įtaka paskoloms		-1.732.385	
III.2.2.3	Sumokėtos palūkanos			
III.2.2.4	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
III.2.3.	Kitų įmonės išipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės išipareigojimų sumažėjimas			
III.3.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		315.637	-3.965.452
III.4.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>5.817.832</b>	<b>6.295.521</b>
IV.	<b>Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai</b>		0	0
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
V.	<b>Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų</b>		<b>-315.637</b>	<b>2.435.491</b>
VI.	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>4.378.707</b>	<b>-12.915.124</b>
VII.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>9.235.550</b>	<b>22.150.674</b>
VIII.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>13.614.257</b>	<b>9.235.550</b>

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Įmonės vadovas  
Kęstutis Dičiulis

(vardas ir pavardė)

**AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“  
2006 m. gruodžio 31 d. finansinė atskaitomybė**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**1. Apskaitos politika**

(a) Apskaitos pagrindas

Bendrovės finansinės atskaitos parengtos vadovaujantis 1 TAS ir 1TFAS nuostatomis, galiojusiomis 2006-01-01 dieną.

Finansinės atskaitos parengtos remiantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse atskaitose tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

Finansinės atskaitos parengtos remiantis prielaida, kad AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ (LJL) neturi ketinimų ar poreikio likviduotis arba reikšmingai sumažinti savo veiklos apimtį.

(b) Ilgalaikis turtas ir nusidėvėjimas

Finansinėje atskaitomybėje visi ekonominiai išteklių, kuriais disponuoja įmonė, pripažįstami turtu, jeigu įmonė tikisi ateityje gauti naudą iš šių išteklių naudojimo bei pastarieji turi vertę, kurią galima patikimai išmatuoti.

Ilgalaikis turtas, pateiktas finansinėje atskaitomybėje, yra įvertintas to turto faktine įsigijimo arba jo pasigaminimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą. Pagal 2001 m. liepos 18 d. valdybos patvirtintą ilgalaikio turto apskaitos tvarką LJL ilgalaikiam materialiam turtui priskiriami objektai, kurių pradinė įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 1 000 Lt ir kurie tarnauja ilgiau nei vienerius metus. Ilgalaikio turto likvidacinė vertė yra 1 litas, išskyrus laivus „Akvilė“, „Asta“, „Audrė“ ir „Daina“ (likvidacinė vertė 9-9,5%), „Alka“ (10%), „Romuva“ (2%), „Voruta“, „Svilas“, „Staris“ (9,5%) ir administracinį pastatą (6,3%)

Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmosios dienos po ilgalaikio turto perdavimo naudoti ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmosios dienos po jo nurašymo arba pardavimo ir kai visa naudojamo ilgalaikio turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į produkcijos (darbų, paslaugų) savikainą. Turtas yra nudėvimas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbu, kurie keleriems metams nepagerina turto naudingųjų savybių (ir šios remonto sąnaudos ateityje neduos pajamų), vertė įskaitoma į sąnaudas iš karto tą atskaitinį laikotarpį, kurį jie atliekami.

Bendrovės turto vertinimo sumos peržiūros kiekvienos balansinės atskaitos dieną, siekiant nustatyti jų nuvertėjimą. Jei pastebimas nuvertėjimas, apskaičiuojama tokio turto atsiperkamoji vertė. Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė iš dviejų verčių: grynoji realizacinė arba turto naudojimo vertė. Nuostolis dėl turto nuvertėjimo apskaitomas, kai turto vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Laivai remontuojami pagal klasifikacinių bendrovių reikalavimus periodiškai: kas 5 metai (SS) po remonto patvirtinama laivo klasė, praėjus 3 metams po SS remonto, atliekamas dokinis remontas. Remonto išlaidas laivo klasei patvirtinti LJL nurašo į sąnaudas per 3 metus, išlaidas remonto doke - per 2 metus.

(c) Atsargos

Finansinėje atskaitomybėje atsargos atspindimos pradžioje faktine to turto įsigijimo arba jo pasigaminimo savikaina, o vėliau mažesnija iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės.

Atsargų įsigijimo savikaina jas perkant iš kitų asmenų nustatoma prie jų pirkimo kainos pridėdant visus su pirkimu susijusius mokesčius (muitų ir kt.), transportavimo ir paruošimo bei kitas tiesiogines išlaidas, susijusias su atsargų įsigijimu bei atimant gautus pirkimo diskontus ir nuolaidas. Nereikšmingos (arba jeigu jos yra keletą ataskaitinių laikotarpių pastovios) atsargų transportavimo ir jų paruošimo naudoti sumos neįskaičiuojamos į jų įsigijimo savikainą, bet nurašomos kaip veiklos sąnaudos.

(d) Gautinos sumos

Gautinos sumos pripažinimo metu yra įvertinamos tikraja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

(e) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, indėliai einamojoje sąskaitoje, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

(f) Skolos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikraja verte, atėmus sandorio kaštus. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės mokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinės atskaitomybės patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

(g) Atidėjimai

Atidėjimas apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjimai peržiūrimi kiekvieno balanso sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjimo suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjimo padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarpą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

(h) Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, ir yra skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. Atidėtasis pelno mokestis skaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bet jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtojo mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto naudojimo laiko ir įsipareigojimų padengimo ateityje ir numatomų tada galiosiančių mokesčių tarifų. Atidėto pelno mokesčio turtas ir atidėto pelno įsipareigojimai sudengiami tarpusavyje ta dalimi, kuria atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas bus realizuotas tuo pat metu kaip ir atidėto pelno mokesčio turtas. Standartinis Lietuvos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas 15%, tačiau 2006-2007 m. analogiškai kaip pelno mokestis skaičiuojamas socialinis mokestis (4%

ir 3%), kuris laikomas pelno mokesčio tarifo didinimu ir dėl to priskaitomas papildomas atidėtas pelno mokesčio įsipareigojimas.

(i) Valiutos perkainojimas

Valiutinės operacijos registruojamos apskaitoje nacionaline valiuta, litais, pagal operacijos atlikimo dieną buvusį oficialų lito kursą ir Lietuvos banko skelbiamą lito ir užsienio valiutos santykį, išskyrus kaupiamąsias pajamas ir sąnaudas, kurios registruojamos pagal paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvusį oficialų lito kursą ir Lietuvos banko skelbiamą lito ir užsienio valiutos santykį.

Valiutiniai straipsniai balanse įvertinti pagal atskaitomybės sudarymo dieną buvusį oficialų lito kursą ir Lietuvos banko skelbiamą lito užsienio valiutos santykį. Valiutiniais straipsniais laikoma įmonės turima valiuta, taip pat visos valiuta gautinos bei valiuta mokėtinos sumos.

Pasikeitimai valiutiniuose straipsniuose, susidarę dėl Lietuvos banko skelbiamo lito ir užsienio valiutos santykio pasikeitimo ir atsiradę atliekant valiutines operacijas arba perkainojant anksčiau įregistruotus valiutinius straipsnius, pripažįstami to ataskaitinio laikotarpio, kurio metu jie atsirado, finansinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis.

(j) Pajamų pripažinimas

Pajamų uždirbimo momentu laikomas paslaugų suteikimo momentas. Paslaugos laikomos suteiktomis, jeigu pirkėjas sumoka už jas iš karto arba be esminių papildomų sąlygų įsipareigoja sumokėti vėliau (kai abi sandorio pusės pasirašo atitinkamą dokumentą: sąskaitą-faktūrą, važtaraštį ar pan.). Pinigai, gauti iš anksto apmokėjus už paslaugas, apskaitoje fiksuojami kaip įmonės įsipareigojimų pirkėjams didėjimas. Pajamos šiuo atveju pripažįstamos tik suteikus paslaugas.

Kitos veiklos pajamos apima ilgalaikio turto pardavimo pelną ir kitas pajamas.

(k) Sąnaudų pripažinimas

Suteiktų paslaugų savikainos rodiklis visuomet siejamas su ataskaitiniu laikotarpiu suteiktomis paslaugomis. Į šį rodiklį įskaitoma tik ta išlaidų dalis, kuri buvo padaryta per ataskaitinį laikotarpį parduotoms paslaugoms suteikti. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos pajamomis tą laikotarpį, kada buvo patirtos.

(l) Įvertinimų panaudojimas, rengiant finansinę atskaitomybę

Rengiant finansinę atskaitomybę, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie įtakoja pateiktas turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimą. Šios finansinės atskaitomybės reikšmingos sritys, kuriose naudojami vertinimai, apima nusidėvėjimą, vertės sumažėjimo vertinimus bei atidėjimus. Ateityje įvyksiantys įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant vertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėje atskaitomybėje, kai bus atskleistas.

(m) Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėje atskaitomybėje. Jie yra aprašomi finansinėje atskaitomybėje, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys išteklių bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėje atskaitomybėje nėra pripažįstamas, bet jis yra aprašomas finansinėje atskaitomybėje tada, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

(n) Finansinės rizikos valdymas

Bendrovės sandoriai vyksta tarptautinėse rinkose eurais ir JAV doleriais, todėl neišvengiama reikšminga užsienio valiutos kursų svyravimo ir keitimo rizika. Kredito rizika arba partnerių įsipareigojimų nevykdymo rizika kontroliuojama taikant kredito terminus ir procedūrų kontrolę. Bendrovė neturi reikšmingos kredito rizikos ne su vienu iš partnerių ar partnerių grupe. Likvidumo rizikos Bendrovė išvengia, išlaikydama pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą arba turėdama finansavimą per atitinkamą kreditą, iš anksto planuodama pinigų srautus. Bendrovė nesinaudoja jokiais finansiniais instrumentais, kad apsaugotų savo finansinę riziką.

(o) Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai) finansinėje atskaitomybėje yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, jeigu tai yra reikšminga.

## 2. Organizacinė struktūra ir pagrindinė veikla

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ (LJL) yra akcinė bendrovė, įsteigta reorganizavus skaidymo būdu AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ (LISCO).

LJL įregistruota juridinių asmenų registre, pažymėjimas Nr.027245. LJL įregistravimo data 2001 m. birželio 27 d., įmonės kodas 110865039. LJL adresas: Malūnininkų g. 3, Klaipėda.

Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba, valdyba ir administracijos vadovas.

Pagrindinė Bendrovės veikla yra krovinių vežimas jūros transportu ir laivų nuoma.

Ataskaitinių metų pabaigoje Bendrovėje dirbo 533 darbuotojai, iš jų 64 kranto daliniuose ir 469 laivyne, ankstesniais metais dirbo 555 darbuotojai.

### Balansas

#### **B.1. Ilgalaikis nematerialus turtas, tūkst.Lt**

	Įsigijimo savikaina	Nusidėvėjimas	Likutinė vertė
2006 m.sausio 1 d.	288,2	275,1	13,1
Įsigyta 2006 m.	11,2	-	-
Nusidėvėjimas		13,5	
2006 gruodžio 31 d.	299,4	288,6	10,8

Ilgalaikio nematerialus turto amortizacijos laikotarpis 3 metai.

**B.2. Ilgalaikis materialus turtas, tūkst.Lt.**

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Laivai	Kt. transporto priemonės	Remontai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje.	3.504	1.859	224.887	542	9.402	231	240.426
Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	3.737	4.632	346.327	726	9.402	580	365.405
Finansinių metų pokyčiai:							
- turto įsigijimas		1.461	43.348	0	1.766	36	46.611
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		681	9.981	0	5.733	138	16.533
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita+ / (-)							
Finansinių metų pabaigoje	3.737	5.412	379.694	726	5.436	477	395.483
<b>Nusidėvėjimas</b>	0	0	0	0		0	0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	233	2.773	84.554	184		348	88.093
Finansinių metų pokyčiai:	0	0	0	0		0	0
- finansinių metų nusidėvėjimas	57	526	24.395	158		52	25.187
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	0	430	6.183	0		102	6.715
Finansinių metų pabaigoje	290	2.869	102.765	342		299	106.565
<b>Vertės sumažėjimas</b>							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			36.886				36.886
Finansinių metų pokyčiai:							
Finansinių metų pabaigoje			36.886				36.886
<b>Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje</b>	<b>3.447</b>	<b>2.543</b>	<b>240.043</b>	<b>384</b>	<b>5.436</b>	<b>179</b>	<b>252.032</b>

### Laivai

LJL ilgalaikį materialųjį turtą finansinių metų pabaigoje sudarė 18 laivų, administracinis pastatas, sandėlis, transporto priemonės, mašinos ir įrengimai.

2006 metais kovo mėnesį buvo įsigytas mtrl. "Voruta" už 43348,00 tūkst.Lt. I ketvirtyje buvo parduoti mtrl. "Kap.Andžejauskas" ir "Kap.Marcinkus".

### Kitas ilgalaikis materialusis turtas

2006 finansiniais metais ilgalaikio materialaus turto mašinos ir įrengimai buvo įsigyta už 1460,8 tūkst.Lt iš jų mtrl. "Romuva" triamų ventilacijos sistema sudarė 642,7 tūkst.Lt ir gaisro gesinimo CO2 sistema 275,4 tūkst.Lt.

### **B.3. Laivų remontas:**

Remonto išlaidas pripažintos turtu –5436,1 tūkst.Lt  
Iš jų bus perkelta į sąnaudas:

2007 m.	-	3632,2
2008 m.	-	1546,6
2009 m.	-	257,3

### **B.4. Atidėtojo mokesčio turtas: tūkst.Lt**

		2005.12.31	2006.12.31	Skirtumas
1	Nurašytos palūkanos	3 680,301	3 340,330	-339,971
2	Sumažinta laivų vertė	33 759,554	30 633,216	-3 126,378
3	Atidėjimai negautoms sąskaitoms	300,000	300,000	-
4	Sodra nuo atidėjimų atostogoms	376,203	445, 574	+169,371
5	Kiti atidėjimai (audito)	47,000	54,800	+7,800
6	Viso laikinieji skirtumai	38 163,058	34 773,920	-3 389,138
7	Viso PM įsipareigojimai	5 724,459	5 216,088	-508,371
8	Atidėtojo mokesčio turto viso:	5 724,459	5 216,088	-508,371

Atidėtojo mokesčio turtas – būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais atgautinos pelno mokesčio sumos, kurios susidaro dėl įskaitomųjų laikinųjų skirtumų ir nepanaudotų mokestinių nuostolių perkėlimo.

### **B.5. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai (tūkst.Lt)**

Atsargos LJL apskaitomos FIFO būdu, kai pirmiausia sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos.

	2006-12-31	2005-12-31
Dizelinis kuras	-	-
Mazutas laivuose	-	38,4
Atsarginės dalys	605,6	173,4
Maisto atsargos laivuose	207,6	250,9
Išankstiniai apmokėjimai	836,0	1592,5
<b>Iš viso:</b>	<b>1649,2</b>	<b>2055,2</b>

**B.6. Gautinos sumos tūkst.Lt.**

	2006-12-31	2005-12-31
Lietuvos pirkėjų skolos	60,5	24,0
Užsienio pirkėjų skolos	478,8	195,4
Gautinos sumos iš valstybės biudžeto	12,9	29,9
Avansai laivams	161,7	161,7
Kitos gautinos sumos	31,3	14,3
<b>Iš viso:</b>	<b>745,2</b>	<b>425,3</b>

Užsienio pirkėjų skolos padidėjimas susidarė dėl 342,3 tūkst.Lt sumos už mtrl. "Skalva" 2006 metų pradžioje krovinio apgadinimą. Šis atvejis draudiminis, todėl draudimo kompanijos nagrinėja krovinio sugadinimo aplinkybes ir 342,3 tūkst.Lt suma turėtų būti gražinta bendrovei.

**B.7. Kitas trumpalaikis turtas tūkst.Lt.**

	2006-12-31	2005-12-31
Terminuoti indėliai	13299,6	8958,7
Kitos trumpalaikis turtas	0,4	0,7
<b>Iš viso:</b>	<b>13300,00</b>	<b>8959,4</b>

**B.8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai tūkst.Lt.**

	2006-12-31	2005-12-31
Pinigai nacionaline valiuta	112,0	125,1
Pinigai banke užsienio valiutomis	165,8	98,7
Pinigai LjL kasoje nacionaline valiuta	5,0	9,4
Pinigai LjL kasoje užsienio valiutomis	31,5	42,9
<b>Iš viso:</b>	<b>314,3</b>	<b>278,1</b>

**B.9. Kapitalas, tūkst.Lt.**

	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Iš viso
2006-01-01	200901,3	-	200901,3
Nauja akcijų emisija	-	-	-
Supirktos nuosavos akcijos	-	-	-
2006-12-31	200901,3	-	200901,3

LjL įstatinį kapitalą 2006-12-31 sudarė 200 901 296 paprastosios vardinės akcijos. Vienos akcijos nominali vertė lygi 1 Lt.

**B.10. Rezervai, tūkst.Lt.**

	2006-12-31	2005-12-31
Įstatymų numatyti rezervai	9901,6	25947,3
Kiti rezervai	180,0	510,0
<b>Iš viso:</b>	<b>10 081,6</b>	<b>26 457,3</b>

2006 m. įstatymų numatytas rezervas sumažėjo 16045,7 tūkst.Lt. Tai įvyko todėl, kad 2004-12-31 buvo sumažintos mtrl. tipo "Asta" vertės 36885,9 tūkst.Lt kaip to reikalauja TAS 36. Dėl to 2005 m. susidarė nuostolis, kuriam dengti visuotinis akcininkų susirinkimas 2006 m. balandžio mėnesį patvirtino nuostolio padengimą iš rezervo ir buvo pervesta suma iš privalomojo rezervo (įstatymų numatyto).



**B.11. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) tūkst.Lt**

	2006-12-31	2005-12-31
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) iš viso	11314,7	(-16375,7)
Iš jų:	-	
-apskaitos politikos pasikeitimas (laivų vertės sumažėjimas)	-	(35116,4)
- grynasis pelnas	-	17566,4
- ankstesnių metų nepaskirstytas pelnas	-	1174,3

2005 metų nepaskirstytasis nuostolis 16375,7 tūkst.Lt gautas, sumažinus mtrl."Asta", "Audrė", "Akvilė", "Daina" vertes 36885,9 tūkst. Lt bei 4020,3 tūkst.Lt palūkanomis kurios buvo laivų vertėje.

**B.12. Finansinės skolos (kredito įstaigoms) tūkst.Lt.**

	2006-12-31	2005-12-31
Finansinės skolos (mokėtinos po vienerių metų)	30020,0	25866,0
Finansinės skolos (mokėtinos per vienerius metus)	9494,2	8139,9

Visos LJL finansinės skolos bankui užtikrintos turtu. Įkeisti laivai "Asta", "Audrė", "Daina", "Akvilė", taip pat buvo metų eigoje įkeisti "Staris", "Svilas" už kuriuos kreditas 2006 m. anksčiau laiko gražintas. Kredito likutis 2006-12-31 JAV doleriais sudarė 5086,3 tūkst. JAV dolerių. 2006 metais gegužės mėnesi anksčiau termino (numatyto iki 2006-12-31) padengė 1186,0 tūkst. JAV dol.kredito, likusi kredito suma JAV doleriais turi būti gražinta iki 2010 m. Kredito likutis 2006-12-31 Eurais sudarė 7569,3 tūkst.EUR, tai kreditas už mtrl. "Romuva" įsigytą 2005 m. lapkričio mėn. ir mtrl. "Voruta" įsigytą 2006 m. kovo mėn., šio motorlaivio pirkimui 2006 m. buvo gautas 5200,0 tūkst.EUR kreditas kuris turi būti gražintas iki 2010 metų. Visi paminėti kreditai pagal sutartis paimti iš AB SEB "Vilniaus bankas".

**B.13. Atidėtieji pelno mokesčio įsipareigojimai, tūkst.Lt.**

	2006-12-31	2005-12-31
Atidėtieji mokesčiai	3583,2	4583,9

Atidėtieji mokesčiai 2006 m. sumažėjo 1000,7 tūkst.Lt. Atidėtasis pelno mokesčio įsipareigojimas, įvertinus sukauptas remonto sąnaudų sumas 2007-2009 metais sudarys 815,4 tūkst.Lt. 2605,3 tūkst.Lt sudaro mokeskis 2007 ir vėlesniais metais dėl mtrl."Daina" panaudoto investicijų lengvatų būdo pagal galiojusį LR Juridinių asmenų pelno mokesčio įstatymo 21 str.. Atidėtasis socialinis mokeskis sudarys 162,5 tūkst.Lt., tsk mtrl. "Daina" – 53,5 tūkst. Lt, remontas 108,9 tūkst.Lt.

**B.14. Pelno mokesčio įsipareigojimai tūkst.Lt**

	2006-12-31	2005-12-31
Pelno mokesčio įsipareigojimai	2067,3	1590,4

Pelno mokesčio įsipareigojimai padidėjo 476,9 tūkst.Lt. Pelno mokeskis už 2006 m. sudarė 2686,0 tūkst.Lt, socialinis mokeskis 716,3 tūkst.Lt. Sumoketas avansinis pelno mokeskis už 2006 m. – 868,7 tūkst.Lt, socialinis mokeskis – 406,3 tūkst.Lt.

**B.15. Įsipareigojimai tūkst.Lt**

	2006-12-31	2005-12-31
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	2340,7	2011,2

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai tai: atidėjimai darbo apmokėjimui – 1443,1 tūkst.Lt, atidėjimai Sodrai – 447,1 tūkst.Lt, mokėtinas darbo užmokestis 5,2 tūkst.Lt, mokėtina suma Sodrai – 440,6 tūkst.Lt, mokėtina suma į garantinį fondą 2,5 tūkst.Lt.

**B.16. Atidėjimai, tūkst.Lt**

	2006-12-31	2005-12-31
Atidėjimai	755,1	347,0

Atidėjimai 755,1 tūkst.Lt tai: 54,8 tūkst.Lt mokėjimas audito įmonei, 700,3 tūkst.Lt atidėjimas negautoms 2006 m. sąskaitoms.

**LJL isipareigojimai, nenurodyti balanse**

	Rodikliai	Suma
1.	Garantinis raštas “North of England P&I” asociacijos naudai	25 000 JAV dol.

“North of England P&I asociacijos” naudai pateiktas 25000 JAV dolerių garantinis raštas už mtrl.“Algirdas” 1999-08-12 Djendjen (Marokas) uoste krovinio apgadinimą. Pasibaigus šios pretenzijos už krovinio apgadinimą nagrinėjimui, LJL proporcingai savo kaltės dydžiui apmokės dalį pretenzijos. Maksimali galima apmokėjimo suma ir pateikta garantiniame rašte – 25 000 JAV dol.

**P.17. Pajamos.**

Pardavimai tūkst.Lt	2006-12-31	2005-12-31	%
Taimčarterio pajamos	102129,2	92805,6	110,0
Kitos taimčarterio pajamos	-	278,2	-
Trumpalaikių sutarčių frachto pajamų	-	3333,7	-
<b>Iš viso:</b>	<b>102129,2</b>	<b>96417,5</b>	<b>105,9</b>

Taimčarterio pajamos pagrinde išaugo dėl naujų pasirašytų sutarčių su didesniais frachto tarifais ir bei didesnio darbo parų skaičiaus. 2006 m. visi laivai dirbo tik pagal taimčarterio sutartis.

**P.18. Kita veikla tūkst.Lt.**

	2006-12-31	2005-12-31	%
Pajamos	7909,7	13731,5	57,6

Kitos veiklos pajamų skirtumas susidarė dėl pelno, gauto iš laivų pardavimo. 2005 m. už parduotus mtrl. “Mūša”, “Vokė” buvo gauta 13569,9 tūkst.Lt, 2006 m. buvo parduoti mtrl. “Kapitonas Andžejauskas” ir “Kapitonas Marcinkus” už juos pajamos sudarė 7699,4 tūkst.Lt.

**P.19. Finansinė investicinė veikla tūkst.Lt.**

	2006-12-31	2005-12-31	%
Pajamos	738,9	637,0	116,0

2006 m. finansinės ir investicinės veiklos pajamos padidėjo dėl buvusio teigiamo valiutų kurso 315,6 tūkst.Lt.

**P.20. Pardavimo savikaina tūkst.Lt.**

	2006-12-31	2005-12-31	%
Nusidėvėjimas	24811,2	20099,0	123,4
Atlyginimai ir soc.draudimas	14513,4	14134,2	102,7
Igulos dienpinigiai ir maitinimas	9963,4	10030,5	99,3
Remonto sąnaudos	10162,4	9684,5	104,9
Brokerio ir adresinė komisija	2944,8	2963,4	99,4
Draudimas	5022,2	4482,7	112,0
Įvairios uosto rinkliavos ir mokesčiai	134,7	549,4	24,5
Atsarginės dalys ir medžiagos	8272,7	6901,6	86,2
Kelionės (igulos keitimas) ir transportas	1099,3	891,6	123,3
Tiekimas	869,0	822,6	105,6
Dyzelinis kuras ir mazutas	308,2	865,0	35,6
Tepalai (įvairius)	2598,1	1884,6	137,8
Kitos	7711,0	3242,0	2378
<b>Viso:</b>	<b>88410,4</b>	<b>79251,1</b>	<b>111,6</b>

Nusidėvėjimo augimui 2006 m. žymią įtaką turėjo įsigyti brangesni mtrl."Romuva" (2005 m. lapkritis) ir mtrl. "Voruta" (2006 m. kovas). Laivų draudimas taip pat padidėjo dėl paminėtų laivų įsigijimo.

**P.21. Veiklos sąnaudos tūkst.Lt.**

	2006-12-31	2005-12-31	%
Darbo užmokesčiai ir soc.draudimas	4115,9	3812,8	107,9
Komandiruočių sąnaudos	468,7	635,9	73,7
Nusidėvėjimas	389,1	397,1	98,0
Patalpų išlaikymas	70,1	53,0	132,3
Draudimas	44,8	32,8	136,6
Transporto sąnaudos	83,1	88,7	93,7
Verslo palaikymo sąnaudos	104,1	156,5	66,6
Remontas	16,5	15,3	107,8
Ryšis	194,5	208,4	93,3
Reklama ir pardavimo sąnaudos	31,9	39,5	80,7
Banko paslaugos	137,1	146,1	93,8
Mokesčiai	58,6	347,6	16,8
Konsultacinės, juridinės ir audito paslaugos	100,4	387,1	25,9
Kitos	461,3	418,1	110,3
<b>Viso:</b>	<b>6276,1</b>	<b>6738,9</b>	<b>93,1</b>

Mokesčių mažėjimą 2006 metais nulėmė kelių mokesčio nebuvimas, 2005 metais ši suma sudarė 278,0 tūkst.Lt. Konsultacinės paslaugos 2006 m. mažesnės dėl žymiai sumažėjusių juridinių paslaugų.

**P.22. Kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos tūkst.Lt.**

	2006-12-31	2005-12-31	%
Nuomos sąnaudos	3,3	8,4	
Ilgalaikio turto nurašymas	46,4	1,6	
Palūkanos	1983,9	1119,4	
Neigiamas valiutų kursų pokytis	-	2435,5	
Kitos	20,3	36,3	
<b>Viso:</b>	<b>2053,9</b>	<b>3601,2</b>	

Palūkanos mokamos SEB Vilniaus bankui už esamus kreditus laivų įsigijimui ir 2006 m. padidėjo dėl paimtų naujų kreditų laivų įsigijimui 2005 m. lapkričio mėnesį ir 2006 m. kovo mėnesį.

### ***P.23. Pelnas vienai akcijai***

Pelnas vienai akcijai skaičiuojamas dalijant akcijų savininkams priklausanti grynąjį laikotarpio pelną 11314,7 tūkst. Lt iš laikotarpio pabaigoje esančių paprastųjų akcijų skaičiaus – 200901296 akcijų.

### **Akcininkai ir kontrolė**

2006 m. gruodžio 31 d. 65,35 % LJL akcijų priklausė valstybei iš jų 56,56% valdė LR Susisiekimo ministerija, 8,79% VĮ Valstybės turto fondas, kuris šiomis akcijomis vykdo atsiskaitymą už negražintą žemę, 5,68% akcijų priklausė “DFDS Tor Line” A/S (Danija), likusi dalis akcijų 28,97% priklausė kitiems privatiems akcininkams.

### **Pinigių srautų ataskaita**

2006 m. gruodžio 31 d. gryniesi pinigų srautai padidėjo 4378,7 tūkst.Lt lyginant su 2005 m. Padidėjimą nulėmė mažesni investicinės veiklos pinigų srautai teigiamos valiutų kursų pasikeitimas bei įsigytų laivų pajamos, kurių nebuvo 2005 m.

### **Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita**

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje turimas nuostolis – 16 375,7 tūkst.Lt metų pradžioje atsirado dėl ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo 36885,9 tūkst.Lt, perskaičius laivų vertes. Šis nuostolis dėl laivų vertės perskaičiavimo 2006 m. buvo padengtas iš sukaupto privalomojo rezervo. 2006 metais buvo gautas pelnas 11314,7 tūkst.Lt dėl to kapitalas metų pabaigoje padidėjo šia suma ir sudarė 222297,6 tūkst.Lt.

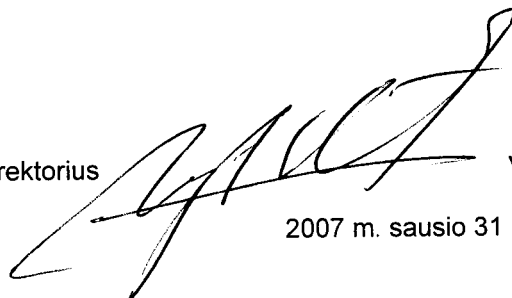
### **Kitos pastabos**

LJL 2006 m. pilnai uždarė po LISCO reorganizacijos perėjusią dukterinę įmonę “Lithuan Shipping Corporation” esančia Liberijoje kurios akcijos neturėjo vertės, įmonė neturėjo jokio turto ir nevykdė ūkinės ir finansinės veiklos.

### ***Pobalansiniai įvykiai***

2007 m. I ketvirtyje buvo parduotas senas “Kapitonas Panfilov” tipo mtrl. “Kapitonas Šimkus”. Taip pat numatyta pirkti du sausakrūvius laivus, kurių dedveitas sudaro po 16,9 tūkst.t.

Generalinis direktorius



Vytautas Vismantas

2007 m. sausio 31 d.

**“LIETUVOS JŪRŲ LAIVININKYSTĖ”  
(AKCINĖ BENDROVĖ)**

**NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS ATASKAITA  
IR  
2006 M. BENDROVĖS METINIS PRANEŠIMAS**

Trakų g. 3/2  
LT – 01132 Vilnius  
Lietuva

Tel. +370 (5) 268 5929  
Faksas +370 (5) 268 5930  
admin@moorestephens.lt  
www.moorestephens.lt

## Auditoriaus ataskaita apie AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" metinį pranešimą

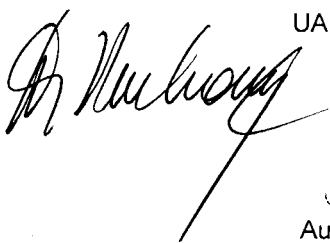
Mes peržiūrėjome pridedamą AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" (toliau Bendrovė) 2006 finansinių metų Bendrovės vadovybės metinį pranešimą. Bendrovės vadovybė yra atsakinga už 2006 finansinių metų Bendrovės metinio pranešimo parengimą. Mūsų pareiga – remiantis atlikta peržiūra, pateikti ataskaitą apie Bendrovės metinį pranešimą.

Mūsų 2006 finansinių metų Bendrovės metinio pranešimo peržiūra apėmė analitinių procedūrų taikymą ir pokalbius su Bendrovės darbuotojais. Peržiūros apimtis yra žymiai mažesnė negu auditas, kurio tikslas būtų nuomonės apie pateiktą pranešimą pareiškimas, todėl mes nepareiškiamo tokios nuomonės.

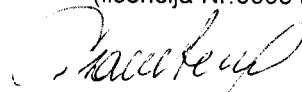
2006 finansinių metų Bendrovės metiniame pranešime nurodyti veiklos planai ir prognozės. Faktiniai rezultatai ateityje gali reikšmingai skirtis nuo vadovybės dabartinių įvertinimų, nes įvykiai ir aplinkybės dažnai neatitinka prognozių.

Remdamiesi atlikta peržiūra, galime pareikšti, kad nepastebėjome nieko, kas verstų mus manyti, jog Bendrovės metiniame pranešime esama reikšmingų neatitikimų Akcinių bendrovių įstatymo 36 straipsnyje keliamiems reikalavimams, taip pat nepastebėjome reikšmingų į Bendrovės metinį pranešimą įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų Bendrovės finansinei atskaitomybei.

Vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais, mes atlikome AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" 2006 m. gruodžio 31 d. finansinės atskaitomybės, parengtos pagal Tarptautinius Apskaitos standartus, auditą ir apie ją savo 2007 m. vasario 15 d. išvadoje pareiškėme besąlyginę nuomonę.



UAB "Moore Stephens Vilnius"  
(leidimas Nr.001226)  
Direktorė D. Pranckėnienė  
(licencija Nr.000345)



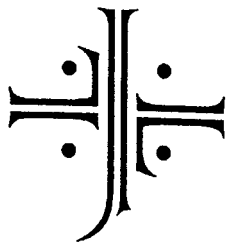
Auditorė Birutė Traubergienė  
(licencija Nr. 000296)

2007 m. vasario 15 d.  
Vilnius

Partnerių sąrašas  
pateikiamas  
Interneto svetainėje

Moore Stephens  
International Limited  
tinklo narė  
- partneriai  
pagrindiniuose  
pasaulio miestuose

AKCINĖ BENDROVĖ  
"LIETUVOS JŪRŲ LAIVININKYSTĖ"



PUBLIC COMPANY  
"LITHUANIAN SHIPPING COMPANY"

2007-02-14 Nr. (01)-5-99

Klaipėda

l Nr.

## BENDROVĖS 2006 M. METINIS PRANEŠIMAS

### I. APIE BENDROVĘ

Akcinė bendrovė "Lietuvos jūrų laivininkystė" (LJL, į.k. 110865039, Malūnininkų g. 3, Klaipėda) įkurta 2001 m. birželio 27 d.

Bendrovės vertybiniai popieriai įtraukti į NVPB einamąjį prekybos sąrašą nuo 2001-07-09:

- emisijos dydis - 200.901.296 vnt.;
- nominali vertė - 1 Lt;
- bendra nominali emisijos vertė - 200.901.296,00 Lt.

2006-12-08 akcininkai, valdantys daugiau kaip 5proc. emitento įstatinio kapitalo, buvo šie:

- VĮ Valstybės turto fondas – 17 659 413 vnt. akcijų (8,79 proc.);
- "DFDS Tor Line" A/S – 11 414 449 vnt. akcijų (5,68 proc.);
- Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija – 113 833 00 vnt. akcijų (56,66 proc.);
- "Hansabank Clients" – 16 744 988 vnt. akcijų (8,33 proc.).

Smulkiesiems akcininkams priklausė 20,54 proc. akcijų. VĮ Valstybės turto fondas akcijas perrašo Lietuvos Respublikos piliečiams kaip kompensaciją už žemę ir nekilnojamąjį turtą, todėl laikui bėgant Fondo valdoma akcijų dalis turėtų pereiti smulkiesiems akcininkams.

Per 2006 m. įvyko 2 akcininkų susisirkimai: 2006-04-28 - eilinis akcininkų susirinkimas. 2006-12-08 – neeilinis, kuriame 2006 m. gruodžio 31 d. finansinių metų ir bendrovės veiklos auditoriumi buvo išrinktas UAB "Moore Stephens Vilnius" ir priimti pakeitimai bendrovės įstatuose. Paskutiniojo akcininkų susirinkimo dieną bendrovėje buvo 1847 akcininkai.

2006 m. bendrovėje įvyko 5 valdybos posėdžiai, 2 stebėtojų tarybos posėdžiai.

Nuo įsteigimo pradžios bendrovė dalyvauja Lietuvos laivų savininkų ir Klaipėdos pramonininkų asociacijų veikloje, yra BIMCO (The Baltic and International Maritime Council) narė.

### II. BENDROVĖS LAIVŲ DARBAS 2006 M.

#### Laivyno sudėtis 2006 m.

Bendrovė per apžvalginį laikotarpį turėjo laivus:

1. 8 biriųjų krovinių "Kapitan Panfilov" tipo — po 14 632 dedveito (DWT, metų pradžioje):
  - 1.1. 2006-03-01 parduotas mtrl. "Kapitonas Andžejauskas";
  - 1.2. 2006-03-09 parduotas mtrl. "Kapitonas Marcinkus".
2. 2 universaliuosius ("Staris", "Svilas") – po 9650 DWT;
3. 1 generalinių krovinių ("Skalva") – 9498 DWT (nuo 2004-06-03);

4. 4 universaliuosius "Asta" tipo – po 5820 DWT;
5. 2 universaliuosius "Uglegorsk" tipo – po 4500 DWT;
6. 1 generalinių krovinių ("Alka") – 7346 DWT;
7. 1 generalinių krovinių ("Romuva") – 17504 DWT;
8. 1 generalinių krovinių ("Voruta") – 17504 DWT (nuo 2006-03-21).

### Sausųjų krovinių rinkos apžvalga

Pasaulinės laivybos frachto rinka mažėjo visus 2006 metus, šiek tiek stabilizavosi "handy" ir "panamax" tipo laivų rinkoje. Analitikų nuomone, įkainiai krito dėl daugelio priežasčių, pagrindinės jų – energetinių resursų kainų augimas ir spartus laivyno atnaujinimas (6 proc. per metus, kai iki 2006 m. buvo 2 proc.). Praėjusiais metais frachto lygis pasiekė 2003 metų rudens lygį. *Howe Robinson's* publikacijoje "Prepare for tumble" prognozavo laivų savininkams labai sunkius 2006 metus, nes "lyginant laivų tonažo ir krovinių kiekio augimą matyti, kad krovinių kiekis padidėjo 75 milijonais tonų, o naujos statybos krovinių laivų atsirado 324, t.y. apie 175 milijonai tonų". Frachto mažėjimui turėjo įtakos kuro kainų augimas, pirmąjį 2006 metų pusmetį sudaręs 40 proc., palyginti su 2005 metais.

2006 m. nusmukus pervežimų Europos regione rinkai, kurią veikė ir agresyvi upės - jūros tipo laivų konkurencija šiame regione, L.J.L., susitarusi su frachtuotojais, išplėtė plaukiojimo regioną, krovinius pradėjusi gabenti į Brazilijos, Čilės, Argentinos, Afrikos uostus. Laivai "Daina", "Akvilė" dirbo Europos medienos produktų pervežimų rinkoje, Europos regione dirbo ir trys "Kapitan Panfilov" tipo laivai, kurie buvo ruošiami parduoti.

### Bendrovės laivyno darbo apibendrinimas

Atkakliai derantis, laivų "Skalva", "Staris", "Svilas" nuomos tarifas išliko 5650 JAV dolerių per parą, metų gale tarifas padidintas iki 6000 JAV dolerių per parą.

Laivų "Daina" (frachto tarifas - 3950 eurų per parą, frachtuoja bendrovė- "Arctic Trading"), "Akvilė" (4100 eurų per parą, frachtuotojas - "Navalis Shipping"), gabenančių medieną iš Botnijos į Viduržemio jūros uostus, nuomos įkainiai atitinka "Hamburg shipbroker association" pateikiamos atliktos analizės tokio tipo laivų tarifų lygį.

Derantis su frachtuotojų bendrove "UB Trading" pavyko pasiekti, kad sutartys laivams "Kapitonas Kaminskas" ir "Kapitonas Šimkus" būtų pratęstos 6 mėnesiams, nemažinant nuomos tarifo: "Kapitonas Šimkus" - 5150 JAV dolerių per parą, "Kapitonas Kaminskas" - 5350 JAV dolerių per parą.

Pardavus ir anksčiau nutraukus laivų "Kapitonas Andžejauskas" ir "Kapitonas Marcinkus" nuomos sutartis, tarifas buvo sumažintas kaip kompensacija, laivų "Kapitonas Lučka" ir "Kapitonas Stulpinas" nuomos įkainiai - 575 eurų per parą. 2006 m. frachtavimo įkainiai ypač sumažėjo senesnių nei 25 metai laivų, tokius kaip "Kapitan Panfilov", kurių taimčarterio tarifas nukrito apie 14 proc.

Netekimai (off-hire), susiję su 18 laivų eksploatacija dėl techninių priežasčių (kranų, pagrindinių variklių gedimai, nepakankamas greitis ir kt.), sudarė apie 72.92 paros. Gaisras laivo "Skalva" triume, Kanados uoste Gaspe, dėl uosto suvirintojų aplaidumo atnešė ne tik finansinių nuostolių, bet turėjo įtakos ir L.J.L., kaip patikimos laivybos kompanijos, įvaizdžiui, nes buvo anuliuota medienos gabenimo iš Latvijos į JAV sutartis.

Laivynas dirbo pagal ilgalaikes sutartis su kompanijomis "Arctic Trading" (Graikija), "UB Trading" (Vokietija), "Navalis Shipping" (Vokietija), "Brodin Shipping" (Švedija), "Olof Brodin" (Švedija) ir "Onego Shipping & Chartering" skyriais Amerikoje, Estijoje, Olandijoje ir Rusijoje.

Laivų plaukiojimo rajonų pakeitimas, sutarčių pasirašymas ir jų pratęsimas laiku, užtikrino stabilų ir pelningą laivyno darbą.



### III. VEIKLOS REZULTATAI 2006 M.

LJL per 2006 m. gavo 14,037 mln. Lt pelno prieš apmokestinimą. Palyginti su biudžetu, pelno prieš apmokestinimą gauta daugiau 4,121 mln. Lt, arba 42 %.

Pardavus laivyno paslaugas uždirbta 102,129 mln. Lt, arba 92 % pajamų. Pardavimo pajamų gauta daugiau nei planuota 2,421 mln. Lt, arba virš 2 %.

2006 m. pardavimai didesni nei 2005 m. 5,712 mln. Lt (6 %), laivai dirbo daugiau 202,14 paros (3,3 %), o paros nuomos tarifas didesnis 505 Lt, arba 3,4 %.

Visi LJL laivai dirbo pagal ilgalaikes nuomos (time charter) sutartis. 2006 m. laivų paros pajamos už nuomą – 4 453 eurais, arba 15 375 Lt. Nuomos tarifas, palyginti su praeitų metų laikotarpiu, didesnis 146 eurais, arba 505 Lt, ir, palyginti su biudžetu, didesnis 56 eurais, arba 192 Lt.

Pagrindines pajamas bendrovė uždirba eurais ir JAV doleriais. Pajamos JAV doleriais vidutiniškai sudarė 43 % (planuota 37,6 %). JAV doleris 2006 m. vidutiniškai kainavo 2,7513 Lt (iš jų gruodį - 2,6124 Lt). Bendrovė paslaugas pardavė vidutine JAV dolerio kaina - 2,75 Lt, kai biudžete planuota JAV dolerio kaina - 2,80 Lt. Kadangi faktinė JAV dolerio kaina neatitiko planuotosios, pajamų vidutiniškai per laikotarpį gauta mažiau 0,557 mln. Lt. Laivynas 2006 m. dirbo mažiau nei planuota 38,62 paros, nors laivas "Voruta", įsigytas anksčiau nei planuota, ir dirbo daugiau 66,44 paros. Dėl laivų nuomos tarifų, didesnių nei planuotieji, pajamų gauta daugiau 2,051 mln. Lt. Bendrasis pelnas, arba pelnas iš pagrindinės veiklos, sudaro 13,719 mln. Lt. Bendrasis pelnas, palyginti su biudžetu, mažesnis 3,484 mln. Lt. Bendrojo pelno nukrypimą nuo biudžeto lėmė didesnė suteiktų paslaugų savikaina (savikaina, palyginti su biudžetu, padidėjo 7 %, pardavimo pajamos - 2,4 %).

Suteiktų paslaugų savikaina sudaro 88,410 mln. Lt, arba 91,4 % bendrovės sąnaudų. Suteiktų paslaugų savikaina didesnė nei planuota 5,906 mln. Lt, iš jų dėl remonto sąnaudų - 0,872 mln. Lt, neplanuotų atsarginių dalių sąnaudų - 3,579 mln. Lt, funkcionavimo sąnaudų - 1,478 mln. Lt. Didesnės nei planuotos įgulų išlaikymo sąnaudos 1,373 mln. Lt. Reisių sąnaudos, turėjusios įtakos savikainai ir biudžete neplanuotos, sudarė 0,667 mln. Lt.

Nenagrinėdami visų suteiktų paslaugų savikainos dedamųjų, kiek plačiau apžvelgsime kai kurias dominuojančiąsias.

Įgulų išlaikymo sąnaudos – 25,887 mln. Lt, sudaro 29 % paslaugų savikainos, arba 85 % bendrovės personalo išlaikymo sąnaudų, arba 27 % visų bendrovės išlaidų. Jos didesnės nei planuotosios 1,373 mln. Lt, tarp jų dėl atlyginimų, įskaitant SODRA, - 0,798 mln. Lt, kelionių - 0,347 mln. Lt, dienpinigių - 0,092 mln. Lt, įvairių - 0,067 mln. Lt, medicinos - 0,045 mln. Lt bei maitinimo sąnaudų - 0,023 mln. Lt.

Laivyno nusidėvėjimas - 24,811 mln. Lt, sudaro 28 % paslaugų savikainos, arba 98 % bendrovės nusidėvėjimo sąnaudų, arba 26 % visų bendrovės sąnaudų, ir yra 2,997 mln. Lt mažesnis nei planuotasis dėl "Asta" tipo laivų perkainojimo (2005 m. po biudžeto sudarymo).

Remonto, atsarginių dalių, funkcionavimo, tepalų sąnaudos priskiriamos techninėms laivyno sąnaudoms, kurios 2006 m. sudarė 25,635 mln. Lt, arba 29 % paslaugų savikainos, arba 26 % bendrovės sąnaudų.

Laivų remonto sąnaudos 2006 m. sudarė 10,162 mln. Lt. Vadovaujantis bendrovės Laivų remonto išlaidų apskaitos tvarka, dokinio remonto bei remonto laivų klasei patvirtinti išlaidos į sąnaudas turi būti nurašytos per laikotarpį iki kito remonto. Atsarginių dalių sąnaudos biudžete planuojamos remonto mėnesiais iki 60 proc. poreikio, likusi dalis - lygiomis dalimis metų mėnesiais. 2006 m. atsarginių dalių sąnaudos sudarė 8,273 mln. Lt, arba yra didesnės nei biudžete planuotosios 3,579 mln. Lt.

Funkcionavimo sąnaudos - 4,601 mln. Lt. Biudžete funkcionavimo sąnaudos planuotos tolygiai kas mėnesį lygiomis dalimis, išskyrus remonto mėnesius, kuomet numatytos sąnaudos

klasifikacinėms bendrovėms. Bendrovės sąnaudos klasifikacinių bendrovių paslaugoms bei laivų sertifikavimui 2006 m. sudarė 1,524 mln. Lt, arba 40 % funkcionavimo sąnaudų. Laivyno nenumatyto remonto sąnaudos 2006 m. sudarė 0,954 mln. Lt, arba 21 % funkcionavimo sąnaudų.

Laivų draudimo sąnaudos - 5,022 mln. Lt, sudaro 6 % paslaugų savikainos, arba 95 % bendrovės draudimo sąnaudų, arba 5 % visų bendrovės sąnaudų. Jos mažesnės nei biudžete planuotosios 1,4 mln. Lt.

Tiekimo laivams (darbo rūbų, skalbinių, skalbimo priemonių, indų ir kt.) sąnaudos sudaro 0,869 mln. Lt, arba iki 1 % paslaugų savikainos. Jos didesnės nei planuotos.

Laivyno ryšių sąnaudos sudaro 0,201 mln. Lt, arba 0,2 % paslaugų savikainos, arba 0,2 % visų bendrovės sąnaudų.

2006 m. veiklos sąnaudos sudaro 6,276 mln. Lt, arba 6 % paslaugų realizacijos, arba 6,5 % visų bendrovės sąnaudų. Jos mažesnės nei planuotosios 0,114 mln. Lt. Pardavimo sąnaudos sudaro 0,5 % veiklos sąnaudų.

#### IV. FINANSINĖ VEIKLA

AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" 2006 metais turėjo sąskaitas AB SEB Vilniaus bankas, AB "DnB NORD" Klaipėdos skyriuje, AB "Sampo bankas" bei "Deutsche Bank AG" Bremeno skyriuje Vokietijoje. Pagrindinė pinigų apyvarta ėjo per AB SEB Vilniaus bankas.

Bendrovė savo lėšas koncentruoja bankuose, kurių paslaugos konkurencingesnės, patrauklesnės. Dėl "Deutsche Bank" aptarnavimo įkainių, didesnių nei įkainiai Lietuvoje registruotuose bankuose, šio banko paslaugomis buvo naudojama minimaliai ir 2006 m. I-ąjį ketvirtį sąskaita uždaryta. Sąnaudų mažinimo bei operatyvumo tikslais, bendrovė banko operacijas atlieka elektroniniu būdu. LJJ nuolatos ieško būdų, kaip maksimaliai sumažinti banko paslaugų ir operacijų įkainių sąnaudas. Bendrovės banko paslaugų sąnaudos, 2002 m. sudariusios 365 tūkst.Lt, nuolat mažėjo ir 2006 m. sudarė 137,1 tūkst. Lt, t.y. sumažėjo daugiau nei 62 %.

Pagrindines pajamas bendrovė uždirba JAV doleriais ir eurai. Pajamos JAV doleriais vidutiniškai (be laivų pardavimų) sudarė 43 % (planuota 37,6 %). JAV doleris 2006 m. vidutiniškai kainavo 2,7513 Lt (iš jų gruodį - 2,6124 Lt). Bendrovė paslaugas pardavė vidutine JAV dolerio kaina - 2,75 Lt. Mokėjimams Lietuvoje pardavinėjama valiuta bankams, kuriuose valiutos kursas konkurencingesnis, palankesnis bendrovei. LJJ perka valiutą mokėjimams, kita nei gaunamos pajamos valiuta - LJJ nekaupia lėšų, už kurias nėra mokamos palūkanos.

Išmokos personalui mokamos vadovaujantis AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" 2004 m. kovo 30 d. Kolektyvine sutartimi bei Darbo užmokesčio sistemos kranto darbuotojams nuostatais. Generalinio direktoriaus, direktorių ir vyriausiojo buhalterio darbo apmokėjimo tvarkos aprašu, patvirtintu valdybos 2005-10-21 sprendimu. Jūrininkų darbo užmokestis, įskaitant atidėjimus atostogoms bei laisvadieniams, sudaro 78 % bendrovės darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudų, komandiruočių - 96 % komandiruočių sąnaudų. 2006 m. vidutinis bruto darbo užmokestis per mėnesį sudarė 2304,3 Lt ir buvo didesnis nei 2005 m 5,2 %. Šis rodiklis apskaičiuotas pagal vidutinio sąlyginio darbuotojų skaičiaus pagal Statistikos departamento prie LRV statistinės ataskaitos DA-01K metodiką. LJJ gryniesi pinigai ir terminuotieji indėliai per 2006 m. padidėjo 4,4 mln. Lt - iki 13,6 mln. Lt. 2006 m. kovo 20 d. įsigytas laivas "Voruta" už 43,3 mln. Lt, iš jų - apie 60 % bendrovės lėšų. Kitai daliai paimtas kreditas iš banko.

LJJ laisvasias nuo mokėjimų lėšas laiko terminuotuose ir/arba vienos nakties indėliuose. Laisvosios lėšos kaupiamos ieškomiems tinkamiems laivams įsigyti. Iš bankų už laisvųjų lėšų valdymą LJJ 2006 m. gavo 0,423 mln. Lt pajamų.

LJJ iš senosios LISCO paveldėjo 55,9 mln. Lt finansinių įsipareigojimų už 4 "Astor" serijos laivus JAV doleriais su kintama palūkanų norma (LIBOR pasirinktinai laikotarpiui plus banko marža 1,5 % metinių palūkanų). Ši paveldėta paskola buvo sudėtingos schemos ir bendrovė be išlaidų palūkanoms turėjo ir papildomų išlaidų (administracinių, tonazo, registracijos, draudimo.

reprezentacijos), susijusių su 4 firmų, registruotų Kipre laivų pavadinimais. Siekdama sumažinti savo sąnaudas bei riziką, LJJ egzistuojančią schemą 2003-2004 m. pakeitė kreditu iš AB Vilniaus bankas. Ir nors dėl besitęsiančio bendrovės privatizavimo proceso derybos nebuvo lengvos, LJJ pavyko susitarti ir dėl geresnių sutarties sąlygų (1,4 % banko maržos, ilgesnio termino, palankesnio ir pigesnio dengimo mechanizmo). 2006 m. visiškai likviduotos ir iš atitinkamų šalių registru išbrauktos likusios bendrovės (iš Liberijos registro - "Lithuan Shipping Corporacion", o "Audrė Multipurpose Navigacion Ltd" ir "Akvilė Multipurpose Shipping Ltd" - iš Kipro registro). Kitos buvo išbrauktos anksčiau, t.y. iki 2006 m.

Per 2006 m. bendrovė Vilniaus bankui iš viso padengė 12.7 mln. Lt kredito kartu su palūkanomis (2005 m. - 6.3 mln.Lt). Tai kreditai 4 "Asta" tipo laivams ir kreditai, paimti 2002 m. mtrl. "Svilas", 2005 m. - mtrl. "Romuva", 2006 m. - mtrl. "Voruta" įsigyti). Paskolas su priskaičiuotomis palūkanomis bendrovė bankams grąžina sutartyse numatytais terminais ir sumomis. Pretenzijų LJJ atžvilgiu iš bankų nebuvo gauta nuo pat bendrovės įsteigimo.

55,9 mln. Lt finansiniai įsipareigojimai bankams, paveldėti iš senosios LISCO po reorganizacijos, įskaitant ir LJJ gautus kreditus aukščiau minėtiems laivams įsigyti, 2006 m. pabaigoje sudarė 39,514 mln. Lt (2005 m. pabaigoje - 34,0 mln.Lt). 2006 m. LJJ sumokėjo 1,984 mln. Lt palūkanų, arba daugiau 0,865 mln.Lt nei 2005 m., dėl kredito, paimto mtrl. "Voruta" įsigyti. Palyginti su biudžetu, palūkanų sumokėta mažiau 0,313 mln. Lt dėl mažesnio kredito (vietoje planuotų įsigyti dviejų, 2006 m. įsigytas vienas laivas). Tenka atkreipti dėmesį, jog LIBOR JAV doleriais, 2004 m. pradžioje sudaręs daugiau kaip 1 %, 2006 m. didėjo ir metų pabaigoje jau sudarė daugiau kaip 5 % (pagal fiksuotas palūkanas). Tačiau LIBOR JAV doleriais didėjo lėčiau nei LIBOR eurais (2007-01-01 6 mėn. LIBOR JAV doleriais buvo didesnis nei 2005 m. gruodžio 29 d. 14 %, kai tuo tarpu LIBOR eurais - 46%).

Bendrovė nemažai dėmesio skiria veiklos analizei, finansinių ataskaitų paruošimo proceso administravimui, apskaitos tobulinimui. Efektyvus valdymas neįmanomas be analizės bei tam tikslui skirtų ataskaitų tobulinimo, tam bendrovė nuolat skiria didelį dėmesį.

Nuolat kontroliuojamos frachtuotojų skolos, atsiskaitymų būklė. 2006 m. debitorinės skolos sumažėjo iki 0,153 mln. Lt (be draudiminių sumų). Sutrumpėjo ir pirkėjų skolų apyvartumas iki 0,5 dienos (skaičiuojant be draudiminių sumų). 2005 m. pirkėjų skolų apyvartumas sudarė 0,83 dienos. LJJ patikima ir tiekėjų atžvilgiu. Skolų tiekėjams apyvartumas 2006 m. sudarė iki 5 dienų.

Bendrovė turi galimybių imti kreditus naujindama laivyną.

Per 2006 ataskaitinius finansinius metus bendrovė savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

## V. LAIVYNO TECHNIKOS PRIEŽIŪRA

2006 m. atliktas remontas klasei patvirtinti mtrl. "Asta" ir "Algirdas", dokiniai remontai - mtrl. "Alka", "Daina", "Romuva".

Laivų remonto sąnaudos 2006 m. sudaro 10.162 mln. Lt.

Iš viso išleista 8 238 298 Lt, biudžete buvo numatyta 1 842 146 Lt mažiau.

2006 m. biudžete nebuvo koreguotos išlaidos mtrl. "Alka" remontui, nes remontas nukeltas iš 2005 m. į 2006 m. (1 500 000 Lt).

Po ilgo darbo Karibų jūros baseine mtrl. "Asta" iškilo daug papildomų darbų korpusui sutvarkyti.

Mtrl. "Algirdas" teko neplanuotai pakeisti apkalą balastinių tankų priėmimo-išmetimo vamzdžių vietose, be to, labai padidėjo klasifikacinės bendrovės "Det Norske Veritas" paslaugos.

Mtrl. "Romuva" parengtas projektas ir įdiegta CO2 gesinimo sistema krovinių triumuose, dūmų detektorius ir triumų ventilacijos sistema. Laiku negavus EX tipo ventiliatorių, laivas kol kas neturi pavojingų krovinių gabenimo sertifikato, kuris papildys mtrl. "Romuva" galimų pervežti krovinių sąrašą.

Penkiuose laivuose pakeisti radarai, vienuolikoje laivų įrengtos naujos palydovinės stotys, GPRS imtuvai, palydoviniai plūdurai ir kitos ryšių ir navigacinės priemonės. Tam iš viso išleista 359 724 Lt.

2006 m. įsisavinta dviejų įsigytų laivų "Romuva" ir "Voruta" technika. Atlikta didelių darbų rengiant jiems aptarnavimo, ISPS planus, instrukcijas, kitus dokumentus.

Visos laivų įgulos aprūpintos hidrotermokostiumais, kaip reikalauja SOLAS 74/96/04 taisyklė III/32.3. Laivai, dokuoti po 2005-05-19, turi oro taršos prevencijos sertifikatus. Visiems laivams parengtos instrukcijos dėl mažo sieringumo kuro naudojimo specialiojoje zonoje – Baltijos jūroje. Visiems laivams atnaujinti priešgaisriniai planai pagal naujausius SOLAS reikalavimus, gelbėjimosi priemonių aptarnavimo planai.

Per 2006 m. daug dėmesio skirta darbuotojų kvalifikacijai kelti. Technikos priežiūros skyriaus darbuotojai lankė anglų kalbos, kompiuterių kursus, karu su klasifikacine bendrove "Lloyd's Register" organizuotas seminaras laivų inspektavimo pasaulio uostuose klausimais. Reguliariai perkama dalykinė literatūra laivams ir kranto dalinių darbuotojams, gaunama daug informacinės literatūros iš laivų įrangos gamintojų, naudojamosi žiniatinkliu.

2006 m. atlikta keturių planuotų įsigyti laivų inspekcija, surinkta informacija apie tų laivų krovinių pervežimo, technines galimybes. Išanalizuoti dviejų naujų Indonezijoje statomų laivų projektai.

LJL laivai 2006 m. pradėjo dirbti naujuose regionuose, prie Brazilijos, Argentinos, Venesuelos, Kolumbijos, spręstos atsarginių dalių tiekimo problemos į laivus minėtuose regionuose.

Uosto kontrolės inspektoriai 2006 m. sulaikė keturis LJL laivus: "Kapitonas A. Lučka", "Kapitonas Kaminskas", "Alka" ir "Romuva". Pirmųjų dviejų laivų sulaikymo priežastys techninės, susijusios su laivų įrangos senėjimu. Kitų dviejų laivų sulaikymo priežastys – nepakankamas įgulų pasirengimas veikti avarinėse situacijose. Stengdamiesi išvengti laivų sulaikymų pakeitėme iš dalies personalą Technikos priežiūros skyriuje, įvedėme saugumo valdymo sistemos auditoriaus pareigybę Saugios laivybos valdymo tarnyboje, koreguojame dokumentus laivuose, didiname reikalavimus, papildomai mokome įgulas.

Strateginiame LJL plane numatyta laivyno atnaujinimo programa turi padėti išvengti LJL laivų sulaikymų.

Problemos, kurios trukdė sėkmingai dirbti:

- nuolat vėluojantis atsarginių laivų remontui ir priežiūrai reikalingų dalių tiekimas (taip pat ir iš garsių bei solidžių gamintojų Vokietijoje, Norvegijoje, Didžiojoje Britanijoje ir kt.);
- naujieji IMO reikalavimai dėl gelbėjimo priemonių patikros bei patikros pabrangimo; teko spręsti daug organizacinių problemų tolimose šalyse;
- žema kai kurių jūrininkų kvalifikacija ir motyvacijos gerai dirbti trūkumas.

## VI. SAUGIOS LAIVYBOS VALDYMAS

2006 m. Saugios laivybos valdymo tarnybos (SLVT) darbuotojai atliko tokius svarbesnius darbus saugios laivybos, juridinių laivų dokumentų tvarkymo srityse:

1. Paruošti ir išsiųsti į JAV visi reikalingi dokumentai dėl privalomų planų *US Non Tank Vessel Response Plan* parengimo dviem LJL laivams. Papildytos sutartys su JAV bendrovėmis "Donjon – Smit LLC" ir "National Response Corporation" dėl paslaugų teikimo avarinėse situacijose JAV vidaus vandenyse ir teritorinėje jūroje. Laivai "ALGIRDAS" ir "VORUTA" buvo laiku aprūpinti minėtais planais. Planus parengė JAV bendrovė "Hudson Marine Management Services".

2. Laivas "VORUTA" įregistruotas Lietuvos Respublikos jūrų laivų Registre ir aprūpintas privalomais norminiais dokumentais. Laivams "ROMUVA" ir "VORUTA" buvo parengti šiukšlių

tvarkymo, vandens balasto valdymo ir SOPEP planai, pareiginių, laivo ir techninių instrukcijų komplektai darbinėmis kalbomis.

3. Kompanijos auditoriai atliko vidinius laivų saugumo valdymo sistemos patikrinimus 17 laivų ir vieną kartą kompanijos kranto daliniuose.

4. Vieną kartą atlikta Saugumo valdymo nurodymų korektūra.

5. Atestuota 10 laivavedžių aukštesnėms pareigoms užimti.

6. Visi 18 laivų buvo periodiškai aprūpinami Tarptautinės jūrų organizacijos ir nacionaliniais dokumentais, reglamentuojančiais laivų saugumą ir apsaugą, saugumo valdymą ir aplinkos apsaugą jūrlapiais ir plaukiojimo žinynais.

7. Organizacinis darbas:

7.1. rengiant modernią kompiuterinę stovumo, sėdėsenos ir korpuso įtempimo skaičiavimo programą laivui "ALKA". Pačią programą rengia bendrovė "Spro – Invest LLC".

7.2. rengiant mtrl. "VORUTA" apsaugos planą ir sertifikuojant šį laivą pagal Tarptautinio laivų ir uostų įrenginių apsaugos kodekso bei Tarptautinio saugaus valdymo kodekso reikalavimus.

8. Parengta LJL laivų avarinių atvejų apžvalga 2005 m. Visų 2005 m. avarinių atvejų tyrimo išvados išsiųstos į LJL laivus.

9. Atlikta LJL laivų 2005 m. PSC patikrinimų analizė pagal neatitikimų požymius. Informacija pateikta kompanijos administracijai.

10. Baigta "KAPITAN PANFILOV" tipo laivų instrukcijų komplektų korektūra. Į lietuvių kalbą išverstos visos pareiginės ir laivo operacijų instrukcijos. Šeši šios serijos laivai buvo aprūpinti aktualizuotomis instrukcijomis lietuvių ir rusų kalbomis, patvirtintomis atitinkamų kompanijos specialistų.

11. Siekiant sumažinti *Port state control* (PSC) inspektorių pastabų dėl laivų dokumentacijos trūkumų skaičių, SVS auditorius inspektavo laivus "AKVILĖ", "ROMUVA", "ALKA", "SKALVA", "STARIS", surinko reikalingą pirminę informaciją vietoje ir parengė atitinkamus laivų dokumentacijos papildymus, aktualizavo ją pagal galiojančius TK SOLAS, Tarptautinio saugumo valdymo kodekso ir naujus TJO 2006 m. aplinkraščio Nr. 1205 reikalavimus. Buvo parengti gelbėjimosi valčių sistemų panaudojimo vadovai pagal TJO 2006-05-15 aplinkraščio MSC.1/Circ.1205 reikalavimus lietuvių ir rusų kalbomis, aktualizotos kitų konkrečių gelbėjimosi priemonių ir priešgaisrinės įrangos bei priemonių eksploatacijos instrukcijos darbinėmis kalbomis laivams: "KAPITONAS STULPINAS" serijos – 6 laivai; "ASTA" serijos – 4 laivai; "ROMUVA"; "ALKA", "SKALVA". Pradėta gelbėjimosi priemonių techninio aptarnavimo planų – grafikų aktualizacija pagal naujus minėto Tarptautinės jūrų organizacijos (TJO) aplinkraščio MSC.1/Circ.1205 reikalavimus.

12. Šalinant Lietuvos saugios laivybos administracijos (LSLA) inspektorių pastabas buvo parengtos oficialios raštiškos procedūros pagal Tarptautinio saugumo valdymo kodekso reikalavimus:

12.1. Jūrininkų supažindinimo su pareigomis, laivo konstrukciniais ypatumais ir techninėmis priemonėmis tvarka.

12.2. Laivų įgulų keitimo procedūra.

12.3. Laivo plaukiojimo planavimo procedūra.

Minėtos procedūros buvo faktiškai vykdomos ir anksčiau, remiantis įvairių norminių dokumentų reikalavimais, tačiau jos nebuvo išsamiai reglamentuotos raštu ir patvirtintos kompanijos vadovybės.

### ***ISM Code, ISPS Code ir aplinkos apsaugos reikalavimų vykdymas 2006 m.***

Per 2006 m. Rusijos jūrų laivybos registro ir Lietuvos saugios laivybos administracijos atstovai patikrino ir sertifikavo 7 motorlaivius: "Romuva", "Mindaugas", "Algirdas", "Daina", "Akvilė", "Skalva", "Audre", išdavė pirminius ar atnaujinamuosius saugaus valdymo liudijimus.

Atlikus parengiamuosius darbus buvo sertifikuotas ir išduotas laikinas saugaus valdymo liudijimas įsigytam motorlaiviui "Voruta". Po 5 mėnesių mtrl. "Voruta" buvo dar kartą sertifikuotas ir išduotas jam nuolatinis liudijimas.

Dėl laivo sulaikymo, pareikalavus Lietuvos saugios laivybos administracijai, buvo atliktas papildomas mtrl. "Kapitonas Kaminskas" auditas.

2006 m. Lietuvos saugios laivybos administracija pradėjo pati sertifikuoti laivus pagal Tarptautinį saugaus laivybos valdymo kodeksą. Iš viso per 2006 m. Lietuvos saugios laivybos administracijos atstovai sertifikavo 3 LJL laivus, Rusijos jūrų laivybos registras – 6 laivus.

2006 gegužės mėn. buvo atliktas kasmetinis kompanijos auditas, kurį atliko Lietuvos saugios laivybos administracijos atstovai.

Nepriklausomo audito metu, atlikus paminėtų laivų atnaujinamuosius ir pirminius sertifikavimus, buvo išaiškinta neatitikimų, kurie vėliau buvo pašalinti.

2006 m. gegužės mėn. buvo atliekamas kompanijos atnaujinamasis auditas, kurį pirmą kartą atliko Lietuvos saugios laivybos administracijos atstovai, ir išduotas naujas kompanijos atitikties dokumentą 5 metams. Buvo surašyta 10 neatitikimo aktų/pastabų, kurios šiuo metu visos yra pašalintos. Audito metu buvo patikrintos saugios laivybos valdymo tarnyba, personalo skyrius, technikos priežiūros skyrius, laivyno valdymo dalinys.

2006 m. buvo paruošta būtina *ISM Code* ir *ISPS Code* dokumentacija naujai įsigytam laivui "Voruta". Šis laivas buvo sėkmingai sertifikuotas ir pagal *ISM Code*, ir pagal *ISPS Code* reikalavimus.

2006 m. pabaigoje buvo atliekamas kompanijos kranto dalinių vidinis auditas, kurį atliko kompanijos auditoriai.

2007 m. yra planuojami motorlaivių "Kapitonas Domeika", "Kapitonas A. Lučka", "Kapitonas Stulpinas", "Asta", "Staris", "Svilas" atnaujinamieji sertifikavimai saugaus valdymo liudijimui atnaujinti ir tarpinis mtrl. "Skalva" sertifikavimas. Jei nebus parduotas "Kapitonas Kaminskas", 2007 m. šiame laive reikės atlikti atnaujinamąjį sertifikavimą. Taip pat bus atliekamas kompanijos kasmetinis auditas gegužės mėn.

Per 2006 m. 9 laivuose buvo atliktas vidinis *ISPS Code* auditas. Dažniausiai pasitaikantys neatitikimai: 1. Nenaudojamos riboto priėjimo zonų durys uoste paliktos nerakinamos; 2. Ne visos riboto priėjimo zonos pažymėtos specialiais draudžiamaisiais ženklais.

Taip pat 2006m. 9 LJL laivuose buvo atlikti išoriniai tarpiniai *ISPS Code* patikrinimai Tarptautiniam laivo apsaugos liudijimo galiojimui pratęsti. Šiuos patikrinimus atliko Lietuvos saugios laivybos administracijos atstovai. 2007 m. planuojama 5 laivuose atlikti tarpinius *ISPS Code* patikrinimus.

Pagal *ISPS Code* reikalavimus, 2007 vasario - kovo mėn. visuose laivuose planuojama surengti pratybas, imituojančias laivo apsaugos pažeidimą. Bus tikrinamas laivų pasirėngimas veikti, esant panašioms atvejams, laivo apsaugos plano žinojimas, veiksmų koordinavimas, ryšys laivas-kompanija-Klaipėdos koordinacinis gelbėjimo centras adresais.

2006 m. buvo atliktas saugumo įvertinimas, paruoštas naujas laivo "Voruta" apsaugos planas ir laivas buvo sertifikuotas pagal *ISPS Code* reikalavimus. Taip pat atlikta laivų apsaugos planų korektūra, kadangi buvo įrengta laivuose aliarmo apsaugos sistema. Kai kurių laivų apsaugos planuose reikėjo atnaujinti laivo apsaugos aliarmo sistemos ir AIS naudojimo instrukcijas.

2006 metais dėl to, kad keitėsi daugelio šalių kontaktiniai adresai prie Kovos su užteršimu nafta plano (SOPEP planas), kuriems pranešama įvykus užteršimui naftos produktais, buvo 4 kartus atnaujinami adresai ir korektūra išsiuntinėta į LJL laivus.

Atnaujinti visų laivų Istorijos tęstinio įrašo dokumentai.

2006 m. įsigytiems "Voruta" ir "Romuva" buvo parengti nauji Kovos su naftos tarša ypatingų priemonių planai (SOPEP planas). Šiukšlių tvarkymo planai. Vandens balasto valdymo planai. 2006 m. buvo atnaujinti "Kapitan Panfilov" ir "Asta" tipo laivų Vandens balasto valdymo planai. Visi šie išvardinti planai buvo patvirtinti Lietuvos saugios laivybos administracijoje.

## VII. DARBUOTOJŲ SAUGOS IR SVEIKATOS BŪKLĖ PRIEŠGAISRINĖ PREVENCIJA IR CIVILINĖ SAUGA

Per 2006 m. įvyko 5 lengvi nelaimingi atsitikimai ir vienas incidentas.

Per 2006 m. 286 darbuotojai sirgo 4757 dienas, iš jų dėl nelaimingų atsitikimų darbe prarasta 171 diena.

Per 2006 m. praveisti 69 įvadiniai instruktažai priimtiems į LJJL darbuotojais.

2006 m. laivų vaistinėlių medikamentams ir jūreivių gydymui išleista 100 931 Lt. Individualioms apsauginėms priemonėms – 50 825 Lt.

Prieš išvykstant jūrininkams į laivą pravesta 31 darbo saugos instruktažas, dalyvavo 361 jūrininkas.

2006 m. priešgaisrinės prevencijos ir civilinės saugos klausimai buvo sprendžiami pagal galiojančių Lietuvos Respublikoje norminių aktų reikalavimus. Įvykdytos priemonės, numatytos priešgaisrinės prevencijos ir civilinės saugos planuose, ir nurodymai, išdėstyti LJJL generalinio direktoriaus įsakymuose.

Peržiūrėtas civilinės saugos parengties ekstremalioms situacijoms planas. Patvirtintas teigiamas sprendimas dėl halonų naudojimo laivų gaisro gesinimo sistemose.

2006 m. priešgaisrinės ir civilinės saugos būklė buvo patenkinama, šių sričių pareigūnai per patikrinimus neatitikimų nenustatė.

Laivų įgulų nariams, kranto dalinių darbuotojams nuolat teikiama metodinė pagalba, informacija ir konsultacijos. Visi laivų įgulų nariai, prieš jiems išvykstant į užsienio uostus, papildomai instruktuojami, supažindinami su naujais norminiais dokumentais. Per 2006 m. 10 suvirintojų išklaušė techninio minimumo programą, 69 priimti darbuotojai išklaušė įvadinį instruktažą. 2 laivams paruoštos naujos priešgaisrinės saugos schemas, 3 laivams atnaujintos priešgaisrinės saugos schemas, atitinkančios TJO reikalavimus. Pagal veikiančiojo LJJL darbų ir priešgaisrinės saugos komiteto planą buvo tikrinami laivai, kranto padaliniai. Tikrinimų rezultatai aptarti su laivų kapitonais, dalinių vadovais, numatytos priemonės priešgaisrinei saugai gerinti.

2006 m. užfiksuotas vienas gaisro įvykis laive "SKALVA".

## VIII. VEIKLA KITUOSE KRANTO PADALINIUOSE

### Draudimas ir pretenzijos

Per ataskaitinį laikotarpį Draudimo ir pretenzijų skyriaus žinioje buvo pretenzijos:

#### I. Dėl krovinų pervežimo.

2006-01-01 buvo 14 pretenzijų ir 5 pranešimai apie pretenzijas. Iš jų buvo peržiūrėtos ir atmestos 6 pretenzijos už 223 122,00 JAV dol. Viena pretenzija baigta dėl terminų, viena apmokėta. Per 2006 m. buvo gautos 2 pretenzijos (2 181,00 JAV dol.), kurios atmestos. Gauti 6 pranešimai apie pretenzijas. 2007-01-01 liko 11 pretenzijų už 1 438 164,60 JAV dol. ir 6 pranešimai apie pretenzijas. Iš likusių pretenzijų yra trys didelės pretenzijos:

1. Mtrl. "Algirdas". Djendjeno uostas. 1999-08-12. draudimo klubo "NEPIA" 400 000,00 JAV dolerių bankinė garantija.

2. Mtrl. "Kapitonas Lučka". 2003-04-04. pretenzijos suma – 413 621,58 JAV dol.

3. Mtrl. "Kapitonas Lučka". Moerdijk uostas. 2004-10-30. pretenzijos suma – 225 000,00 eurų.

#### II. Kitos pretenzijos.

2006-01-01 buvo 27 pretenzijos. 2006-12-31 liko 22. Per ataskaitinį laikotarpį atmestos šios pretenzijos/ieškiniai didelėms sumoms:

1. Mtrl. "Kapitonas Stulpinas" bauda dėl Kanados muitinės taisyklių pažeidimo, kurias pažeidė 3-sis kapitono padėjėjas A. Adomkevičius. Pretenzijos suma – 3 200,00 Kanados dolerių.

2. Mtrl. "Daina" sudaryti nepatogumai tankeriui "Tricolore" Amsterdamo uoste 2005-07-19, pretenzijos suma – 12 271,60 eurų.

Atmestos arba nutrauktos dėl senaties termino arba nedidelių sumų 4 pretenzijos. 2006 metais gautos naujos pretenzijos didelėms sumoms:

1. Mtrl. "Skalva", Gaspė uostas, 2006-01-04, pažeistas krovinyms dėl gaisro triume, pretenzijos suma – 1 052 112,00 JAV dolerių.

2. Mtrl. "Skalva", Gaspė uostas, 2006-01-04, bendroji avarija, pretenzijos suma – 120 000,00 JAV dolerių.

AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" laivų atsakomybė dėl krovinių ir kitų pretenzijų yra apdrausta draudimo kompanijose ir abipusio draudimo klubuose.

### III. Pretenzijos kranto daliniuose:

1. 2006-05-18 pradėta byla dėl Tatjanos Žgunovos ieškinio dėl skubaus grąžinimo į darbą, atlyginimo priteisimo už visą priverstinės pravaikštos laiką, nepertraukiamo stažo atstatymo, išėtinės išmokos priteisimo, kasmetinių ir nemokamų atostogų sugrąžinimo, atleidimo iš darbo datos perkėlimo, priemokos prie darbo užmokesčio už kasmetines atostogas priteisimo, apmokėjimo už papildomai atliktą darbą priteisimo, turčinės ir neturčinės žalos atlyginimo. Byla tęsiama.

2. 2006 m. liepos 19 d. Vilniaus apygardos teisme išnagrinėta c. b. Nr. 2-1231-28/2006 dėl paskleistų žinių, neatitinkančių tikrovės, žeminančių juridinio asmens dalykinę reputaciją, šių žinių paneigimo ir žinių paskleidimu padarytos žalos atlyginimo, ieškinio suma 7 500 000,00 eurų (25 896 000,00 litų), pagal ieškovo "Trident Marine Aps" ieškinį. Ieškinys atmestas ir iš ieškovo "Trident Marine Aps" LJJL priteista 31 605,33 Lt bylinėjimosi išlaidų. Sprendimas apskūstas Lietuvos Apeliaciniam teismui. Byla tęsiama.

3. 2006-12-27 pateiktas prašymas Lietuvos Apeliaciniam teismui dėl laikinųjų apsaugos priemonių taikymo byloje Nr. 2a-452/06, siekiant areštuoti ieškovui "Trident Marine Aps" priklausančias 84 719 AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" akcijas, esančias UAB finansų maklerio įmonės "Suprema". Lietuvos Apeliacinio teismo sprendimu, areštuota akcijų už 31 605,33 Lt.

4. 2006-11-16 pradėta byla dėl nuosavybės teisės pripažinimo į LJJL sandėlyje nuo 1992 m. gegužės 8 d. saugomą metalo laužą

5. Nutrauktos pretenzijos su AB "Jūrų prekyba", nes bendrovė bankrutavo ir 2006-12-15 kreditorių susirinkime nutarta bankrutavusią akcinę bendrovę "Jūrų prekyba" išregistruoti iš Juridinių asmenų registro.

### Informacinių technologijų skyriaus veikla

#### 1. Sąnaudos:

1.1. Programinės įrangos palaikymui išleista 80 735 Lt. palyginti su 2005 metais. ši suma mažesnė 55 116 Lt. t. y. sąnaudos sumažintos 40.6%. Toks didelis skirtumas susidarė dėl to, kad 2005 m. buvo nupirktos programinių produktų *InfoPath*, *WinRAR* ir *PROMT* grupinės licencijos laivams ir kranto padaliniams.

1.2. Kompiuterinės įrangos ir tinklo palaikymas - 13450 Lt. palyginti su 2005 metais. ši suma didesnė 2 495 Lt. arba 22.8 %. Sąnaudos padidėjo padaugėjęs spausdinimo darbų, dėl neplanuoto kopijavimo aparato remonto.

#### 2. Investicijos:

2.1. Ofiso kompiuterių tinklo techninės ir programinės įrangos modernizacija – 26 637,63 Lt.

2.2. Laivyno kompiuterių techninės ir programinės įrangos modernizacija – 31 719,9 Lt.

Bendroji investicijų suma – 58 357,5 Lt. Biudžete buvo numatyta 82 200 Lt. Iš investicijoms skirtų lėšų nenupirkta naujas serveris.

#### 3. Programavimo uždaviniai:



3.1. Atlikti užduoties "Darbo laiko apskaitos tabelio" projektavimo, programavimo ir įdiegimo darbai 7 laivams. Uždaviny s atliktas taip, kad atitiktų 180 IMO rezoliucijos reikalavimus "Dėl jūreivių darbų grafiko būtinumo laivuose ir dėl jūreivių individualaus darbo grafiko"

3.2. Įdiegtos naujos elektroninių pranešimų (e-NOAD) versijos įdiegimo laivuose, įplaukiančiuose į JAV uostuos.

3.3. Sukurti elektroniniai variantai "Port state control inspections in the USA", "BIMCO Reporting Form" ir "Checklist and Stowaway questionnaire" visiems laivams ir kranto padalinių specialistams.

4. Kompiuterių tinklo ir sistemų modernizacija. Atlikta tinklo modernizacija: visų serverių ir keleto labiausiai apkrautų tinklo vartotojų perėjimas prie didžiųjų tinklinių kanalų, kiti vartotojai prijungti prie 100 Mbps kanalų. Jau nebenaudojami pasenę 10 Mbps tinklo įrengimai.

### Verslo palaikymo skyriaus veikla

2006 m. pasirašytos negyvenamųjų patalpų nuomos sutartys:

2006-05-16 iki 2006-09-30 - dėl 26,09 m<sup>2</sup> administracinių patalpų nuomos 2 aukšte,

2006-07-17 – dėl 24,28 m<sup>2</sup> administracinių patalpų nuomos 2 aukšte,

2006-10-02 – dėl 26,09 m<sup>2</sup> administracinių patalpų nuomos 2 aukšte,

2006-05-12 iki 2006-10-31 – dėl 204,45 m<sup>2</sup> nuomos sandėlyje Melnrageje.

Už negyvenamųjų patalpų nuomą gauta 82363 Lt (su PVM):

Parduotas naudotas valgyklos ilgalaikis turtas ir inventori us UAB "Vaterlinija", gauta 25000 Lt (su PVM).

Už nekilnojamojo turto (administracinės patalpos, biuro įranga ir sandėlis) draudimą UAB "IF draudimas" sumokėta 500 Lt; už bendros civilinės atsakomybės draudimą - 3507 Lt;

2006 m. nekilnojamojo turto mokestis biudžetui – 7994 Lt.

2006 m. administracinių patalpų išlaikymo sąnaudos :

už valstybinės žemės (0,1618 ha) nuomą Klaipėdos savivaldybei - 2957,76 Lt;

už lietaus nuotekas AB "Klaipėdos vanduo" - 201,60 Lt (be PVM);

už sunaudotą šaltą vandenį, nuotekas AB "Klaipėdos vanduo" - 2023,84 Lt (be PVM);

už patalpų šildymą ir karšto vandens paruošimą AB "Klaipėdos energija" - 22473,52 Lt (be PVM);

už sunaudotą elektros energiją AB "Vakarų skirstomieji tinklai" filialui "Klaipėdos elektros tinklai" - 23312,07 Lt (be PVM):

už šiukšlių išvežimą UAB "Švaros diena" - 660,10 Lt (be PVM);

už apsaugą (reagavimas į pavojaus mygtuką) R.Jonaičio IĮ "Argus" - 600 Lt (be PVM);

už telefoninio ryšio paslaugas sumokėta:

AB "Lietuvos telekomas" – 43144,60 Lt (be PVM);

UAB "Telekomunikacijų grupė" – 326,49 Lt (be PVM);

UAB "Linkotelus" – 4736,21 Lt (be PVM);

UAB "Bitė GSM" – 49764,10 Lt (be PVM).

2006-2007 m. šildymo sezono pasiruošimui išleista 5449,11 Lt (be PVM).

2006 06 2 aukšto vandentiekio avarijos pašalinimui išleista 3150,09 Lt (be PVM).

2006 06 administracinių patalpų vidaus remonto darbams išleista 10235,43 Lt (be PVM)

2006 m. sandėlio Melnrageje išlaikymo sąnaudas:

sumokėtas žemės mokestis Klaipėdos valstybinei uosto direkcijai – 10446 Lt;

už suvartotą elektros energiją AB "Klaipėdos jūrų krovinių kompanija" sumokėta 3822,92 Lt (be PVM);

už telefoninį ryšį UAB "Bitė GSM" sumokėta 263,38 Lt (be PVM);

už šiukšlių išvežimą UAB "Švaros diena" sumokėta 368,03 Lt (be PVM).

2006 metais iš UAB "Map Lietuva" nupirkta 1475 kg kopijavimo popieriaus už 3969,08 Lt

(be PVM).

2006 metais įsigytas šis ilgalaikis turtas:

2006-06 – dokumentų spinta už 1436,05 Lt;

2006-08 – foto aparatas “Sony DSCN” 1 už 1506,77 Lt (be PVM).

2006 m. kelių mokestis biudžetui – 2500 Lt;

2006 m. transporto priemonių draudimas UAB “IF draudimas” – 26600 Lt;

2006 m. kelionių draudimas UAB “IF draudimas” - 6218 Lt;

2006 m. ECA draudimas UAB “IF draudimas” – 6637 Lt.

2006 metais, keičiant 36 laivų įgulas, naudotasi autobusu “Iveco Irisbus Midys”, valstybinis Nr. ARJ 535, Lietuvoje ir užsienyje nuvažiuota 58536 km.

2006 metais bendrovės transportas (autobusai “Iveco Irisbus Midys”, krovininis a/m “Peugeot Boxer”; a/m “VW Passat” ir “Peugeot 406”) sunaudojo Lietuvoje ir užsienyje UAB “Lietuva Statoil” degalų už 60340,92 Lt (be PVM).

### Personalo valdymas

2006-01-01 AB “Lietuvos jūrų laivininkystė” dirbo 555 darbuotojai, iš jų - 64 kranto darbuotojai, 491 jūrininkai.

2007-01-01 AB “Lietuvos jūrų laivininkystė” dirbo 533 darbuotojai, iš jų - 64 kranto darbuotojai, 469 jūrininkai.

Darbuotojų skaičius nuolat mažėja ir 2006 m. pabaigoje, palyginti su 2005 m., jis yra mažesnis 22, su 2004 m. – 24, su 2003 m. – 33 darbuotojais. Vidutinis darbuotojų skaičius mažėja, kinta ir vidutinis darbo užmokestis. Palyginti su 2003 m., vidutinis darbuotojų skaičius sumažėjo 6,42 proc., o vidutinis bruto darbo užmokestis vieno darbuotojo padidėjo 18,08 proc.

Per 2006 m. atleista iš darbo 91 žm., iš jų – 8 tretieji kapitono padėjėjai, 5 vyr.kapitono padėjėjai, 4 vyr. mechanikai, 6 elektromechanikai, 24 AB jūreiviai, 4 kapitonai, 6 motoristai-tekintojai, 6 motoristai.

Atleista, remiantis straipsniais:

LR DK 125 str. (šalių susitarimu) – 20 žm.; LR DK 126 str. (suėjus terminui) – 39 žm.; LR DK 127 str. 1 d. (darbuotojo pareiškimu) – 20 žm.; LR DK 129 str. (darbdavio iniciatyva) – 1 žm. Pasibaigus praktikai – 11 žm.

Per 2006 m. priimta į darbą 69 darbuotojai.

2006 m. už privalomus kursus jūrininkų mokymui pagal Tarptautinės jūrų organizacijos reikalavimus išleista 174 195 Lt.

2006 m. įgulų keitimų, kitų darbuotojų kelionių išlaidos sudarė 1 099 318 Lt, iš jų - išlaidos už vizas – 36686 Lt., išlaidos už transportą (sausumos, oro, jūrų) – 858669 Lt.; išlaidos už viešbučius, dienpinigiai, maitinimas – 19459 Lt.

Laivų vaistinėlių komplektavimui, medikamentų papildymui išleista 8 978 Lt: jūreivių gydymui – 68 654 Lt

2006 m. drausminės nuobaudos: “Pastaba” skirta 5, “Papeikimas” – 3 darbuotojams.

## IX. VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

### Laivyno naujinimas

Svarbiausias uždavinys, kurį reikia išspręsti bendrovei artimiausiais metais.- atnaujinti laivyną. LJJL 2007 m. pradžioje turi 6 biriųjų krovinių laivus (po 14 632 DWT), kurių amžius 26-30 m. Jie uždriba pusę laivyno pelno, bet yra fiziškai susidėvėję, todėl turi būti pakeisti į naujesnius. 2006 m. gruodžio mėn. buvo paskelbtas laivo “Kapitonas Šimkus” (pastatytas 1976 m.) pardavimo konkursas. Jis neįvyko, nes neatsirado pirkėjų. Buvo pradėti nagrinėti šio laivo pardavimo į metalo

laužą variantai, 2007 m. sausio 24 d. buvo paskelbtas pakartotinis aukcionas, sumažinus pradinę kainą. Aukcionas įvyko, laivas parduotas už 2 050 000 JAV dolerių ir turėtų būti perduotas naujam savininkui iki 2007 m. kovo 4 d.

Yra numatyta tokia aptariamųjų laivų pardavimo eilė:  
 "Kapitonas Kaminskas" (1978 m.) – 2007 m. III ketv.;  
 "Kapitonas" Domeika" (1979 m.) – 2008 m. I ketv.;  
 "Kapitonas A. Lučka" (1978 m.) – 2009 m. I ketv.;  
 "Kapitonas Serafinas" (1980 m.) – 2010 m. I ketv.;  
 "Kapitonas Stulpinas" (1981 m.) – 2010 m. I ketv.

Per šių laivų kasmetines apžiūras, taip pat ir eksploatuojant juos, išryškėja vis daugiau jų konstrukcijų susidėvėjimo (korozijos) atvejų, vienas pavyzdžių – mtrl. "Kapitonas A. Lučka", kuris galbūt bus parduotas. Parengta medžiaga valdybai svarstyti dėl šio laivo pardavimo 2007 m. II ketvirtį.

Sprendžiant laivyno naujinimo uždavinį, siekiama įsigyti didesnės krovinės galios laivų. Šis tikslas pamažu realizuojamas nuo 2002 m. Nuo bendrovės įsteigimo 2001-06-27, kuomet pagrindinis tikslas buvo išgyventi, buvo galvojama, kad efektyviau gali dirbti naujesni ir didesnio tonažo laivai. Iki 2007-01-01 LJJL pardavė 7 senus ir įsigijo 6 didesnės krovinės galios naujesnius laivus. Atnaujindama laivyną bendrovė siekia išspręsti dar vieną uždavinį: turėti bent po du to paties tipo laivus. Rinkoje yra didesnė tokios minimalios laivų grupės paklausa.

Laivyno naujinimui yra naudojami šie lėšų šaltiniai: visiškai panaudojami amortizaciniai atskaitymai, parduotų laivų, kreditinės lėšos. Remiantis pasauline praktika, imdama kreditą laivams pirkti, bendrovė turi turėti 30 proc. nuosavų lėšų. Jei bankui yra gerai žinomos bendrovės galimybės, galimi nukrypimai, bet tuomet reikia užstatyti daugiau turto.

2007 m. I ketvirtį bendrovė įsigis du po 16 909 DWT laivus, už kiekvieną sumokėdama po 12 075 000 JAV dol. Abu laivai pastatyti Lenkijoje, vienas jų - 1994 m. spalį, kitas – 1995 m. sausį. Laivams pirkti imamas 18,5 mln. JAV dol. kreditas iš Vilniaus banko. Pardavus minėtus laivus "Kapitonas Šimkus" ir "Kapitonas Kaminskas", Vilniaus bankui reikės sumokėti 2,5 mln. JAV dol. tada kredito suma sumažės iki 16 mln. JAV dol.

Atnaujindama laivyną bendrovė turi planų atsisakyti mažo efektyvumo su nepatikima įranga "Uglegorsk" tipo laivų "Algirdas" ir "Mindaugas" (pastatyti 1991-1992 m. Turkijoje, po 4470 DWT). Šiuo metu nagrinėjamos galimybės, kaip pagerinti jų darbo efektyvumą ateityje. Esant aukštomis laivų pardavimo kainoms, rimtai svarstyta jų pardavimo galimybė. Dėl to rengiama medžiaga valdybai svarstyti.

### **Pagrindinių išlaidų ir pajamų prognozės 2007 m.**

2007 m. reikės suremontuoti 6 laivus. Tam numatyta išleisti 11,76 mln. Lt. 2006 m. buvo suremontuoti 4 laivai, todėl remonto išlaidų suma mažesnė nei 2007 m. Be to, jei remontuojami per parą daugiau uždirbantieji laivai, per remonto laikotarpį neuždirbama didesnės pinigų sumos. Brangesnis yra ir jų remontas, tačiau kaina priklauso ir nuo remonto rūšies (klasei patvirtinti arba dokinio).

2007 m. pastebimai išaugo tepalų kainos, aukštos išlieka ir kuro kainos. Vidutinės mazuto (IFO-180), kuris deginamas laivų pagrindiniuose varikliuose, vidutinė 1 tonos kaina 2006 m. buvo 308 JAV dol. (2005 m. – 254 JAV dol., 2004 m. – 168 JAV dol.). Vidutinės dyzelino, kuris naudojamas laivų dyzelgeneratoriuose, kainos 2006 m. buvo 585 JAV dol. už toną, kai 2005 m. – 504 JAV dol., 2004 m. – 335 JAV dol. už toną.

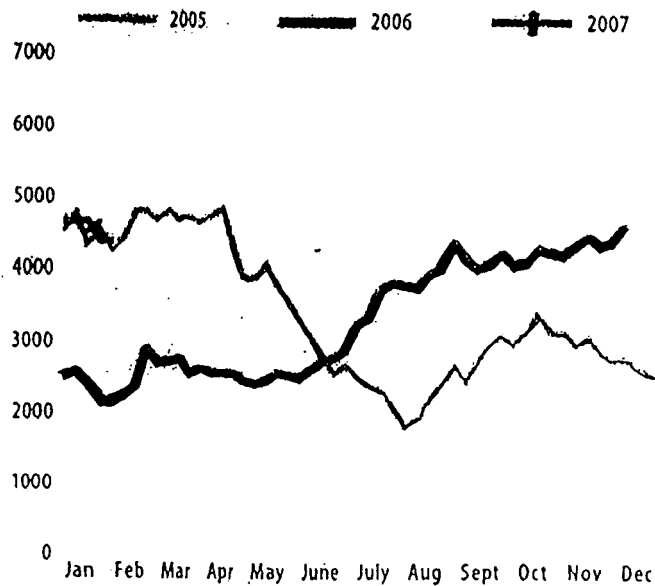
2006 m. pabaigoje Lietuvos jūrininkų sąjunga inicijavo 2004-03-30 pasirašytos kolektyvinės sutarties peržiūrą. Įmonė naujojoje kolektyvinėje sutartyje numato padidinti eilinių jūrininkų atlyginimą. Pagrindinis lėšų šaltinis turėtų būti lėšos, likusios įvedus tonažo mokesť vietoj buvusio pelno mokesčio. Atlyginimų padidinimas turės įtakos jaunesnių eilinių jūrininkų įdarbinimui

bendrovėje.

Trumpai – apie rinkos tendencijas. Nedidelių laivų, kokius valdo LJJ, laivybos rinkos specialieji leidiniai nepateikia. Pasauliniai laivybos indeksai skaičiuojami pradedant *Handymax* laivais (35 000 – 50 000 DWT). Didelių laivų rinkos nuosmukiai ir pakilimai veikia ir mažesniųjų laivų rinką. Pastarosios analizei galima naudoti *Baltic Dry Index* (BDI), kuris apibendrina sektorius, kuriuose dirba *Capesize*, *Panamax* ir *Handymax* dydžių laivai. Kaip 2004 –2006 m. kito BDI, pateikta žemiau grafike, tačiau žvelgdami į jį negalime prognozuoti rinkos tendencijų 2007 m.

## Baltic Dry Index

The index bounced back as Capesize rates started to strengthen. Panamax markets in both hemispheres have not yet followed suit, however, and Supramax and Handymax sectors were under pressure. Falls have largely been arrested now. Commentators suggest a period of upward pressure.



42 Fairplay 1 February 2007

Laivybos rinkos svyruoja pagal sinusoidę. Norėdama turėti kuo patikimesnius prognozės rodiklius, bendrovė, kaip ir didžioji dalis laivybos bendrovių, laivus įdarbina pasirašydama ilgalaikes sutartis.

Reikia atkreipti dėmesį į tai, kad kai kuriais metais atsiranda skirtumas tarp pajamų ir sąnaudų augimo. Nukritus rinkai, gali labai sumažėti pajamos, o sąnaudos nesikeisti arba padidėti, nes ir esant tokiai padėčiai laivus reikia remontuoti, atlyginimų jūrininkams sumažinti taip pat negalima. Tikimasi, kad 2007 m. laivybos rinkoje drastiškų pokyčių nebus.

Valdybos narys,  
AB "Lietuvos jūrų laivininkystė"  
generalinis direktorius

Vytautas Vismantas

## 2006 metinio pranešimo priedas

### 2006 m. Akcinės bendrovės „Lietuvos jūrų laivininkystė“, kurios vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso laikymosi atskleidimo forma

*Akcinė bendrovė „Lietuvos jūrų laivininkystė“*, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės bendrovės „Vilniaus vertybinių popierių birža“ prekybos taisyklių 20.5. punktu, atskleidžia, kaip ji laikosi VVPB patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų. Jei šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečių nuostatų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių:

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
<p>I principas: Pagrindinės nuostatos</p> <p>Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.</p>		
<p>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.</p>	Taip	<p>Finansinės ataskaitos yra svarbiausias informacijos apie bendrovę šaltinis. Bendrovės plėtros strategija ir tikslai viešai skelbiami ir deklaruojami eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime finansiniams metams pasibaigus.</p>
<p>1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.</p>	Taip	<p>Kitu atveju, neįmanomas strateginių tikslų įgyvendinimas.</p>
<p>1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.</p>	Taip	<p>Vadovą renka, atšaukia bei atleidžia iš pareigų Bendrovės valdyba. Vadovas savo veikloje vadovaujasi bendrovės įstatais bei bendrovės organų-Visuotinio akcininkų susirinkimo, stebėtojų tarybos bei valdybos sprendimais. Valdyba svarsto, tvirtina, analizuoja, vertina ir priima. Stebėtojų taryba renka, prižiūri, teikia pasiūlymus valdybai, vadovui bei sprendžia Bendrovės valdymo organų veiklos priežiūros klausimus.</p>
<p>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.</p>	Taip	
<p>II principas: Bendrovės valdymo sistema</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.</p>		

<p>2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialų priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos. Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba, valdyba bei Bendrovės vadovas.</p>
<p>2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.</p>	<p>Taip</p>	<p>Stebėtojų taryba yra kolegialus Bendrovės veiklos priežiūrą atliekantis organas. Valdyba yra kolegialus Bendrovės valdymo organas.</p>
<p>2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.</p>	<p>Neaktuali</p>	<p>Bendrovėje yra sudaroma ir stebėtojų taryba, ir valdyba.</p>
<p>2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.<sup>1</sup></p>	<p>Taip</p>	
<p>2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimančioms sprendimus.<sup>2</sup></p>	<p>Taip</p>	<p>Stebėtojų tarybą sudaro 5 nariai, valdybą- 5 nariai.</p>
<p>2.6. Direktorai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovės stebėtojų taryba renkama 4 metams. Stebėtojų tarybos nario kadencijų skaičius neribojamas. Valdybos narius ketveriems metams renka stebėtojų taryba. Valdybos narių ir pirmininko kadencijų skaičius neribojamas.</p>

<sup>1</sup> III ir IV principų nuostatos labiau pritaikytos tiems atvejams, kai visuotinis akcininkų susirinkimas renka stebėtojų tarybą, t.y. organą, kuris iš esmės sudaromas siekiant užtikrinti bendrovės valdybos ir vadovo priežiūrą bei atstovauti bendrovės akcininkams. Vis dėlto, jeigu bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, bet sudaroma valdyba, daugelis III ir IV principuose pateiktų rekomendacijų tampa aktualios ir taikytinos valdybai. Tačiau pažymėtina, kad kai kurios rekomendacijos, kurios pagal savo esmę ir prigimtį yra susijusios išimtinai su stebėtojų taryba, 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.

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

<p>2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.</p>	<p>Taip</p>	<p>Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, įgyvendindama jos nuostatas paktikoje-bendrovėje sudaromos stebėtojų tarybos pirmininkas nėra buvęs bendrovės vadovu.</p>
--	-------------	--

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 organų<sup>3</sup> priežiūrą.

<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>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>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>Taip</p>	

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

<p>3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.</p>	<p>Taip</p>	
<p>3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.</p>	<p>Taip</p>	
<p>3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas<sup>4</sup> nepriklausomų<sup>5</sup> narių skaičius.</p>	<p>Taip</p>	

<sup>4</sup> Kodekse nenustatytas konkretus kolegialaus organo nepriklausomų narių skaičius. Daugelyje užsienio valstybių kodeksų yra nustatytas tam tikras nepriklausomų narių, kurie turi sudaryti kolegialų organą, skaičius (pvz., ne mažiau kaip 1/3 arba 1/2 kolegialaus organo narių). Tačiau, atsižvelgiant į nepriklausomų narių kategorijos naujumą Lietuvoje, į galimus keblumus parenkant ir išrenkant nepriklausomus narius, kodekse įtvirtinta lankstesnė formulė 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.

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



3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų 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;
- 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);
- 4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);
- 5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines,

Taip

Bendrovės akcijų paketą valdo valstybė, atstovaujama LR Susisiekimo ministerijos, kurios darbuotojai ir sudaro Stebėtojų tarybos bei didžiąją daugumą valdybos.

teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;

6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju;

7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;

8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;

9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.

3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.

Taip

<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>Taip</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>Taip</p>	<p>Bendrovės akcijų paketą valdo valstybė, atstovaujama LR Susisiekimo ministerijos, kurios darbuotojai ir sudaro Stebėtojų tarybos bei didžiąją daugumą valdybos.</p>
<p>3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų<sup>6</sup>. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>	<p>Taip</p>	<p>Tačiau iki šiol Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas tokio atlygio netvirtino.</p>
<p>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</p> <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų<sup>7</sup> 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.<sup>8</sup></p>	<p>Taip</p>	

<sup>6</sup> Pažymėtina, kad šiuo metu nėra iki galo aišku, kokia forma gali būti atlyginamas bendrovės stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos narių darbas šiuose organuose. Akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nustato, kad už veiklą stebėtojų taryboje/valdyboje jos nariams gali būti mokamos tantjemos [statymo 59 straipsnio nustatyta tvarka, t.y. iš bendrovės pelno. Ši formuliuote, 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 neužkertą kelio stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą mokėti ne tik tantjemomis, bet ir kitais būdais, nors aiškiai tokios galimybės taip pat neįtvirtina.

<sup>7</sup> Žr. 3 išnašą.

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

<p>4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonų, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).</p>	Taip	Bendrovės turimais duomenimis, visi stebėtojų tarybos, valdybos nariai veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais, stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimant sprendimus.
<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 pusėje<sup>9</sup> kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.</p>	Taip	Bendrovės akcijų paketą valdo valstybė, atstovaujama LR Susisiekimo ministerijos, kurios darbuotojai ir sudaro Stebėtojų tarybos bei didžiąją daugumą (4/5) valdybos. Kitų duomenų bendrovė neturi.
<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>	Taip	
<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>	Gal būt	Bendrovės įstatuose tai numatyti.

<sup>9</sup> 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 skatinamos ir bus laikomos tinkamomis bendrovių valdymo pavyzdžiu.

<p>4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų<sup>10</sup>. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinke 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. Bendrovė 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 bendrovė 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>Taip</p>	<p>Generalinį direktorių-vienasmenį Bendrovės valdymo organą renka ir atšaukia bei atleidžia iš pareigų, nustato jo atlyginimą, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas Bendrovės valdyba. Valdyba svarsto ir tvirtina bendrovės valdymo struktūrą ir darbuotojų pareigybes, pareigybes, į kurias darbuotojai priimami konkurso tvarka. Generalinis direktorius organizuoja kasdieninę Bendrovės veiklą, išduoda prokūras ir įgaliojimus, priima į darbą ir atleidžia darbuotojus, sudaro ir nutraukia su jais darbo sutartis, skatina juos ir skiria nuobaudas. Jis taip pat atsako už Bendrovės veiklos organizavimą bei jos tikslų įgyvendinimą. Bendrovėje dirbama pagal bendrovės įstatus, stebėtojų tarybos ir valdybos darbo reglamentus.</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>Bendrovėje komitetų nėra. Tas funkcijas vykdo kolegialus organas.</p>

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

<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>Bendrovėje komitetų nėra. Iki šiol reikalavimų apie komitetų sukūrimą Akcinių bendrovių įstatyme nebuvo.</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>Žiūr. 4.8.; 4.9. punktus.</p>
<p>4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.</p>		<p>Žiūr. 4.8.; 4.9. punktus.</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"> <li>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;</li> <li>2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;</li> <li>3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;</li> <li>4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui;</li> <li>5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.</li> </ol> <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 vyresniąją vadovybę, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>	<p>Žiūr. 4.8.; 4.9. punktus.</p>
<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išaitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;</li> <li>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;</li> <li>3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;</li> <li>4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo</li> </ol>	<p>Bendrovėje atlyginimai bei kitos išmokos darbuotojams mokami vadovaujantis 2004 m. kovo 30 d. Kolektyvine sutartimi ir AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" darbo užmokesčio sistemos kranto darbuotojams nuostatais, AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" generalinio direktoriaus, direktorių ir vyriausiojo buhalterio darbo apmokėjimo tvarkos aprašu, patvirtintais valdybos.</p>

(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 vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.

4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:

- 1) apsvastyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;
- 2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;
- 3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.

4.13.3. Atlyginimų komitetas, spręsdamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.



#### 4.14. Audito komitetas.

4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:

- 1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių 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 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;
  - 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;
  - 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

Žiūr. 4.8.; 4.9. punktus.

Bendrovėje yra patvirtinta tvarka audito įmonei parinkti.

(ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.

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

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

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

4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.

4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.

4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.

V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka

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

<p>5.1. Bendrovės kolegialiams priežiūros ir valdymo organams (šiam principui vadinami <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>	Taip	
<p>5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokią periodiškumą 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 metus ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.<sup>11</sup></p>	Taip	Bendrovė svarsto visus klausimus, priklausančius kolegialiams organams. Tai numatyta jų darbo reglamentuose.
<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 darbotvarka susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinais reikiais sprendžiami svarbūs bendrovei klausimai.</p>	Taip	
<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>	Taip	

<sup>11</sup> Rekomendacijoje įtvirtintas bendrovės kolegialių organų posėdžių periodiškumas taikytinas tais atvejais, kai bendrovėje sudaromi abu papildomi kolegialūs organai – stebėtojų taryba ir valdyba. Kai bendrovėje sudaromas tik vienas papildomas kolegialus organas, jo posėdžių periodiškumas gali būti toks, kokį nustatytas stebėtojų tarybai, t.y. bent kartą per metus ketvirtį.

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 įstatinis kapitalas lygus 200 901 296 litams. Visos Bendrovės įstatinis kapitalas padalintas į 200 901 296 paprastąsias vardines 1 lito nominalio vertės akcijas. Bendrovės akcijos yra vienos klasės-paprastos vardinės.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Tai numatyta tiek ABĮ, bei Bendrovės Įstatuose. Tik Visuotinis akcininkų susirinkimas turi išimtinę teisę nustatyti Bendrovės išleidžiamų akcijų klasę, skaičių, nominalią vertę ir minimalią emisijos kainą.
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą <sup>12</sup> . Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Taip	Bendrovės Įstatuose numatyta, kad Valdyba priima sprendimus dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 Bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo ir hipotekos. Ši nuostata neprieštarauja ABĮ bei priimta siekiant neapsunkinti Bendrovės, kurios akcininkų skaičius paskutiniiais Bendrovės dumenimis 1848, veiklos.
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	

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

<p>6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje.<sup>13</sup> 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>Taip</p>	<p>Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo, sprendimų priėmimo tvarka bei organizavimo tvarka yra nustatyta Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme bei Bendrovės įstatuose, kuriais ir vadovaujasi Bendrovė.</p> <p>Esminiai įvykiai, apimantys taip pat ir akcininkų susirinkimo dienotvarkę bei sprendimus, jų projektus skelbiami AB Vilniaus vertybinių popierių biržos rinkos informacijos svetainėje. Versti visų dokumentų į užsienio kalbą bendrovė neturi galimybių, o taip pat mano, kad taip galėtų būti pažeistas viešasis interesas. Bendrovė teikia pirmenybę turiniui, bet ne formai. Esant poreikiui platinti informaciją kita nei valstybinė kalba, siūlome tai daryti centralizuotai, o taip pat galbūt ir unifikuojant pačią informacijos pateikimo formą.</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 įstatatai tai numato.</p>
<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>Taip</p>	<p>Bendrovė ruošiasi naudoti modernias technologijas balsavimui akcininkų susirinkimuose, žymiai nedidinant išlaidų ir (arba) sąnaudų, galinčių pažeisti tų pačių akcininkų interesus.</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>Bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariai apie tai žino.</p>

<sup>13</sup> Išankstinis minėtų dokumentų skelbimas bendrovės interneto tinklalapyje turėtų būti vykdomas atsižvelgiant į Akcinių bendrovių įstatymo (Žin.,

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.	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.		Bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariai jokių sandorių su bendrove neturėjo. Apie tai jie žino.
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	
<p>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</p> <p>Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.</p>		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.	Taip	Bendrovė dabar vidutinį darbuotojų skaičių bei mėnesinį darbo užmokestį LR VPK nustatyta tvarka skelbia Bendrovės metų prospekte-ataskaitoje už metus. Su šia informacija apie Bendrovę galima susipažinti tiek pačioje bendrovėje, tiek LR VPK (Konstitucijos pr. 23, Vilnius), tiek ir AB VVPB Listingo departamente (Konstitucijos pr. 7, 15 a., Vilnius), tiek pastarųjų bendrovių interneto puslapiuose, kur informacija vieša ir visiems prieinama.
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	Neruošia, nes tai nenumato teisės aktai, nei Bendrovės įstatai. Lyginant su praėjusiais finansiniais metais jokių esminių pokyčių atlyginimų politikoje neįvyko.

<p>8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas;</li> <li>2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis;</li> <li>3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį;</li> <li>4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas;</li> <li>5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemas pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.</li> </ol>	Ne	<p>Metinių premijų sistemos nėra, tokios premijos neskiriamos, kaip ir neskiriamos papildomos pensijos arba nėra ankstyvo išėjimo į pensiją schemas, todėl neaprašomos ir pagrindinės jų savybės.</p> <p>Išmokos darbuotojams mokamos vadovaujantis anksčiau nurodytais dokumentais, apie tai iki šiol buvo nurodoma veiklos ataskaitose.</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>	Ne	<p>Bendrovėje iki šiol tokia politika nebuvo praktikuojama, nes nėra ir nebuvo tam juridinio pagrindo ir (arba) juridinės bazės.</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>Žiūr. paaiškinimą prie 4.13. punkto.</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>Iki šiol nebuvo, nes tai nenumatyta įstatymais, kitais norminiais aktais.</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.

8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:

1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime;

2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei;

3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos;

4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms;

5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais;

6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus.

8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:

1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;

2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje;

3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;

4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.

8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:

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.

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.

Neaktualu

Atlyginimų ataskaita nesudaroma, nėra juridinio pagrindo.

Žiūr. taip pat paaiškinimą prie 4.13. punkto.



<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	Bendrovėje tai nepraktikuojama.
<p>8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:  1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius;  2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos;  3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti;  4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia;  5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams.  Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.</p>	Taip	
<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>	Neaktualu	Bendrovės įstatai tai nenumato.
<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 schemeje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>	Taip	Bendrovės įstatai tai nenumato.

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.

Susipažinimas su sprendimo projektais numatytas tiek Akcinių bendrovių įstatyme, tiek ir Bendrovės įstatuose.

IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme

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

9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Už jų nesilaikymą įstatymuose yra numatytos atitinkamos sankcijos. Bendrovė siekia išvengti interesų konfliktų.
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.	Taip	Bendrovė veikia kaip tai numatyta Akcinių bendrovių įstatyme, Bendrovės įstatuose.
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.	Taip	Kitu atveju nedalyvaujama Bendrovės valdymo procese.

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"><li>1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;</li><li>2) bendrovės tikslus;</li><li>3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius;</li><li>4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą;</li><li>5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius;</li><li>6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje;</li><li>7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais;</li><li>8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją.</li></ol> <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.</p>	<p>Taip</p>	<p>Tai buvo iki šiol atskleidžiama Bendrovės veiklos ataskaitose, nuo 2007 m.-metiniame pranešime. Tai buvo atskleidžiama Bendrovės prospektuose-ataskaitose (metų, pusmečio) Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos ir AB Vilniaus vertybinių popierių biržos nustatyta tvarka ir terminais. Informacija apie tai, kaip laikomasi šio sąrašo atskirų punktų atskleidžiama įstatymais bei kitais norminiais aktais nustatyta tvarka, bendrovėje galiojančia tvarka bei praktika. Viešą akcininkų interesų reglamentuoja Akcinių bendrovių įstatymas, kiti norminiai aktai, kurių laikytis Bendrovėje privalu ir laikomasi.</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>Taip</p>	<p>Grupės nėra.</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>Šių santykių buvimą reglamentuoja teisinė bazė, Bendrovės įstatai bei priiimti sutartiniai įsipareigojimai. Prisiimant juos, siektina išvengti interesų konfliktų, suteikiant interesų turėtojams pasirinkimo teisę.</p>

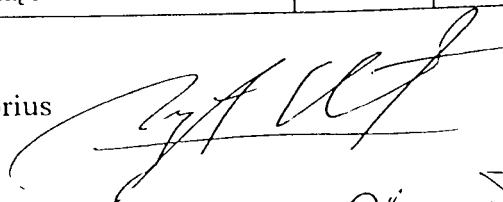
<p>10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš 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>Tačiau visų pirma tai neturėtų būti pažeidžiami ir (arba) pažeidinėjami akcininkų, pagrindinio akcininko interesai prieš būsimo investuotojo interesus.</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 ruošiasi skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje.</p>
<p>10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, metų prospektą-ataskaitą bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.</p>	<p>Taip</p>	<p>Manome, kad tai mažiau akcininkų teises ginanti priemonė, nei talpinti informaciją specializuotose, tik jiems skirtuose ir jų lūkesčius atitinkančiuose tinklalapiuose kaip AB Vilniaus Vertybinių popierių biržos, LR VPK ar pan.</p>

XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas

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

<p>11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.</p>	<p>Taip</p>	<p>Nepriklausoma audito įmonė atlieka Bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir iki šiol atlikdavo veiklos ataskaitas pagal Akcinių bendrovių įstatymo nuostatas, auditą. Nuo 2007 m. nepriklausoma audito įmonė patikrina, ar metiniame pranešime pateikiama informacija atitinka finansinėje atskaitomybėje pateikiamus duomenis bei atlieka metų finansinės atskaitomybės auditą pagal įstatymų nuostatas.</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 kandidatūra parenkama vadovaujantis Bendrovės valdybos patvirtintomis auditoriui parinkti sąlygomis. Konkurso laimėtoją valdyba teikia Visuotiniam akcininkų susirinkimui išinkti Bendrovės auditoriumi.</p>
<p>11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokesį 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>Taip</p>	<p>Vadovaudamiesi LR vertybinių popierių komisijos 2005-04-14 nutarimu Nr.9 "Dėl papildomų reikalavimų audito įmonėms ir auditoriams nustatymo" audito įmonės ir auditoriaus kandidatūros iki siūlymo Visuotiniam akcininkų susirinkimui nustatyta tvarka derinamos su LR VPK, pildomi atitinkami priedai, juose teikiama atitinkama informacija.</p>

Generalinis direktorius



Vytautas Vismantas

Finansų direktorė



Sigutė Noreikaitė