

AKCINĖ BENDROVĖ
"LIETUVOS JŪRŲ LAIVININKYSTĖ"



PUBLIC COMPANY
"LITHUANIAN SHIPPING COMPANY"

Lietuvos Respublikos
Vertybinių Popierių komisijai
Konstitucijos pr. 23,
LT-08105, Vilnius

2010-04-02

Nr. 101) - 5 - 89
Klaipėda

I _____ Nr. _____

AB "LIETUVOS JŪRŲ LAIVININKYSTĖ" ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, bei Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 punktu, patvirtiname, kad mūsų žiniomis, 2009 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos, sudarytos pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ turtą, išipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

Taip pat patvirtiname, kad mūsų žiniomis, pridėtame 2009 m. metiniame pranešime yra teisingai nurodyta bendrovės verslo plėtros ir veiklos apžvalga ir bendrovės būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“
Generalinis direktorius

Vytautas Vismantas

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“
Vyriausiasis buhalteris

Arvydas Stropus

**“LIETUVOS JŪRŲ LAIVININKYSTĖ”
(Akcinė Bendrovė)**

**NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,
FINANSINĖS ATASKAITOS IR METINIS PRANEŠIMAS
2009 m. gruodžio 31 d.**

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	5
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	6
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	7
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	8
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	9
METINIS PRANEŠIMAS	26

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

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

AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėdama 5-25 puslapiuose AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" (toliau – Įmonė) metinių finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2009 m. gruodžio 31 dienos finansinės būklės ataskaita ir 2009 m. bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei apskaitos politikos santrauka ir pastabos prie finansinių ataskaitų (toliau – finansinės ataskaitos), auditą ir 2009 m. metinio pranešimo (26-72 psl.), kuris yra pridėdamas prie šių metinių finansinių ataskaitų, patikrinimą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Už šių finansinių ataskaitų ir metinio pranešimo parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius apskaitos standartus, priimtus taikyti ES ir Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, yra atsakinga Įmonės vadovybė. Įmonės vadovybės atsakomybė apima vidaus kontrolės sistemos, kuri užtikrintų, kad finansinės ataskaitos būtų parengtos ir teisingai pateiktos be reikšmingų informacijos iškraipymų dėl apgaulės ar dėl klaidos, sukūrimą, įdiegimą ir palaikymą. Įmonės vadovybė taip pat atsakinga už tinkamos apskaitos politikos parinkimą ir taikymą bei apskaitinių įvertinimų, kurie yra pagrįsti esamomis aplinkybėmis, atlikimą.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga yra, remiantis mūsų atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas. Auditą mes atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – Standartai), kuriuos nustato Tarptautinė buhalterijų federacija. Šie Standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą apie tai, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu buvo atliktos finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūros. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į Įmonės vidaus kontrolės sistemą, kuri yra svarbi Įmonės finansinių ataskaitų sudarymui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės sistemos veiksmingumą. Audito metu taip pat buvo įvertintas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Mes tikime, kad mūsų gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami, kad pagrįstų mūsų nuomonę.

J. Kubiliaus g. 6
LT – 08234 Vilnius
Lietuva

Tel: +370 (5) 268 5930

Fax: +370 (5) 268 5929

admin@moorestephens.lt

md@moorestephens.lt

Išlyga

2009 m. gruodžio 31 d. Įmonės turimas ilgalaikis materialusis turtas sudarė 284 mln. Lt likutinės vertės laivai ir kitas ilgalaikis turtas. Vadovybė neatliko šio turto analizės pagal TAS Nr.36 „Turto nuvertėjimas“ reikalavimus, siekdama nustatyti jo atsiperkamąją vertę ir tuo pačiu įvertinti, ar nereikia pripažinti vertės sumažėjimo nuostolių 2009 m. gruodžio 31 d. balanse apskaityti turto vertei. Nesant informacijos šio ilgalaikio turto atsiperkamosios vertės nustatymui, mes negalėjome įsitikinti jo apskaitinės vertės pagrįstumu kitomis audito procedūromis. .

Nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „išlyga“ nurodytų dalykų galimą poveikį toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ 2009 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2009 m. finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius apskaitos standartus, priimtus taikyti ES.

Dalyko pabrėžimas

Nesiejant to su pareikšta nuomone, atkreipiame dėmesį, kad 2009 m. gruodžio 31 d. Įmonės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo 19,2 mln. Lt trumpalaikį turtą. Tai rodo esminio neapibrėžtumo egzistavimą, kuris gali kelti abejonių dėl Įmonės sugebėjimo tęsti savo veiklą.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą 26-72 puslapiuose AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ 2009 m. metinį pranešimą, kurio neatskiriamas priedas yra valdymo kodeksas ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ 2009 m. finansinėms ataskaitoms.



Auditorė Dangutė Pranckienė

2010 m. vasario 26 d.

J.Kubiliaus g. 6, Vilnius, LT-08234

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000345

UAB "Moore Stephens Vilnius"

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001226

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“
Įmonės kodas 110865039, adresas Malūnininkų g. 3, LT-92264 Klaipėda
Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2009 m. gruodžio 31 d.
(tūkst.litų, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta Visuotiniame metiniame akcininkų susirinkime
2010 m. _____ d.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Už laikotarpį pasibaigusį gruodžio 31 d.

	Pastabos Nr.	2009	2008
Nematerialus turtas	1	35	57
Materialus turtas	2,3	283.920	313.911
<i>Iš viso ilgalaikio turto</i>		<i>283.955</i>	<i>313.968</i>
Atsargos	4	1.441	1.012
Išankstiniai apmokėjimai	4	1.675	1.994
Pirkėjų skolos	5	955	923
Kitos gautinos sumos	5	161	450
Terminuoti indėliai	6	0	4.006
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	1.242	1.228
<i>Iš viso trumpalaikio turto</i>		<i>5.474</i>	<i>9.613</i>
<i>Iš viso turto</i>		<i>289.429</i>	<i>323.581</i>
Įstatinis kapitalas	8	200.901	200.901
Įstatymų numatyti rezervai	9	20.090	20.090
Kiti rezervai	9	10.068	29.795
nepaskirstytas pelnas		(28.875)	(19.727)
<i>Iš viso nuosavas kapitalas</i>		<i>202.184</i>	<i>231.059</i>
Skolos kredito įstaigoms	10	62.595	67.607
<i>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</i>		<i>62.595</i>	<i>67.607</i>
Skolos kredito institucijoms	10	10.874	16.162
Skolos tiekėjams	14	5.921	1.082
Gauti išankstiniai apmokėjimai	14	3.688	3.690
Su darbo santykiais susijusios skolos	12	2.708	2.741
Pelno mokesčio įsipareigojimai	11	98	
Atidėjiniai	13	848	959
Kitos mokėtinos sumos	14	513	281
<i>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</i>		<i>24.650</i>	<i>24.915</i>
<i>Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų</i>		<i>289.429</i>	<i>323.581</i>

9 – 25 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Finansinės ataskaitos, įskaitant aiškinamąjį raštą, patvirtintos ir pasirašytos 2010.02.26.

Generalinis direktorius
Vytautas Vismantas

Vyr. buhalteris
Arvydas Stropus

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“
Įmonės kodas 110865039, adresas Malūnininkų g. 3, LT-92264 Klaipėda
Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2009 m. gruodžio 31 d.
(tūkst.litų, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta Visuotiniame metiniame akcininkų susirinkime
2010 m. _____ d.

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos Nr.	per metus		per IV ketvirtį	
		2009	2008	2009	2008
PARDAVIMAI	15	59.214	87.617	12.982	21.155
SAŪNAUDOS					
Darbuotojų samdymo sąnaudos	16	(24.065)	(31.293)	(5.562)	(7.596)
Laivų eksploatavimo sąnaudos	17	(24.949)	(33.154)	(7.191)	(14.135)
Laivų remonto sąnaudos	19	(13.002)	(15.077)	(4.517)	(3.158)
Kitos administravimo, pardavimo sąnaudos	18	(1.218)	(1.095)	(194)	(219)
<i>Viso sąnaudų</i>		(63.234)	(80.619)	(17.464)	(25.108)
<i>Pelnas (nuostolis) prieš nusidėvėjimą (EBITDA)</i>		(4.020)	6.998	(4.482)	(3.953)
Laivų pardavimo pelnas (nuostolis)		4.566	33.344		
Laivų nusidėvėjimas	2	(27.393)	(28.103)	(6.764)	(7.393)
Kito turto nusidėvėjimas	2	(277)	(328)	(52)	(92)
Laivų nuvertinimas	2		(24.521)		(24.521)
<i>Pelnas (nuostolis) prieš palūkanas (EBIT)</i>		(27.124)	(12.610)	(11.298)	(35.959)
Valiutos kurso pasikeitimo įtaka pelnas(nuostoliai)	20	590	(4.431)	(1.225)	(1.261)
Palūkanos sąnaudos (neto)	20	(2.238)	(2.590)	(356)	(808)
<i>Pelnas prieš mokesčius</i>		(28.772)	(19.630)	(12.879)	(38.028)
Pelno mokestis	11	(103)	(97)	(26)	(96)
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(28.875)	(19.727)	(12.905)	(38.124)
<i>Pelnas vienai akcijai</i>	21	(0,14)	(0,10)		

9 – 25 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Finansinės ataskaitos, įskaitant aiškinamąjį raštą, patvirtintos ir pasirašytos 2010.02.26.

Generalinis direktorius
Vytautas Vismantas

Vyr. buhalteris
Arvydas Stropus

Patvirtinta Visuotiniame metiniame akcininkų susirinkime
2010 m. _____ d.

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Už laikotarpį pasibaigusį gruodžio 31 dieną

	Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)	Iš viso
<i>Likutis 2007.12.31</i>	200.901	10.467	9.780	30.137	251.285
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)				(19.727)	(19.727)
Dividendai				(499)	(499)
Sudaryti rezervai		9.623	29.795	(39.418)	---
Panaudoti rezervai		---	(9.780)	9.780	---
<i>Likutis 2008.12.31</i>	200.901	20.090	29.795	(19.727)	231.059
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)				(28.875)	(28.875)
Panaudoti rezervai			(19.727)	19.727	---
<i>Likutis 2009.12.31</i>	200.901	20.090	10.068	(28.875)	202.184

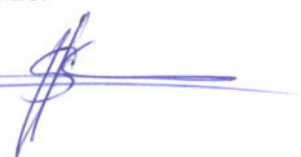
9 – 25 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Finansinės ataskaitos, įskaitant aiškinamąjį raštą, patvirtintos ir pasirašytos 2010.02.26.

Generalinis direktorius
Vytautas Vismantas



Vyr. buhalteris
Arvydas Stropus



AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“
Įmonės kodas 110865039, adresas Malūnininkų g. 3, LT-92264 Klaipėda
Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2009 m. gruodžio 31 d.
(tūkst.litų, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta Visuotiniame metiniame akcininkų susirinkime
2010 m. _____ d.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Už laikotarpį pasibaigusį gruodžio 31 dieną

	Pastabos Nr.	2009	2008
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas (nuostolis)		(28.875)	(19.727)
Koregavimai dėl:			
Nusidėvėjimo ir ilgalaikių remontų	2	33.540	30.694
Užsienio valiutos nuostolių (pelno) įtaka	20	(774)	4.431
Turto nuvertinimas	2		24.521
Investicinių pajamų		(4.566)	(33.344)
Palūkanų sąnaudų (neto)	20	2.238	2.590
einamasis pelno mokestis	11	104	97
Atidėtojo pelno mokesčio ir atidėjinių pasikeitimas	11, 13	(111)	114
Gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	5	576	(1.470)
Mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	14	4.040	1.247
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	4	(429)	1.317
Pajamos iš pagrindinės veiklos			
Sumokėti pelno mokesčiai	11	(6)	(240)
Sumokėtos palūkanos	20	(2.268)	(3.329)
Grynieji pinigai iš pagrindinės veiklos		3.469	6.901
Pinigų srautai iš investicinės veiklos			
Ilgalaikio turto įsigijimas	2	(4.002)	(77.841)
Ilgalaikio turto perleidimas	2	6.042	34.641
Gauti dividendai, palūkanos	20	30	739
Pinigų srautai iš investicinės veiklos		2.070	(42.461)
Pinigų srautai iš finansinės veiklos			
Dividendų išmokėjimas savo akcininkams		(5)	(499)
Paskolų gavimas	10		51.775
Paskolų grąžinimas	10	(9.350)	(33.073)
Pinigų srautai iš finansinės veiklos		(9.355)	18.203
Valiutų kurso pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir jų ekvivalentų likučiui		(176)	(399)
Grynujų pinigų srautas iš visų veiklų		(3.992)	(17.756)
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.		5.234	22.990
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.		1.242	5.234

9 – 25 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Finansinės ataskaitos, įskaitant aiškinamąjį raštą, patvirtintos ir pasirašytos 2010.02.26.

Generalinis direktorius
Vytautas Vismantas

Vyr. buhalteris
Arvydas Stropus

Patvirtinta Visuotiniame metiniame akcininkų susirinkime
2010 m. _____ d.

**2009 metų finansinių ataskaitų
aiškinamasis raštas**

I. Bendroji dalis.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ (LJL) yra akcinė įmonė, 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. Pagrindinė įmonės veikla yra krovinių vežimas jūros transportu ir laivų nuoma.

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

2009 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 426 darbuotojai, iš jų 51 kranto daliniuose ir 375 laivyne.

Įmonės akcininkai buvo:

	2009.12.31		2008.12.31	
	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis proc.	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis proc.
VĮ Valstybės turto fondas	9.596.998	4,78%	16.689.155	8,31%
LR Susisiekimo ministerija	113.833.000	56,66%	113.833.000	56,66%
Swedbank AS (Estonia)	11.828.851	5,89%	16.849.753	8,39%
DFDS TOR LINE A/S	10.414.449	5,18%	11.108.420	5,53%
UAB Koncernas „Achemos grupė“	20.714.300	10,31%	-	-
Kiti smulkūs akcininkai	34.513.692	17,18%	42.420.968	21,12%
Iš viso	200.901.290	100,00%	200.901.296	100,00%

II. Apskaitos politika

Atitikimas įstatymams

Finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) ir jų interpretacijas, kurias patvirtino Tarptautinių apskaitos standartų taryba (TAST), kaip nurodyta Europos Sąjungos Reglamente EB 1606/2002 dėl tarptautinių apskaitos standartų taikymo.

Ataskaitų parengimo pagrindas

Skaičiai finansinėse ataskaitose yra pateikiami Litais, kuri yra oficiali Lietuvos valiuta ir funkcinė Bendrovės valiuta. Metinės finansinės ataskaitos yra parengtos istorinės savikainos pagrindu, remiantis apskaita, tvarkoma pagal Lietuvos įstatymus ir reglamentus.

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios įtakoja apskaitos principų taikymą bei su turtu ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusius skaičius. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi. Įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama tame laikotarpyje, kuriame įvertinimas yra peržiūrimas, jei jis turi įtakos tik šiam laikotarpiui, arba įvertinimo peržiūros laikotarpyje bei ateinančiuose laikotarpiuose, jei įvertinimas įtakoja ir peržiūros, ir ateinančiuosius laikotarpius.

Standartai, jų pakeitimai ir interpretacijos, galiojantys 2009 m.

Šiais ataskaitiniais metais Bendrovė pritaikė TAS 1 „Finansinių ataskaitų pateikimas“. Šis pakeitimas apima įvairius pokyčius, tarp jų: naujų sąvokų įvedimą, pakeistą nuosavo kapitalo sandorių atskleidimą ir naujos, visa apimančios pelno (nuostolių) ataskaitos įvedimą. Taip pat pakeisti reikalavimai, susiję su finansinių ataskaitų pateikimu esant retrospektyviems pataisymams. Bendrovė pateiks visas pajamas ir sąnaudas vienoje ataskaitoje.

Žemiau išvardinti standartų pakeitimai ir interpretacijos, kuriuos privaloma taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2009 m. sausio 1 d., tačiau kurie nėra aktualūs Bendrovės veiklai:

TFAS 1 „TFAS taikymas pirmą kartą“.

TFAS 2 „Mokėjimas akcijomis“.

TFAS 3 „Verslo jungimai (peržiūrėtas)“ bei TAS 27 „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ ir iš to išplaukiantys pakeitimai padaryti 7 TAS „Pinigų srautų ataskaitos“, 28 TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones“ ir 31 TAS „Dalybės bendrose įmonėse“.

TFAS 7 „Finansinės priemonės atskleidimas“

TFAS 8 „Veiklos segmentai“

TAS 32 „Finansinės priemonės: pateikimas“

TAS 39 „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“

12 TFAAK „Paslaugų koncesijų sutartys“

13 TFAAK „Klientų lojalumo programos“

14 TFAAK „19 TAS - Nustatytų išmokų turto apribojimas, minimalaus finansavimo reikalavimai ir jų sąveika“

15 TFAAK „Nekilnojamojo turto statybos sutartys“

16 TFAAK „Grynųjų užsienio investicijų apsidraudimo sandoriai“

17 TFAAK „Nepiniginio turto paskirstymas savininkams“

18 TFAAK „Turto perdavimas iš klientų“

TAS 20 „Valstybės dotacijų apskaita ir informacijos apie valstybės paramą atskleidimas“

TFAS 5 „Ilgalaikis turtas skirtas parduoti ir nutraukta veikla“

TAS 27 „Konsoliduotos ir atskiros ataskaitos (peržiūrėtas)“

TAS 38 „Nematerialus turtas“

TAS 41 „Žemės ūkis“

TAS 40 „Investicinis turtas“, TAS 16 „Nekilnojamas turtas – įranga ir įrengimai“, TAS 36 „Vertės sumažėjimas“ 12 TAS „Pelno mokesčiai“, 21 TAS „Užsienio valiutos kurso pasikeitimo įtaka“, TAS 23 „Skolinimosi išlaidos“ patobulinimai neturi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Standartai, standartų pakeitimai bei interpretacijos, kurie dar nėra įsigalioję ir Bendrovė netaikė jų anksčiau laiko

Paskelbti žemiau išvardyti standartai, standartų pakeitimai ir interpretacijos, kuriuos privaloma taikyti Bendrovės ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo ar po 2010 m. sausio 1 d., ar vėlesniems laikotarpiams, tačiau kurių Bendrovė nepradėjo taikyti anksčiau laiko:

TAS 1 „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimas nustato konvertuojamų priemonių skirstymą į ilgalaikes ir trumpalaikes. Nors įsipareigojimus išleisti nuosavybės vertybinius popierius klasifikuoti į ilgalaikius ir trumpalaikius nėra būdinga, tačiau papildžius trumpalaikio įsipareigojimo apibrėžimą, kai yra prielaidos, kad subjektas gali mažiausiai 12 mėnesių nevykdyti įsipareigojimo nei perduodant nuosavybės vertybinius popierius nei atsiskaityti pinigais, įsipareigojimai priskiriami ilgalaikiams. Šis pakeitimas neturės įtakos Bendrovės finansinei būklei, nes Bendrovė neturi išleidusi tokių priemonių.

TAS 7 „Pinigų srautų ataskaitos“ pakeitimas nustato, kad investicinei veiklai priskiriamos tik išlaidos, kurios finansinės būklės ataskaitose (balanse) pripažįstamos kaip turtas. Bendrovė mano, kad išlaidų priskyrimas reikšmingai nesiskirs nuo iki šiol naudojamo priskyrimo būdo.

TAS 17 „Nuoma“ pakeitimas panaikina skirtumus dėl žemės ir pastatų nuomos klasifikavimo, nustatant, kad žemės nuoma gali būti klasifikuojama kaip veiklos arba finansinė, vadovaujantis 17 TAS nustatytais kriterijais. Šio pakeisto standarto įsigaliojimas neturės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

TAS 36 „Turto vertės sumažėjimas“ pakeitimas susijęs su paaiškinimu, kad taikant prestižo nuvertėjimo testą didžiausias įplaukas kuriantis vienetas gali būti laikoma veiklos segmentas kaip jis apibrėžtas 8 TFAS 5 punkte, tai yra iki panašių segmentų apjungimo. Šis pakeitimas bendrovei neaktualus ir neturės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

TAS 38 „Nematerialus turtas“ pakeitimai susiję su 3 TFAS nuostatomis dėl verslo jungimuose įsigyto turto apskaitos ir tikrosios vertės taikymo verslo jungimo metu įsigytam nematerialiam turtui. Šie pakeitimai bendrovei neaktualūs ir neturės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

TAS 39 „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“ pakeitimas apima įvairius pokyčius, tarp jų: baudos susijusiais su ankstesniu paskolos grąžinimu laikomos susijusiomis išvestinėmis priemonėmis, kai kurių išimčių taikymo dėl verslo jungimų paaiškinimai, apsidraudimas naudojant vidines sutartis, piniginių srautų apsidraudimo sandorių paaiškinimų papildymas. Papildymai neturės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

TAS 32 „Finansinės priemonės: pateikimas“ pakeitimu patikslinti nustatymo kriterijai dėl finansinės priemonės priskyrimo finansiniams įsipareigojimams ar nuosavybės priemonei. Pakeitimas neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

TAS 18 „Pajamos“ papildytas priedas gairėmis kaip nustatyti ar įmonė veikia kaip pagrindinis paslaugos tiekėjas ar kaip tarpininkas. Papildymas neturės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Apskaitos principų pakeitimai

Žemiau pateikti Bendrovės apskaitos principai buvo sistemingai taikyti visiems šiose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams.

Sandoriai užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną esančiu oficialiu Lietuvos banko nustatytu lito ir užsienio valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Visos eurai įvykdytos operacijos buvo konvertuotos Lietuvos Banko nustatytu pastoviu keitimo kursu 1 Euro=3,4528 LTL, o JAV doleriais esančios sąskaitos perskaiciuotos kursu 1 USD=2,4052 LTL.

Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta, apskaityti tikrąja verte, yra perskaiciuojami litais vertės nustatymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu.

Išvestinės finansinės priemonės

Per laikotarpius, pasibaigusius 2009 m. gruodžio 31 d., Bendrovė nenaudojo jokių išvestinių finansinių priemonių.

Finansinės būklės ataskaita

(a) Ilgalaikis materialusis turtas

Finansinėse ataskaitose visi ekonominiai ištekliai, 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 finansinėse ataskaitose, yra įvertintas to turto faktine įsigijimo arba jo pasigaminimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą.

Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmosios dienos po ilgalaikio turto perdavimo naudoti ir nebeskaiciuojamas 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.

Turto grupės

**Vidutinis naudingo
tarnavimo laikas
(metais)**

Laivai	7 – 16
Mašinos ir įrengimai	7 – 16
Transporto priemonės	6 – 10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	4

Vadovybė nustato ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laiką jo įsigijimo metu, o vėliau kasmet jį peržiūri. Naudingo tarnavimo laikas nustatomas remiantis panašaus turto praeities patirtimi bei numatoma įvykiais ateityje, kurie gali turėti įtakos naudingo tarnavimo laikui. Įmonė kasmet peržiūri turto likvidacinę vertę.

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

Įmonės turto vertinimo sumos peržiūrimos kiekvienos balansinės ataskaitos 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 LJJL nurašo į sąnaudas per 3 metus, remonto doke išlaidas per 2 metus.

(b) Ilgalaikis nematerialus turtas

Programinė įranga ir kitas nematerialus turtas, kurio numatomas naudoti laikas yra ribotas, įvertinamas savikaina, atėmus amortizaciją ir nuostolį dėl turto vertės sumažėjimo. Amortizacija skaičiuojama tiesioginiu būdu per numatomą naudingo tarnavimo laikotarpį. Nematerialus turtas yra nudėvimas per 3 metus.

(c) Atsargos

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Savikaina nustatoma naudojant FIFO metodą. Grynąją galimo realizavimo vertę sudaro įvertinta pardavimo kaina, sumažinta su pardavimu susijusių sąnaudų suma.

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 tikrąja 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. Įmonė šiuo metu neturi pinigų ekvivalentų.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, banke, indėliai einamojoje sąskaitoje, depozitai. Nerealizuotos pajamos ir nuostoliai, atsirandantys dėl užsienio valiutos keitimo kurso pokyčių, nėra pinigų srautai. Tačiau keitimo kurso pasikeitimo poveikis pinigams ir pinigų ekvivalentams, laikomiems ar mokėtiniems užsienio valiuta, parodomas pinigų srautų ataskaitoje dėl to, kad būtų galima palyginti pinigus ir pinigų ekvivalentus laikotarpio pradžioje ir pabaigoje. Šis kiekis pateikiamas atskirai nuo pagrindinės, investicinės ir finansinės veiklos pinigų srautų ir apima keitimo kursų skirtumus, jei tokių yra, kurie šiems pinigų srautams buvo užfiksuoti laikotarpio pabaigoje.

(f) Skolos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio kaštus. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės mokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinės ataskaitos 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 įmonė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, 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 mokesčiai

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. Standartinis Lietuvos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas 15%, tačiau 2007 m. įmonė pasirinko mokėti tonažo mokestį ir skaičiuoja pelno mokestį nuo turimų laivų tonažo. Atidėtasis pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai toliau yra neskaičiuojami, nes pagal Lietuvos Respublikos Pelno mokesčio įstatymą neatsiranda laikinųjų skirtumų.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ vadovaudamasi 2007 m. gegužės 3 d. Lietuvos Respublikos Pelno mokesčio įstatymo pakeitimu bei papildymu apskaičiuojant 2007 metais prasidėjusio mokestinio laikotarpio ir vėlesnių mokestinių laikotarpių apmokestinamąjį pelną, pasirinko mokėti fiksuotą pelno mokestį. Fiksuoto pelno mokesčio bazė apskaičiuojama kiekvienam 100 jūrų laivo naudingos talpos (NT) vienetų taikant fiksuotą dienos sumą ir gautą dydį dauginant iš laivybos vieneto mokestinio laikotarpio dienų skaičiaus.

(j) 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 ataskaitos 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.

(k) Išmokos darbuotojams

Įmonė kaip išmokas darbuotojams apskaito atlyginimus, socialinio draudimo įmokas, atostoginiai, kompensacijos už pirmas dvi ligos dienas, premijos, pašalpos, išeitinės išmokos, atostogų kaupimai, kurios pripažįstamos sąnaudomis tada, kai darbuotojas yra atlikęs darbą mainais į šias išmokas.

(l) Ryšiai su susijusiais asmenimis

Įmonėje susijusiais asmenimis yra laikomi valdybos nariai, generalinis direktorius, laivyno valdymo direktorius, technikos direktorius, finansų direktorė, vyr. buhalteris ir jų šeimos nariai. Susijusių juridinių asmenų nėra.

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

(a) Segmentai

Apskaitytini segmentai – tai nustatytus kriterijus atitinkantys veikiantys segmentai, apie kurios įmonė gauna atskirą finansinę informaciją, kurią reguliariai peržiūri vadovybė, priimdama sprendimus dėl veiklos rezultatų vertinimo. Veikiantiems segmentams pateikiami segmentų įsipareigojimai, segmentams priskirtas turtas, konkrečių pajamų ir išlaidų straipsnių įvertinimai, bendrasis pelnas (nuostolis), suderinti su įmonės finansinėmis ataskaitomis. Įmonė savo veikloje neišskiria segmentų, nes dirba viename rinkos sektoriuje.

(b) 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.

(c) 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.

BENDROS PASTABOS VISOMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS

(a) Įvertinimų panaudojimas, rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie įtakoja pateiktas turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimą. Šios finansinėse ataskaitose 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 finansinėse ataskaitose, kai bus atskleistas.

(b) Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

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

(b) Po balansiniai įvykiai

Po balansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įmonės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai) finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Po balansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, jeigu tai yra reikšminga.

(c) Finansinės rizikos veiksniai

Rinkos netikrumai

Užsitęsusi pasaulinė likvidumo krizė, be kita ko, lėmė ir mažesnius likvidumo lygius ekonomikoje, mažesnį kapitalo rinkos finansavimo lygį ir mažesnį likvidumą. Be to, Lietuvoje ir Europos Sąjungoje vyko ir ekonomikos lėtėjimas, kuris turėjo įtakos, ir dar gali turėti įtakos, įmonių, kurios veikia šioje aplinkoje, veiklai. Šios finansinės ataskaitos pateikia vadovybės įvertinimą dėl Lietuvos ir pasaulinės verslo aplinkos įtakos Bendrovės veiklai ir finansinei būklei. Tolesnis vystymasis verslo aplinkoje gali skirtis nuo vadovybės įvertinimo.

Ilgalaikio turto vertės sumažėjimo nuostoliai

Bendrovė peržiūri ilgalaikio turto likutinės vertės kiekvieną finansinės būklės ataskaitos (balanso) datą tikslu nustatyti, ar yra turto vertės sumažėjimą rodančių požymių. Jei tokie požymiai yra, apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė. Turto vertės sumažėjimo testavimo tikslais turtas, kuris nepertraukiamo naudojimo procese uždirba grynuosius pinigus ir didžiąją dalimi nepriklauso nuo kito turto ar turto grupių (grynuosius pinigus generuojančių vienetų) generuojamų grynujų pinigų įplaukų, yra sugrupuojama į mažiausią grupę.

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: grynoji realizacinė ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant prieš mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu. Turto, kuris savarankiškai neuždirba piniginių įplaukų, atsiperkamoji vertė yra nustatoma pagal pinigus generuojančio vieneto, kuriam šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Bendrovė bent kartą per ketvirtį peržiūri gautinas sumas. Norėdama nustatyti, ar yra būtina apskaityti vertės sumažėjimą pelno (nuostolių) ataskaitoje, Bendrovė įvertina, ar yra požymių, rodančių ateities grynujų pinigų srautų, susijusių su gautinų sumų portfeliu, pakankamą sumažėjimą iki bus nustatytas konkrečios gautinos sumos tame portfelyje sumažėjimas. Įrodymu gali būti informacija, rodanti, kad neigiamai pasikeitė skolų mokėjimo būklė, šalies ar vietovės ekonominės sąlygos, įtakojančios Bendrovės gautinas sumas.

Vadovaudamasi istorine nuostolių patirtimi, susijusia su gautinų sumų ar panašia kredito rizika, vadovybė įvertina galimus grynujų pinigų srautus iš debitorų. Metodai ir prielaidos, taikomi vertinant būsimų pinigų srautų tiek sumas, tiek laiką, yra reguliariai peržiūrimi tam, kad sumažinti skirtumus tarp apskaičiuotos ir faktinės nuostolio sumos.

Kapitalo valdymas

Bendrovės politika numato palaikyti reikšmingą nuosavo kapitalo dalį, lyginant su skolintomis lėšomis, tam, kad būtų išlaikytas investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimas, palaikoma veiklos plėtojimas ateityje taip pat kad atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus. Kapitalą sudaro nuosavas kapitalas, priklausantis jo savininkams.

Vadovybė taip pat siekia palaikyti pusiausvyrą tarp didesnės grąžos, kuri galėtų būti pasiekama esant didesniai skolintų lėšų lygiui, ir tarp saugumo, kurį suteikia didesnis nuosavo kapitalo lygis.

Bendrovė valdo kapitalo struktūrą bei ją koreguoja, atsižvelgdama į ekonominių sąlygų pokyčius bei veiklos rizikos pobūdį. Siekiant palaikyti ar koreguoti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali koreguoti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams ar išleisti naujas akcijas. Nebuvo pokyčių, susijusių su tikslais, principais ar procesais finansiniais metais, pasibaigusiais 2009 m. gruodžio 31 d. ir 2008 m. gruodžio 31 d.

III. Pastabos

1. Ilgalaikis nematerialus turtas

	Programinė įranga
Įsigijimo vertė	
2007 m. gruodžio 31 d.	301
Įsigyta	60
Nurašyta	-
2008 m. gruodžio 31 d.	361
Įsigyta	
Nurašyta	
2009 m. gruodžio 31 d.	361
Sukaupta amortizacija	
2007 m. gruodžio 31 d.	294
Priskaityta už laikotarpį	10
2008 m. gruodžio 31 d.	304
Priskaityta už laikotarpį	22
2009 m. gruodžio 31 d.	326
Balansinė vertė	
2007 m. gruodžio 31 d.	7
2008 m. gruodžio 31 d.	57
2009 m. gruodžio 31 d.	35

Programinė įranga amortizuojama per 3 metus.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“
Įmonės kodas 110865039, adresas Malūnininkų g. 3, LT-92264 Klaipėda
Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2009 m. gruodžio 31 d.
(tūkst.litų, jeigu nenurodyta kitaip)

2. Ilgalaikis materialus turtas, tūkst.Lt

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Laivai	Kitos transporto priemonės	Remontai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2007 m. gruodžio 31 d.	3.737	5.445	419.754	802	3.510	561	433.809
Įsigyta	---	1.490	77.222	---	6.995	65	85.772
Nurašyta (-)	(65)	(513)	(10.971)	---	(2.259)	(58)	(13.866)
Perklasifikavimai		(5.220)	5.220				---
2008 m. gruodžio 31 d.	3.672	1.202	491.226	802	8.246	568	505.716
Įsigyta		2	1.019		2.943	38	4.003
Nurašyta (-)		(386)	(7.952)	---	(5.869)	(50)	(14.256)
2009 m. gruodžio 31 d.	3.672	818	484.294	802	5.319	556	495.462
Perkainavimas/nuvertėjimas							
2007 m. gruodžio 31 d.			(36.886)				(36.886)
Perkainota (+), nuvertinta (-)			(24.521)				(24.521)
2008 m. gruodžio 31 d.	---	---	(61.407)	---	---	---	(61.407)
2009 m. gruodžio 31 d.	---	---	(61.407)	---	---	---	(61.407)
Sukauptas nusidėvėjimas							
2007 m. gruodžio 31 d.	347	2.439	108.687	501		307	112.281
Priskaityta už laikotarpį	52	806	27.336	165		61	28.421
Nurašyta (-)	(44)	(386)	9.840			(28)	(10.304)
Perklasifikavimai		(1.914)	1.914				---
2008 m. gruodžio 31 d.	355	939	128.097	666	---	341	130.398
Priskaityta už laikotarpį	51	106	27.348	80		62	27.647
Nurašyta (-)		(386)	(7.480)			(44)	(7.910)

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“
Įmonės kodas 110865039, adresas Malūnininkų g. 3, LT-92264 Klaipėda
Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2009 m. gruodžio 31 d.
(tūkst.litų, jeigu nenurodyta kitaip)

2009 m. gruodžio 31 d.	406	659	147.965	746		359	150.135
Balansinė vertė							
2007 m. gruodžio 31 d.	3.390	3.006	274.182	301	3.510	254	284.642
2008 m. gruodžio 31 d.	3.317	263	301.723	136	8.246	227	313.911
2009 m. gruodžio 31 d.	3.266	160	274.922	56	5.319	197	283.920

Laivai

LJL ilgalaikį materialųjį turtą finansinių metų pabaigoje sudarė 13 laivų, administracinis pastatas, transporto priemonės, mašinos ir įrengimai. 2009 m. gegužės mėnesį buvo parduotas mtrl. „Algirdas“.

9 laivai yra įkeisti už gautas paskolas SEB banke (žr. 10 pastabą).

3. Laivų remontas:

Remonto išlaidas pripažintos turtu – 5.319 tūkst.Lt
 Iš jų bus perkelta į sąnaudas:

2010 m.	-	3.500 tūkst. Lt
2011 m.	-	1.381 tūkst. Lt
2012 m.	-	438 tūkst. Lt

4. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

	2009.12.31	2008.12.31
Kuras laivuose	574	
Atsarginės dalys, medžiagos	718	853
Maisto atsargos laivuose	149	160
Išankstiniai apmokėjimai	1.675	1.993
Iš viso	3.116	3.006

2009-12-31 pabaigoje 574 tūkst.Lt už kurą susidarė mtrl. "Alka" dirbant pagal trumpalaikes sutartis.

5. Gautinos sumos

	2009.12.31	2008.12.31
Gautini apmokėjimai	450	--
Pirkėjų skolos	48	181
Abejotinos skolos	457	742
Gautinos sumos iš valstybės biudžeto	22	152
Avansai laivams	128	109
Kitos gautinos sumos	11	189
Iš viso:	1.116	1.373

Abejotinose sklose yra 329 tūkst.Lt suma, priskaityta už mtrl. "Skalva" (2006 metų pradžioje) krovinio apgaditimą. Šis atvejis draudiminis, todėl draudimo kompanijos nagrinėja krovinio sugadinimo aplinkybes ir skola turėtų būti gražinta įmonei.

6. Kitas trumpalaikis turtas

	2009.12.31	2008.12.31
Terminuoti indėliai	-	4.006
Kitas trumpalaikis turtas	-	144
Iš viso:	-	4.150

Terminuoto indėlio sumažėjimą 2009 m. lėmė mažesni pinigų srautai dėl pasaulinės ekonominės krizės, sumažėjus laivų frachtams.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2009.12.31	2008.12.31
Pinigai banke LTL	14	182
Pinigai banke užsienio valiutomis	1.190	1.017
Pinigai LJJL kasoje LTL	4	4
Pinigai LJJL kasoje užsienio valiutomis	34	25
Iš viso	1.242	1.228

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“
Įmonės kodas 110865039, adresas Malūnininkų g. 3, LT-92264 Klaipėda
Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2009 m. gruodžio 31 d.
(tūkst.litų, jeigu nenurodyta kitaip)

8. Kapitalas

	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Iš viso
2008-12-31	200.901	-	200.901
Nauja akcijų emisija	-	-	-
Supirktos nuosavos akcijos	-	-	-
2009-12-31	200.901	-	200.901

Įmonės įstatinį kapitalą 2009-12-31 sudarė 200 901 296 paprastosios vardinės akcijos. Vienos akcijos nominali vertė lygi 1 Lt.

9. Rezervai

	2009.12.31	2008.12.31
Įstatymų numatyti rezervai	20.090	20.090
Rezervas laivų įsigijimui	10.002	29.594
Rezervas darbuotojų premijoms	45	150
Rezervas socialinėms kultūrinėms reikmėms	21	51
Iš viso	30.158	49.885

Panaudojus rezervą darbuotojų premijoms išmokėti, rezervas akcininkų sprendimu naikinamas, padidinant nepaskirstytąjį pelną. Išmokėtos premijos darbuotojams yra įtraukiamos į pelno (nuostolių) ataskaitą. 2009 m. rezervas darbuotojų premijoms nebuvo naudojamos.

10. Finansinės skolos (kredito įstaigoms)

	2009.12.31	2008.12.31
Gražintina po 2014 m.	3.952	
Gražintina per 2011-2014 m.	58.643	67.607
Gražintina per 2010 m.	10.874	16.162
Iš viso	73.469	83.769
Paskolų likutis metų pradžiai	83.769	61.036
Gauta paskolų		51.775
Gražinta paskolų	(9.350)	(33.073)
Valiutų kurso įtaka	(950)	4.031
Paskolų likutis metų pabaigoje	73.469	83.769

Visos LJL finansinės skolos bankui užtikrintos turtu. Įkeisti 9 laivai, kurių balansinė 211.731 tūkst.Lt. Paskola laivų įsigijimui buvo gauta iš AB SEB bankas. Galutinis paskolos grąžinimo terminas - 2015 m.

11. Pelno mokesčio įsipareigojimai ir sąnaudos

	2009-12-31	2008-12-31
Mokėtinas pelno mokestis metų pradžioje		91
Priskaityta pelno mokesčio	103	97
Sumokėta pelno mokesčio	5	(108)
Mokėtinas pelno mokestis metų pabaigoje	(98)	

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“
Įmonės kodas 110865039, adresas Malūnininkų g. 3, LT-92264 Klaipėda
Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2009 m. gruodžio 31 d.
(tūkst.litų, jeigu nenurodyta kitaip)

Pelno mokesčio sąnaudos

Pelno mokesčio sąnaudos yra priskaitytas tonažo mokestis už 2009 m. 103 tūkst. Lt, o 2008 m. tonažo mokestis 97 tūkst. Lt.

12. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2009.12.31	2008.12.31
Mokėtinos darbo užmokestis	586	-
Atostogų rezervas (darbo užmokestis)	1.343	1.772
Atostogų rezervas (soc.draudimas)	416	550
Mokėtina suma SODRAI	362	418
Mokėtina suma į garantinį fondą	1	1
Viso	2.708	2.741

13. Atidėjimai

	2009-12-31	2008-12-31
Atidėjimai negautoms sąskaitoms	848	959

14. Kitos mokėtinos sumos

	2009.12.31	2008.12.31
Skolos tiekėjams ir agentams	5.921	1.082
Išankstiniai apmokėjimai iš pirkėjų	3.688	3.690
Dividendų skolos	98	103
Kiti įsipareigojimai už prekes ir paslaugas	344	62
Sukauptos sąnaudos	64	94
Kitos skolos	7	22
Viso	10.122	5.053

2009 metais skolos tiekėjams padidėjo dėl sumažėjusių pinigų srautų ir dėl to pailgėjusių apmokėjimo laikotarpių.

15. Pardavimai

	2009	2008	%
Taimčarterio pajamos	53.874	87.568	61,5
Kitos taimčarterio pajamos	534	-	-
Trumpalaikių sutarčių frachto pajamos	4.419	-	-
Kitos pajamos	387	49	790
Iš viso:	59.214	87.617	67,6

Pardavimų pajamos 2009 m. sumažėjo dėl mažesnio laivų skaičiaus, bei dėl pasaulinės ekonominės krizės kritus frachto rinkai, kai laivų paros tarifai sumažėjo 50% ir daugiau.

16. Darbuotojų samdymo sąnaudos

	2009	2008	%
Darbo užmokesčio sąnaudos	15.253	20.182	75,6
Dienpinigiai	5.735	7.568	75,8
Igulių maitinimas	1.373	1.454	94,5
Transportas igulių keitimui	857	1.055	81,2
Komandiruočių sąnaudos	272	366	74,3
Kitos darbuotojų samdymo sąnaudos	575	668	86,1
Viso:	24.065	31.293	76,9

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“
Įmonės kodas 110865039, adresas Malūnininkų g. 3, LT-92264 Klaipėda
Finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2009 m. gruodžio 31 d.
(tūkst.litų, jeigu nenurodyta kitaip)

Darbuotojų samdymo sąnaudų mažėjimą 2009 metų ataskaitinių laikotarpių lyginant su 2008 metais lėmė mažesnis laivų skaičius, bei sąnaudų mažinimas krizės metu.

17. Laivų eksploatavimo sąnaudos

	2009	2008	%
Adresinė, brokerio komisija	1.827	2.342	78
Tiekimas	298	975	30,6
Atsarginės dalys, medžiagos	6.301	14.626	43,1
Tepalai	2.555	2.760	92,6
Gelbėjimo, gaisrinių priemonių patikra, palaikymas	434	734	59,1
Klasifikacinių bendrovių paslaugos	1.707	1.811	94,3
Radio, navigacinių priemonių, elektroninių sistemų palaikymas	680	1.711	39,7
Draudimas	4.116	3.917	105,1
Ryšio išlaidos	261	234	111,8
Jūrlapiai, navigacinė medžiaga	264	257	102,8
Kuras	2.354	166	1415,4
Kitos sąnaudos	4.152	3.621	114,7
Viso:	24.949	33.154	75,3

Kuro sąnaudų didėjimą 2009 metais lėmė motorlaivių „Alka“ ir „Raguva“ darbas pagal trumpalaikes sutartis, Įmonė pati eksploatavo šiuos laivus.

18. Kitos administravimo, pardavimo sąnaudos

	2009	2008	%
Banko paslaugos	72	137	52,4
Automobilių kuras, palaikymo sąnaudos	67	67	99,3
Programų, kompiuterinio tinklo palaikymo sąnaudos	134	132	100,9
Telekomunikacijos, mobiliojo ryšio, pašto sąnaudos	130	235	55,1
Komunalinės paslaugos	75	73	103,6
Konsultacinės, turto vertinimo paslaugos	8	21	39,3
Turto draudimas, draudimo frančizė	384	294	130,8
Kitos sąnaudos	348	136	256,6
Viso:	1.218	1.095	111,2

19. Laivų remonto sąnaudos

Laivų remonto sąnaudas sudaro klasės remontų, dokinių remontų dalį, proporcingai tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui ir einamąjį remontą.

20. Finansinė ir investicinė veikla

	2009	2008	%
Gautos palūkanos	30	739	4
Teigiamas valiutų kurso pokytis	590	-	-
Sumokėtos palūkanos	(2.268)	(3.329)	68,1
Neigiamas valiutų kursų pokytis	-	(4.431)	-
Iš viso	(1.648)	(7.021)	23,5

21. Pelnas vienai akcijai

Paprastasis vienai akcijai tenkantis pelnas apskaičiuojamas dalijant grynąjį laikotarpio pelną (nuostolius) iš per laikotarpį išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus svertinio vidurkio. Bendrovė neturi finansinių priemonių, potencialiai konvertuojamų į paprastas akcijas, todėl sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai yra toks pat kaip ir paprastasis vienai akcijai tenkantis pelnas.

Pelnas (nuostolis) vienai akcijai skaičiuojamas dalijant akcijų savininkams priklausanti grynąjį laikotarpio nuostolį (28.874.867 Lt) iš laikotarpio pabaigoje esančių paprastųjų akcijų skaičiaus – 200.901.296 akcijų.

	2009	2008
Grynasis pelnas (nuostoliai) už metus priskirtini Bendrovės akcininkams	(28.875)	(19.727)
Paprastųjų akcijų skaičius (tūkstančiais)	200.901	200.901
Vienai akcijai tenkantis paprastasis pelnas už Bendrovės akcininkams priskirtiną pelną (nuostolius) (Litais vienai akcijai)	(0,14)	(0,10)

22. Pinigų srautų ataskaita

Pinigai laikotarpio pabaigoje (2009-12-31) sudarė 1242 tūkst. Lt ir nuo metų pradžios sumažėjo 3992 tūkst.Lt. Sumažėjimas įvyko dėl smukusios laivybos rinkos pasaulinės krizės metu.

23. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Nuosavas kapitalas 2009 m. pabaigoje sudarė 202.184 tūkst. Lt ir lyginant su laikotarpio pradžia sumažėjo dėl gauto 28.875 tūkst. Lt ataskaitinio laikotarpio nuostolio.

24. Ryšiai su susijusiais asmenimis

Įmonėje susijusiais asmenimis yra laikomi valdybos nariai, generalinis direktorius, laivyno valdymo direktorius, technikos direktorius, finansų direktorė, vyr. buhalteris ir jų šeimos nariai. Šiems asmenims priskaityta ir išmokėta 2008 metais 524,6 tūkst.Lt darbo užmokesčio, o 2009 metais - 383,6 tūkst.Lt.

25. Segmentai

Įmonė dirba viename verslo segmente, geografiniai segmentai neišskiriami.

26. Kapitalo valdymo politika

Kapitalo struktūrai valdyti ir palaikyti įmonė gali parduoti turtą, kad sumažintų skolas.

Skolos - nuosavybės koeficientas

	2009	2008
Skolos iš viso	87.244	92.522
minus pinigai ir ekvivalentai	1.242	1.228
Skolos grynąja suma	86.002	91.294
Nuosavas kapitalas iš viso	202.184	231.059
Plius subordinuotos skolos priemonės		
minus nuosavybėje pripažintos		
apsidraudimo priemonės tikrosios		
vertės pokytis		
Koreguotas nuosavas kapitalas	202.184	231.059
skolos - nuosavybės koeficientas	0,43	0,40

Skolos – nuosavybės koeficientas nežymiai padidėjo, nes sumažėjo nuosavas kapitalas.

27. Finansinės priemonės

Kredito rizika

Kredito rizika arba partnerių įsipareigojimų nevykdymo rizika kontroliuojama taikant kredito terminus ir procedūrų kontrolę, reikalaujant iš partnerių avanso už 15 ateinančių dienų. Finansinio turto likutinė vertė atspindi didžiausią kredito riziką, kuri finansinės būklės ataskaitos datą buvo tokia:

	2009.12.31	2008.12.31
Išankstiniai apmokėjimai	1.675	1.994
Prekybos gautinos sumos	955	1.066
Sukauptos pajamos ir kitos gautinos sumos	161	307
Atėmus abejotinas gautinas sumas		
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.242	5.234
IŠ VISO:	4.033	8.601

Likvidumo rizika

Bendrovė, siekdama išvengti likvidumo rizikos, išlaiko pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą arba turi finansavimą per atitinkamą kreditą, iš anksto planuodama bei kontroliuodama pinigų srautus. Bendrovė neturi pasitvirtinus likvidumo rodiklio, kurio turėtų siekti, tačiau Vadovybė turi siekti išlaikyti balansą tarp finansavimo nepatrauklumo ir lankstumo. Bendrovės likvidumo rodikliai atskleisti 28 pastaboje.

Valiutų kurso, palūkanų normos ir kitos rizikos

Bendrovės sandoriai vyksta eurais, JAV doleriais ir litais bei kitomis valiutomis, todėl yra užsienio valiutos kursų svyravimo ir keitimo rizika.

Bendrovės paskolos paimtos JAV doleriais su kintama palūkanų norma. Bendrovė nesinaudoja jokiais finansiniais instrumentais, kad apsaugotų savo finansinę riziką.

28. Finansiniai rodikliai

	Skaičiavimas	2009.12.31	2008.12.31
Bendras skolos rodiklis	<u>visi įsipareigojimai</u> visas turtas	0,30	0,29
Bendrasis mokumo koeficientas	<u>nuosavas kapitalas</u> visi įsipareigojimai	2,32	2,50
Bendrasis pelningumas	<u>bendrasis pelnas</u> pardavimai ir paslaugos	-0,07	0,08
Bendrojo trumpalaikio mokumo koeficientas (bendrojo likvidumo)	<u>trumpalaikis turtas</u> trumpalaikiai įsipareigojimai	0,22	0,39
Debitorinio įsiskolinimo apyvartumas kartais	<u>pardavimai ir paslaugos</u> debitorinis įsiskolinimas	62,00	82,19

Maksimalią kredito riziką sudaro rizika iš gautinų sumų. Įdiegta kredito politika, kad sudarant sutartis, pirkėjai sumoka avansus.

Bendrovės paskolą sudaro paskolos su kintama palūkanų norma, susieta su 6 mėn. USD LIBOR. Bendrovė nesinaudoja jokiais finansinėmis priemonėmis apsidrausti nuo palūkanų normos kitimo rizikos.

29. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Įmonė dalyvavo teisminiuose ginčuose ir atskleidė tai metiniame pranešime, tačiau finansinių nuostolių iš to nenumato patirti. Visa įmonės veikla ir galimi nuostoliai bei avarijos yra apdrausti. Įmonė nėra suteikusi garantijų ir laidavimų. Bendrovė yra sudariusi laivų nuomos sutartis. Nuomos sutarčių trukmė nuo 3 iki 6 mėnesių.

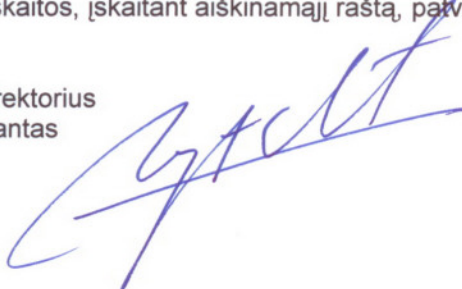
30. Po balansiniai įvykiai

2009 m. gruodžio mėn. įvyko mtrl. „Svilas“ ir „Staris“ pardavimo aukcionai. Buvo pasirašyti šių laivų pardavimo sandoriai. Mtrl. „Svilas“ buvo perduotas pirkėjui 2010 m. sausio mėnesį, mtrl. „Staris“ 2010 m. vasario mėnesį. Įmonė patyrė 8 mln. Lt nuostolį iš šių laivų pardavimo.

2010 m. sausio mėnesį buvo pasirašytas kredito sutarčių pakeitimas ir atidėtas kreditų gražinimas iki 2010 m. liepos mėn., o kredito terminas pasiliko iki 2015 metų.

Finansinės ataskaitos, įskaitant aiškinamąjį raštą, patvirtintos ir pasirašytos 2010.02.26.

Generalinis direktorius
Vytautas Vismantas



Vyr. buhalteris
Arvydas Stropus





2009 M. METINIS PRANEŠIMAS

I. APIE BENDROVĘ

Akcinė bendrovė "Lietuvos jūrų laivininkystė" (anglų kalba Public company "Lithuanian shipping company") (toliau – LJL), į. k. 110865039, Malūnininkų g. 3, Klaipėda, tel. + 370 46 393 105, faks. + 370 (46) 393 119, el. paštas gp@ljl.lt, įkurta 2001 m. birželio 27 d.

Registracijos įmonių rejestre rekvizitai :

Įregistravimo data: 2001 m. birželio 27 d.

Registro tvarkytojas: Valstybinė įmonė registrų centras

Įmonės registravimo Nr.: BĮ 01 – 128

Įmonės kodas: 110865039

Ankstesnis įmonės kodas: 1086503

Interneto tinklapis: <http://www.ljl.lt>

Ūkio šaka - jūrinis transportas.

Bendrovės įstatuose numatytos 23 veiklos rūšys, iš jų pagrindinė, kuri vykdoma:

50.2. Jūrų ir pakrančių krovininis vandens transportas.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ vertybiniai popieriai įtraukti į NVPB Einamąjį prekybos sąrašą nuo 2001-07-09. Nacionalinė vertybinių popierių birža (NVPB) - vėliau VVPB. VVPB valdybai 2007 m. gegužės 18 d. patvirtinus AB „Vilniaus vertybinių popierių birža“ prekybos taisyklių pakeitimus, einamasis vertybinių popierių sąrašas pakeistas į Papildomąjį vertybinių popierių sąrašą. Nuo tada bendrovė yra Papildomajame prekybos sąraše:

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

Informacija apie akcininkus, valdančius daugiau kaip 5 proc. bendrovės įstatinio kapitalo, nurodyta 2009 m. finansinių ataskaitų rinkinio Aiškinamojo rašto bendrojoje dalyje (10 psl.).

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

2009 m. įvyko 2 bendrovės akcininkų susirinkimai, 7 valdybos posėdžiai, 2 stebėtojų tarybos posėdžiai.

II. DUOMENYS APIE PREKYBĄ LJL VERTYBINIAIS POPIERIAIS

Nuo 2001 m. liepos 9 d. 200.901.296 vieno lito nominaliosios vertės paprastosios vardinės AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ akcijos (bendroji nominalioji vertė 200.901.296 Lt) kotiruojamos AB NASDAQ OMX Vilnius (buvusi Vilniaus vertybinių popierių birža) einamajame prekybos sąraše.

2005 05 30 įsigaliojus naujoms Vilniaus vertybinių popierių biržos taisyklėms, tiesioginiai sandoriai skaičiuojami kaip automatinio įvykdymo sandoriai, kartu su kitais centrinės rinkos sandoriais. Automatinio įvykdymo sandoriais parduoti VP, paskutinių 8 ketvirčių rezultatai pateikti lentelėje II 1. Prekyba emitento vertybiniais popieriais už biržos ribų pateikta lentelėje II 2.

Lentelė II.1

Automatinio įvykdymo sandoriais parduotų VP, paskutinių 8 ketvirčių (kiekvieno) rezultatai *

Ataskaitinis laikotarpis		Kaina			Apyvarta (Lt)			Data paskutinės sesijos	Bendra apyvarta	
Nuo	Iki	Max.	Min.	Pask. ses.	Maks.	Min.	Pask. ses.		(vnt)	(Lt)
2008 01 01	2008 03 31	0,6	0,5	0,54	99.025	0	3.153	2008 03 31	1.861.381	998.559
2008 04 01	2008 06 30	0,56	0,5	0,49	40.543	0	0	2008 06 30	1.333.941	689.458
2008 07 01	2008 09 30	0,5	0,4	0,36	908.191	0	43.083	2008 09 30	9.154.554	3.936.928
2008 10 01	2008 12 31	0,38	0,2	0,24	372.592	0	56.629	2008 12 30	14.805.954	3.187.381
2009 01 01	2009 03 31	0,45	0,2	0,37	771959,86	0	145.206,82	2009 03 31	25.025.523	8.659.820,78
2009 04 01	2009 06 30	0,42	0,3	0,4	833.606,40	0	45.617,38	2009 06 30	8.714.861	3.435.256,80
2009 07 01	2009 09 30	0,62	0,4	0,49	270.409,76	0	13.683,80	2009 09 30	3.710.373	1.651.775,67
2009 10 01	2009 12 31	0,54	0,4	0,43	190.074,96	0	570,3	2009 12 30	1.584.703	755.933,11

Lentelė II.2

Prekyba emitento vertybiniais popieriais už biržos ribų *

Periodas	2008 m. I k.	2008 m. II k.	2008 m. III k.	2008 m. IV k.	2009 m. I k.	2009 m. II k.	2009 m. III k.	2009 m. IV k.
Atsiskaitymas pinigais								
Apyvarta, Lt	2.270.060	1.647.564	2.264.116	1.273.675	279.826,86	180.782,22	73.255,22	201.007,35
Apyvarta, vnt.	5.670.379	716.272	6.476.029	4.601.730	875.949	561.532	350.00	910.000
Mažiausia kaina, Lt	0,55	0,33	0,26	0,26	0,16	0,16	0,21	0,21
Didžiausia kaina, Lt	0,29	0,48	0,48	0,42	0,40	1,00	0,21	0,24
Atsiskaitymas ne pinigais								
Apyvarta, vnt.	19.364	33.523	49.023	19.882	65.514	408.178	687.039	-

*Parengta remiantis www.csd.lt aktualijose skelbiama informacija apie už biržos atliktus sandorius per 2009 m. ir AB FMĮ „SNORAS - Jūsų tarpininkas“ vedama apskaita per 2009 m.

Emitento vertybiniais popieriais kitose biržose ar kitose organizuotose rinkose neprekiuojama. Per 2009 ataskaitinius finansinius metus bendrovė savų akcijų neįsigijo ir neperleido. Nėra pateikta trečiosios šalies oficialaus pasiūlymo įsigyti emitento vertybinių popierių. Emitentas nėra pateikęs oficialaus pasiūlymo įsigyti trečiosios šalies išleistų vertybinių popierių.

2002 m. lapkričio 1 d. AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" pasirašė vertybinių popierių aptarnavimo sutartį su UAB FMĮ "Jūsų tarpininkas", A. Mickevičiaus g. 29-3, 44245 Kaunas, tel. + 370 37 322 995, faks. + 370 37 322 373, (vėliau - FMI "Snoras – Jūsų tarpininkas") 2010 m. vasario 23 d. duomenimis, minėtoji bendrovė reorganizuota, prijungiant prie AB FMĮ "Finasta" (Maironio g. 11, 01124 Vilnius, tel.: 1813, faks. (8 5) 203 22 44).

2009 m. vertybinių popierių listingavimo sąnaudos (Lt):

UAB "NASDAQ OMX"	26.516
FMI "Snoras – Jūsų tarpininkas"	25.534
Iš viso	52.050

III. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS VALDYMO ORGANUS

Valdymo organų nariai

Stebėtojų taryba yra kolegialus Bendrovės veiklą prižiūrintis organas. Ją ketveriems metams iš penkių narių renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Stebėtojų tarybai vadovauja pirmininkas. Jį išrenka stebėtojų taryba iš savo narių. Stebėtojų tarybos nario kadencijų skaičius neribojamas.

Stebėtojų taryba nuo 2005 m.:

Liudmila Zumerienė, pirmininkė

Ona Barauskienė, narė

Kazimieras Gimbutis, narys

Helena Rogoža, narė

Evaldas Zacharevičius, narys

Bendrovės valdyba yra kolegialus valdymo organas iš penkių narių. Valdybos narius ketveriems metams renka stebėtojų taryba. Valdyba iš savo narių išrenka valdybos pirmininką. Valdybos narių ir pirmininko kadencija neribojama.

Valdyba:

Arūnas Štaras, pirmininkas, nuo 2009-03-20 (narys – nuo 2009-03-10).

Jelena Antonevič, narė, nuo 2005 m.

Juozas Darulis, narys, nuo 2009-03-10

Vidutė Šarkienė, narė, nuo 2005 m.

Vytautas Petras Vismantas, narys, nuo 2005 m.

IV. BENDROVĖS LAIVŲ DARBAS.PASLAUGŲ APIMTYS. PERVEŽAMŲ KROVINIŲ RŪŠYS

2009 m. pradžioje bendrovėje dirbo 14 laivų, 2009-12-31 – 13. Per 2009 m. bendrovė pardavė 1 universalųjį "Uglegorsk" tipo laivą "Algirdas" bei 2009 m. gruodžio mėn. pasirašė laivų "Svilas" ir "Staris" pardavimo sutartis. Jų pardavimo sandoriai galutinai įforminti 2010-01-13 ir 2010-02-25 (atitinkamai).

Bendrovės laivyną 2009 m. sudarė laivai:

- 1 generalinių krovinių ("Venta") – 24202 DWT.
- 2 generalinių krovinių ("Romuva", "Voruta") – po 17504 DWT.
- 2 generalinių krovinių "Clipper" tipo ("Deltuva", "Raguva") - po 16900 DWT.
- 1 generalinių krovinių ("Skalva") – 9498 DWT.
- 1 generalinių krovinių ("Alka") – 7346 DWT.
- 4 universalieji "Asta" tipo ("Asta", "Akvilė", "Daina", "Audrė") – po 5820 DWT.
- 2 universalieji ("Staris", "Svilas") – po 9650 DWT.

Siekiant užtikrinti stabilius ir prognozuojamus laivyno darbo rezultatus bei maksimaliai sumažinti nuostolių riziką, LJJ laivai įdarbinami time-charter (t/č) pagrindu, bendradarbiaujant su frachtuotojais, turinčiais gerą reputaciją ir galinčiais užtikrinti savo finansinį mokumą. LJJ neplėtoja konteinerių gabenimo, nes neturi reikalingo greičio laivų, kurie yra pakankamai brangūs, o veiklos rūšis – rizikinga. Laivams "Alka" ir "Raguva" epizodiškai krovinių ieško ir juos tiesiogiai operuoja Laivyno valdymo dalinio vadybininkai.

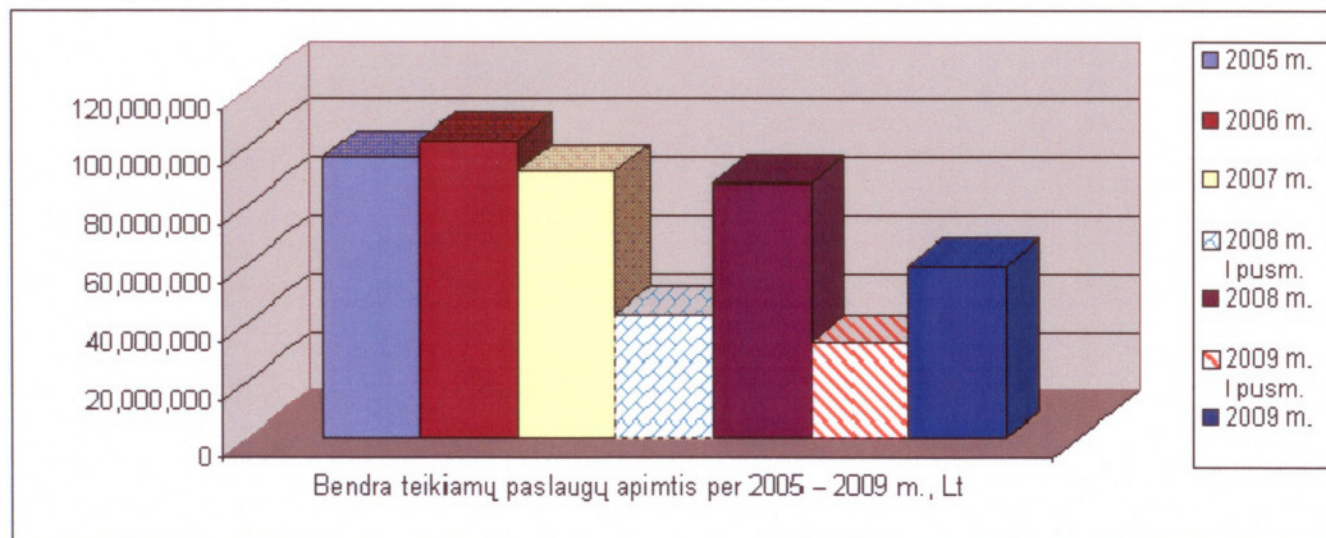
Teikiamų paslaugų apimtys per 2005 – 2009 m. pateiktos lentelėje IV.1, laivų panaudojimas atskirais metais – lentelėje IV.2, o pervežtų krovinių rūšys – lentelėje IV.3.

PASLAUGŲ CHARAKTERISTIKA

Bendroji teikiamų paslaugų apimtis per 2005 – 2009 m., Lt

Lentelė IV.1

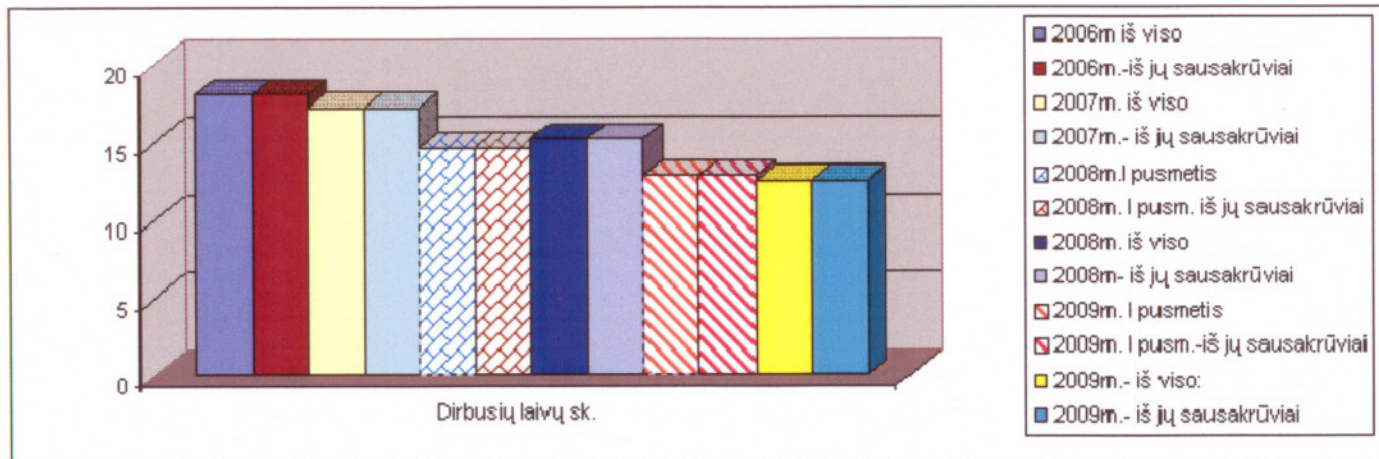
Pavadinimas	2005 m.	2006 m.	2007 m.	2008 m. I pusr.	2008 m.	2009 m. I pusr.	2009 m.
Parduota prekių ir suteikta paslaugų	96,417,514	102,129,181	91,701,300	42,708,505	87,616,934	33,015,372	59,180,767



Lentelė IV.2

Krovininių laivų panaudojimas, vidutinis dydis per metus

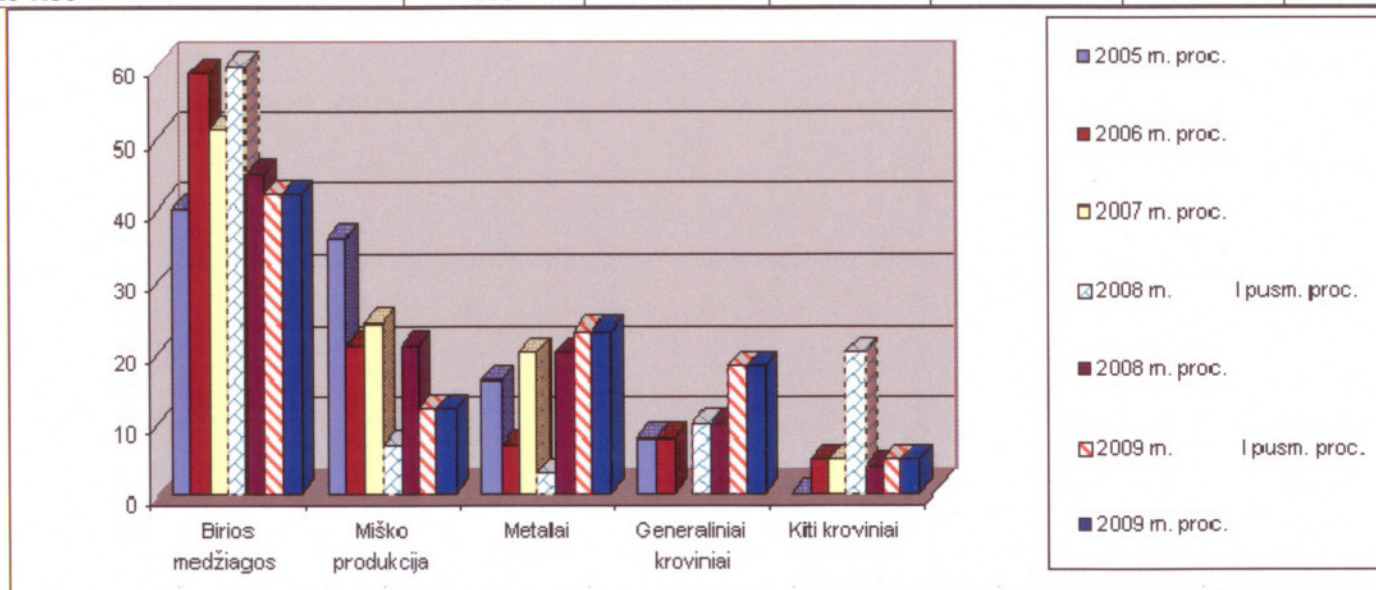
Rodiklio pavadinimas	2006		2007		2008 m. I pusm.		2008		2009 m. I pusm.		2009m.	
	Iš viso	Iš jų sauskrūviai	Iš viso	Iš jų sauskrūviai	Iš viso	Iš jų sauskrūviai	Iš viso	Iš jų sauskrūviai	Iš viso	Iš jų sauskrūviai	Iš viso	Iš jų sauskrūviai
Dirbusių laivų sk.	18.1	18.1	17.3	17.3	14.7	14.7	15.3	15.3	12.9	12.9	12.6	12.6
Jų dedveitas, tūkst. t.	220.43	220.43	189.77	189.77	160.1	160.1	158.67	158.67	156.5	156.5	154.6	154.6
Vežta krovinų, tūkst.t.	2237	2237	2255	2255	797	797	1574	1574	708	708	1491	1491



Pervežtų krovinių rūšys

Lentelė IV.3

Pervežtų krovinių rūšys	2005 m. proc.	2006 m. proc.	2007 m. proc.	2008 m. I pusr. proc.	2008 m. proc.	2009 m. I pusr. proc.	2009 m. proc.
Birios medžiagos	40	59	51	60	45	42	42
Miško produkcija	36	21	24	7	21	12	12
Metalas	16	7	20	3	20	23	23
Generaliniai kroviniai	8	8		10	10	18	18
Kiti kroviniai	-	5	5	20	4	5	5
Iš viso	100	100	100	100	100	100	100



V. VIDUTINIS SĄRAŠE ĮRAŠYTŲ DARBUOTOJŲ SKAIČIUS IR DARBO UŽMOKESTIS, DARBUOTOJŲ STRUKTŪRA PAGAL IŠSILAVINIMĄ

Vidutinis sąraše įrašytų darbuotojų skaičius ir darbo užmokestis 2004-2009 m. pateikti lentelėje V.1, bendrovės darbuotojų struktūra pagal išsilavinimą 2004-2009 m. - lentelėje V.2.

Lentelė V.1

Vidutinis sąraše esančių darbuotojų skaičius ir darbo užmokestis

Darbuotojų grupė	Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius						Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, Lt					
	2004 m.	2005 m.	2006 m.	2007 m.	2008 m.	2009 m.	2004 m.	2005 m.	2006 m.	2007 m.	2008 m.	2009 m.
Vadovaujantieji*	10	10	10	10	10	9	6,607	7,421	6,989	7,598	7,715	6,755
Specialistai	295	267	272	307	283	206	2,257	2,489	2,523	2,273	2,837	2,836
Darbininkai	257	277	257	222	181	181	1,362	1,456	1,543	1,473	1,951	1,849
Iš viso	562	554	539	539	474	396	1,925	2,061	2,142	2,042	2,602	2,470

* Iš jų iš

pelno:

2006 m.- 1754.77 Lt; 2007 m.- 1163.70 Lt; 2008 m.- 1744.55 Lt; 2009 m. - (-)

Lentelė V.2

Bendrovės darbuotojų struktūra pagal išsilavinimą 2004-2009 m.

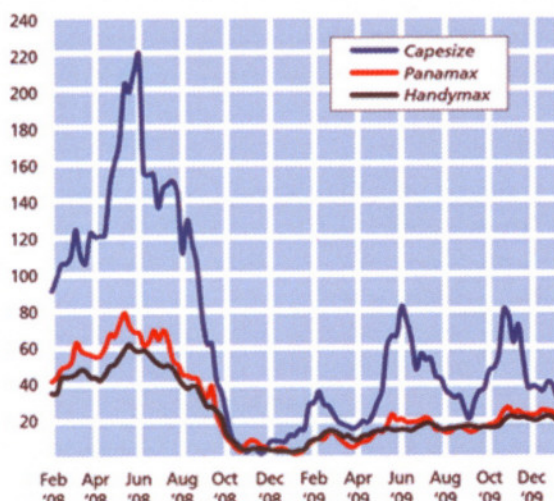
Išsilavinimas	Darbuotojų skaičius					
	2004 m.	2005 m.	2006 m.	2007 m.	2008 m.	2009 m.
Aukštasis	181	198	201	164	150	128
Spec.vidurinis (aukštesnysis)	179	198	184	149	138	180
Vidurinis	202	158	231	226	186	106

VI. LAIVYBOS RINKA

Pasaulinė krizė, prasidėjusi 2008 m. ir pasiekusi žemiausią tašką 2008 m. pabaigoje, LJJL smarkiai pasireiškė tik 2009 m. Krizė 2008 m. smarkiai paveikė tik mtrl. "Venta" nuomos kainas, nes taimčarterio (toliau - t/č) tarifas nukrito nuo 24 000 JAV dol. iki 4 100 JAV dol. Kiti, mažesnio dedveito, laivai tuo metu dar dirbo pagal anksčiau sudarytas sutartis, pasibaigusias 2009 m. pavasarį. Tuo metu rinkose jau vyravo chaosas, ir daug laivų visame pasaulyje buvo nebeeksploatuojami. LJJL irgi svarstė tokią galimybę, tačiau buvo priimtas sprendimas, jog geriau laivams dirbti esant žemiems t/č tarifams, nei stovėti. Tai leido išlaikyti darbo vietas ir geresnius pinigų srautus.

Nuo 2009 m. gegužės mėn. vyko intensyvios derybos su laivų frachtuotojais dėl LJJL laivų t/č tarifų ir nuomos pratęsimų. Dėl ypač nestabilios situacijos rinkoje sutartys buvo sudaromos trumpiems trijų - keturių mėnesių laikotarpiais. Kaip matyti žemiau pateiktame grafike, visus 2009 m. rinkos smarkiai svyravo, tačiau net aukščiausias pakilimas buvo bent 2 kartus žemesnis nei prieš krizę.

Bulkcarrier Spot Earnings (\$,000's/Day)

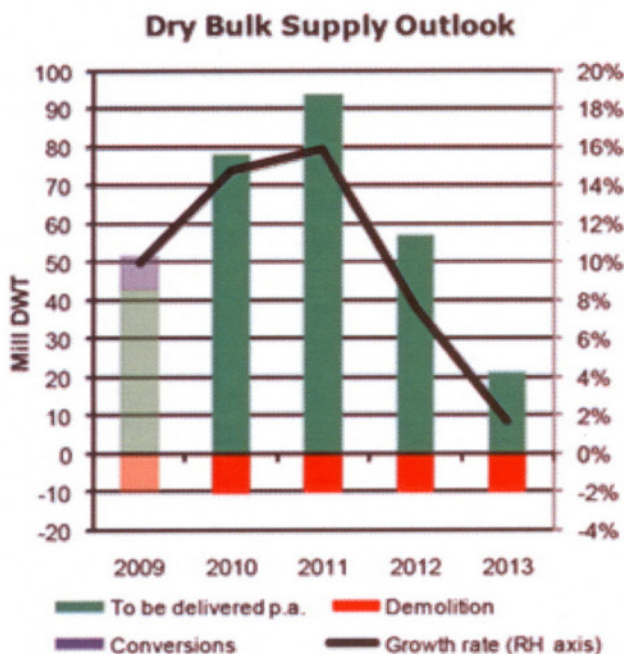


Source: Clarksons Research Services Ltd.

PERSPEKTYVOS

Pagal analitikų apžvalgas, 2010 m. didesnių teigiamų pokyčių laivybos rinkose nelaukiama. Rinkos labai smarkiai reaguoja į bet kokias ekonomines naujienas, ir aiškos krypties kol kas nematyti. Tačiau galima konstatuoti, kad 2010 m. pradžia yra šiek tiek geresnė nei 2009 m. pradžia. Atsigaunant ekonomikai, atsiranda daugiau krovinių, ir tai leidžia išvengti laivų prastovų laukiant krovinių. Nepaisant to, frachto įkainiai kol kas yra labai žemi ir svyruoja, beveik prilygsta laivo operaciniams kaštams.

2010 m. laivybos rinkos laukia nauji iššūkiai, nes 2006-2008 m. užsakytų laivų statyba tik dabar baigiama (žr. pav.). Naujieji laivai pradės darbą ir sudarys dar didesnę konkurenciją.



Source: BIMCO

The supply outlook for 2009-2013 is estimated under the assumption that the scheduled deliveries fall short by 10% owed to vessels not being built, due to cancellations, finance issues, failing yard establishment e.g. and 33% of scheduled deliveries to be delayed or postponed. Scrapping of all vessels aged 30 or above before the end of 2013 is assumed.

2011-2012 m. laivybos rinka priklausys nuo bendrosios ekonominės padėties, naftos kainų. Tikimasi, kad matomi atsigavimo ženklai išsilaikys ir stiprės.

VII. PAGRINDINĖS RIZIKOS IR NEAPIBRĖŽTUMAI BENDROVĖS VEIKLOJE

LJL ekonominiu požiūriu yra patikima kompanija. Laivai turi galiojančius visus reikalingus dokumentus, kas leidžia krovinius be apribojimų vežti visus metus.

Valstybės nustatytų apribojimų veiklai nėra. Bendrovė įsteigta neribotam laikui. LJL yra akcinė bendrovė, veikianti pagal Lietuvos Respublikos įstatymus, kitus teisės aktus ir bendrovės įstatus. Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, pagal savo prievolės bendrovė atsako tik savo turtu.

Galima būtų išskirti kelias pagrindines rizikas ir neapibrėžtumus, su kuriais susiduria bendrovė:

- vandens tarša, daugiausia naftos produktais, ir ypač dirbant JAV regione; šis rizikos faktorius yra susijęs daugiau su laivų avarijų galimybe, tačiau laivai yra apdrausti dėl avarijų ir jų pasekmių, todėl didelės įtakos bendrovės finansiniams rezultatams neturi;

- rizika patekti į karo veiksmų zoną arba būti užpultiems piratų; bendrovė, siekdama šito išvengti, laivų nuomos sutartyse įvardina laivų neplaukimo zonas arba aplenkia tokius regionus, tačiau tokių regionų daugėja;

- nelegalų patekimas į laivą; nors ši rizika yra draudžiama, bet negaunama pajamų dėl prarasto laiko įvairioms procedūroms atlikti bei dėl nelegalų perdavimo ir išlaipinimo;

- kuro kainų kilimas; dėl to pasirašant laivų nuomos sutartis kitam laikotarpiui, mažėja laivų gaunamų pajamų dydis. Bendrovės veikla yra jautri šiai rizikos rūšiai, kurią valdyti labai sunku. Paslaugų tarifai tokiu atveju auga pavėluotai ir lėčiau, dėl ko bendrovė patiria nuostolių.

- užsienio valiutų, ir ypač JAV dolerio, kursų svyravimams. Bendrovė, dirbanti tarptautinėje rinkoje, dėl to ypatingai jautri. Valiutų kursų rizikai valdyti bendrovė siekė pereiti prie atsiskaitymų eurai (krizės sąlygomis nepavyko), balansuoti prisiimdama ilgalaikius įsipareigojimus, tam tikras išlaidas.

- laivų ir krovinių sugadinimas; dėl šios rizikos bendrovė apsidraudžia aukštus reitingus turinčiose draudimo kompanijose;

- *Force Majeure* (nenugalimos jėgos aplinkybės), nuo bendrovės valios nepriklausančios priežastys, kurių negalima numatyti ir išvengti (pvz., laivo remonto įmonėje dėl blogų orų žymiai užtrunka laivo remontas ir pan.; pasaulinės finansinės ir ekonominės rinkos krizė ir kt.).

Ne visų rizikų, kaip rodo praktika, galima išvengti, net ir draudžiantis. Be to, ypač šiuolaikinio verslo sąlygomis dažnai veikia ne partnerystės, bet pelno siekimo, nepaisant kainos, "principai".

VIII. 2009 M. VEIKLOS REZULTATAI

LJL per 2009 m. patyrė 28,8 mln. Lt, vietoje planuoto 22,9 mln. Lt, nuostolį prieš apmokestinimą. Nuostolis didesnis nei planuotas 5,9 mln. Lt.

2009 m. bendrovė uždirbo 65,0 mln. Lt pajamų, iš jų 59,2 mln. Lt iš laivyno veiklos, 5,2 mln. Lt iš mtrl. "Algirdas" bei medžiagų pardavimų, patalpų nuomos ir 0,029 mln. Lt iš bankų palūkanų. Per laikotarpį iš operacijų užsienio valiuta gautas pelnas 0,6 mln. Lt (0,9 % LJJL pajamų), iš jų 0,5 mln. Lt dėl skolų bankui JAV doleriais (biudžete neplanuotas). Pardavusi mtrl. "Algirdas" už 2,020 mln. JAV dolerių (5,0 mln.Lt), bendrovė gavo 4,6 mln. Lt pelno.

LJJL pagrindines pajamas uždirba laivynas. Pardavus laivyno paslaugas uždirbta 59,2 mln. Lt, arba 91 % bendrovės pardavimų. 2009 m. pardavimai mažesni nei 2008 m. 28,4 mln. Lt, laivai dirbo mažiau 4,6 paros, paros taimčarterio (toliau - t/č) ekvivalentas mažesnis 6719 Lt. 2009 m. keturi laivai ("Voruta", "Alka", "Asta", "Deltuva") buvo remontuojami 204 paros. Dėl remonto nedirbo laivai "Voruta" 24 paros, "Alka" - 80,3 paros, "Asta" - 38,5 paros, "Deltuva" - 61 parą. Laivų remontas užtruko ilgiau nei planuota 94 paros, dėl ko laivai neuždirbo vidutiniškai 1,2 mln. Lt pajamų.

LJJL laivai, išskyrus mtrl. "Alka", "Akvilė", "Raguva", dirbo pagal ilgalaikės nuomos (time charter) sutartis. 2009 m. laivų paros t/č ekvivalentas už nuomą - 3 227 eurai, (11 141 Lt). T/č ekvivalentas, palyginti su praėjusių metų laikotarpiu, mažesnis 1 946 eurai (6 719 Lt) ir, palyginti su biudžetu, mažesnis 339 eurai (1 172 Lt).

Pagrindines pajamas bendrovė uždirba JAV doleriais ir eurai. Pajamos iš laivyno veiklos JAV doleriais (be laivų pardavimų) vidutiniškai per laikotarpį sudarė 87 %, arba padidėjo iki 94 % (metų pradžioje - 40 %). JAV doleris per 2009 m. pigo. Vidutiniškai doleris kainavo 2,48 Lt, iš jų sausį - 2,58 Lt, gruodį - 2,36 Lt (2008 m. - 2,36 Lt, iš jų gruodį - 2,56 Lt; 2007 m. - 2,52 Lt, iš jų gruodį - 2,37 Lt). Bendrovė paslaugas pardavė 2,49 Lt vidutine už 1 JAV dolerį kaina. Biudžete planuota JAV dolerio kaina - 2,60 Lt. Dėl faktinės JAV dolerio kainos neatitikimo planuotajai, pajamų vidutiniškai per laikotarpį gauta mažiau 2,3 mln. Lt.

Bendrovės sąnaudos pajamoms uždirbti sudarė 93,8 mln. Lt, iš jų laivyno sąnaudos - 86 mln. Lt (92 %), bendrosios ir administracinės - 4,9 mln. Lt (5 %), kreditų laivams įsigyti palūkanų sąnaudos - 2,3 mln. Lt (2 %). LJJL sąnaudos pagal atitinkamai priskirtas veiklas nurodytos LJJL pelno (nuostolio) ataskaitoje. Laikotarpio sąnaudos pasiskirstė taip: 27,7 mln. Lt (30 %) sudaro laivų, kito turto nusidėvėjimas, 24,9 mln. Lt (27 %) sudaro laivų eksploatavimo, 24,1 mln. Lt (26 %) - darbuotojų išlaikymo, 13,0 mln. Lt (14 %) - laivų remonto, 1,2 (1 %) kitos administravimo ir pardavimų sąnaudos, 2,2 mln. Lt (2 %) - palūkanos bankui už kreditus laivams įsigyti, kartu su gautomis iš bankų palūkanomis už pinigines lėšas. Nenagrinėjant visų bendrovės sąnaudų dedamųjų, kiek plačiau apžvelgsime kai kurias dominuojančias iš jų pagal reikšmingumą bendrovei.

Didžiausias sąnaudas-27,7 mln. Lt arba 30 % bendrovės sąnaudų sudaro turto nusidėvėjimo sąnaudos. Tai iš esmės laivyno sąnaudos. Jos atitinka planuotąsias. Laivų draudimo sąnaudos-4,1 mln. Lt (4 %) mažesnės nei planuotos 0,5 mln. Lt dėl dolerio kurso.

Personalo išlaikymo sąnaudos 2009 m. sudarė 24,1 mln. Lt (26 %) ir buvo 1,7 mln. Lt mažesnės nei planuotos dėl sumažintų darbo užmokesčio, priedų, nemokamų premijų, mažesnių įmokų "Sodrai". Ekonominės padėties sąlygomis nuo 2009-03-01 jūrininkams sumažinti atlyginimai visiems nustatant darbo užmokesčio 1 lygį, nepriklausomai nuo jų kvalifikacijos (atsisakyta darbo apmokėjimo pagal suteiktus lygius, aukštesnius nei pirmasis lygis tvarkos). Nuo 2009-04-01 jūrininkams sumažinti dienpinigiai. 2009 m. nemokami priedai už rezultatus kitiems bendrovės darbuotojams. Nuo 2009-04-01 sumažinti darbo užmokesčio priedai generaliniam direktoriui-45 %, kitiems vadovaujantiems iki 33 %, nuo 2009-05-01 jiems sumažintas atlyginimas 25 %. Lyginant su praėjusiais metais darbo apmokėjimas bendrovės generaliniam direktoriui sumažėjo 45 %, kitiems vadovaujantiems iki 41 %.

2009 m. laivų remonto ir atsarginių dalių sąnaudos sudarė 19,3 mln. Lt, arba 20 % bendrovės sąnaudų. Jos per ataskaitinį laikotarpį buvo 4,5 mln. Lt didesnės nei planuotos, iš jų dėl remonto sąnaudų 3,8 mln.Lt (1,2 mln. Lt dėl nenumatytų remontų). Atsarginių dalių sąnaudos 2009 m. sudarė 6,3 mln. Lt ir viršijo planuotąsias - 0,7 mln. Lt.

2009 m. laivų remonto sąnaudos sudarė 13,0 mln. Lt, iš jų nenumatytas - 1,176 mln. Lt, avarinis laivų remontas-0,326 mln. Lt.

2009 m. remontuoti 4 laivai 204,47 paros. Ir nors planuota, kad visi laivai 2009 m. dirbs pagal ilgalaikės nuomos (time charter) sutartis, laivai buvo įdarbinami ir pagal trumpalaikės sutartis (trampe). Dėl laivų darbo pagal trumpalaikės sutartis (trampe) bendrovės laivų eksploatavimo sąnaudos didesnės nei planuotos biudžete dėl kuro sąnaudų-2,2 mln. Lt, uosto, stividorinių sąnaudų - 0,8 mln. Lt.

Off-hire (negauta nuomos dėl laivų gedimų, avarių, sulaikymų ir pan.) sudaro 2,8 mln. Lt, arba 3 % LJJL sąnaudų. Off-hire priežastys - techninės, komercinės, medicininės bei dėl įgulos keitimo. Didžiausia off-hire sudaro dėl techninių priežasčių - 2,6 mln. Lt (91 %).

IX. RIZIKŲ VALDYMAS

Informacija apie finansinės rizikos valdymą pateikta bendrovės Aiškinamojo rašto II dalyje "Apskaitos politika" ((S) Finansinės rizikos veiksniai), 16 psl.

Saugios laivybos valdymas per 2009 m. plačiai aprašytas Metinio pranešimo dalyje "XIX. Saugios laivybos valdymas".

Bendrovėje (krante) atskiros vidaus kontrolės padalinio arba darbuotojo nėra. Vidaus kontrolės funkcijas atlieka kiekvienas dalinio vadovas pagal kompetenciją, arba esant reikalinga ji atliekama generalinio direktoriaus įsakymu, atskirais atvejais samdomos tam specializuotos firmos, fiziniai asmenys.

Siekiant valdyti įvairių rūšių rizikų valdymą analizuojamos priežastys ne tik lėmusios tam tikras priežastis, bet ir vykdomos tam tikros prevencinės priemonės prieš, analizės pagrindu numatant kiek tai įmanoma tam tikrų reikalavimų laikymąsi vidaus bendrovės dokumentuose, taisyklėse ar pan. Atskirais atvejais priimami kolegialūs sprendimai, sudaromos komisijos tam tikriems veiksams atlikti, arba tam tikriems sprendimams priimti arba juos siūlyti priimti.

Skirtingai nuo ankstesnių metų, bendrovei kaip ir daugeliui ūkio subjektų 2009 m. iškilo likvidumo rizikos grėsmė.

Likvidumo rizika yra tokia rizika, kai Bendrovė nebegali laiku įvykdyti savo finansinių įsipareigojimų. Bendrovės likvidumo valdymo politika yra išlaikyti, kiek įmanoma, pakankamą likvidumą, kad įvykdyti savo įsipareigojimus, esant tiek įprastinėms, tiek sudėtingoms sąlygoms, nepatiriant nepageidautinų nuostolių ar rizikuojant pakenkti Bendrovės reputacijai.

Sumažėjus pajamų lygiui Bendrovė dar metų pradžioje kreipėsi į banką dėl kredito dalies grąžinimų atidėjimų. Derybos tęsėsi visus metus buvo svarstomi įvairūs variantai, atliekami įvairūs skaičiavimai. Dalis grąžinimų iki 2010 m. liepos mėnesio atidėti. Plačiau apie tai aprašoma dalyje XI. Finansinė veikla" 4 pastraipoje.

Bendrovė likvidumo lygiui palaikyti pajamas iš laivyno veiklos pagal sutartis gauna 15 parų avansu.

Esant žymiam pajamų lygio mažėjimui, bendrovė ieško būdų ilgalaikės nuomos (time charter) sutartis pakeisti trumpalaikėmis sutartimis, operuodama laivus trampinėje rinkoje.

X. FILIALAI IR ATSTOVYBĖS

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių.

XI. FINANSINĖ VEIKLA

AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" 2009 m. turėjo sąskaitas AB SEB bankas, Danske Bank A/S Lietuvos filiale, AB DnB NORD bankas. Pagrindinė pinigų apyvarta - atliekama per AB SEB bankas.

Bendrovė savo lėšas koncentruoja bankuose, kurių paslaugos konkurencingesnės, patrauklesnės. Sąnaudų mažinimo bei operatyvumo tikslais, bendrovė banko operacijas atlieka elektroniniu būdu. Mokėjimams Lietuvoje atlikti valiuta parduodama bankams, kuriuose kursas konkurencingesis, palankesnis bendrovei. Mokėjimams kita, nei gaunamos pajamos, valiuta (pvz. DKK, GBP, NOK, SEK, JPY ar pan.) perkama - atsargų šiomis valiutomis LTL nekaupia, t. y. nelaiko įšaldžiusi lėšų, už kurias nėra mokamos palūkanos, taip siekdama išvengti ir šių valiutų papildomo kursų skirtumo.

Bendrovė tvarkydama savo pinigines lėšas gauna palūkanas iš bankų (už terminuotus ir neterminuotus indėlius) ir moka bankams už kreditus laivams įsigyti bei kitas paslaugas. 2009 m. bendrovė gavo 0,03 mln. Lt pajamų už indėlius ir sumokėjo 2,3 mln. Lt palūkanų bankui už paskolas laivams įsigyti. Pajamų iš bankų už pinigines lėšas bendrovė gavo 0,7 mln. Lt mažiau nei 2008 m. dėl sumažėjusių lėšų likučių bankų sąskaitose bei indėlių dydžių, arba nemokamų palūkanų už JAV doleriais, kuriais bendrovė gauna pajamas. Pinigų likutis 2008 m. buvo žymiai didesnis o be to ir kaupiamas laivui "Venta" įsigyti. Per 2009 m. iš užsienio valiutų kursų pokyčių gautas pelnas 0,6 mln. Lt, kurio bendrovė biudžete neplanuoja (2008 m. gautas 4,4 mln. Lt nuostolis). Tai viena iš nukrypimo nuo prognozuoto bendrovės 2009 m. veiklos rezultato priežasčių.

Per 2009 m. bendrovė padengė bankui 11,618 mln. Lt kredito kartu su palūkanomis, iš jų kredito-9,4 mln. Lt ir 2,3 mln. Lt palūkanų. Bendrovės įsiskolinimas bankui už paskolas laivams įsigyti 2009-12-31 sudarė 73,5 mln. Lt. Dar 2008 m. sukaupusi piniginių lėšų rezervą bendrovė padengė prieš terminą visą kreditą - 3,2 mln. JAV dol. 4 "Asta" tipo laivams išduotą iki 2010-11-30 bei anksčiau terminų 4,0 mln. JAV dol. kredito dalį iki 2009-10-30 2 "Clipper" tipo laivams. Dėl šios priežasties kredito 2008 m. grąžinta daugiau nei 2009 m. Dėl kredito dengimo prieš terminą gauta sąnaudų ekonomija 0,283 mln. JAV dol. (0,629 mln. Lt). Bendrovės įsiskolinimas bankams už kreditą 5 laivams įsigyti metų pabaigoje sudarė 26,1 mln. JAV dolerių ir 3,1 mln. euro. Palūkanos, sudariusios metų

pradžioje JAV dol. 3,9 %, euro-5,1 %, metų pabaigoje sumažėjo atitinkamai iki 1,56 ir 1,97. Palūkanų dydis priklausė nuo LIBOR teisingai pasirinkto fiksavimo laikotarpio bei sutartos su banku maržos. Atsižvelgusi į susiklosčiusią padėtį rinkoje, bendrovė dar metų pradžioje kreipėsi į banką dėl kredito dalies grąžinimų atidėjimo - todėl planavo 2009 m. kredito grąžinti mažiau - derybos tęsėsi visus metus, buvo svarstomi įvairūs variantai. Bankas dalį grąžinimo terminų atidėjo, įvertinęs rinkos situaciją ir susiklosčiusią verslo aplinką, tačiau pareikalavo papildomų laivų įkeitimo. Prisiimtus įsipareigojimus bankui bendrovė vykdė sutartyse numatytais terminais, arba net anksčiau terminų. Pvz. pardavusi mtrl. "Algirdas" bendrovė grąžino bankui 2,0 mln. Lt kredito dalį 2009-06-05 arba anksčiau nei 2009-08-30 terminu pagal sutartį, taip sumažindamas bendrovės mokamų palūkanų sąnaudas. Paskolas su priskaičiuotomis palūkanomis bendrovė bankams grąžina sutartyse numatytais terminais ir sumomis. Pretenzijų LJJL atžvilgiu iš bankų nebuvo gauta nuo pat bendrovės įsteigimo iki 2009 m., kuomet rinka neprognozuotai pakoregavo daugelį įvykių savaip, iš esmės išbalansuodama ir planuotus bendrovės pinigų srautus.

Išmokos personalui mokamos vadovaujantis AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" 2004 m. kovo 30 d. Kolektyvine sutartimi, Darbo užmokesčio sistemos kranto darbuotojams nuostatais bei Generalinio direktoriaus, direktorių ir vyriausiojo buhalterio darbo apmokėjimo tvarkos aprašu. Kaip ypatingas darbuotojų ar jų dalies teisės ir pareigas, numatytas kolektyvinėje sutartyje galima būtų išskirti jūrininko darbo reise trukmę, atskirais atvejais iki 6-8 mėnesių, galimą jūrininko darbą karo veiksmų rajonuose su reiso ypatumais, darbo ir poilsio laiko ypatumus bei specifiką laivybos kompanijoje, tarptautinių darbo organizacijų konvencijų ir kitų tarptautinių normatyvinių dokumentų ir teisės aktų reikalavimų laikymąsi, laikotarpį jūrininkams esant rezerve ar pan.

Bendrovė nemažai dėmesio skiria veiklos analizei, finansinių ataskaitų paruošimo proceso administravimui, apskaitos tobulinimui. Ruošiami (reikalui esant tikslinami) trejų metų bendrovės strateginiai veiklos planai, kuriuos tvirtina kolegialus valdymo organas-valdyba ir už kurių vykdymą yra atsiskaitoma kas ketvirtį. Kontroliuojamos frachtuotojų skolos, atsiskaitymų būklė. LJJL siekė išlikti patikima tiekėjų atžvilgiu, kiek tai priklausė nuo jos pastangų, piniginių srautų galimybių. Jei skolų tiekėjams apyvartumas 2006-2008 m. neviršijo 5 dienų, tai 2009 m. išaugo iki 24 dienų, grynųjų pinigų apyvartumas 2009 m. sumažėjo iki 7 dienų nuo buvusių 2008 m. 16 dienų. Tačiau tenka atkreipti dėmesį į tai, kad padėtis susiklosčiusi 2009 m. dėl ekonominio sunkmečio, vis nepalankesnės verslo aplinkos, teisinės aktų sistemos, jos pastovumo ir tikslingumo, kaitos, mokesčių bazės pokyčių, dažnai ir dėl savalaikės metodinės medžiagos stokos, neigiamai įtakoja tiek verslo, tiek ir bendrovės veiklos rezultatus.

Didėja reikalavimai, atskleidžiant informaciją vertybinių popierių biržai, gausėja jų kiekis, kas reikalauja taip pat nemažai laiko ir finansinių resursų.

Per 2009 m. generaliniam direktoriui, kuris yra valdybos narys, ir vyriausiajam buhalterii apskaičiuotas darbo užmokestis (Lt) nurodytas žemiau lentelėje.

Apskaičiuotas darbo užmokestis 2009 m. sausio – gruodžio mėn.

Pareigybė	Darbo užmokestis iš viso, Lt	Vidut. darbo užmokestis iki mokesčių (tarp jų - iš pelno), Lt
Generalinis direktorius, vyr. buhalteris	220,334	9181(-)

Apie priskaičiuotas sumas bendrovės stebėtojų tarybos ir kitiems valdybos nariams (ne bendrovės darbuotojams) bendrovė duomenų neturi.

XII. SVARBŪS ĮVYKIAI NUO PRAĖJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

Informacija apie nuo praėjusių finansinių metų pabaigos svarius įvykius, kurie nėra bendrovės komercinė paslaptis ir apie kuriuos tikslinga pranešti, pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Apie įvykius po balanso pranešama Metinio pranešimo XXI dalyje "Veiklos planai ir prognozės".

Apie pasikeitimus tarp akcininkų po 2009 m. gruodžio 31 d. bendrovė informavo NASDAQ OMX Vilnius biržą 2010-02-04 pranešimu apie balsavimo teisių netekimą.

XIII. AKCININKAI, TURINTYS SPECIALIAS KONTROLĖS TEISES, IR JŲ APRAŠYMAS

Nėra.

XIV. BALSAVIMO TEISIŲ APRIBOJIMAI

Nėra.

XV. AKCININKŲ TARPUSAVIO SUSITARIMAI

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

Bendrovės akcijos yra vienos klasės paprastosios vardinės akcijos, suteikiančios jų savininkams (akcininkams) vienodas teises.

Bendrovės paprastoji vardinė akcija suteikia jos savininkui (akcininkui) tokias turtines teises:

Bendrovės akcininkų turtinės teisės

- Gauti Bendrovės pelno dalį (dividendą);
- Nemokamai gauti akcijų, jei įstatinis kapitalas didinamas iš Bendrovės lėšų, išskyrus Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymo nustatytas išimtis;
- Pirmumo teise įsigyti Bendrovės išleidžiamų akcijų, išskyrus atvejį, kai Visuotinis akcininkų susirinkimas nusprendžia šią teisę visiems akcininkams atšaukti;
- Palikti testamentu visas ar dalį akcijų vienam ar keliems asmenims;
- Perleisti visas ar dalį akcijų kitų asmenų nuosavybėn, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymų numatytus atvejus;
- Kitas įstatymų ar Bendrovės numatytas turtines teises.

Bendrovės akcininkų neturtinės teisės

- Dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti (teisė balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose gali būti uždrausta ar apribota Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių ir kitų įstatymų nustatytais atvejais, taip pat kai ginčijama nuosavybės teisė į akciją);
- Gauti Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymo 18 strp. 1 dalyje nurodytą informaciją apie bendrovę;
- Kreiptis į teismą su ieškiniu, prašydami atlyginti Bendrovei žalą, kuri susidarė dėl Bendrovės vadovo ir valdybos narių pareigų, nustatytų Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių ir kituose įstatymuose, taip pat Bendrovės įstatuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais įstatymų numatytais atvejais;
- Kitas įstatymų ir Bendrovės įstatų numatytas neturtines teises.

XVI. REIKŠMINGI SUSITARIMAI

Reikšmingų susitarimų tarp emitento, emitento vadovų, darbuotojų ir kitų asmenų nėra.

XVII. VERTYBINIŲ POPIERIŲ PERLEIDIMO APRIBOJIMAI

Nėra.

XVIII. LAIVYNO TECHNIKOS PRIEŽIŪRA

2009 m. atliktas remontas laivų "Deltuva", "Alka", "Voruta" klasei patvirtinti, dokinis laivo "Asta" remontas.

Mtrl "Voruta" remontas buvo suplanuotas 2008 m. gruodžio mėn., bet Saugios laivybos administracija pratęsė laivo dokumentų galiojimo laiką ir remontas nukeltas į 2009 m.

Laivų remonto sąnaudos sudarė 13,0 mln. Lt, iš jų – 1,176 mln. Lt nenumatytos, 0,326 mln. Lt – avarinis remontas.

LJL valdyba leido 2009 m. parduoti laivus "Algirdas", "Svilas" ir "Staris". Mtrl. "Algirdas" parduotas ir perduotas naujam savininkui 2009 m. pavasarį. Laivams "Svilas" ir "Staris" parduoti surengti keturi pardavimo konkursai, padavimo sutartys pasirašytos 2009 m. gruodžio mėn.

2009 m. atlikti organizaciniai darbai ir pradėtas bendradarbiavimas su klasifikacine bendrove "ABS".

XIX. SAUGIOS LAIVYBOS VALDYMAS

2009 m. Saugios laivybos valdymo tarnybos darbuotojai atliko tokius svarbesnius darbus saugios laivybos, norminių laivų dokumentų tvarkymo srityse:

1. Peržiūrėta ir aktualizuota laivų "ASTA" ir "AUDRĖ" periodiškai atnaujinamų BA jūrlapių ir navigacinių žynynų rinkinio sudėtis. Prieš tai paskutinė šių laivų jūrlapių ir leidinių kolekcijos sudėtis buvo aktualizuota 2002 m.

2. Siunčiami į laivus kapitonai, vyr. kapitonų padėjėjai, vyr. mechanikai buvo supažindinami su nuotekų kontrolės ir registracijos atitinkamuose dokumentuose ypatumais laivams plaukiojant JAV jurisdikcijos vandenyse. Laivų vadovaujantys asmenys buvo aprūpinti reikiama norminiais dokumentais, blankų formomis, reglamentuojančiais laivų nuotekų kontrolę ir registraciją pagal JAV nacionalinius reikalavimus.

Kartu su superintendentais buvo parengti nuotekų **sąrašai kiekvienam iš 11 laivų, kurie reguliariai plaukioja arba potencialiai gali plaukioti JAV jurisdikcijos vandenyse**. Taip pat užpildyti ir JAV Aplinkos apsaugos agentūrai (EPA) elektroniniu būdu pateikti privalomi dokumentai dėl kiekvieno laivo - NOI (Notice of Intention).

3. Kompanijos auditoriai atliko vidinį saugumo valdymo sistemos auditą 14 laivų ir vieną kartą kompanijos kranto daliniuose, taip pat jie atliko vidinį laivų apsaugos auditą 11 laivų.

4. Atlikta laivų SOPEP planų kontaktinių adresų korektūra 4 kartus ir išplatinta į laivus.

5. Atestuoti 3 laivavedžiai aukštesnėms pareigoms eiti.

6. Visi laivai buvo periodiškai aprūpinami Tarptautinės jūrų organizacijos ir nacionaliniais norminiais dokumentais, reglamentuojančiais laivų saugumą ir apsaugą, aplinkos apsaugą, jūrlapiais ir plaukiojimo žinytais.

7. Ištirtas m/l "SVILAS" avarinis atvejis, kai plaukiojant leduose 2009 m. kovo mėn. buvo žymiai apgadintas korpusas. Tyrimo išvados išplatintos į LJL laivus.

8. Atlikta LJL laivų 2008 m. PSC patikrinimų analizė pagal neatitikimų požymius.

9. Atliktas organizacinis darbas atliekant nepriklausomus laivų SVS ir apsaugos auditą.

9.1. Vieno laivo SVS auditą atliko RJLR inspektoriai, 6 laivų auditą – LSLA inspektoriai.

9.2. 9 laivų apsaugos auditą atliko LSLA inspektoriai.

10. Aktualizuoti Saugumo valdymo nurodymai (dokumentas 3-SVS-001).

International Safety Management Code (ISM Code), International Ship & Port Facility Security Code (ISPS Code) ir aplinkos apsaugos reikalavimų vykdymas

Per 2009 m. 7-e bendrovės laivuose buvo atliktas Saugumo valdymo sistemos (SVS) auditas. Atliekant LJL laivų tarpinį sertifikavimą pagal *ISM Code* reikalavimus Lietuvos saugios laivybos administracijos (LSLA) atstovai patikrino ir pratęsė saugaus valdymo liudijimų galiojimą 5 motorlaivams: "Staris", "Asta", "Audre", "Akville", "Voruta", o mtrl. "Skalva" SVS liudijimas buvo atnaujintas dar 5 metams. Rusijos jūrų laivybos registro atstovai pratęsė mtrl. "Daina" saugaus valdymo liudijimą.

2009 m. gegužės mėn. buvo atliktas kompanijos kasmetinis auditas, kurį atliko LSLA atstovai, ir pratęstas bendrovės atitikties dokumento galiojimas. Buvo surašyti 6 neatitikimo aktai (pastabos). Metų pabaigoje buvo atliktas kompanijos padalinių vidinis auditas, kurį atliko LJL auditoriai.

Per 2009 m. 11-e laivų buvo atliktas vidinis *ISPS Code* auditas. Dažniausiai pasitaikę neatitikimai: nenaudojamos riboto priėjimo zonų durys uoste paliktos nerakinamos; nerasta įrodymų, kad buvo atliekami SSAS (Ship security alarm system) įrangos kasmetiniai išoriniai ir mėnesiniai vidiniai testai.

2009 m. pabaigoje buvo atlikti *ISPS Code* mokymai su visais LJL laivais, imituojuant laivo apsaugos sistemos pažeidimą. Buvo tikrinamas laivų pasirengimas, veiksmai, laivo apsaugos plano žinojimas, ryšys laivas-kompanija.

Taip pat 2009 m. 9-e LJL laivuose atliktas išorinis atnaujinamasis/tarpinis *ISPS Code* patikrinimas Tarptautiniam laivo apsaugos liudijimo galiojimui atnaujinti/pratęsti - tikrino LSLA atstovai.

2009 m. atlikta daugumos laivų apsaugos planų korektūra, kadangi buvo reikalinga patikslinti laivo aliarmo apsaugos sistemos ir AIS naudojimo ir testavimo instrukcijas, atlikti aktualizaciją pagal LSLA inspektorių pareikštas pastabas.

2010 m. planuojamas motorlaivių "DELTUVA", "RAGUVA", "ALKA" išorinis tarpinis ir atnaujinamasis SVS auditas saugaus valdymo liudijimo galiojimui pratęsti/atnaujinti. Taip pat bus atliekamas kompanijos kasmetinis auditas gegužės mėn.

2010 m. planuojama 3-e laivuose ("ALKA", "DELTUVA", "RAGUVA") atlikti atnaujinamąjį/tarpinį *ISPS Code* auditą. Šiuos patikrinimus atliks LSLA atstovai.

Pagal *ISPS Code* reikalavimus 2010 m. pabaigoje su visais laivais planuojama atlikti pratybas imituojuant laivo apsaugos pažeidimą. Bus vėl tikrinamas laivų pasirengimas, veiksmai esant panašioms atvejams, laivo apsaugos plano žinojimas, veiksmų koordinavimas, ryšys laivas-kompanija.

XX. VEIKLA KITUOSE KRANTO PADALINIUOSE

Draudimas ir pretenzijos

Pretenzijos dėl krovinių pervežimo. 2009-01-01 gautos 6 pretenzijos. 2010-01-01 su naujomis pretenzijomis ir pranešimais liko 5 pretenzijos ir 2 pranešimai. Iš likusiųjų 2 pretenzijos - 232 317,48 eurų ir 3 pretenzijos - 34 073,50 JAV dolerių.

Per 2009 m. buvo išspręstos 5 pretenzijos (43 146,00 JAV dol. ir 53 376,00 eurų).

Kitos pretenzijos. 2009-01-01 gauta 19 pretenzijų. 2010-01-01 liko 20 pretenzijų, skaičiuojant su naujomis gautomis pretenzijomis.

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

Kranto pretenzijos:

1. 2008-07-15 Klaipėdos m. apylinkės teisme gautas A. Zenkevičiaus ieškinys dėl nuostolių atlyginimo atsakovams Nijolei Žeimienei, UAB „Pamario Andova“ ir trečiajam asmeniui AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“. Klaipėdos m. apylinkės teismo 2009 m. sausio 21 d. nutartimi byla sustabdyta kol bus priimtas ir įsiteisės sprendimas Klaipėdos apygardos teismo civilinėje byloje Nr. 2-309-538/2009. Civilinė byla Nr. 2-223-792/2009. 2010 m. bylos numeris pakeistas į Nr. 2-1923-792/2010. Tebėra sustabdyta.

2. 2009-01-16 patikslinta 2008-07-28 Klaipėdos apygardos teisme gauto I. Smirnovos ieškinio dėl turtinės ir neturtinės žalos atlyginimo suma iš 335.786,20 Lt į 410.832,28 Lt. Civilinė byla Nr. 2-295-524/2009 buvo sustabdyta dėl teismo skirtos ekspertizės. 2010-02-17 priimtas sprendimas – ieškinys atmestas. Priteista iš I. Smirnovos 2000,00 Lt (laukiame skundo aukštesnės instancijos teisme).

3. 2009-10-01 priimta nutartis dėl 2008-08-20 Klaipėdos apygardos teisme gauto T. Žgunovos atskirojo skundo dėl Klaipėdos m. apylinkės teismo 2008 m. liepos 22 d. sprendimo. Civilinė byla Nr. 2A-1070-125/2008 (nuo 2009 m. Nr. 2A-115-125/2009). Skundas atmestas.

4. 2009-01-16 priimtas teismo įsakymas dėl 2 984,05 Lt skolos išieškojimo iš UAB „Eurohaus“ (įsiteisėjo 2009-02-11). Skolininkas nevykdo antstolio veiksmų, skola kol kas neišieškota.

5. 2008-11-27 priimtas teismo įsakymas dėl 10 207,4 Lt skolos išieškojimo iš UAB „Klaipėdos birža“ (įsiteisėjo 2009-01-09). Skolininkas nevykdo antstolio veiksmų, skola kol kas neišieškota.

Informacinių technologijų skyriaus (ITS) veikla

Programinės įrangos palaikymo sąnaudos 2009 m. sudarė 122 312Lt, palyginti su biudžetu, ši suma didesnė 12 312Lt (įsigyta licencija); kompiuterinės įrangos ir tinklo palaikymo sąnaudos 11 228Lt, palyginti su biudžetu, ši suma mažesnė 8 771Lt.

Bendroji investicijų suma – 2 300 Lt (įsigyti 2 mažieji personaliniai kompiuteriai, PC). Biudžete buvo numatyti 227 000 Lt. Nerealizuotos investicijos: neatnaujinta kompiuterinė ir programinė įranga laivuose (planuota nupirkti 20 vnt. kompiuterių), nemodernizuotas ofiso kompiuterinis tinklas – planuota pakeisti 22 vnt. PC, nepakeisti 2 kopijavimo aparatai.

Pagrindiniai programiniai kompleksai "SHIPNET", "STEKAS", "LABIS" dirba stabiliai.

ITS sumažino išlaidas, inicijuodama naujų sutarčių su bendrovėmis "TEO", "Linkotel" pasirašymą (sumažinti paslaugų tarifai), atsisakydama dalies bendrovės "SHIPNET" teikiamų paslaugų.

Per ataskaitinį laikotarpį pašalintas sudėtingas "SHIPNET" serverio sutrikimas.

Personalo valdymas

2009 m. priimta į darbą 76, atleisti 106 darbuotojai, iš jų: 38 pagal 127 str. (darbuotojo pareiškimu), 42 - remiantis 126 str. (suėjus terminui), 13 - pagal 125 str. (šalims susitarus), 10 - pasibaigus praktikai, 3 - pagal 136 str. (kai suteikiamas invalidumas).

Pagal pareigybės atleista iš darbo: kapitonai – 4, vyresnieji kapitono padėjėjai – 3, antrieji kapitono padėjėjai – 4, tretieji kpt. padėjėjai – 4, vyresnieji mechanikai – 9, antrieji mechanikai – 3, tretieji mechanikai – 6, elektromechanikai – 5, AB jūreiviai – 28, bocmanai – 3, motoristai – 9, praktikantų – 10, superintendantai – 2, virėjai – 2, kranto darbuotojai – 14.

2009 12 31 dirbo 422 darbuotojai, iš jų 50 krante. 2009 m. sirgo 215 darbuotojų 3826 dienas.

Per 2009 m. įvyko 3 lengvi nelaimingi atsitikimai trijuose laivuose.

Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius 2009 m. sudarė 396 ir palyginus su 2008 m. sumažėjo 16 % (lentelė V.1). Tačiau reiktų atkreipti dėmesį į tai, kad neskaitant darbuotojų atleistų pagal straipsnius

LR DK 126 str.(suėjus terminui), pasibaigus praktikai, 127 str. (darbuotojo pareiškimu), 136 str. (kai suteikiamas invalidumas) atleistųjų pokytis nesiekia 10 %, nors susiduriama su tam tikromis problemomis. Pagrindinės jų - po privatizacijos paliktas vyresnio-priešpensijinio amžiaus darbuotojų skaičius, sunkios jūrinės profesijos darbuotojų darbo sąlygos palyginus su darbu krante, uostuose, mažesnis darbo užmokestis nei laivuose registruotuose patogių vėliavų šalyse, tam tikrų specialistų, atskirais atvejais net aukštos kvalifikacijos ir su didele praktika išvykimas dirbti į užsienio laivyną žymiai skiriantis darbo apmokėjimo dydžiams ir t.t., ar pan.

Kaip ypatingas darbuotojų ar jų dalies teises ir pareigas, numatytas kolektyvineje sutartyje galima būtų išskirti jūrininko darbo reise trukmę, atskirais atvejais iki 6-8 mėnesių, galimą jūrininko darbą karo veiksmų rajonuose su reiso ypatumais, darbo ir poilsio laiko ypatumus bei specifiką laivybos kompanijoje, tarptautinių darbo organizacijų konvencijų ir kitų tarptautinių normatyvinių dokumentų ir teisės aktų reikalavimų laikymąsi, LJJ jūrininkams esant rezerve jo trukmę ir galimybes įsidarbinti kitose kompanijose ir t.t., ar pan.

Verslo palaikymo skyriaus veikla

2009 m. už negyvenamųjų patalpų nuomą gauta 41 204Lt (įskaitant PVM).

2009 m. administracinių patalpų išlaikymo sąnaudos (be PVM): nekilnojamojo turto mokestis biudžetui – 12343 Lt, už valstybinės žemės nuomą (0,1618 ha) Klaipėdos savivaldybei sumokėta 2958 Lt; už lietaus nuotekas AB "Klaipėdos vanduo" - 201Lt; už sunaudotą šaltą vandenį ir nuotekas AB "Klaipėdos vanduo" - 2194Lt; už patalpų šildymą ir karšto vandens paruošimą AB "Klaipėdos energija" - 45207,23 Lt; už sunaudotą elektros energiją AB "Vakarų skirstomieji tinklai" filialui "Klaipėdos elektros tinklai" sumokėta 25 802,03 Lt; už šiukšlių išvežimą UAB „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ – 2 805 Lt; už apsaugą (reagavimas į pavojaus mygtuką) R. Jonaičio IĮ "Argus" sumokėta 600 Lt; santechnikos priežiūra administracinėse patalpose kainavo 3 826,74 Lt; vidaus elektros tinklų remontui išleista 100 Lt.

2009-2010 m. šildymo sezono pasiruošimui išleista 4 646. Lt (be PVM).

2009 m. už telefoninio ryšio paslaugas sumokėta (be PVM): AB "Lietuvos telekomas" – 31031Lt; UAB "Telekomunikacijų grupė" – 4.34 Lt; UAB "Linkotelus" – 14858.23 Lt; UAB "Bitė GSM" – 61807,58 Lt.

2009 metais nupirkta 1 212,5 kg kopijavimo popieriaus už 3484,21 Lt (be PVM).

2009 metais bendrovės transportas (autobusas "Iveco Irisbus Midys", krovininis a/m "Peugeot Boxer"; a/m " Renault Trafic", "VW Passat" ir "Peugeot 406") sunaudojo degalų Lietuvoje ir užsienyje, įsigydamas juos UAB "Lietuva Statoil", už 41 583Lt (be PVM).

XXI. VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

Bendrovėje išlieka senieji tikslai:

- saugi laivyba ir darbas be laivų sulaikymų užsienio uostuose.

Atsirado nauji tikslai:

- išgyventi pasaulinės krizės sąlygomis;
- sumažinti laivų remonto išlaidas, laivų remonto trukmę.

Viena pagrindinių laivybos rinkos kritimo priežasčių buvo kredito linijų atidarymo problemos, dėl ko staiga sustojo prekyba ir krovinių pervežimai. Nemažą įtaką padarė sustojusi pasaulinė paklausa, dėl ko krito žaliavų kainos, stabdoma gamyba. Tai neabejotinai sumažino transportavimo paslaugų poreikį. Tuo pat metu tonažo pasiūla net didėjo – laivai, užsakyti per ekonomikos pakilimą, 2010-2011 bus baigti statyti ir perduoti laivų savininkams (žiūr. VI sk.).

Dėl susidariusios situacijos laivybos rinkose neišvengiamai prasidėjo bankrotų banga. Laivų operatoriai, kurie 2008 m. pirmąjį pusmetį išsinuomavo laivus už aukštus nuomos įkainius, atsidūrė sunkioje padėtyje, dalis jų bankrutavo. Taip pat stebimi neigiami procesai laivų pirkimo - pardavimo bei laivų statybos segmente. Matoma, kad laivai, kurie buvo užsakyti prieš metus ar net prieš pusmetį, dėl aukštų kainų ekonomiškai neatsipirks.

Laivybos rinka sunkiai prognozuojama. Išbalansuotos rinkos sąlygomis ilgalaikės prognozės yra neįmanomos. Atsižvelgdama į tai ir į situaciją finansų rinkose, bendrovė 2010 m. neplanuoja įsigyti laivų, iki minimumo apriboja kito turto įsigijimą, parduos 2 laivus.

LJJ 11 laivų paslaugų pardavimai 2010 m. apskaičiuoti pagal Laivyno valdymo dalinio pasirašytas sutartis ir (ar) prognozes atskiriems laivams. Pajamos JAV doleriais sudaro 100 proc. laivyno pajamų, nors siekiamybė – kad už jas būtų atsiskaitoma eurai.

2010 m. 5 laivų ("Raguva", "Venta", "Skalva", "Akvilė", "Audrė"), planinį remontą planuojama atlikti apytikriai už 5,5 mln. Lt be atsarginių dalių. Bendrovė, vadovaudamasi Laivų remonto išlaidų apskaitos tvarka, patvirtinta pagal 12 VAS 34 p. reikalavimus, remonto išlaidas laivų klasei patvirtinti bei dokavimui į sąnaudas nurašo per laikotarpį iki kito remonto.

Planuodama savo veiklą bendrovė remiasi atsargumo principu ir esama padėtimi. LJJL siekia didinti pajamas, mažinti sąnaudas, ieško finansinių galimybių ir išteklių tolesnei veiklai. 2010 m. bendrovė planuoja analogiškus 2009 m. rezultatus, atsižvelgdama į įvardintas bei dabartines pozicijas.

Dėl 2010 m. pirmąjį pusmetį remontuojamų 3 laivų bendrovės nuostoliai bus didesni nei antrąjį pusmetį, nes remontuojamieji laivai neuždirba pajamų, o remonto sąnaudos yra didelės.

Esamomis sąlygomis, kai frachto rinka nekyla, išlieka rizika, kad bendrovė įsipareigojimus bankams turės perkelti į 2011 m. Tačiau bendrovės finansinė padėtis neturėtų blogėti. Darbo užmokesčio ir kiti mokestiniai įsipareigojimai bus vykdomi laiku. Tikėtina, kad krovinių gabenimų rinka atsigaus 2010 m. antrąjį pusmetį, todėl tolesnės prognozės dėl bendrovės bus aiškesnės pasirašius laivų darbo sutartis 2010 m. antrąjį pusmetį.

Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2010 m. planuoja bendrovės privatizavimą. Tai įgyvendinus, sunku numatyti bendrovės tolesnės plėtros galimybes. Jos priklausys nuo privatizavimo sąlygų.

Labai aktualu yra naujinti bendrovės laivyną, tai neišvengiama ir reikalauja laiko bei piniginių išteklių.

Atsiradus konkretesnėms prognozėms ir tendencijoms laivybos rinkoje, bendrovės būsimi veiklos rezultatai bus peržiūrėti valdybos posėdyje.

XXII. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ

Emitentas, vykdydamas savo prievolės pagal jam taikomus vertybinių popierių rinką reglamentuojančius teisės aktus, 2009 m. viešai paskelbė šia informaciją:

Data	Pavadinimas
16.12.2009	LJJL: Laivų pardavimo aukcionas
30.11.2009	LJJL: AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" 2009 m. devynių mėnesių finansinės ataskaitos
27.11.2009	LJJL: AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" 2009 m. devynių mėnesių veiklos rezultatas
19.11.2009	LJJL: AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" akcininkų susirinkimo sprendimai
28.10.2009	LJJL: AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ visuotinio neeilinio akcininkų nutarimų projektai
28.10.2009	LJJL: Dėl AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo
31.08.2009	LJJL: AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" 2009 m. šešių mėnesių tarpinė informacija
28.08.2009	LJJL: AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" 2009m. šešių mėnesių veiklos rezultatas
14.08.2009	LJJL: AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" pranešimas apie balsavimo teisių įgijimą
22.07.2009	LJJL: Papildoma informacija prie AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" 2008 m. metinio pranešimo
17.07.2009	LJJL: AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" 2008 m. metinės informacijos papildymas
28.05.2009	LJJL: AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" 2009m. trijų mėnesių tarpinė informacija
26.05.2009	LJJL: AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" 2009 m. trijų mėnesių veiklos rezultatas
29.04.2009	LJJL: AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" 2008m. metinė informacija
29.04.2009	LJJL: AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" akcininkų susirinkimo sprendimai
17.04.2009	LJJL: AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektai
27.03.2009	LJJL: AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" gavo pranešimą apie balsavimo teisių įgijimą
27.03.2009	LJJL: AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas
23.03.2009	LJJL: AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" Valdybos narių ir pirmininko rinkimai
27.02.2009	LJJL: AB LJJL preliminarus 2008m. veiklos rezultatas ir 2008m. 12 mėnesių tarpinė informacija

PRIDEDAMA. "AB "Lietuvos jūrų laivininkystė", kurios vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso laikymosi atskleidimo pranešimas, 2009 m.", priedas Nr. 1, psl 46-79.

2010.02.26.

Generalinis direktorius, valdybos narys

Vytautas Vismantas

Akcinės bendrovės “Lietuvos jūrų laivininkystė”, kurios vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso laikymosi atskleidimo pranešimas

2009 m.

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP/NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos		
Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys, metinis (pusmečio) pranešimai yra svarbiausias informacijos apie bendrovę šaltinis. Bendrovės plėtros strategija ir tikslai viešai skelbiami vadovo rengiamose metiniuose (pusmečio) pranešimuose, aptariami eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Patvirtintos finansinės ataskaitos ir pranešimai viešai skelbiami Juridinių asmenų registre, nustatyta tvarka teikiami Vertybinių popierių komisijai bei AB NASDAQ OMX Vilnius (naujas AB “Vilniaus vertybinių popierių birža” vardas), talpinami internetiniuose puslapiuose. Pagrindinio akcininko-Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos nustatyta tvarka, bendrovė rengia strateginius veiklos planus 3 metams ir atsiskaito už jų vykdymą kiekvieną ketvirtį.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Kitu atveju, neįmanomas strateginių tikslų įgyvendinimas.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Vadovą renka, atšaukia bei atleidžia iš pareigų Bendrovės valdyba. Vadovas savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos konstitucija, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, akcinių bendrovių ir kitais įstatymais, LR Vyriausybės nutarimais, kitais teisės aktais, 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.

1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	
II principas: Bendrovės valdymo sistema Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnę ir skaidresnę bendrovės valdymo procesą.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos. Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas (aukščiausias organas), Stebėtojų taryba (kolegialus Bendrovės veiklos priežiūrą atliekantis organas), valdyba (kolegialus valdymo organas) bei Bendrovės vadovas-generalinis direktorius (vienasmenis Bendrovės valdymo organas).
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Stebėtojų taryba yra kolegialus Bendrovės veiklos priežiūrą atliekantis organas. Valdyba yra kolegialus Bendrovės valdymo organas.
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.	Neaktuali	Bendrovėje yra sudaroma ir stebėtojų taryba, ir valdyba.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai. ¹	Taip	

¹ III ir IV principų nuostatos labiau pritaikytos tiems atvejams, kai visuotinis akcininkų susirinkimas renka stebėtojų tarybą, t.y. organą, kuris iš esmės sudaromas siekiant užtikrinti bendrovės valdybos ir vadovo priežiūrą bei atstovauti bendrovės akcininkams. Vis dėlto, jeigu bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, bet sudaroma valdyba, daugelis III ir IV principuose pateiktų rekomendacijų tampa aktualios ir taikytinos valdybai. Tačiau pažymėtina, kad kai kurios rekomendacijos, kurios pagal savo esmę ir prigimtį yra susijusios išimtinai su stebėtojų taryba (pavyzdžiui, komitetų formavimas), neturėtų būti taikomos valdybai, kadangi šio organo paskirtis ir funkcijos pagal Akcinių bendrovių įstatymą (Žin., 2003, Nr. 123-5574) yra kitokios. Pavyzdžiui, kodekso 3.1 punktas dėl valdymo organų priežiūros valdybai taikytinas tiek, kiek tai susiję su bendrovės vadovo, bet ne pačios valdybos priežiūra; kodekso 4.1 punktas dėl rekomendacijų teikimo valdymo organams taikytinas tiek, kiek tai susiję su rekomendacijų teikimu bendrovės vadovui; kodekso 4.6 punktas dėl visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytinas tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus. ²	Taip/Neaktu alu	Stebėtojų tarybą sudaro 5 nariai, valdybą - 5 nariai. Bendrovėje sudarytas ne vienas kolegialus organas, todėl rekomenduotinos sąvokos “vykdomasis direktorius”, “direktorius konsultantas” nevartotinos.
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.	Taip	Bendrovės stebėtojų taryba renkama visuotinio akcininkų susirinkimo 4 metams. Stebėtojų tarybos nario kadencijų skaičius neribojamas. Visuotinis akcininkų susirinkimas gali atšaukti visą stebėtojų tarybą arba pavienius jos narius nesibaigus stebėtojų tarybos kadencijai. Valdybos narius 4 metams renka stebėtojų taryba. Valdybos narių ir pirmininko kadencijų skaičius neribojamas. Stebėtojų taryba gali atšaukti visą valdybą arba pavienius jos narius nesibaigus jų kadencijai.
2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, įgyvendindama jos nuostatas praktikoje.

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

Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų³ priežiūrą.

3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	VAS renka stebėtojų tarybą, į kurią įrinktas ir buvo smulkiųjų akcininkų atstovas.
--	------	--

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

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

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.	Taip/Neaktu alu	Įstatymų nustatyta tvarka bendrovės metinį pranešimą rengia ir pasirašo bendrovės generalinis direktorius, svarsto ir tvirtina bendrovės valdyba. LR Susisiekimo ministerija-pagrindinė Bendrovės akcijų (56,66 % akcijų) valdytoja atstovauja valstybei pagal Atstovavimo valstybei akcinėse bendrovėse ir uždaruosiose akcinėse bendrovėse taisyklės, patvirtintas Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro 2008 m. birželio 30 d. įsakymu Nr.3-244, kur numatyta akcijų valdytojos keliamų kandidatų į bendrovės stebėtojų tarybos, valdybos narius, vadovo pareigas kvalifikaciniai reikalavimai, pareigos ir atsakomybė.
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.	Taip/Ne	Kandidatai į renkamus organus privalomai praneša ji renkančiam organui kur ir kokias pareigas jis eina, kaip jo kita veikla yra susijusi su bendrove ir su bendrove susijusiais kitais juridiniais asmenimis. Bendrovės stebėtojų tarybos narius renka visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba renka valdybos narius, valdyba renka bendrovės vadovą. Bendrovės vadovas - generalinis direktorius pagal įstatymu priskirtą kompetenciją atsako už metinio pranešimo rengimą, rengia jį ir pasirašo. Žr. 3.2. ir 3.10. punktus.
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.	Taip/Neaktu alu	Bendrovės pagrindinį akcijų paketą valdo valstybė, atstovaujama LR Susisiekimo ministerijos (56,66 %) ir VĮ Valstybės turto fondui priklauso dalis (4,78 %) akcijų. LR Susisiekimo ministerijos darbuotojai sudaro Stebėtojų tarybą bei didžiąją daugumą valdybos (4/5). Rekomendacijos formuoti komitetus pagal savo esmę ir prigimtį yra susijusios išimtinai su stebėtojų taryba ir bendrovės valdybai, kurios paskirtis ir funkcijos pagal Akcinių bendrovių įstatymą yra kitokios netaikomos.
3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.	Taip	

3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas ⁴ nepriklausomų ⁵ narių skaičius.	Taip	Stebėtojų taryboje smulkieji akcininkai turi savo atstovą.
---	------	--

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

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

3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų 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	Taip	Bendrovės pagrindinį akcijų paketą valdo valstybė, atstovaujama LR Susisiekimo ministerijos (56,66 %) ir VI Valstybės turto fondo (4,78 %). LR Susisiekimo ministerijos darbuotojai sudaro Stebėtojų tarybą bei didžiąją daugumą valdybos (4/5). Stebėtojų tarybos, valdybos narius nesieja verslo santykiai su bendrove. Kitų duomenų bendrovė neturi. Pagal priimtus SM dokumentų reikalavimus kolegialaus organų nariai laikomi nepriklausomais.
--	-------------	--

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

3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.	Taip/Ne	Žiūr. 3.7. punktą.
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 reikalausti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.	Taip	Bendrovės pagrindinį akcijų paketą valdo valstybė, atstovaujama LR Susisiekimo ministerijos (56,66 %) ir VĮ Valstybės turto fondo (4,78 %). LR Susisiekimo ministerijos darbuotojai sudaro Stebėtojų tarybą bei didžiąją daugumą valdybos (4/5). Kolegialaus organo nariai vykdo nepriklausomumo kriterijus pareikštus žodžiu.
3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų ⁶ . Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Ne	Susisiekimo ministerijos valdomai bendrovei ši nuostata netaikyta.
IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų⁷ priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.		
4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę. ⁸	Taip	

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

⁷ Žr. 3 išnašą.

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

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).	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 priimanč sprendimus.
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje⁹ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	Bendrovės pagrindinį akcijų paketą (61,44%) valdo valstybė, atstovaujama LR Susisiekimo ministerijos (56,66 %) ir VĮ Valstybės turto fondo (4,78 %). LR Susisiekimo ministerijos darbuotojai sudaro Stebėtojų tarybą bei didžiąją daugumą valdybos (4/5). Apie kolegialaus organų narių, išskyrus valdybos narių dalyvavimą posėdžiuose, bendrovėje duomenų nėra.
4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.	Taip	

⁹ Pažymėtina, kad bendrovės gali sugriežinti minėtą reikalavimą ir nustatyti, kad apie posėdžius prastai lankanč 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 tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

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.	Neaktualu	Sandorių nebuvo.
4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų¹⁰. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais. Naudodamasis minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.	Taip/Neaktualu	

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

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 komitetus¹¹. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.	Taip	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. Rekomendacijos formuoti audito komitetą pagal savo esmę ir prigimtį yra susijusios išimtinai su stebėtojų taryba ir bendrovės valdybai, kurios paskirtis ir funkcijos pagal Akcinių bendrovių įstatymą yra kitokios netaikomos.
4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.	Taip/Ne	Bendrovės pagrindinį akcijų paketą valdo valstybė, atstovaujama LR Susisiekimo ministerijos (56,66 %) ir VĮ Valstybės turto fondo (4,78 %). LR Susisiekimo ministerijos darbuotojai sudaro Stebėtojų tarybą bei didžiąją daugumą valdybos (4/5). Bendrovėje veikia organai, numatyti bendrovės įstatuose, kurių funkcijos griežtai reglamentuotos įstatymais, norminiais aktais. LR Audito įstatyme numatytas Audito komiteto pareigas dalinai atlieka (Vykdo) pagal "Konkurso AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" auditoriui parinkti sąlygas vadovo įsakymu sudaroma komisija, pradedant 2001-10-22. Apie tai informuota LR vertybinių popierių komisija, AB NASDAQ OMX Vilnius.

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

4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.	Taip/Neaktualu	Žr. 3.4., 4.7., 4.8. punktus.
4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.	Neaktualu	Žiūr. 3.4., 4.8. punktus.
4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.	Neaktualu	Žiūr. 3.4., 4.8. punktus.

4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti testinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.	Neaktualu	Žiūr. 3.4., 4.8. punktus.
4.13. Atlyginimų komitetas. 4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlygį, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna	Neaktualu	Bendrovėje atlyginimai bei kitos išmokos darbuotojams mokami vadovaujantis 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.

iš kitų susijusių bendrovių; 3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų bendrovės vykdomųjų direktorių arba valdymo organų narių ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui; 4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą; 5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų; 6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo); 7) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai. 4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų: 1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus; 2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui; 3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes. 4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprendamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų. 4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.	Taip	
--	-------------	--

4.14. Audito komitetas. 4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiems interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą; 6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei. 4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti	Neaktualu	Žiūr. 4.8 punktą.
--	------------------	--------------------------

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

4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip 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.	Taip/Ne	Žiūr. 1.3., 3.10. punktus.
V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.		
5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiuo principu sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	
5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį. ¹²	Taip	Bendrovės pagrindinį akcijų paketą valdo valstybė, atstovaujama LR Susisiekimo ministerijos (56,66 %) ir VĮ Valstybės turto fondo (4,78 %). LR Susisiekimo ministerijos darbuotojai sudaro Stebėtojų tarybą bei didžiąją daugumą valdybos (4/5). Bendrovė svarsto visus klausimus, priklausančius kolegialiems organams. Tai numatyta jų darbo reglamentuose.

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

5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	Taip	
VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės 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 Akcinių bendrovių įstatyme, 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 apskunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą ¹³ . Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	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 priimta siekiant neapsunkinti Bendrovės, kurios akcininkų skaičius paskutiniaisiais Bendrovės duomenimis siekia apie pusantro tūkstančio, 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.	Taip	Apie visuotinį akcininkų susirinkimo sušaukimą Bendrovė informuoja viešai įstatymais nustatyta tvarka.
6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Taip	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. Esminiai įvykiai, apimantys taip pat ir akcininkų susirinkimo dienotvarkę bei sprendimus, jų projektus skelbiami viešai elektroninio ryšio priemonėmis per NASDAQ OMX Vilnius naudojamą naujienų platinimo sistemą lietuvių ir anglų kalbomis. Ši informacija taip pat talpinama ir bendrovės interneto tinklalapyje.
6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	Bendrovės įstatatai tai numato.

¹³ Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) neapibrėžia visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo, įsigijimo ir pan. priėmimo. Tačiau svarbūs, esminiai bendrovės veiklai sandoriai turėtų būti apsvaistoni 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 punkuose nustatytais kriterijais arba nukrypti nuo jų, atsižvelgdamos į savo veiklos specifiką ir siekį užtikrinti nepertraukiamą ir efektyvią bendrovės veiklą.

6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.	Taip/Ne	Bendrovė ruošiasi naudoti modernias technologijas balsavimui akcininkų susirinkimuose, žymiai nedidinant išlaidų ir (arba) sąnaudų, galinčių pažeisti tų pačių akcininkų interesus. Šiuo metu tai daryti yra ribotos galimybės.
VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.		
7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	Bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariai apie tai žino.
7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.	Taip	
7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.	Taip	
7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	Bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariai jokių sandorių su bendrove neturėjo. Apie tai jie žino.

VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši atlyginimų ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.	Taip/Ne	Bendrovė vidutinį darbuotojų skaičių bei mėnesio darbo užmokestį LR VPK nustatyta tvarka skelbia Bendrovės metiniame pranešime. Su šia informacija galima susipažinti tiek pačioje bendrovėje (Malūnininkų 3, Klaipėda), tiek LR VPK (Konstitucijos pr. 23, Vilnius), tiek ir NASDAQ OMX Vilnius (Konstitucijos pr. 7, 15 aukštas, 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 esminioms bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Neaktuali	Neruošia, nes tai nenumato teisės aktai, Bendrovės įstatai. Lyginant su praėjusiais finansiniais metais žymiai sumažinti atlyginimai, kas nevisada teigiamai įtakoja darbuotojų motyvaciją nuo kurios nemažai priklauso galutiniai rezultatai. Tolimesnę perspektyvą apžvelgti sudėtinga dėl daugelio priežasčių, iš jų galima būtų paminėti direktorių politika formuojama valdybos priklausomai nuo LR Vyriausybės nutarimų, ekonominių sunkumų, pastovumą ir stabilumą, bendrovės perspektyvą dėl privatizavimo ir t.t., ar pan.
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams; 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas; 5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius; 6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką; 9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte;	Neaktuali	Neskiriamos papildomos pensijos arba nėra ankstyvo išėjimo į pensiją schemos, netaikomos teisės dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisės į akcijas.

10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte; 11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį. 12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; 13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.		
8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.	Neaktualu	Neruošia, nes tai nenumato teisės aktai, Bendrovės įstatai. Bendrovėje iki šiol tokia politika nebuvo praktikuojama.
8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu. 8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija: 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 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	Neaktualu	Žiūr. paaiškinimą prie 4.13. punkto. Tokia teisė dalyvauti akcijomis pasirinkimo sandoriose nenumatyta.

atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. 8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis: 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kainą, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. 8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių 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. 8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.		
8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.	Taip	Nes jei ji nepakankama tai ir negatyvi. Nekintama dalis turėtų būti žymiai didesnė, kad iš esmės nebūtų nuvertinamas pareigybės svoris ir įtaka santykių su pavaldžiomis pareigybėmis, darbuotojo kvalifikacija, darbo kokybė. Turėtų būti taikomas pereinamasis periodas, ne trumpesnis nei numatyta LR Darbo kodekse (ypač jei mažėja išmokos). Veiklos rezultatus vertinant turėtų būti iš esmės atsižvelgta ir į objektyvias priežastis, įvairias prielaidas, reikalavimus, darbo specifiką, verslo aplinką, konkurencingumą įtakojusius tai.
8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Taip	Jei ekonominė aplinka funkcionuoja stabiliai ir neiškreiptai.

8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.	Ne	Kai yra skiriama, tai turi būti ir mokama, nes pažeidžiami pagrindiniai principai. Vien sąvoka "protingumo kriterijus" nekonkreči ir interpretuotina.
8.9. Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.	Neaktualu	Bendrovėje sudarytas ne vienas kolegialus organas, todėl rekomenduotinos sąvokos "vykdomasis direktorius", "direktorius konsultantas" nevartotinos. Remtasi turėtų būti teisingais, patikrintais duomenimis.
8.10. Išaitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.	Taip/Ne	Samdomiems darbuotojams neturi būti taikomos sąlygos blogesnės nei numatytos LR Darbo kodekse.
8.11. Išaitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.	Taip/Ne	Tai numatyta įstatymais. Ne visais atvejais blogi veiklos rezultatai yra dėl darbuotojų kaltės. Tačiau blogo, nekvalifikuoto darbo, įtaka tam turi būti objektyviai vertinama.
8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Taip	
8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.	Neaktualu	Atlyginimas nėra pagrįstas akcijų skyrimu.
8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamos mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Neaktualu	Tokios teisės nesuteikiamos.
8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plius kintamoji dalis) vertė.	Ne/Neaktualu	Teisės nesuteikiamos, nuosavybė neturėtų būti ribojama, atlyginimai neadekvatūs pasaulinių bendrovių lygiui šios rekomendacijos įgyvendinimui.

8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.	Neaktualu	Bendrovės įstatai nenumato.
8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.	Neaktualu	Bendrovės pagrindinį akcijų paketą valdo valstybė, atstovaujama LR Susisiekimo ministerijos (56,66 %) ir VĮ Valstybės turto fondo (4,78 %). LR Susisiekimo ministerijos darbuotojai sudaro Stebėtojų tarybą bei didžiąją daugumą valdybos (4/5).
8.18. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.	Neaktualu	Bendrovės pagrindinį akcijų paketą valdo valstybė, atstovaujama LR Susisiekimo ministerijos (56,66 %) ir VĮ Valstybės turto fondo (4,78 %). LR Susisiekimo ministerijos darbuotojai sudaro Stebėtojų tarybą bei didžiąją daugumą valdybos (4/5). Bendrovės įstatai tai nenumato.
8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiems schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.	Neaktualu	Bendrovės įstatuose nenumatyta
8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.	Taip/Neaktualu	Bendrovės įstatuose nenumatyta.

8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.		Bendrovės įstatuose nenumatyta.
8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.	Neaktualu	Dalyvavimas schemomis įstatuose nenumatytas.
8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių 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 išpareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemos taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.	Neaktualu	Bendrovės įstatuose nenumatyta.
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 <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.		
9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiama tos interesų turėtojų teisė, 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.

10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu. 10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus. 10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu. 10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.	Taip Taip Taip	Tai buvo atskleidžiama Bendrovės veiklos ataskaitose, prospektuose-ataskaitose (metų, pusmečio), nuo 2007m.-metiniuose pranešimuose Informacija apie tai, kaip laikomasi šio sąrašo atskirų punktų atskleidžiama vadovaujantis įstatymų, kitų norminių aktų, Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos ir vertybinių popierių biržos AB NASDAQ OMX Vilnius nustatyta tvarka ir terminais, bendrovėje galiojančia tvarka bei praktika. Viešą akcininkų interesą reglamentuoja Akcinių bendrovių įstatymas, Bendrovės įstatai, vertybinių popierių rinką reguliuojantys dokumentai ir taisyklės, kurių laikytis Bendrovėje privalu ir laikomasi. Informaciją rinkai bendrovė atskleidžia lietuvių ir anglų kalbomis per NASDAQ OMX naujienų platinimo sistemą skelbdama esminius įvykius, pateikdama Bendrovės interneto puslapyje skiltyje skirtoje Investuotojams. Taip yra suteikiama vienoda galimybė gauti informaciją apie bendrovę, kurios akcijomis prekiaujama biržoje, kuria vadovaudamiesi akcininkai patys gali priimti sprendimus dėl akcijų pirkimo-pardavimo. Grupės nėra. Žr. 10.1.punktą. Šių santykių buvimą reglamentuoja teisinė bazė, Bendrovės įstatai bei prisiimti sutartiniai įsipareigojimai. Priisiimant juos, siektina išvengti interesų konfliktų, suteikiant interesų turėtojams pasirinkimo teisę.
---	-------------------------------------	--

10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	Žr. 10.1.punktą. Tačiau visų pirma tai neturėtų būti pažeidžiami ir (arba) pažeidinėjami akcininkų, pagrindinio akcininko interesai prieš būsimo investuotojo interesus.
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintą priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Žr. 10.1.punktą.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip	Žr. 10.1.punktą.
XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas		
Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip/Ne	Įstatymais numatyta metinių finansinių ataskaitų auditas. Tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys nepriklausomo audito įmonės netikrinamas, nes tai nenumatyta įstatymais.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Taip/Ne	Audito įmonės kandidatūra parenkama vadovaujantis Bendrovės valdybos patvirtintomis auditoriui parinkti sąlygomis. Konkurso laimėtojas teikiamas Visuotiniam akcininkų susirinkimui išinkti Bendrovės auditoriumi. Vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymu ir bendrovės įstatais tik visuotinis akcininkų susirinkimas turi išimtinę teisę rinkti ir atšaukti audito įmonę, nustatyti audito paslaugų apmokėjimo sąlygas.

11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jei gi bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Taip/Neaktuali	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.
---	----------------	--

Atkreipiamas skaitytojų dėmesys, kad NASDAQ OMX Vilnius kodeksas parengtas grindžiant pasaulinės geros bendrovių valdymo praktikos analizę ir naujausiomis Europos Sąjungos rekomendacijomis bendrovių valdymo srityje ir yra rekomendacinio pobūdžio-kai kurioms nuostatomis ir sąvokoms skiriantis nuo Lietuvos Respublikoje galiojančių teisės aktų nuostatų, atskleidimas apie jo laikymąsi nustatyta tvarka, turėtų būti suprantamas ir vertinamas iš pastarųjų pozicijų.

Generalinis direktorius



Vytautas Vismantas

Finansų direktorė



Sigutė Noreikaitė