



KPMG Baltics, UAB
Upės g. 21
LT-08128, Vilnius
Lietuva

Tel.: +370 5 2102600
Faks.: +370 5 2102659
El. p.: vilnius@kpmg.lt
www.kpmg.lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome pridedamo AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ (toliau – Bendrovė) finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusių metų bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingų apskaitos principų santrauką ir kitas pastabas, kurie pateikti 6–42 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir už tokias vidaus kontroles, kurios, vadovybės manymu, yra būtinos užtikrinant finansinių ataskaitų parengimą be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar dėl klaidos.

Auditorių atsakomybė

Mūsų atsakomybė – remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu yra atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, pagrindžiančius finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus. 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 Bendrovės vidaus kontroles, skirtas užtikrinti Bendrovės finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą jų pateikimą tam, kad galėtų parinkti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie Bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų pateikimas.

Mes tikime, kad gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų audito nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ finansinę būklę 2012 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

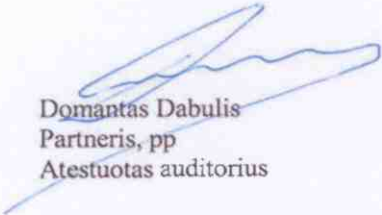
Dalyko pabrėžimas

Mūsų nuomonei išliekant besąlyginei, mes atkreipiame dėmesį į pridedamų finansinių ataskaitų 26-ąją pastabą, kurioje nurodyta, kad 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinėse ataskaitose apskaityti trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 35 mln. litų suma (2011 m. gruodžio 31 d. trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 42 mln. litų suma). Ši aplinkybė parodo reikšmingą neapibrėžtumą, lemiantį abejonę dėl Bendrovės veiklos tęstinumo. Bendrovės galimybė įvykdyti savo įsipareigojimus 2013 metais ir tęsti veiklą priklauso nuo to, ar Bendrovė sugebės uždirbti pakankamus pinigų srautus iš pagrindinės veiklos, pakankamų pinigų įplaukų iš planuojamo tam tikrų laivų pardavimo bei derybų su bankais dėl paskolos, minimos 7-oje pastaboje, grąžinimo terminų pratęsimo.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ metinį pranešimą už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 43–77 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ 2012 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

„KPMG Baltics“, UAB vardu



Domantas Dabulis
Partneris, pp
Atestuotas auditorius

Klaipėda, Lietuvos Respublika
2013 m. kovo 26 d.

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“

Finansinių ataskaitų rinkinys už
metus pasibaigusius 2012 m.
gruodžio 31d.

Turinys

Informacija apie įmonę	2
Atsakingų asmenų patvirtinimas dėl finansinių ataskaitų	3
Nepriklausomo auditoriaus išvada AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" akcininkams	4
Finansinės būklės ataskaita	6
Bendrųjų pajamų ataskaita	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8
Pinigų srautų ataskaita	9
2012 metų gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų pastabos	10
Metinis pranešimas už 2012 metus	43

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“

Įmonės kodas: 110865039, adresas: Malūnininkų g. 3, LT-92264 Klaipėda

2012 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys

(tūkst. LTL, jeigu nenurodyta kitaip)

Informacija apie įmonę

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“

Telefonas: +370 46 393105
Telefaksas: +370 46 393119
Įmonės kodas: 110865039
Buveinės adresas: Malūnininkų g.3, Klaipėda

Stebėtojų taryba

Tomas Karpavičius (pirmininkas)
Ona Barauskienė
Evaldas Zacharevičius
Laimutė Stasytienė Tinglum
Gytis Kaminskas

Valdyba

Saulius Girdauskas
Andrius Šniuolis
Eglė Vyšniauskaitė
Mindaugas Utkevičius
Stepas Telešius

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

AB „SEB bankas“
AB DNB bankas
Danske bank A/S Lietuvos filialas

Atsakingų asmenų patvirtinimas dėl finansinių ataskaitų

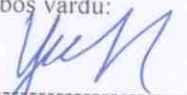
Vadovybė šiandien aptarė ir patvirtino finansinių ataskaitų rinkinį (toliau „finansinės ataskaitos“) bei jį pasirašė.

Finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Mūsų nuomone, taikyti apskaitos principai yra tinkami ir finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Rekomenduojame, kad finansines ataskaitas patvirtintų Visuotinis akcininkų susirinkimas.

Klaipėda, 2013 m. kovo 26 d.

Valdybos vardu:



Audronas Lubys
Generalinis Direktorius

Arvydas Stropus
Vyriausiasis buhalteris



Finansinės būklės ataskaita

2012 m. gruodžio 31 d.

	Pastabos Nr.	2012-12-31	2011-12-31	2011-01-01
			Pertvarkyta	Pertvarkyta
Nematerialusis turtas	2	8	15	39
Ilgalaikis materialusis turtas	1	195.780	210.378	260.968
<i>Iš viso ilgalaikio turto</i>		<i>195.788</i>	<i>210.393</i>	<i>261.007</i>
Atsargos	3	5.135	2.437	1.307
Išankstiniai apmokėjimai	3	867	1.431	1.319
Pirkėjų įsiskolinimai	4	2.385	750	3.087
Kitos gautinos sumos	4	163	191	173
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	369	1.793	2.067
<i>Iš viso trumpalaikio turto</i>		<i>8.919</i>	<i>6.602</i>	<i>7.953</i>
<i>Iš viso turto</i>		<i>204.707</i>	<i>216.995</i>	<i>268.960</i>
Įstatinis kapitalas	6	200.901	200.901	200.901
Įstatymų numatyti rezervai		-	-	18.453
Kiti rezervai		-	-	-
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	23	(79.087)	(62.320)	(34.615)
<i>Iš viso nuosavas kapitalas</i>	<i>18</i>	<i>121.814</i>	<i>138.581</i>	<i>184.739</i>
Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams	8	305	200	-
Skolos kredito įstaigoms	7	38.286	30.050	53.184
<i>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</i>		<i>38.591</i>	<i>30.250</i>	<i>53.184</i>
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	7	18.112	36.553	22.818
Skolos tiekėjams	10	16.560	5.468	1.306
Gauti išankstiniai apmokėjimai	10	5.174	3.266	4.536
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9	3.496	1.930	1.850
Pelno mokesčio įsipareigojimai	17	66	66	67
Kitos mokėtinos sumos	10	894	881	460
<i>Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų</i>		<i>44.302</i>	<i>48.164</i>	<i>31.037</i>
<i>Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų</i>		<i>204.707</i>	<i>216.995</i>	<i>268.960</i>

10 - 42 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Generalinis direktorius

Vyriausiasis buhalteris

Audronis Lubys

Arvydas Stropus

Bendrųjų pajamų ataskaita

2012 m. gruodžio 31 d.

	Pastabos Nr.	2012-12-31	2011-12-31 Pertvarkyta
Pardavimo pajamos	12	83.874	78.169
Pardavimų savikaina	13	(89.202)	(85.981)
Bendrasis nuostolis		(5.328)	(7.812)
Administracinės sąnaudos	14	(4.657)	(5.848)
Laivų vertės sumažėjimas	1	(5.750)	(29.119)
Paskirstymo sąnaudos		(8)	(22)
Kitos veiklos pajamos	15	187	194
Kitos veiklos sąnaudos	15	(3)	(53)
Veiklos nuostolis		(15.559)	(42.660)
Finansinės veiklos pajamos	16	1.054	5
Finansinės veiklos sąnaudos	16	(2.196)	(3.437)
Finansinės veiklos grynasis rezultatas		(1.142)	(3.432)
Nuostolis prieš apmokestinimą		(16.701)	(46.092)
Pelno mokesčio sąnaudos	17	(66)	(66)
Nuostolis už metus		(16.767)	(46.158)
Kitos bendrosios pajamos, atskaičius mokesčius		-	-
Bendrųjų pajamų iš viso		(16.767)	(46.158)
Pagrindinis ir sumažintas nuostolis tenkantis vienai akcijai (Litais)	18	(0,08)	(0,23)

10 – 42 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Vyriausiasis buhalteris

Audronis Lubys

Arvydas Stropus

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita 2012 m. gruodžio 31 d.

	Išstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)	Iš viso
Likutis					
2010.12.31 (pertvarkytas)	200.901	18.453		(34.615)	184.739
2011 m. grynasis pelnas (nuostolis) (pertvarkytas)				(46.158)	(46.158)
Panaudoti rezervai		(18.453)		18.453	
Likutis					
2011.12.31 (pertvarkytas)	200.901			(62.320)	138.581
2012 m. grynasis pelnas (nuostolis)				(16.767)	(16.767)
Panaudoti rezervai					
Likutis 2012.12.31	200.901			(79.087)	121.814

10 – 42 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Vyriausiasis buhalteris



Audronis Lubys

Arvydas Stropus

Pinigų srautų ataskaita

2012 m. gruodžio 31 d.

	Pastabos Nr.	2012-12-31	2011-12-31 Pertvarkyta
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas (nuostolis)		(16.767)	(46.158)
Koregavimai:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1, 2	19.648	25.824
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka paskoloms	7	(1.376)	938
Ilgalaikio materialaus turto perleidimo ir nurašymo rezultatas		-	(7)
Laivų vertės sumažėjimas	1,23	5.750	29.119
Palūkanų pajamos/sąnaudos, grynąja verte	16	2.196	2.071
Pelno mokesčio sąnaudos	17	66	66
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos prieš pokyčius apyvartinėse lėšose		9.517	11.853
Gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	4	(1.043)	2.207
Mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	8,9,10	10.187	3.028
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	3	(2.698)	(1.129)
Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		15.963	15.959
Sumokėtas pelno mokestis		(66)	(66)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		15.897	15.893
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos			
Ilgalaikio turto įsigijimas	1,2	(6.295)	(3.815)
Ilgalaikio turto perleidimas		-	57
Gauti dividendai, palūkanos		-	5
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos		(6.295)	(3.753)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos			
Sumokėtos palūkanos	16	(2.196)	(2.076)
Dividendų išmokėjimas savo akcininkams		-	(1)
Paskolų grąžinimas	7	(8.829)	(10.336)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos		(11.025)	(12.413)
Grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų pasikeitimas		(1.424)	(273)
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.		1.793	2.066
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.	5	369	1.793

10 – 42 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Vyriausiasis buhalteris

Audronis Lubys

Arvydas Stropus

2012 metų gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų pastabos

Ataskaitas pateikianti įmonė

AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ (LJL) yra akcinė bendrovė, įsteigta reorganizavus skaidymo būdu AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ (LISCO). LJL įregistruota juridinių asmenų registre, pažymėjimas Nr.027245. LJL įregistravimo data 2001 m. birželio 27 d., įmonės kodas 110865039. LJL adresas: Malūnininkų g. 3, Klaipėda. Pagrindinė Bendrovės veikla yra krovinių vežimas jūros transportu ir laivų nuoma.

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

2012 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 341 darbuotojai, iš jų kranto 30 daliniuose ir laivyne 311

2012 m. gruodžio 31 d. bendrovės akcininkai:

	2012-12-31		2011-12-31	
	Akcijų skaičius, vnt.	Nuosavybės dalis proc.	Akcijų skaičius, vnt.	Nuosavybės dalis proc.
LR Susisiekimo ministerija	113.833.000	56,66	113.833.000	56,66
Swedbank AS (Estonia)	11.275.992	5,61	11.360.607	5,65
DFDS TOR LINE A/S	11.108.420	5,53	11.108.420	5,53
Kiti smulkūs akcininkai	64.683.884	32,20	64.599.269	32,16
Iš viso :	200.901.296		200.901.296	

Įmonės paprastosios akcijos yra kotiruojamos NASDAQ OMX Vilnius.

Ataskaitų parengimo pagrindas

Ataskaitų atitikimas standartams

Finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Finansinės ataskaitos buvo patvirtintos vadovybės 2013 m. kovo 25 d. Bendrovės akcininkai gali nepatvirtinti šių finansinių ataskaitų ir pareikalauti jas pakeisti.

Ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina. Finansinės ataskaitos yra parengtos vadovaujantis apskaitos įrašais, tvarkomais pagal Lietuvos Respublikoje apskaitą reglamentuojančius įstatymus ir taisykles.

Funkcinė ir pateikimo valiuta

Šios finansinės ataskaitos yra pateiktos nacionaline valiuta litais, kuri yra Bendrovės funkcinė valiuta. Visi skaičiai finansinėse ataskaitose yra suapvalinti iki artimiausio tūkstančio, jei nenurodyta kitaip.

Ataskaitų parengimo pagrindas (tęsinys)

Apskaičiavimai ir prielaidos

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios įtakoja apskaitos principų taikymą bei su turto ir įsipareigojimais, pajamomis ir sąnaudomis susijusias sumas. Apskaičiavimai 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.

Apskaičiavimai ir susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, įskaitant tikėtinus ateities įvykius, kurie yra laikomi pagrįstais, esant dabartinėms aplinkybėms.

Bendrovė atlieka skaičiavimus ir daro įvertinimus, susijusius su ateitimi. Pagal savo prigimtį apskaitiniai įvertinimai retai sutampa su faktiniais rezultatais. Skaičiavimai ir įvertinimai, dėl kurių atsiranda reikšminga turto ir įsipareigojimų likutinių verčių esminių koregavimų kitais finansiniais metais rizika, yra atskleisti žemiau.

- *Laivų vertės sumažėjimas*

Bendrovės laivų likutinės vertės yra peržiūrimos kiekvienų finansinių ataskaitų sudarymo datą siekiant nustatyti, ar yra požymių, rodančių jų vertės sumažėjimą. Jei tokie požymiai egzistuoja, yra apskaičiuojamos turto atsiperkamosios vertės. Vertės sumažėjimo testavimo tikslais, turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, generuojančias pinigų srautus iš nuolatinio naudojimo, kurie didžiąja dalimi yra nepriklausomi nuo kito turto ar turto grupių generuojamų pinigų srautų (grynuosius pinigų generuojantis vienetas).

Turto ar grynuosius pinigus generuojančio vieneto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: turto naudojimo vertės ir tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas. Turto tikroji vertė yra nustatoma remiantis nepriklausomų vertintojų ataskaitomis. Turto naudojimo vertės apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės taikant diskonto normą, atspindinčią dabartinės rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turto. Vertės sumažėjimas apskaitomas tada, kai turto ar grynuosius pinigus generuojančio vieneto likutinė vertė reikšmingai viršija jo apskaičiuotą atsiperkamąją vertę (žr. 1 pastabą Ilgalaikis materialus turtas).

- *Laivų naudingojo tarnavimo laikotarpis*

Turto naudingojo tarnavimo laikotarpiai yra kasmet peržiūrimi ir pakeičiami, kai yra pagrindo manyti, kad likęs tarnavimo laikas neatspindi turto techninės būklės, ekonominio panaudojimo ir fizinės būklės.

- *Veiklos tęstinumo prielaida*

Rengdama finansines ataskaitas 2012 m. gruodžio 31 d., vadovybė nusprendė taikyti veiklos tęstinumo principą. Vertinimai yra pateikti 26-oje pastaboje.

Ataskaitų parengimo pagrindas (tėsinys)

Apskaičiavimai ir prielaidos (tėsinys)

- Sprendimas dėl funkcinės valiutos pasirinkimo

Atsižvelgiant į pajamų ir sąnaudų struktūrą, yra nuspręsta laikyti litą (LTL) Bendrovės funkcinę valiutą. Nepaisant to, kad skolinimosi lėšos ir pajamos yra išreikštos JAV doleriais, didžiąją dalį pardavimų savikainos sudaro nedolerinės išlaidos, tokios kaip atlyginimai, socialinis draudimas, mokesčiai, dienpinigiai, pagrindinė laivų techninio tiekimo dalis, doko remontas ir kitos išlaidos. Vadovybė naudoja LTL Bendrovės veiklos prognozėms sudaryti bei veiklos rezultatams įvertinti.

Reikšmingi apskaitos principai

Tikrųjų verčių nustatymas

Nemažai Bendrovės apskaitos principų ir atskleidimų reikalauja nustatyti finansinio ir nefinansinio turto ir įsipareigojimų tikrąją vertę. Tikroji vertė – tai suma, už kurią finansinė priemonė galėtų būti iškeista sandorio tarp suinteresuotų ir žinančių šalių metu, esant normalioms rinkos sąlygoms, išskyrus priverstinį pardavimą ar likvidavimą. Tikrosios vertės yra gaunamos iš kotiruojamų rinkos kainų, diskontuotų pinigų srautų modelių ir opcionų kainų modelių, kaip yra taikytina. Ten, kur taikytina, detalesnė informacija apie prielaidas, taikytas nustatant tikrąsias vertes, yra atskleista su konkrečiu turtu ar įsipareigojimu susijusioje pastaboje.

Žemiau pateikti apskaitos principai sutampa su praėjusiųjų metų apskaitos principais, išskyrus tuos, kurie buvo pakeisti dėl anksčiau galiojusių TFAS pakeitimų ir naujų TFAS įsigaliojimo nuo 2012 m. sausio 1 d.

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 valiutos keitimo kursu metų gale. Tikrąją vertę apskaitomas nepiniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta yra perskaičiuojami litais tikrosios vertės nustatymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. Litas yra susietas su Euru keitimo kursu $LTL\ 3.4528 = EUR\ 1$. Ataskaitinių metų gale visos eurai įvykdytos operacijos buvo konvertuotos Lietuvos Banko nustatytu pastoviu keitimo kursu $1\ EUR = 3,4528\ LTL$, o JAV doleriais esančios sąskaitos perskaičiuotos kursu $1\ USD = 2,6060\ LTL$.

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.

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinės priemonės

(a) *Neišvestinės finansinės priemonės*

Paskolos ir gautinos sumos bei indėliai yra iš pradžių Bendrovės apskaitomi jų atsiradimo dieną. Visas kitas finansinis turtas yra iš pradžių apskaitomas sandorio datą, kada Bendrovė tampa sandorio šalimi pagal finansinės priemonės sutarties sąlygas.

Finansinio turto apskaita nutraukiama, pasibaigus sutartinėms teisėms į turto generuojamus pinigų srautus, arba perduodant teises gauti finansinio turto sutartinius pinigų srautus sandorio metu, kai perduodama visa su finansinio turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda. Bet kokia Bendrovės sukurta ar išlaikyta nauda, susijusi su perduotu finansiniu turtu, yra apskaitoma kaip atskiras turtas ar įsipareigojimas.

Finansinis turtas ir įsipareigojimai yra sudengiami, o grynoji suma pateikiama finansinės būklės ataskaitoje tik ir tik tada, kai Bendrovė turi juridinę teisę tokias sumas sudengti ir ketina arba jas padengti gryniosios sumos pagrindu, arba parduoti tą turtą ir tuo pačiu padengti įsipareigojimą.

Finansinis turtas yra atitinkamai klasifikuojamas kaip: finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per pelną (nuostolius); investicijos laikomos iki termino; paskolos ir gautinos sumos; galimas parduoti finansinis turtas. Visi finansinio turto pirkimai ir pardavimai yra pripažįstami sandorio atlikimo dieną. Neišvestinės finansinės priemonės iš pradžių pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus priemonėms, apskaitomoms tikrąja verte per pelną (nuostolius)) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas.

Finansinis turtas arba finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte per pelną (nuostolius)

Vadovybė nustato finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų klasifikaciją jų pirminio pripažinimo metu, kai atitinka šiuos kriterijus:

- Klasifikavimas eliminuotų ar reikšmingai sumažintų įvertinimo ir pripažinimo skirtumus, kurie atsiranda dėl skirtingo turto ir įsipareigojimo įvertinimo ar pelno (nuostolių) pripažinimo; arba
- Finansinio turto ar įsipareigojimo arba jų kartu grupės yra valdomos ir vertinamos tikrąja verte pagal dokumentais patvirtintą rizikos valdymo ir investavimo strategiją; arba
- Finansinė priemonė apima įterptąją išvestinę priemonę, nebent įterptinė išvestinė priemonė nežymiai pakeičia pinigų srautus, arba, kai atlikus nesudėtingą analizę, arba be jokios analizės aišku, kad įterptosios išvestinės priemonės atskyrimas yra draudžiamas.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai, vertinami pelne (nuostoliuose) tikrąja verte, finansinės būklės ataskaitoje yra apskaitomi tikrąja verte. Susijęs pelnas arba nuostolis dėl pakartotinio vertinimo yra tiesiogiai apskaitomas pelne (nuostoliuose) ataskaitoje. Pelnas bei nuostolis iš palūkanų bei tokių investicijų dividendai yra atitinkamai pripažįstami kaip pelnas iš palūkanų ir dividendų, arba palūkanų nuostolis.

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinės priemonės

Paskolos ir gautinos sumos

Bendrovės gautinomis sumomis nėra prekiaujama aktyvioje rinkoje. Gautinos sumos yra įtraukiamos į trumpalaikį turtą, išskyrus tas, kurių terminas ilgesnis nei 12 mėnesių. Pirkėjų įsiskolinimai pradžioje pripažįstami tikrąja verte. Paskolos ir kitos gautinos sumos pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, pridėjus sandorio sąnaudas, tiesiogiai susijusias su įsigijimu. Po pirminio pripažinimo, gautinos sumos įvertinamos amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą, atskaičius vertės sumažėjimo nuostolius, jeigu tokių yra. Efektyvi palūkanų norma yra norma, kuria tiksliai diskontuojamos apskaičiuotos būsimos piniginės įmokos ir išmokos per numatytą finansinio turto ar įsipareigojimo galiojimo laikotarpį (arba per trumpesnį laikotarpį, jei taikoma). Trumpalaikės gautinos sumos nediskontuojamos.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, banke, indėliai einamojoje sąskaitoje, kurių terminas sutarties sudarymo datą neviršija 3 mėn., 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.

(b) Neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai

Išleisti skolos vertybiniai popieriai ir subordinuoti įsipareigojimai pripažįstami jų atsiradimo dieną. Visi kiti finansiniai įsipareigojimai (įskaitant įsipareigojimus, apskaitytus tikrąja verte per pelną arba nuostolius) iš pradžių pripažįstami sandorio sudarymo dieną, kuomet Įmonė tampa sandorio šalimi pagal priemonės sutartines sąlygas.

Po pirminio pripažinimo įsipareigojimai yra pateikiami amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Prekybos mokėtinos sumos iš pradžių pripažįstamos tikrąja verte, o vėliau - amortizuota savikaina. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

Finansinio įsipareigojimo apskaita nutraukiama, kai sutartiniai įsipareigojimai yra įvykdomi, atšaukiami arba jų galiojimo laikas baigiasi.

Bendrovė turi tokius neišvestinius finansinius įsipareigojimus: paskolos ir skolinimosi lėšos bei prekybos ir kitos mokėtinos sumos. Tokie finansiniai įsipareigojimai pradžioje pripažįstami tikrąja verte, pridėjus bet kokias sandoriui tiesiogiai priskirtinas sąnaudas. Po pirminio pripažinimo šie finansiniai įsipareigojimai yra įvertinami amortizuota savikaina, naudojant efektyvių palūkanų metodą.

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Finansinės priemonės

Skolos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos, arba kapitalizuojamos, priklausomai nuo skolinimosi tikslo. Bendrovė kapitalizuoja skolinimosi išlaidas kurios yra tiesiogiai priskirtinos ilgo parengimo turto įsigijimui, statybai ar gamybai, kaip to turto savikainos dalį.

(c) Paprastosios akcijos

Paprastosios akcijos yra klasifikuojamos kaip nuosavas kapitalas. Papildomos sąnaudos, tiesiogiai priskirtinos paprastųjų akcijų išleidimui ir akcijų opcionams, yra pripažįstamos kaip išskaitymas iš nuosavo kapitalo, atėmus bet kokią mokestinę įtaką.

(d) Išvestinės finansinės priemonės

Išvestinės finansinės priemonės pradžioje pripažįstamos tikrąja verte; sandoriui priskirtinos sąnaudos pripažįstamos pelne (nuostoliuose), jas patyrus. Po pirminio pripažinimo išvestinės priemonės įvertinamos tikrąja verte, o atsirandantys pokyčiai apskaitomi pelne (nuostoliuose). Bendrovė per laikotarpį nenaudojo jokių šios kategorijos finansinių priemonių.

Ilgalaikis materialusis turtas

Finansinėse ataskaitose visi ekonominiai ištekliai, kuriais disponuoja Bendrovė, pripažįstami turtu, jeigu Bendrovė 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. Bendrovės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir proporcingai paskirstytos netiesioginės darbo sąnaudos.

Nuoma, kai Bendrovė prisiima visą riziką ir gauna naudą, susijusią su tuo turtu, apskaitoma kaip finansinė nuoma. Savininko naudojamas turtas, įsigytas finansinio lizingo būdu, pateikiamas minimalių nuomos mokėjimų nuomos pradžioje dabartine verte, atskaičius sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Visa kita nuoma yra laikoma veiklos nuoma ir nuomojamas turtas nėra apskaitomas Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje.

Reguliarių laivų apžiūrų (angl. dock survey arba special survey) metu patirtos sąnaudos apskaitomos kaip atskiras ilgalaikio materialiojo turto vienetas. 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.

Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmosios dienos po ilgalaikio turto perdavimo naudoti ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmosios dienos po jo nurašymo arba pardavimo ir kai visa naudojamo ilgalaikio turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į produkcijos (darbų, paslaugų) savikainą. Turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu metodu per visą kiekvieno to turto komponento naudingo tarnavimo laikotarpį. Laivo apžiūrų ir remonto sąnaudos yra nudėvimos per laikotarpį iki kitos apžiūros (remonto).

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
Laivai	20 - 27 nuo pastatymo metų
Mašinos ir įrengimai	7 – 16
Laivų remontai	2 – 3
Pastatai ir statiniai	15
Kitos transporto priemonės	6 – 10
Kitas materialusis turtas	4

Bendrovė kapitalizuoja skolinimosi sąnaudas, tiesiogiai susijusias su susijusio turto ar jo dalies įsigijimu, statyba ar gamyba, to turto savikainoje. 2012 ir 2011 metais skolinimosi sąnaudos nebuvo kapitalizuojamos.

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. Jis gali būti pakeistas, jei yra pagrindo manyti, kad likęs tarnavimo laikas neatspindi turto fizinės būklės ir ekonominio panaudojimo. Bendrovė kasmet peržiūri ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį, likvidacines vertes ir nusidėvėjimo skaičiavimo metodus.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Programinė įranga ir kitas nematerialusis turtas, kurio numatomas naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, įvertinamas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuostolį dėl turto vertės sumažėjimo. Amortizacija skaičiuojama tiesiniu metodu per numatomą naudingo tarnavimo laikotarpį. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas per 3 metus.

Ilgalaikis turtas skirtas pardavimui

Ilgalaikis turtas (arba parduodamo turto grupės, kurį sudaro turtas ir įsipareigojimai), kurį tikimasi atgauti visų pirma parduodant, o ne per nuolatinį naudojimą, yra klasifikuojamas kaip ilgalaikis turtas skirtas pardavimui. Prieš pat turto klasifikavimą kaip laikomą pardavimui, turtas (arba parduodamo turto grupės dalys) yra įvertinamas pagal Bendrovės apskaitos principus. Po to, turtas (arba parduodamo turto grupės dalys) įvertinamas mažesniąja iš likutinės vertės ir tikrosios vertės, atėmus numatomas pardavimo sąnaudas. Parduodamo turto grupės vertės sumažėjimo nuostoliai iš pradžių priskiriami prestižui, o vėliau likusiam turtui ir įsipareigojimams proporcingai, išskyrus atsargas, finansinį turtą, atidėtojo pelno mokesčio turtą, išmokas darbuotojams. Nuvertėjimo nuostoliai ir toliau yra skaičiuojami pagal Bendrovės apskaitos principus. Pardavimui skirto turto sumažėjimo nuostoliai, įvertinti pirminio klasifikavimo metu, ir vėlesnės pajamos bei nuostoliai, susiję su turto pervertinimu, yra įtraukiami į pelną (nuostolius). Nuvertėjimo atstatymo pajamos nėra pripažįstamos didesne suma nei sukaupti vertės sumažėjimo nuostoliai.

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Atsargos

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Grynąją galimo realizavimo vertę sudaro įvertinta pardavimo kaina, sumažinta numatomomis užbaigimo ir su pardavimu susijusių sąnaudų suma.

Atsargų įsigijimo savikaina jas perkant iš kitų asmenų nustatoma prie jų pirkimo kainos pridėdant visus su pirkimu susijusius neatskaitomus mokesčius (muitų ir kt.), transportavimo ir paruošimo bei kitas tiesiogines išlaidas, susijusias su atsargų įsigijimu bei atimant gautas pirkimo nuolaidas. Nereikšmingos atsargų transportavimo ir jų paruošimo naudoti sumos neįskaičiuojamos į jų įsigijimo savikainą, bet pripažįstamos kaip pardavimų savikainos sąnaudos.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsipareigojimas tą laikotarpį, kada jie yra paskelbiami.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams apskaitomi tik tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir to įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai peržiūrimi kiekvieno finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą ir koreguojami, kad atspindėtų dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjinio suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusį laikotarpį, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

Išmokos darbuotojams

Trumpalaikės išmokos darbuotojams yra pripažįstamos kaip laikotarpio, kurio metu darbuotojai teikė paslaugas, einamosios sąnaudos. Įmonė kaip išmokas darbuotojams apskaito atlyginimus, socialinio draudimo įmokas, atostoginius, kompensacijas už pirmas dvi ligos dienas, premijas, pašalpas, išeitines išmokas, atostogų kaupimus, kurie pripažįstami sąnaudomis tada, kai darbuotojas yra atlikęs darbą mainais į šias išmokas.

Pagal Lietuvos Respublikos darbo kodekso reikalavimus kiekvienam darbuotojui, išeinančiam iš Bendrovės sulaukus pensijinio amžiaus, priklauso vienkartinė 2 mėn. atlyginimo dydžio išmoka.

Išmokų darbuotojams einamųjų metų savikaina pripažįstama sąnaudomis iš karto pelne (nuostoliuose). Anksčiau patirtos išlaidos pripažįstamos sąnaudomis lygiomis dalimis per vidutinį laikotarpį, kol tampa privaloma mokėti išmoką. Dėl išmokų sąlygų pakeitimo (sumažinimo arba padidinimo) atsiradęs pelnas ar nuostoliai iš karto pripažįstami pelne (nuostoliuose).

Bendrovėje išmokų darbuotojams įsipareigojimas pripažįstamas finansinės būklės ataskaitoje ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą.

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Ryšiai su susijusiais asmenimis

Bendrovės susijusios šalys yra valdybos nariai, generalinis direktorius, laivyno valdymo direktorius, technikos direktorius, finansų direktorė, vyr. buhalteris, padalinių vadovai ir jų šeimos nariai. Susijusių juridinių asmenų 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. nėra.

Bendrovė nusprendė neatskleisti sandorių su valstybės institucijomis kaip tai yra leidžiama pagal pataisyto 24 TAS nuostatas.

Segmentai

Veikiantys segmentai – tai nustatytus kriterijus atitinkantys veikiantys segmentai, apie kuriuos Bendrovė gauna atskirą finansinę informaciją, kurią reguliariai peržiūri vadovybė, priimdama sprendimus dėl veiklos rezultatų vertinimo. Veikiantiems segmentams pateikiamas segmentų turtas, segmentams priskiriami įsipareigojimai, konkrečių pajamų ir sąnaudų straipsnių įvertinimai, bendrasis pelnas (nuostolis), suderinti su Bendrovės finansinėmis ataskaitomis. Bendrovė savo veikloje išskiria segmentus pagal laivų dydžius (tonažą). Išskiriami trys segmentai, tipas „Asta“ (laivai „Asta“, „Audre“, „Akvilė“, „Daina“, kurių dedveitas iki 6.000 tonų), tipas „Alka“ (laivai „Alka“, „Skalva“, kurių dedveitas iki 10.000 tonų), tipas „Raguva“ (laivai „Raguva“, „Deltuva“, „Romuva“, „Voruta“, „Venta“ kurių dedveitas iki 25.000 tonų).

Pardavimo pajamos

Pajamų uždirbimo momentu laikomas paslaugų suteikimo momentas, kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima įvertinti pajamų sumą. Pajamos pardavus prekes ir suteikus paslaugas pripažįstamos tikrąja verte, atėmus grąžintų prekių, nuolaidų vertę. 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.

Bendrovės laivų nuomos pajamos sudaro: pajamos iš laivo nuomos vienam reisui ir pajamos iš laivo nuomos tam tikram laikotarpiui.

Pajamos iš laivo nuomos vienam reisui pripažįstamos remianti procentinio užbaigtumo metodu: užbaigimo procentas apskaičiuojamas pagal faktinės trukmės ir visos reiso trukmės procentą.

Pajamos iš laivo nuomos tam tikram laikotarpiui pripažįstamos tiesiogiai proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su konkrečių pajamų uždirbimu, pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Suteiktų paslaugų savikainos rodiklis visuomet siejamas su ataskaitiniu laikotarpiu suteiktomis paslaugomis. Pardavimų savikainą sudaro sąnaudos, susijusios su pinigų generuojančių vienetų nusidėvėjimu, atlyginimais bei kitomis sąnaudomis patirtomis uždirbant pajamas.

Laivų remonto sąnaudos, patirtos dėl reguliarių apžiūrų, yra kapitalizuojamos kaip to turto dalis ir amortizuojamos per 2 arba 3 metų laikotarpį. Kitos laivų remonto ir priežiūros sąnaudos yra pripažįstamos sąnaudomis tais metais, kada jos yra patiriamos.

Paskirstymo ir administravimo sąnaudos

Paskirstymo ir administravimo sąnaudas sudaro sąnaudos, susijusios su administracijos personalu, valdymu, biuro išlaidomis, nusidėvėjimu, amortizacija ir kt.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai buvo patirtos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitos veiklos pajamas ir sąnaudas sudaro pelnas ir nuostoliai iš laivų ir kito ilgalaikio turto pardavimo, patalpų nuomos bei kitos su Bendrovės pagrindine veikla tiesiogiai nesusijusios pajamos ir sąnaudos.

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės pajamas ir sąnaudas sudaro gautinos ir mokėtinos palūkanos, realizuotas ir nerealizuotas valiutos kurso pasikeitimo pelnas ir nuostolis, kurie susiję su skolomis ir įsiskolinimais užsienio valiuta.

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos pelne (nuostoliuose), taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Finansinės nuomos palūkanų sąnaudos pripažįstamos pelne (nuostoliuose), taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, ir yra skaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos 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. Atidėtasis pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra neskaičiuojami tada, kai pagal Lietuvos Respublikos Pelno mokesčio įstatymą neatsiranda laikinųjų skirtumų.

Ataskaitinių ir praėjusių metų pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra apskaityti suma, kuri tikimasi bus atgauta iš arba sumokėta mokesčius administruojančiai institucijai. Skaičiuojant pelno mokestį yra naudojami tokie mokesčio tarifai, kurie galioja finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną.

Nuo 2007 m. Bendrovės rezultatas, gautas iš krovinių pervežimų laivais veiklos, apmokestinamas tonažo mokesčiu, tiesiogiai priklausančiu nuo laivyno bendrojo pajėgumo. Bendrovė 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. Fiksuotas pelno mokestis mokamas už veiklą susijusią su laivyba. Už kitą veiklą nesusijusią su bendrovės laivais mokamas pelno mokestis pagal įprastinį pelno mokesčio tarifą.

Pelnas, nesusijęs su krovinių pervežimu laivais, apmokestinamas pagal Pelno mokesčio įstatymo reikalavimus.

Kadangi 2007 m. Bendrovė pasirinko mokėti tonažo mokestį, kurio bazė yra nepriklausoma nuo Bendrovės pelno, išnyko visi laikinieji skirtumai tarp mokesčių ir finansinės apskaitos. Dėl tos priežasties atidėtieji mokesčiai Bendrovėje nesusidaro.

Pagrindinis ir sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai

Vienai akcijai tenkantis pagrindinis pelnas apskaičiuojamas dalijant akcininkams tenkantį grynąjį pelną iš išleistų paprastųjų vardinių akcijų svertinio vidurkio. Tuo atveju, kai akcijų skaičius pasikeičia, tačiau tai neįtakoja ekonominių resursų pasikeitimo, svertinis išleistų paprastųjų vardinių akcijų vidurkis pakoreguojamas proporcingai akcijų skaičiaus pasikeitimui taip, lyg šis pasikeitimas įvyko ankstesniojo pateikiamo laikotarpio pradžioje. Kadangi nėra jokių nuosavą kapitalą mažinančių instrumentų, vienai akcijai tenkantis pagrindinis ir sumažintas pelnas nesiskiria.

Kitos bendros pastabos visoms finansinėms ataskaitoms

(a) 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) Įvykiai po finansinių ataskaitų sudarymo datos

Įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį finansinių ataskaitų sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Kiti įvykiai po finansinių ataskaitų datos, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, jeigu tai yra reikšminga.

(c) Finansinės rizikos veiksniai

Savo veikloje Bendrovė susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis: rinkos (įskaitant užsienio valiutos keitimo riziką, palūkanų normos riziką), kredito bei likvidumo rizikomis. Bendrovės valdyba yra atsakinga už bendros rizikos valdymo politikos sukūrimą ir kontrolę. Bendrovės rizikų valdymo politika sukurta tam, kad būtų galima identifikuoti ir analizuoti rizikas, su kuriomis Bendrovė susiduria, ir nustatyti adekvačias rizikos ribas. Rizikos valdymo politika ir sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atspindėtų rinkos sąlygų bei Bendrovės veiklos pokyčius. Bendrovė, taikydama mokymo ir valdymo standartus bei procedūras, siekia sukurti disciplinuotą ir konstruktyvią kontrolės aplinką, kurioje kiekvienam darbuotojui būtų aiškus jo vaidmuo ir atsakomybė. Didžiausias dėmesys skiriamas finansų rinkų nenusipėjimui bei jo galimo poveikio Bendrovės finansiniams veiklos rezultatams sumažinimui. Kartas nuo karto Bendrovė gali naudoti išvestines finansines priemones, siekiant apsidrausti nuo tam tikrų rizikų.

Kredito rizika

Kredito rizika yra Bendrovės finansinio nuostolio rizika, jei klientas ar partneris nevykdo finansinės priemonės sutartinių įsipareigojimų. Kredito rizika kontroliuojama taikant kredito terminus ir procedūrų kontrolę. Finansinio turto likutinė vertė atspindi didžiausią kredito riziką, kuri finansinės būklės ataskaitos datą buvo tokia:

tūkst. LTL	2012-12-31	2011-12-31
Išankstiniai apmokėjimai	867	1.431
Pirkėjų skolos	2.385	750
Kitos gautinos sumos	163	191
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	369	1.793
Iš viso:	3.784	4.165

Didžiąją dalį gautinų sumų sudaro sumos iš Euro zonos šalių. Skolų įsisenėjimo analizė pateikta 4 pastaboje.

Likvidumo rizika

Bendrovė, siekdama valdyti likvidumo riziką, stengiasi išlaikyti 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 22 pastaboje.

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

(c) Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

Valiutų kurso rizika

Valiutos kurso rizika yra susijusi su pardavimais, pirkimais ir skolinimosi lėšomis, kurie yra gaunami kita, nei litai ar eurai, valiuta.

Bendrovės užsienio valiutų keitimo rizika buvo sukoncentruota šiuose balanso straipsniuose:

tūkst. JAV doleriai	2012-12-31	2011-12-31
Išankstiniai apmokėjimai	249	349
Prekybos gautinos sumos	918	52
Kitos gautinos sumos	18	27
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	21	653
Prekybos mokėtinos sumos	(3.350)	(1.043)
Finansinės skolos	(21.642)	(24.951)
Grynoji valiutų rizika	(23.786)	(24.913)

Bendrovės balanse nėra apskaityta reikšmingų sumų kita valiuta nei JAV doleriai.

Lito sustiprėjimas (susilpnėjimas) JAV dolerio atžvilgiu ataskaitinių ir praėjusių finansinių metų pabaigai padidintų (sumažintų) pelną (nuostolius) žemiau nurodytomis sumomis:

tūkst. LTL	2012-12-31	2011-12-31
Valiutos kurso padidėjimas	10%	10%
Pelnas (nuostoliai)	6.199	6.650
Valiutos kurso sumažėjimas	(10%)	(10%)
Pelnas (nuostoliai)	(6.199)	(6.650)

Ši analizė grindžiama užsienio valiutų kursų svyravimais, kurie yra pagrįstai galimi kiekvieno laikotarpio pabaigoje. Šioje analizėje daroma prielaida, kad visi kiti kintamieji, ypač palūkanų norma, lieka pastovūs.

Bendrovės funkcinė valiuta yra litas, kuris su euru susietas fiksuotu kursu, todėl valiutos kursų rizika, su kuria susiduria Bendrovė, yra susijusi su pirkimais ir pardavimais, išreikštais kitomis valiutomis nei litai ar eurai.

Palūkanų normos rizika

Bendrovės paskolos paimtos JAV doleriais su kintama palūkanų norma, susieta su LIBOR, kuri nustatoma kas 3 mėn. Efektyvi palūkanų norma 2012 m. svyravo nuo 3,31 iki 3,39 proc (2011 m. – 2,90 – 3,33 proc.).

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)**(c) Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)*****Palūkanų normos rizika (tęsinys)***

Jei Bendrovės skoloms su kintama palūkanų norma taikoma vidutinė metinė palūkanų norma padidėtų (arba sumažėtų) 1 procentu, 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų palūkanų sąnaudos ir metų pelnas pasikeistų taip kaip nurodyta lentelėje:

2012 m.	Padidėjimas/ (-) sumažėjimas, %	Įtaka grynajam rezultatui
JAV doleriais	1 %	(216)
JAV doleriais	-1 %	216
2011 m.	Padidėjimas/ (-) sumažėjimas, %	Įtaka grynajam rezultatui
JAV doleriais	1 %	(250)
JAV doleriais	-1 %	250

(d) Kapitalo valdymas

Valdybos politika numato palaikyti reikšmingą nuosavo kapitalo dalį, lyginant su skolintomis lėšomis, tam, kad būtų išlaikytas investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimas, palaikomas veiklos plėtojimas ateityje taip pat, kad atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus. Valdyba seka kapitalo grąžos rodiklius ir teikia siūlymus dėl dividendų išmokėjimo Bendrovės akcininkams, atsižvelgdama į Bendrovės finansinius rezultatus ir strateginius planus. Kapitalą sudaro nuosavas kapitalas, priklausantis jo savininkams.

Valdyba taip pat siekia palaikyti pusiausvyrą tarp didesnės grąžos, kuri galėtų būti pasiekama esant didesniam 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, Bendrovės valdyba gali koreguoti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams ar išleisti naujas akcijas. Nebuvo pokyčių, susijusių su tikslais, principais ar procesais finansiniais metais, pasibaigusiais 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d.

Naujų standartų ir jų pakeitimų bei naujų interpretacijų taikymo įtaka finansinėms ataskaitoms

Šiose finansinėse ataskaitose pateiktai finansinei informacijai taikyti apskaitos principai sutampa su ankstesniųjų metų apskaitos principais.

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Patvirtinti, bet dar neišleisti nauji standartai ir interpretacijos

Buvo išleista keletas naujų ir peržiūrėtų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų ir jų paaiškinimų, kurie bus privalomi rengiant Bendrovės finansinę atskaitomybę už ataskaitinius laikotarpius, prasidedančius po 2013 m. sausio 1 d. Bendrovė nusprendė anksčiau netaikyti naujų standartų, jų pakeitimų ir išaiškinimų.

Žemiau yra pateikiami Bendrovės vadovybės įvertinimai dėl galimos naujų ir peržiūrėtų standartų įtakos, juos pirmą kartą pritaikius.

- 7-ojo TFAS „Atskleidimas“ pataisos „Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita. Galioja 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Pataisose nustatyti nauji atskleidimo reikalavimai, susiję su finansiniu turtu ir įsipareigojimais:
 - kurie finansinės būklės ataskaitoje užskaitomi tarpusavyje; arba
 - kuriems taikoma bendroji tarpusavio užskaitos sutartis arba panašūs susitarimai.

Bendrovė nemano, kad šios pataisos turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes jis tarpusavyje neužskaito savo finansinio turto ir įsipareigojimų ir nėra sudariusi bendrųjų tarpusavio užskaitos sutarčių.

- 10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“ ir 27-asis TAS (2011 m.) „Atskiros finansinės ataskaitos, įsigalioja 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams.

Bendrovė nemano, kad naujasis standartas turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes neturi ūkio subjektų, į kuriuos ji investuoja, ir nerengia konsoliduotų ataskaitų.

- 11-asis TFAS „Jungtinė veikla“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams). Standartas panaikina ir pakeičia 31-ąjį TAS „Dalis bendroje įmonėje“. 11-ajame TFAS nepateikiama esminių „bendrai kontroliuojamos veiklos“ apibrėžties pakeitimų, nors „kontrolės“ apibrėžtis, o kartu netiesiogiai ir „bendros kontrolės“ apibrėžtis keitėsi dėl 10-ojo TFAS.

Pagal naująjį standartą išskiriamos dvi jungtinės veiklos rūšys ir kiekvienai iš jų taikomas skirtingas apskaitos modelis:

- bendra veikla – kai bendrai kontroliuojančios šalys, vadinamieji bendros veiklos vykdytojai, turi teisių į tos veiklos turtą ir prievolių vykdyti su ta veikla susijusius įsipareigojimus;
- bendra įmonė – kai bendrai kontroliuojančios šalys, vadinamieji bendros įmonės dalininkai, turi teisių į tos veiklos grynąjį turtą.

11-asis TFAS išskiria iš 31-ojo TAS „bendrai kontroliuojamų įmonių“ tuos atvejus, kuriais toks atskyrimas tam tikrais atvejais yra neveiksmingas, nors jungtinei veiklai ir numatyta tam tikra struktūra. Tokia veikla vertinama panašiai kaip bendrai kontroliuojamas turtas ir (arba) veikla pagal 31-ąjį TAS, ir dabar vadinama bendra veikla. Likusios 31-ajame TAS nurodytos bendrai kontroliuojamos įmonės, dabar vadinamosios bendros įmonės, negali laisvai pasirinkti, kurį metodą taikyti: nuosavybės ar proporcingo konsolidavimo metodą; savo konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose dabar jos visada privalo naudoti nuosavybės metodą.

Bendrovė nemano, kad 11-asis TFAS turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi ji nėra jungtinės veiklos susitarimo šalis.

- 12-asis TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams). Standarte reikalaujama atskleisti papildomą informaciją, susijusią su priimtais reikšmingais sprendimais ir

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Patvirtinti, bet dar neišleisti nauji standartai ir interpretacijos

prielaidomis, padarytomis nustatant turimų dalių pobūdį ūkio subjekte arba struktūroje, turimų dalių pobūdį dukterinėse įmonėse, jungtinėje veikloje ir asocijuotose įmonėse ir nekonsoliduojamuose struktūriniuose ūkio subjektuose.

Bendrovė nemano, kad naujasis standartas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

- 13-asis TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“ taikomas perspektyviai 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Standartas pakeičia atskiruose TFAS pateiktas tikrosios vertės nustatymo gaires vienu tikrosios vertės nustatymo gairių šaltiniu. Jame apibrėžiama tikroji vertė, nustatoma tikrosios vertės nustatymo sistema ir išdėstomi informacijos apie tikrosios vertės nustatymą atskleidimo reikalavimai. 13-ame TFAS paaiškinama, kaip nustatyti tikrąją vertę, kai to reikalaujama arba tai leidžiama pagal kitus

TFAS. Standarte nepateikiama naujų turto ir įsipareigojimų vertinimo tikrąja verte reikalavimų; jame nepanaikinamos tam tikruose standartuose nustatytos vertinimo tikrąja verte įvykdymo išimtys.

Standarte pateikiama išsami informacijos atskleidimo sistema, kurioje nustatyti papildomi reikalavimai atskleisti informaciją, kuri leistų finansinių ataskaitų vartotojams įvertinti metodus ir duomenis, kurie naudojami nustatant tikrąją vertę, ir, kai tikroji vertė pakartotinai nustatoma naudojant reikšmingus nestebimus duomenis – tų nustatymų poveikį pelnui arba nuostoliams ar kitoms bendrosioms pajamoms.

Bendrovė nemano, kad 13-asis TFAS turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nes, vadovybės nuomone, metodai ir prielaidos, naudojami nustatant turto tikrąją vertę, atitinka 13-ojo TFAS reikalavimus.

- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas. Kitų bendrųjų pajamų elementų pateikimas“ pataisos (galioja 2012 m. liepos 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams). Pataisose:

- reikalaujama, kad ūkio subjektas tuos kitų bendrųjų pajamų straipsnius, kurie ateityje galėtų būti pergrupuojami į pelno (nuostolių) ataskaitą, pateiktų atskirai nuo tų, kurie niekada nebus pergrupuojami. Jeigu kitų bendrųjų pajamų straipsniai pateikiami prieš atskaičiuojant susijusius mokesčius, bendra mokesčių suma turi būti paskirstyta tarp šių skyrių;
- pakeičiamas ataskaitos pavadinimas iš „Bendrųjų pajamų ataskaita“ į „Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita“, tačiau leidžiama vartoti ir kitus pavadinimus.

Pataisos nėra aktualios Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes ji neturi kitų bendrųjų pajamų.

- 19-asis TAS (2011 m.) „Išmokos darbuotojams“ (galioja 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams). Pataisoje reikalaujama, kad aktuarinis pelnas ir nuostoliai būtų iš karto pripažinti kitose bendrosiose pajamose. Pagal pataisą panaikinamas aktuarinio pelno ir nuostolių pripažinimui anksčiau taikytas „koridoriaus“ metodas ir eliminuojama pasirinkimo galimybė pripažinti visus nustatytų išmokų įsipareigojimų bei plano turto pokyčius pelno (nuostolių) ataskaitoje, kas šiuo metu yra leidžiama pagal 19-ojo TAS reikalavimus. Pagal pataisą taip pat reikalaujama, kad pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažinta tikėtina plano turto grąža būtų apskaičiuojama remiantis nustatytą išmokų įsipareigojimui taikoma diskonto norma.

Pataisos nėra aktualios Bendrovės finansinėms ataskaitoms, kadangi ji neturi nustatytų išmokų planų.

Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Patvirtinti, bet dar neišleisti nauji standartai ir interpretacijos

- 28-asis TAS (2011 m.) „*Investicijos į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones*“ (pataisos galioja metiniams laikotarpiams nuo ar po 2013 m. sausio 1 d. Leidžiama taikyti anksčiau, jei 10-asis TFAS, 11-asis TFAS, 12-asis TFAS ir 27-asis TAS (2011 m.) taip pat taikomi anksčiau). Buvo padarytos nedidelės 28-ojo TAS (2008 m.) pataisos:

- *Asocijuotosios įmonės ir bendros įmonės laikomos pardavimui*. Investicijai į asocijuotąją ar bendrą įmonę arba tokios investicijos daliai, kuri atitinka

priskyrimo skirtam parduoti turto kriterijus, ūkio subjektas turi taikyti 5-ąjį TFAS „*Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, ir nutraukta veikla*“. Bet kuri išlaikyta investicijos dalis, neklasifikuojama kaip skirta parduoti, turi būti apskaitoma taikant nuosavybės metodą iki dalies, kuri klasifikuojama kaip skirta parduoti, perleidimo. Po perleidimo bet kokią išlaikytą dalį ūkio subjektas turi apskaityti nuosavybės metodu, jei ta išlaikyta dalis ir toliau yra asocijuotoji ar bendra įmonė.

- *Nuosavybės dalies asocijuotoje ar bendroje įmonėje pokytis*. Anksčiau 28-ajame TAS (2008 m.) ir 31-ajame TAS buvo aiškinama, kad dėl reikšmingos įtakos ar bendros kontrolės nutraukimo visais atvejais būtina iš naujo įvertinti išlaikytą nuosavybės dalį, net jei reikšminga įtaka buvo pasiekta dėl bendros kontrolės. Dabar pagal 28-ąjį TAS (2011 m.) reikalaujama, kad esant tokioms aplinkybėms, išlaikytos investicijos dalies iš naujo vertinti nereikia.

Bendrovė nemano, kad standarto pataisos turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi ūkio subjektas neturi investicijų į asocijuotąsias ar bendras įmones, kurioms minėtos pataisos turėtų įtakos.

- 32-ojo TAS „*Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita*“ pataisos (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams). Pataisomis nenustatomos naujos finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaitos taisyklės, tačiau paaiškinami užskaitos kriterijai, taikomi atsiradus jų taikymo neatitikimams.

Pataisose aiškinama, kad ūkio subjektas šiuo metu turi teisiškai įgyvendinamą užskaitos teisę, jei ši teisė:

- nepriklauso nuo ateities įvykio; ir
- teisiškai įgyvendinama ūkio subjekto ir visų sandorio šalių tiek įprastomis veiklos sąlygomis, tiek įsipareigojimų nevykdymo, nemokumo ar bankroto atveju.

Bendrovė nemano, kad standarto pataisos turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes ūkio subjektas neatlieka finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaitos ir neturi sudaręs bendrųjų tarpusavio užskaitos sutarčių.

- 20 TFAAK aiškinimas „*Antžeminės kasyklos/karjero gamybos etapo atliekų tvarkymo išlaidos*“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau). Jame išdėstyti reikalavimai, susiję su gamybos atliekų tvarkymo išlaidų pripažinimu, atliekų tvarkymo turto pradiniu ir vėlesniu vertinimu.

Bendrovė nemano, kad Aiškinimas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi ji tokios veiklos nevykdo.

Finansinių ataskaitų rinkinio pastabos

1 Ilgalaikis materialus turtas

Rodikliai tūkst. LTL	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Laivai (Pervarkyta)	Kl. Transporto priemonės	Laivų remontai	Kitas materialusis turtas	Nebaigtas Laivų remontas	Iš viso
Isigijimo vertė								
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	3.672	791	453.374	250	19.006	519		477.612
Isigyta		34	284	165	3.125	21	751	4.380
Pardavimai ir nurašymai (-)				(118)		(2)		(120)
Perklasifikavimai		(18)	18					
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	3.672	807	453.676	297	22.131	538	751	481.872
Isigyta		59	47		10.677	7		10.790
Nurašyta (-)		(72)	(4)		(9.754)			(9.830)
Perklasifikavimai		(52)	52		751		(751)	
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	3.672	742	453.771	297	23.805	545		482.832
Perkainavimas/nuvertėjimas								
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.			(64.438)					(64.438)
Nuvertėjimas			(29.119)					(29.119)
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.			(93.557)					(93.557)
Nuvertėjimas			(5.750)					(5.750)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.			(99.307)					(99.307)
Sukauptas nusidėvėjimas								
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	457	706	136.076	156	14.421	390		152.206
Priskaityta už laikotarpį	50	70	21.164	28	4.435	53		25.800
Parduotas ir nurašytas turtas (-)				(68)		(1)		(69)
Perklasifikavimai		(20)	20					
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	507	756	157.260	116	18.856	442		177.937
Priskaityta už laikotarpį	196	38	14.258	40	5.061	45		19.638
Nurašyta (-)		(72)	(4)		(9.754)			(9.830)
Perklasifikavimai		(51)	51					
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	703	671	171.565	156	14.163	487		187.775
Balansinė vertė								
2010 m. gruodžio 31 d.	3.215	85	252.860	94	4.585	129		260.968
2011 m. gruodžio 31 d.	3.165	51	202.859	181	3.275	96	751	210.378
2012 m. gruodžio 31 d.	2.969	71	182.869	141	9.642	58		195.780

1 Ilgalaikis materialus turtas (tęsinys)

Bendrovės ilgalaikį materialųjį turtą finansinių metų pabaigoje sudarė 11 laivų, administracinis pastatas, transporto priemonės, mašinos ir įrengimai. Laivų nusidėvėjimas, įrengimų ir mašinų, kito materialaus turto esančio laivuose, nusidėvėjimas apskaitomas pardavimo savikainoje. Pastato, kitų transporto priemonių, įrengimų ir mašinų, kito materialaus turto esančio krante nusidėvėjimas apskaitomas administracinėse sąnaudose.

tūkst. LTL	2012-12-31	2011-12-31
Nusidėvėjimas (su remonta)	19.363	25.643
apskaičytas pardavimų savikainoje		
Nusidėvėjimas apskaičytas administracinėse sąnaudose	275	157
Amortizacija nematerialaus turto apskaičiuota administracinėse sąnaudose	10	24
Iš viso:	19.648	25.824

Visi laivai yra įkeisti už gautas paskolas bankui (žr. 7 pastabą).

Bendrovė 2012 m. gruodžio 31 d. taip pat atliko įvertinimą, siekiant nustatyti ar laivų vertė, pateikta finansinės būklės ataskaitoje 2012 m. gruodžio 31 d., nėra sumažėjusi.

Atliekant turto nuvertėjimo testą kiekvienam laivui atskirai, atsiperkamoji vertė yra lyginama su laivo balansine verte. Laivo atsiperkamoji vertė yra didesnėji vertė tarp laivo naudojimo vertės bei tikrosios (pardavimo) vertės. Jei laivo atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei balansinė vertė, pastaroji yra nurašoma iki gautos žemesnės vertės.

Laivų tikroji vertė yra nustatyta remiantis nepriklausomo vertintojo atliktais laivų įvertinimais.

Laivo naudojimo vertė apskaičiuota naudojant diskontuotų piniginių srautų metodą. Pagrindinės prielaidos, taikytos laivų naudojimo vertės įvertinimo metu, yra pateiktos žemiau:

- Piniginiai srautai prognozuojami kiekvienam laivui atskirai septynių metų laikotarpiui, kurio gale nustatoma laivo likutinė vertė (angl. terminal value). Ši vertė apskaičiuojama naudojant tiesinės priklausomybės metodą, atsižvelgiant į rinkos vertės pokytį per likusį laivo techninį tarnavimo amžių.
- Laivų pajamos nustatomos remiantis faktiniais istoriniais duomenimis, daugiamete patirtimi ir ekonomistų prognozėmis. 2013 ir vėlesniais metais numatomas vidutiniškai 5 - 8 proc. per metus pajamų didėjimas, kurį įtakoja frachtų maržų kilimas. Mažesnio tonažo laivams (iki 10.000 DWT) numatomas 5 proc. pajamų augimas, didesniems laivams (nuo 10.000 DWT) – 7 - 8 proc. metinis pajamų didėjimas.
- Darbo dienų skaičius: visiems neremontuojamiems laivams numatomos 5 dienos prastovų per metus, laivui esant laivų klasės apžiūros SS (angl. special survey) remonte – 30 dienų, laivui esant laivų klasės apžiūros DS (angl. dock survey) remonte – 25 dienos.
- 2013 m. sąnaudos įvertintos remiantis 2012 m. duomenimis bei ekonomistų iš *Drewry publishing research* prognozėmis, kuriose numatytas 2 - 3 proc. kasmetinis laivų sąnaudų didėjimas.
- Nėra planuojamos jokios papildomos investicijos, susijusios su laivais, išskyrus išlaidas būtinas tinkamos laivų būklės palaikymui.
- Viso prognozuojamo laikotarpio metu nėra planuojamos jokios neplanuotos sąnaudos, susijusios su laivų remontu ar pan.
- Pinigų srautų diskontavimui naudojama vidutinė svertinė kapitalo kaštų norma, laikant kad visu prognozuojamu laikotarpiu savininkų kapitalo ir skolinto kapitalo proporcija sudarys

1 Ilgalaikis materialus turtas (tęsinys)

atitinkamai 70 proc. ir 30 proc. Tokiu būdu apskaičiuota vidutinė svertinė kapitalo kaštų norma sudaro 8,15 proc.

Laivų nuvertėjimo testas parodė, kad kai kurių laivų atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei jų likutinė vertė, pateikta finansinėse ataskaitose. Todėl 2012 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose, laivams „Asta“, „Audrė“, „Akvilė“, „Daina“, „Alka“, „Deltuva“, „Voruta“ ir „Venta“ yra apskaitytas 5,75 mln. LTL vertės sumažėjimas.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas yra ypač jautrus prognozuojamam pajamų dydžiui. Kiekvienų metų prognozuojamų pajamų sumai sumažėjus 5 proc., tam tikrų laivų naudojimo vertė taptų mažesnė nei jų vertė, pateikta 2012 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose, ir Bendrovė turėtų pripažinti didesnę vertės sumažėjimą.

Laivų atsiperkamosios vertės jautrumo analizė pateikiama žemiau:

Prognozuojamų pajamų lygio 2013- 2018 metams sumažėjimas, %	Įmonė turėtų pripažinti apytikrą vertės sumažėjimą, tūkst. LTL
Pajamų sumažėjimas 5 %	18.665
Pajamų sumažėjimas 10 %	34.351

2 Ilgalaikis nematerialus turtas

Rodikliai tūkst. LTL	Programinė įranga	Iš viso
Įsigijimo vertė		
2010 m. gruodžio 31 d.	387	387
2011 m. gruodžio 31 d.	387	387
Įsigyta	3	3
Nurašyta	-	-
2012 m. gruodžio 31 d.	390	390
Sukaupta amortizacija		
2010 m. gruodžio 31 d.	348	348
Priskaityta už laikotarpį	24	24
2011 m. gruodžio 31 d.	372	372
Priskaityta už laikotarpį	10	10
2012 m. gruodžio 31 d.	382	382
Balansinė vertė		
2010 m. gruodžio 31 d.	39	39
2011 m. gruodžio 31 d.	15	15
2012 m. gruodžio 30 d.	8	8

Nematerialus turtas amortizuojamas per 3 metus.

Nematerialus turtas apskaitomas administracinėse sąnaudose.

3 Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

tūkst. LTL	2012-12-31	2011-12-31
Kuras laivuose	4.796	1.899
Atsarginės dalys, medžiagos	166	374
Maisto atsargos laivuose	173	164
Atsargos iš viso:	5.135	2.437
Išankstiniai apmokėjimai	867	1.431
Iš viso:	6.002	3.868

2012m. gruodžio 31 d. kuro atsargos sudarė 4.796 tūkst. LTL. Atsargų likutis 2012 m. gruodžio 31 d. padidėjo, nes laivai pradėjo dirbti pagal trumpalaikes įdarbinimo sutartis, kai bendrovė pati perka kurą.

Atsargų nukainojimų iki gryniosios realizacinės vertės 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. nebuvo.

Išankstinius apmokėjimus 2012 m. gruodžio 31 d. sudaro: 53 tūkst. LTL sumokėti avansai (už atsargines dalis, tiekimą, remontą), 640 tūkst. LTL - išankstiniai apmokėjimai už draudimą, prenumeratą, ir kt., ir 174 tūkst. LTL - avansai laivų agentams.

4 Pirkėjų įsiskolinimai ir kitos gautinos sumos

tūkst. LTL	2012-12-31	2011-12-31
Pirkėjų įsiskolinimai	3.524	1.889
Vertės sumažėjimas (-)	(1.139)	(1.139)
Pirkėjų įsiskolinimai grynąja verte	2.385	750
Gautinos sumos iš valstybės biudžeto	59	31
Avansai laivams	95	143
Kitos	9	16
<i>Iš viso kitos gautinos sumos</i>	<i>163</i>	<i>191</i>
Iš viso:	2.548	941

2012 m. gruodžio 31 d. pirkėjų skolos sudarė 2.385 tūkst. LTL iš jų 2.323 tūkst. LTL - einamieji pirkėjų įsiskolinimai už laivų paslaugas ir 62 tūkst. Lt už ryšio ir kitas paslaugas.

tūkst. LTL	Skolos likutis	Nepradelstos skolos, kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Pradelstos skolos, kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas			
			Pradelsta skola iki 30 d.	Pradelsta skola nuo 31 d. iki 60 d.	Pradelsta skola nuo 61 d. iki 90 d.	Pradelsta virš 91 d.
2012-12-31	2.385	1.721	282	51	70	261
2011-12-31	750	675	-	75	-	-

2012 m. gruodžio 31 d. vadovybė atliko gautinų sumų įvertinimą. Įvertinus gautus mokėjimus po finansinių ataskaitų sudarymo datos bei istorinius duomenis apie atsiskaitymus iš Bendrovės klientų, gautinų sumų vertės sumažėjimas neapskaitytas. Vadovybės vertinimu, nėra požymių, kad finansinės atskaitomybės sudarymo datai pradelstos skolos nebus apmokėtos.

5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

tūkst. LTL	2012-12-31	2011-12-31
Pinigai banke nacionaline valiuta	30	32
Pinigai banke užsienio valiutomis	329	1.732
Pinigai kasoje nacionaline valiuta	5	4
Pinigai kasoje užsienio valiutomis	5	25
Iš viso:	369	1.793

2012 m. gruodžio 31 d. atsiskaitomosiose sąskaitose ir kasoje Bendrovė turėjo 21 tūkst. JAV dolerių, 81 tūkst. eurų ir 35 tūkst. litų.

Pagal kredito sutarties su banku sąlygas 100 proc. Bendrovės bankinių operacijų turi būti vykdoma per šioje kredito įstaigoje atidarytas sąskaitas. Taip pat, visos esamos ir būsimos piniginės lėšos visomis valiutomis šiose sąskaitose yra įkeistos bankui.

6 Įstatinis kapitalas

tūkst. LTL	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Iš viso
2011-12-31	200.901	-	200.901
Nauja akcijų emisija	-	-	-
Supirktos nuosavos akcijos	-	-	-
2012-12-31	200.901	-	200.901

Bendrovės įstatinį kapitalą 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 200.901.296 paprastosios vardinės akcijos. Vienos akcijos nominali vertė lygi 1 LTL. Visos akcijos pilnai apmokėtos. Paprastųjų akcijų turėtojai turi vieno balso teisę vienai akcijai bendrovės akcininkų susirinkime ir turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, bei teisę į kapitalo grąžinimą kapitalo mažinimo atveju.

Bendrovės akcijos yra kotiruojamos AB NASDAQ OMX Vilnius biržoje.

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra sudaromas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Šis rezervas gali būti naudojamas tikta sukauptiems nuostoliams padengti.

7 Finansinės skolos kredito įstaigoms

tūkst. LTL	2012-12-31	2011-12-31
Mokėtinos po vienerių metų	38.286	30.050
Mokėtinos per vienerius metų	18.112	36.553
Iš viso:	56.398	66.603
Paskolų likutis metų pradžiai	66.603	76.002
Gauta paskolų	-	-
Gražinta paskolų	(8.829)	(10.337)
Valiutų kurso pokytis	(1.376)	938
Iš viso:	56.398	66.603

Visos Bendrovės finansinės skolos bankui užtikrintos įkeistu turtu. Įkeista 11 laivų, kurių balansinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 182.869 tūkst. LTL.

Bendras kredito likutis bankui 2012 m. gruodžio 31 d. sudaro 56.398 tūkst. LTL. 2012 m. kovo 16 d. Bendrovė su banku pasirašė sutarties pakeitimą ir susitarė dėl naujo kredito grąžinimo grafiko. Po paskolos grąžinimo terminų pakeitimo, visi kredito grąžinimai vyko pagal naujus patvirtintus grafikus. Paskola turi būti grąžinta dalimis iki 2015 m. vasario 27 d..

7 Finansinės skolos kredito įstaigoms (tęsinys)

Paskoloms taikoma kintama palūkanų norma susijusi su 3 mėnesių LIBOR (USD). Efektyvi palūkanų norma 2012 m. svyravo nuo 3,31 % iki 3,39%.

Pagal su banku pasirašytą kreditavimo sutartį, Bendrovė turi atitikti tam tikrus finansinius rodiklius, tokius kaip kredito padengimo koeficientas (DSCR), kapitalo rodiklis ar perteklinių srautų rodiklis. 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė laikosi prieš tai minimų finansinių rodiklių.

8 Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams

Bendrovė apskaitė ilgalaikius įsipareigojimus darbuotojams, susijusius su išmokomis išėjimo į pensiją metais. Su šių įsipareigojimų apskaitymu susijusios sąnaudos įtrauktos į Bendrovės administracines sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje bei į atskirą ilgalaikių įsipareigojimų darbuotojams straipsnį finansinės būklės ataskaitoje.

tūkst. LTL

2010 m. gruodžio 31 d.	-
Pasikeitimas	200
2011 m. gruodžio 31 d.	200
Pasikeitimas	105
2012 m. gruodžio 31 d.	305

9 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

tūkst. LTL	2012-12-31	2011-12-31
Mokėtinas darbo užmokestis	1.311	415
Atostogų rezervas (darbo užmokestis)	1.385	893
Atostogų rezervas (SODRAI)	429	277
Mokėtina suma SODRAI	369	344
Mokėtinios kitos sumos	2	1
Iš viso:	3.496	1.930

10 Mokėtinios sumos

tūkst. LTL	2012-12-31	2011-12-31
Skolos tiekėjams	16.560	5.468
Gauti išankstiniai apmokėjimai	5.174	3.266
Dividendų skolos	95	96
Sukauptos sąnaudos	58	115
Kitos skolos	741	670
Iš viso:	22.628	9.615

2012 m. gruodžio 31 d. skolos tiekėjams sudarė 16.560 tūkst. LTL, iš jų : 7.109 tūkst. LTL - įsiskolinimai už remontą, techninį tiekimą, 6.413 tūkst. LTL – už kurą, 757 tūkst. LTL – skolos agentams už paslaugas laivams, 600 tūkst. LTL – skola laivų priežiūros klasifikacinėms bendrovėms 591 tūkst. LTL – už tepalus, 1.090 tūkst. LTL už įvairias paslaugas laivams ir kranto daliniams .

2012 m. gruodžio 31 d. 5.174 tūkst. LTL gautus išankstinius apmokėjimus sudarė – gauti išankstiniai apmokėjimai už reisuos ir ateinančių laikotarpį pajamos.

11 Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai

Kadangi 2007 m. Bendrovė pasirinko mokėti fiksuotą tonažo mokestį, kurio bazė yra nepriklausoma nuo Bendrovės rezultato, išnyko visi laikinieji skirtumai tarp mokesčių ir finansinės apskaitos. Dėl šios priežasties Bendrovėje nesusidaro atidėtieji mokesčiai.

12 Pardavimai

tūkst. LTL	2012-12-31	2011-12-31
Voyage-charter (trumpalaikių sutarčių) pajamos	43.433	30.488
Time-charter (laivo nuomos sutarčių) pajamos	39.578	46.713
Kitos Time-charter pajamos	766	525
Kitos pajamos	97	443
Iš viso:	83.874	78.169

2012 metais padidėjo trumpalaikių sutarčių frachto pajamos lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu, nes ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visi laivai dirbo pagal atskiro reiso sutartis, kai tuo tarpu 2011 m. tik du laivai - ml „Alka“ ir ml „Venta“.

13 Pardavimų savikaina

tūkst. LTL	2012-12-31	2011-12-31
Kuras	(21.798)	(12.084)
Įgulos sąnaudos	(20.181)	(17.344)
Nusidėvėjimas	(19.363)	(25.643)
Uosto išlaidos	(5.428)	(5.056)
Laivų avarinis remontas	(5.131)	(3.851)
Draudimas	(4.495)	(3.863)
Laivų funkcionavimo sąnaudos	(3.043)	(2.716)
Tepalai	(2.984)	(2.277)
Komisiniai	(2.803)	(2.720)
Atsarginės dalys	(1.412)	(4.874)
Kitos laivų išlaidos	(2.564)	(5.553)
Iš viso:	(89.202)	(85.981)

2012 m. kuro sąnaudos sudarė 21.798 tūkst. LTL - kuro sąnaudų didėjimą lėmė tai, kad ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visi laivai dirbo pagal trumpalaikes atskiro reiso sutartis.

2012 m. įgulos sąnaudos sudarė 20.181 tūkst. LTL ir padidėjo lyginant su tuo pačiu 2011 metų laikotarpiu. Didžiausią įtaką padidėjimui turėjo nuo 2012 metų pradžios įsigaliojusi kolektyvinės sutarties redakcija, pagal kurią pasikeitė jūrininkų vidutinio darbo užmokesčio skaičiavimo tvarka už darbą poilsio dienomis ir dėl to išaugęs realus jūrininkų darbo užmokestis, bei socialinio draudimo įmokos.

Nusidėvėjimo sąnaudos sumažėjo dėl pakeistų laivų nusidėvėjimo terminų, perskaičiuotų likvidacinių laivų verčių bei laivų verčių koregavimo (žr. 23 pastabą).

14 Administracinės sąnaudos

tūkst. LTL	2012-12-31	2011-12-31
Darbuotojų išlaikymo sąnaudos	(3.001)	(3.243)
Konsultacinės, juridinės paslaugos	(407)	(170)
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(285)	(181)
Verslo palaikymo sąnaudos	(157)	(148)
Banko paslaugos	(130)	(140)
Ryšių paslaugos	(109)	(137)
Transporto sąnaudos	(106)	(114)
Patalpų išlaikymas	(101)	(94)
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	(1.113)
Kitos sąnaudos	(361)	(508)
Iš viso:	(4.657)	(5.848)

Darbuotojų išlaikymo sąnaudas sudaro: darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos, komandiruočių ir dienpinigių sąnaudos. 2012 metais darbuotojų išlaikymo sąnaudos sumažėjo dėl mažesnio darbuotojų skaičiaus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2012 m. gruodžio 31 d. bendrovės kranto daliniuose dirbo 30 darbuotojas, 2011 m. gruodžio 31 d. – 37).

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos padidėjo dėl nuo 2012 m. sausio 1 d. pakeisto administracinio pastato nusidėvėjimo laikotarpio, nustatyta kad esanti likutinė pastato vertė 2012 m. sausio 1 d. bus nudėvima per 15 metų, likvidacinė vertė nepakito ir sudaro 232 tūkst. LTL.

15 Kita veikla

tūkst. LTL	2012-12-31	2011-12-31
Kitos veiklos pajamos		
Pelnas iš parduoto ilgalaikio turto	-	7
Kitos pajamos	187	187
<i>Kitos veiklos pajamos iš viso:</i>	<i>187</i>	<i>194</i>
Kitos veiklos sąnaudos		
Nuostolis iš parduoto ilgalaikio turto	-	-
Kitos sąnaudos	(3)	(53)
<i>Kitos veiklos sąnaudos iš viso:</i>	<i>(3)</i>	<i>(53)</i>
Iš viso:	184	141

16 Finansinė ir investicinė veikla

tūkst. LTL	2012-12-31	2011-12-31
Palūkanų pajamos	-	5
Teigiamas valiutų kurso pokytis	1.054	-
<i>Finansinės veiklos pajamos iš viso:</i>	<i>1.054</i>	<i>5</i>
Palūkanų sąnaudos	(2.196)	(2.076)
Neigiamas valiutų kursų pokytis	-	(1.361)
<i>Finansinės veiklos sąnaudos iš viso:</i>	<i>(2.196)</i>	<i>(3.437)</i>
Iš viso:	(1.142)	(3.432)

17 Pelno mokesčio sąnaudos

tūkst. LTL	2012-12-31	2011-12-31
Tonažo mokestis	(66)	(66)

Bendrovė 2012 m. ir 2011 m. apskaičiavo fiksuotąjį pelno mokestį, skaičiuojamą nuo eksploatuojamo laivyno bendrojo tonažo.

18 Pelnas vienai akcijai

Pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai, apskaičiuojamas padalinant akcininkams tenkanti grynąjį pelną (nuostolį) iš per metus išleistų paprastųjų akcijų svertinio vidurkio.

Nuostolis vienai akcijai 2012 m. gruodžio 31 d. sudaro 0,08 LTL, 2011 m. gruodžio 31 d. nuostolis vienai akcijai buvo 0,23 LTL.

Bendrovė neturi konvertuojamųjų ar potencialiai konvertuojamųjų akcijų, todėl pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai, ir sumažintas pelnas (nuostolis), tenkantis vienas akcijai, yra lygūs.

19 Ryšiai su susijusiais asmenimis

Bendrovėje susijusiais asmenimis yra laikomi valdybos nariai, generalinis direktorius, laivyno valdymo direktorius, technikos direktorius, vyr. buhalteris, padalinių vadovai ir jų šeimos nariai. Šiems asmenims per 2012 metus priskaityta trumpalaikių išmokų 638,5 tūkst. LTL (2011 metais buvo priskaityta 807,4 tūkst. LTL).

Jokių kitokių sandorių su susijusiais fiziniais ir juridiniais asmenimis per 2012 metus nebuvo.

20 Segmentai

Bendrovės pagrindinės veiklos rinkos yra šios:

- Atlanto vandenyno rinka, kurioje iš Europos į JAV, Lotynų ir Pietų Ameriką gabenami plieno ir spalvotųjų metalų, ferolydinių, trąšų kroviniai. Atgalinių reisų krovinių srautus sudaro grūdai, anglis, aliuminis, fluoritas.
- Šiaurės Europos-Šiaurės Afrikos rinka, kurioje iš Šiaurės Europos ir Skandinavijos šalių į Viduržemio jūros pakrantės šalis gabenami žaliavinės ir pjautinės medienos, popieriaus kroviniai. Atgalinių reisų krovinių srautus sudaro trąšos, rūda, plieno ritiniai ir mineralai.
- Karibų rinka, kurioje tarp JAV ir Karibų jūros bei Centrinės Amerikos šalių gabenami įvairūs kroviniai.

Bendrovė turi du pirkėjus, iš kurių gautos pajamos 2012 metais sudarė daugiau kaip 10 % visų įmonės pajamų. 2012 m. gautos pajamos iš šių pirkėjų sudarė 32% visų Bendrovės pajamų (2011 metais Bendrovė turėjo tris pirkėjus, iš kurių gautos pajamos sudarė 77% visų Bendrovės pajamų 2011 metais).

20 Segmentai (tęsinys)

Pagal laivų dydžius (tonažą) išskiriami trys segmentai, tipas „Asta“ (laivai „Asta“, „Audre“, „Akvilė“, „Daina“, kurių dedveitas iki 6.000 tonų), tipas „Alka“ (laivai „Alka“, „Skalva“, kurių dedveitas iki 10.000 tonų), tipas „Raguva“ (laivai „Raguva“, „Deltuva“, „Romuva“, „Voruta“, „Venta“, kurių dedveitas iki 25.000 tonų)

2012 m.

Tūkst. LTL	Asta	Alka	Raguva	Nepriskiriama	Viso
Reiso pajamos	15.502	17.538	50.834	-	83.874
Reiso sąnaudos	(3.778)	(8.722)	(20.308)	-	(32.808)
Reiso rezultatas	11.724	8.816	30.526	-	51.066
Einamosios laivų sąnaudos	(8.152)	(6.645)	(22.234)	-	(37.031)
Veiklos sąnaudos	-	-	-	(4.380)	(4.380)
Veiklos rezultatas prieš nusidėvėjimą, EBITDA	3.572	2.171	8.292	(4.380)	9.655
Laivų verčių sumažėjimas	(2.100)	(1.000)	(2.650)	-	(5.750)
Nusidėvėjimas	(3.894)	(2.587)	(12.882)	(285)	(19.648)
Veiklos rezultatas, EBIT	(2.422)	(1.416)	(7.240)	(4.665)	(15.743)
Kitos veiklos rezultatas				184	184
Palūkanų sąnaudos	-	-	(2.196)	-	(2.196)
Valiutų kursų pasikeitimo rezultatas	-	-	1.054	-	1.054
Kitos finansinės veiklos rezultatas grynąjį verte	-	-	-	-	-
Fiksuotas pelno (tonažo) Mokestis	(15)	(9)	(42)	-	(66)
Grynasis rezultatas	(2.437)	(1.425)	(8.424)	(4.481)	(16.767)
Segmentų ilgalaikis turtas	39.202	13.342	130.355	-	182.899
Segmentų mokėtina paskola	-	-	56.398	-	56.398
Ilgalaikio turto įsigijimas	12	2	39	-	53

Reiso sąnaudas sudaro: kuro sąnaudos, uosto rinkliavos, komisiniai, krovos sąnaudos.

Einamąsias laivų sąnaudas sudaro: darbo užmokestis, mokesčiai, dienpinigiai, laivų remontas ir priežiūra, draudimas, ryšio sąnaudos, ir kitos.

20 Segmentai (tęsinys)

2011 m.

Tūkst. LTL	Asta	Alka	Raguva	Nepriskiriama	Viso
Reiso pajamos	11.682	16.474	50.013	-	78.169
Reiso sąnaudos	(986)	(8.593)	(13.066)	-	(22.645)
Reiso rezultatas	10.696	7.881	36.947	-	55.524
Einamosios laivų sąnaudos	(13.905)	(5.823)	(17.965)	-	(37.693)
Veiklos sąnaudos	-	-	-	(5.689)	(5.689)
Veiklos rezultatas prieš nusidėvėjimą, EBITDA	(3.209)	2.058	18.982	(5.689)	12.142
Laivų verčių sumažėjimas	(16.628)	(3.000)	(9.491)	-	(29.119)
Nusidėvėjimas	(7.767)	(4.318)	(13.558)	(181)	(25.824)
Veiklos rezultatas, EBIT	(27.604)	(5.260)	(4.067)	(5.870)	(42.801)
Kitos veiklos rezultatas				141	141
Palūkanų sąnaudos	-	-	(2.076)	-	(2.076)
Valiutų kursų pasikeitimo rezultatas	-	-	1.361	-	1.361
Kitos finansinės veiklos rezultatas grynąją verte	-	-	-	5	5
Fiksuotas pelno (tonažo) Mokestis	(15)	(9)	(42)	-	(66)
Grynasis rezultatas	(27.619)	(5.269)	(4.824)	(5.724)	(43.436)
Segmentų ilgalaikis turtas	44.221	15.327	143.312	-	202.860
Segmentų mokėtina paskola	-	-	66.603	-	66.603
Ilgalaikio turto įsigijimas	30	60	210	-	300

Reiso sąnaudas sudaro : kuro sąnaudos, uosto rinkliavos, komisiniai, krovos sąnaudos.

Einamąsias laivų sąnaudas sudaro: darbo užmokestis, mokesčiai, dienpinigiai, laivų remontas ir priežiūra, draudimas, ryšio sąnaudos ir kitos.

21 Kapitalo valdymo politika

Kapitalo struktūrai valdyti ir palaikyti Bendrovė naudoja įvairius būdus - koreguoja išmokamų dividendų ir kitų išmokų akcininkams dydį, gali parduoti turtą, kad sumažintų skolas.

Skolos - nuosavybės koeficientas

tūkst. LTL	2012-12-31	2011-12-31
Skolos iš viso:	82.893	78.414
minus pinigai ir ekvivalentai	369	1.793
Skolos grynąja suma	82.524	76.621
Nuosavas kapitalas iš viso:	121.814	138.581
Plius subordinuotos skolos priemonės	-	-
minus nuosavybėje pripažintos apsidraudimo priemonės tikrosios vertės pokyčiai	-	-
Koreguotas nuosavas kapitalas	121.814	138.581
skolos - nuosavybės koeficientas	0.68	0.55

22 Finansiniai rodikliai

	Skaičiavimas	2012.12.31	2011.12.31
Bendras skolos rodiklis	<u>visi įsipareigojimai</u> visas turtas	0,40	0,36
Bendrasis mokumo koeficientas	<u>nuosavas kapitalas</u> visi įsipareigojimai	1,47	1,77
Bendrasis pelningumas	<u>bendrasis pelnas</u> pardavimai ir paslaugos	-0,06	-0,10
Bendrojo trumpalaikio mokumo koeficientas (bendrojo likvidumo)	<u>trumpalaikis turtas</u> trumpalaikiai įsipareigojimai	0,20	0,14
Debitorinio įsiskolinimo apyvartumas kartais	<u>pardavimai ir paslaugos</u> debitorinis įsiskolinimas	35,17	104,23

Maksimalią kredito riziką sudaro rizika iš gautinų sumų. Įdiegta pajamų politika, kad sudarant sutartis, už laivų paslaugas pirkėjai sumoka avansu.

23 Klaidų taisymas ir apskaitos politikos keitimas

Atsižvelgiant į 2012 m. kovo 16 d. nepriklausomo auditoriaus KPMG Baltics, UAB sąlyginės nuomonės pagrindime išdėstytus pastebėjimus dėl laivų nusidėvėjimo ir su laivų apžiūromis susijusių remonto darbų kapitalizavimo neatitikimo Tarptautiniams finansinės atskaitomybės standartams, Bendrovė 2012 m. birželio 30 d. peržiūrėjo ir pakeitė (jei tai buvo reikalinga) ilgalaikio materialaus turto apskaitos politiką, bei pataisė klaidas (jei jos buvo identifikuotos). Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka buvo atspindėta retrospektyviu būdu.

Buvo peržiūrėtos laivų įsigijimo savikainos, nusidėvėjimo laikotarpiai, likvidacinės vertės ir įvertinta laivų atsiperkamoji vertė.

Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka atspindėta žemiau pateiktoje lentelėje.

Straipsnio pavadinimas, tūkst. LTL	Iki koregavimo 2011-12-31, tūkst. LTL	Klaidos dydis	Pertvarkyta 2011-12-31
Finansinės būklės ataskaitos straipsniai			
Ilgalaikis materialusis turtas	207.237	3.141	210.378
Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)	(65.461)	3.141	(62.320)
Bendrųjų pajamų ataskaita			
Pardavimų savikaina	(96.553)	10.572	(85.981)
Laivų vertės sumažėjimas	-	(29.119)	(29.119)
Grynasis nuostolis už 2011 m.	(27.610)	(18.548)	(46.158)

Klaidos aprašymas	Klaidos dydis, tūkst. LTL
Išlaidų, susijusių su laivų reguliariomis apžiūromis, išskyrimas iš laivų įsigijimo savikainos (a)	(2.620)
Laivų sukaupto nusidėvėjimo koregavimas (b)	28.838
Laivų vertės sumažėjimas (c)	(23.077)
Iš viso:	3.141

(a) Bendrovė, 2005 m. sausio 1 d. pirmą kartą pritaikiusi naują apskaitos principą dėl laivų klasės apžiūrų sąnaudų kapitalizavimo, neapskaitė su klasės apžiūromis susijusių sąnaudų kaip atskiro ilgalaikio turto komponento kaip tai numato 16 Tarptautinis apskaitos standartas (TAS). Atsižvelgiant į 16 TAS reikalavimus, buvo parengtas išsamus procedūros aprašymas dėl su laivų remontu susijusių sąnaudų apskaitos ir atliktas įtakos įvertinimas dėl su laivų klasės apžiūromis susijusių sąnaudų išskyrimo iš laivų vertės bei apskaityti atitinkami laivų verčių koregavimai. Išskyrus su laivų klasės apžiūromis susijusias sąnaudas, ml „Alka“ įsigijimo savikaina sumažinta 368 tūkst. LTL, ml „Raguva“ – 1.331 tūkst. LTL, ml „Romuva“ – 382 tūkst. LTL, ml „Voruta“ – 539 tūkst. LTL, iš viso – 2.620 tūkst. LTL.

(b) Ruošiant 2011 m. finansines ataskaitas nebuvo atlikta laivų likusių naudingo tarnavimo laikotarpių bei likvidacinių verčių peržiūra, kaip to reikalauja Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai. Norėdama ištaisyti šį trūkumą, Bendrovė retrospektyviai peržiūrėjo laivų naudingo tarnavimo laikotarpius ir jų likvidacines vertes. Buvo nustatytas laivų techninio tarnavimo amžius, kuris sudaro 27 metus ir atsižvelgiant į tai nustatytas kiekvieno laivo naudingo tarnavimo laikotarpis. Motorlaiviams iki 6.000 DWT nustatytas 20 metų naudingo tarnavimo laikotarpis, kitiems laivams – 25

23 Klaidų taisymas ir apskaitos politikos keitimas (tęsinys)

metai, seniausiam bendrovės laivui – ml „Skalva“ – 27 metai. Atsižvelgiant į laivų naudingo tarnavimo laikotarpius, naudojantis tiesinės priklausomybės metodu, buvo suskaičiuotos naujos laivų likvidacinės vertės. Įvertinimas atliktas retrospektyviniu būdu, todėl perskaičiuojant motorlaivių nusidėvėjimą, laivų sukaupto nusidėvėjimo suma sumažėjo 28.838 tūkst. LTL, t.y. tokia suma padidėjo laivų likutinė vertė.

(c) Atlikus laivų likutinės vertės patikslinimą, naudojantis laivų rinkos vertės nustatymu ir remiantis naujais duomenimis diskontuotų pinigų srautų metodu apskaičiavus laivų naudojimo vertes, buvo nustatytos naujos laivų atsiperkamosios vertės 2011 m. gruodžio 31 d. . Pagrindinės prielaidos, taikytos laivų naudojimo vertės įvertinimo metu, yra pateiktos žemiau:

1. Piniginiai srautai prognozuojami kiekvienam laivui atskirai penkių-septynių metų laikotarpiui (priklausomai nuo laivo naudingo tarnavimo laikotarpio), kurio gale nustatoma laivo likutinė vertė (angl. terminal value). Ši vertė apskaičiuojama naudojant tiesinės priklausomybės metodą, atsižvelgiant į rinkos vertės pokytį per likusį laivo techninį tarnavimo amžių.
2. Laivų pajamos nustatomos remiantis faktiniais istoriniais duomenimis, daugiamete patirtimi ir ekonomistų prognozėmis. 2012 m. prognozuojamas frachto pajamų sumažėjimas palyginus su 2011 m., 2013-2015 m. numatomas pajamų augimas po maždaug 5-15 proc. per metus, kurį turėtų įtakoti frachtų maržų kilimas. Nuo 2015 m. mažesnio tonažo laivams (iki 10.000 DWT) numatomas mažesnis augimas ar net pajamų sumažėjimas, didesniems laivams (nuo 10.000 DWT) – iki 10 proc. metinis augimas.
3. Darbo dienų skaičius: visiems neremontuojamiems laivams numatomos 5 dienos prastovų per metus, laivui esant laivų klasės apžiūros SS (angl. special survey) remonte – 30 dienų, laivui esant laivų klasės apžiūros DS (angl. dock survey) remonte – 25 dienos.
4. 2012 m. sąnaudos įvertintos remiantis 2011 m. duomenimis, t.y. sudaro tokį patį procentą nuo pajamų kaip 2011 metais. Vėlesniais metais, atsižvelgiant į ekonomistų iš *Drewry publishing research* prognozes, - 2,5-3 proc. padidėjimas kasmet.
5. Nėra planuojamos jokios papildomos investicijos, susijusios su laivais, išskyrus išlaidas būtinas tinkamos laivo būklės palaikymui.
6. Pinigų srautų diskontavimui naudojamas vidutis svertinis kapitalo kaštų tarifas, laikant kad visu prognozuojamu laikotarpiu savininkų kapitalo ir skolinto kapitalo proporcija sudarys atitinkamai 65 proc. ir 35 proc. Tokiu būdu apskaičiuotas vidutinis svertinis kapitalo kaštų tarifas sudaro 7,6 proc.

Laivų atsiperkamosios vertės įvertinimo rezultatai parodė, kad keturiems mažesnio tonažo laivams (ml „Asta“, ml „Akvilė“, ml „Audra“, ml „Daina“,) yra fiksuojamas vertės sumažėjimas nuo 25,2 iki 30,9 proc. nuo balansinės šių laivų vertės (kartu su 9.072 mln. Lt vertės sumažėjimu, kurį bendrovė buvo apskaičiavusi finansinėse ataskaitose 2011 m. gruodžio 31 d.) Ml „Skalva“ ir ml „Raguva“ atsiperkamosios vertės viršijo balansines vertes, dėl to šiems laivams apskaityti vertės sumažėjimo nereikia. Didesnių virš 10.000 DWT laivų grupėje laivams fiksuojamas 3,6-12,2 proc. vertės sumažėjimas. Bendras laivų vertės sumažėjimas - 12,7 proc.

23 Klaidų taisymas ir apskaitos politikos keitimas (tęsinys)

Laivo pavadinimas	Pertvarkyta likutinė vertė 2011.12.31, tūkst. LTL	Likutinė vertė 2011.12.31 po įvertinimo, tūkst. LTL	Skirtumas (laivų vertės sumažėjimas), tūkst. LTL	Laivų vertės sumažėjimo proc.
Asta	13.466,7	10.068,8	3.397,9	25,2%
Audrė	15.144,8	11.053,1	4.091,7	27,0%
Akvilė	15.192,8	11.171,8	4.021,0	26,5%
Daina	16.562,4	11.445,4	5.117,0	30,9%
Alka	14.059,2	11.040,9	3.018,3	21,5%
Skalva	3.662,0	3.662,0	0,0	0,0%
Deltuva	24.645,2	23.758,4	886,8	3,6%
Raguva	22.980,2	22.980,2	0,0	0,0%
Romuva	32.937,8	28.923,3	4.014,5	12,2%
Voruta	31.474,7	28.412,1	3.062,6	9,7%
Venta	39.971,2	38.461,6	1.509,6	3,8%
Viso:	230.097,0	200.977,6	29.119,4	12,7%

24 Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Šiuo metu vyksta teisminis bylos nagrinėjimas dėl turtinės ir neturtinės žalos atlyginimo, ieškinio suma Bendrovei 411 tūkst. LTL. Ieškinys iškeltas dėl Bendrovės kapitono J. Smirnovo mirties 2005 m.

Šiuo metu vyksta teisminis bylos nagrinėjimas su buvusiu Bendrovės darbuotoju dėl turtinės ir neturtinės žalos atlyginimo, ieškinio suma Bendrovei sudaro apie 140 tūkst. LTL. Bendrovei ieškinys iškeltas dėl darbo sutarties nutraukimo pripažinimo neteisėtu.

Už 2008 - 2012 metų laikotarpį mokesčių inspekcija nėra atlikusi Bendrovės pilno mokestinio patikrinimo. Pagal galiojančius įstatymus mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu patikrinti Bendrovės apskaitos registrus ir įrašus už 5 metus, einančius prieš ataskaitinį mokestinį laikotarpį, bei gali apskaičiuoti papildomus mokesčius ir sankcijas. Bendrovės vadovybei nėra žinoma apie jokiais aplinkybėmis, dėl kurių Bendrovei galėtų būti apskaičiuoti papildomi reikšmingi mokesčių įsipareigojimai.

Bendrovė nėra suteikusi kitiems asmenims jokių garantijų ir laidavimų.

25 Finansinių priemonių tikroji vertė

Tikroji vertė – tai suma, už kurią finansinė priemonė galėtų būti iškeista sandorio tarp suinteresuotų ir žinančių šalių metu, esant normalioms rinkoms sąlygoms, išskyrus priverstinį pardavimą ar likvidavimą. Tikrosios vertės yra gaunamos iš kotiruojamų rinkos kainų ir diskontuotų pinigų srautų modelių. Pagrindiniai Bendrovės finansiniai instrumentai, neapskaityti tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, prekybos ir kitos mokėtinos sumos, ilgalaikės ir trumpalaikės skolinimosi lėšos. Bendrovės vadovybės nuomone šių finansinių instrumentų likutinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms, nes skolinimosi kaštai yra susieti su tarpbankine skolinimosi palūkanų norma LIBOR, o kitas finansinis turtas ir įsipareigojimai yra trumpalaikiai, todėl jų tikrosios vertės svyravimas nėra reikšmingas.

26 Veiklos tęstinumas

Finansinėse ataskaitose 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atspindėti trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą 35 mln. LTL. Pagrindinę trumpalaikių įsipareigojimų dalį 18 mln. LTL sudaro paskolos bankams.

Bendrovė 2013 metais planuoja parduoti vieną ar du nerentabiliausiai dirbančius laivus. Planuojamos laivų pardavimo pajamos siektų apie 16 mln. LTL.

Šiuo metu Bendrovė tariausi su banku dėl paskolos gražinimo terminų atidėjimo ir artimiausiu metu tikisi pasiekti teigiamą susitarimą.

Vadovybės vertinimu likę trumpalaikiai įsipareigojimai bus padengti pinigų srautais iš pagrindinės Bendrovės veiklos.

Vadovybė tikisi, jog 2013 metų antrą pusmetį sustiprėjusi pervežimų laivais rinka teigiamai įtakos finansinį Bendrovės stabilumą ir veiklos tęstinumą. Šios finansinės ataskaitos yra parengtos veiklos tęstinumo principu. Jos neatspindi galimų koregavimų, kurie gal būt būtų reikalingi, jei Bendrovė nebūtų pajėgi tęsti veiklą.

Generalinis direktorius



Audronis Lubys

Vyriausiasis buhalteris



Arvydas Stropus



AKCINĖ BENDROVĖ
„LIETUVOS JŪRŲ LAIVININKYSTĖ“

2012 m.
METINIS PRANEŠIMAS

Klaipėda, 2013 m. vasaris

Turinys

1. BENDRA INFORMACIJA APIE BENDROVĘ	45
1.1. Metinio pranešimo ataskaitinis laikotarpis	45
1.2. Bendrovės kontaktiniai duomenys	45
1.3. Bendrovės akcininkai	45
1.4. Informacija apie sutartis su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais	46
1.5. Duomenys apie prekybą vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose	46
1.6. Įstatinio kapitalo struktūra	46
1.7. Informacija apie vertybinių popierių perleidimo apribojimus	46
1.8. Informacija apie balsavimo teisių apribojimus	46
2. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS VEIKLĄ	47
2.1. Bendrovės misija, veiklos strategija ir tikslai	47
2.2. Bendrovės veikla, teikiamos paslaugos	47
2.3. Bendrovės veiklos rinkos ir konkurentai	50
2.4. Bendrovės klientai ir pagrindinės jų grupės	54
2.5. Su personalo klausimais susijusi informacija	55
2.6. Su aplinkosauginiais klausimais susijusi informacija	58
2.7. Finansinių metų įvykiai, turintys esminės reikšmės bendrovės veiklai	59
2.8. Bendrovės investiciniai projektai	63
2.8.1. Investicijos į ilgalaikį turtą per ataskaitinius metus	63
2.8.2. Didžiausi vykdomi ir planuojami finansiniai projektai	63
2.8.3. Įmonės veiklos planai ir prognozės	63
2.9. Bendrovės būklės, veiklos vykdymo įvertinimas	67
2.10. Pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų apibūdinimas (SWOT analizė)	67
2.11. Finansinės rizikos valdymo priemonės	69
2.12. Filialai ir atstovybės	69
2.13. Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos	69
2.14. Bendrovės tyrimai ir plėtros veikla	69
2.15. Bendrovės vykdomos socialinės iniciatyvos ir politika	69
2.16. Informacija apie skaidrumo politikos nuostatų laikymąsi	70
3. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS AKCIJAS IR AKCININKUS	70
3.1. Bendrovės akcininkų teisės	70
3.2. Akcininkų tarpusavio susitarimai	71
3.3. Savų akcijų įsigijimas	71
3.4. Dividendų politika	71
4. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS VALDYMO ORGANUS	72
4.1. Stebėtojų taryba	72
4.2. Valdyba	73
4.3. Vadovybė	74
4.4. Kita informacija apie valdymo organus	75
4.5. Bendrovės įstatų keitimo tvarka	76
5. KITA INFORMACIJA APIE BENDROVĘ	76
5.1. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį emitento vardu sudarytus žalingus sandorius	76
5.2. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją	76



1. BENDRA INFORMACIJA APIE BENDROVĘ

1.1. Metinio pranešimo ataskaitinis laikotarpis

Metinis pranešimas parengtas už 2012 ataskaitinius metus. Kartu su metiniu pranešimu bendrovė parengė 2012 metų finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro finansinės būklės ataskaita, bendrųjų pajamų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, finansinių ataskaitų pastabos (aiškinamasis raštas). Šiame pranešime AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ dar gali būti vadinama įmone, bendrove, emitentu, LJL.

1.2. Bendrovės kontaktiniai duomenys

1 lentelė

Pavadinimas	Akcinė bendrovė "Lietuvos jūrų laivininkystė" (angl. Public Company "Lithuanian Shipping Company")
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	2001 m. birželio 27 d., Klaipėda
Įmonės kodas	110865039, ankstesnis įmonės kodas 1086503
Buveinės adresas	Malūnininkų g. 3, Klaipėda
Telefono numeris	+ 370 46 393 105
Fakso numeris	+ 370 46 393 119
Elektroninio pašto adresas	info@ljl.lt
Interneto svetainės adresas	www.ljl.lt

1.3. Bendrovės akcininkai

2012 m. lapkričio 16 d. bendrovėje buvo 2.261 akcininkai. Akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 procentus bendrovės įstatinio kapitalo pateikti 2 lentelėje.

2 lentelė

Pavadinimas	Kodas	Adresas	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis (%)
LR SUSISIEKIMO MINISTERIJA	188620589	GEDIMINO PR. 17, VILNIUS	113.833.000	56,66
SWEDBANK AS (ESTONIA)	10060701	LIIVALAIA 8, 15040 TALLINN, ESTONIA, TALLINN	11.275.992	5,61
DFDS TOR LINE A/S	LJL1419471	Sundkrogsgade 11, DK-2100 Kopenhaga	11.108.420	5,53

Bendrovės akcijos suteikia jos savininkams (akcininkams) vienodas teises. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, akcininkų turtinės ir neturtinės teisės ir jų įgyvendinimas numatytas bendrovės įstatuose, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme.

Valstybei priklauso 56,66 proc. akcijų, jas valdo Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija.

1.4. Informacija apie sutartis su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

2002 m. lapkričio 1 d. AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ pasirašė vertybinių popierių aptarnavimo sutartį su UAB FMI „Jūsų tarpininkas“ (vėliau AB FMI „SNORAS - Jūsų tarpininkas“, A. Mickevičiaus g. 29-3, 44245 Kaunas). AB FMI „SNORAS - Jūsų tarpininkas“ reorganizavus prijungimo būdu, 2010 m. kovo 31 d. visas AB FMI „SNORAS - Jūsų tarpininkas“ teises ir pareigas perėmė AB FMI „Finasta“ (kodas 122570630, buveinė Maironio g. 11, Vilniuje, tel. 1813, el. paštas info@finasta.com), toliau tęsianti sutartinius įsipareigojimus ir tvarkanti AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ vertybinių popierių apskaitą.

1.5. Duomenys apie prekybą vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

Nuo 2001 m. liepos 09 d. 200.901.296 vieno lito nominaliosios vertės paprastosios vardinės AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ akcijos kotiruojamos NVPB (Nacionalinė Vertybinių Popierių Birža), vėliau VVPB (Vilniaus vertybinių popierių birža) einamajame prekybos sąraše. VVPB valdybai 2007 m. gegužės 18 d. patvirtinus AB „Vilniaus vertybinių popierių birža“ prekybos taisyklių pakeitimus, einamasis vertybinių popierių sąrašas pakeistas į Papildomąjį prekybos sąrašą. Naujas biržos pavadinimas – AB NASDAQ OMX Vilnius.

2005 m. gegužės 30 d. įsigaliojus naujoms Vilniaus vertybinių popierių biržos taisyklėms, tiesioginiai sandoriai skaičiuojami kaip automatinio įvykdymo sandoriai (1 priedas), kartu su kitais centrinės rinkos sandoriais. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais už biržos ribų yra 2 priede.

Prekyba emitento vertybiniais popieriais kitose biržose ar kitose organizuotose rinkose nevykdoma.

Nėra pateikta trečiosios šalies oficialaus pasiūlymo įsigyti emitento vertybinių popierių.

Emitentas nėra pateikęs oficialaus pasiūlymo įsigyti trečiosios šalies išleistų vertybinių popierių.

1.6. Įstatinio kapitalo struktūra

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų pasirašytų bendrovės akcijų nominalių verčių sumai.

Bendrovės įstatinis kapitalas lygus 200.901.296 litams.

Bendrovės įstatinis kapitalas padalintas į 200.901.296 lito nominalios vertės akcijas.

Visos Bendrovės akcijos yra vienos klasės – paprastosios vardinės akcijos.

ISIN kodas – LT0000125999.

VP Išleidimo į viešąją vertybinių popierių apyvartą būdas – reorganizavimo.

1.7. Informacija apie vertybinių popierių perleidimo apribojimus

Vertybinių popierių perleidimo apribojimų nėra.

1.8. Informacija apie balsavimo teisių apribojimus

Balsavimo teisių apribojimų nėra.

2. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS VEIKLĄ

2.1. Bendrovės misija, veiklos strategija ir tikslai

Bendrovės misija – teikti kokybiškas, pasaulinio lygio laivų valdymo ir aptarnavimo paslaugas bei tenkinti akcininkų ir partnerių turtinius interesus.

Bendrovės strateginiai tikslai:

1. *Veiklos efektyvumo didinimas.*
2. *Efektyvus, saugus ir pelningas laivų valdymas.*

2.2. Bendrovės veikla, teikiamos paslaugos

Pagrindinė bendrovės veikla – jūrų ir pakrančių vandens transportas.

2012 m. pabaigoje bendrovėje dirbo 11 laivų (žr. 3 lentelė):

3 lentelė

Pagrindinė informacija apie laivus.

Nr.	Laivas	Pastatymo metai	DWT
1	Asta	1996	5820
2	Audrė	1997	5820
3	Akvilė	1997	5820
4	Daina	1998	5820
5	Alka	1994	7346
6	Skalva	1985	9498
7	Raguva	1995	16883
8	Deltuva	1994	16906
9	Romuva	1998	17504
10	Voruta	1998	17504
11	Venta	1995	24202

Žemiau esančioje lentelėje pateikiama motorlaivių iki 10 tūkst. DWT ir virš 10 tūkst. DWT privalumų ir trūkumų analizė:

4 lentelė

	Asta, Audrė, Akvilė, Daina, Alka, Skalva	Raguva, Deltuva, Romuva, Voruta, Venta
Privalumai	1. Mažesnis apyvartinių lėšų poreikis; 2. Didesnė galimybė esant silpnai rinkai, kai krovinių apimtis sumažėja, gauti krovinių pervežimui; 3. Dažniau atliekami reisai įgalina išvengti didesnių rinkos svyravimų.	1. Didesnė galimybė surasti pelningesni reisą; 2. Stabilesni ir lengviau prognozuojami krovinių srautai; 3. Lyginant tonažo ir laivo greičio santykį su kuro sąnaudomis, tokio tipo laivai dirba efektyviau; 4. Uostuose laivas dėl krovos operacijų stovi ilgiau, jo įgula turi pakankamai laiko pasirūpinti laivo technine būkle.
Trūkumai	1. Esant silpnai rinkai, tokie laivai dažniau uždirba tik tiek, kad padengtų operacinius kaštus; 2. Lyginant tonažo ir laivo greičio santykį su kuro sąnaudomis, tokio tipo laivai yra mažiau efektyvūs; 3. Trumpesnis laivo stovėjimas uoste (mažesnio tonažo laivai pakraunami greičiau) neleidžia laivo įgulai pasinaudoti stovėjimo laiku tam, kad atlikti einamąją techninę apžiūrą ir remontą.	1. Didesnis laivas reikalauja daugiau apyvartinių lėšų; 2. Vienas nerentabilus reisas gali turėti įtakos visų metų laivo veiklos rezultatui; 3. Aukštesni reikalavimai veiklos standartams (Rightship, Port State Controls in various areas, Charterers Wetnetting Systems) reikalauja papildomų investicijų.

5 lentelėje pateiktas krovinių laivų panaudojimo ir vežtų krovinių kiekio pokyčiai 2010-2012 metais. Ataskaitiniu laikotarpiu dirbusių laivų skaičius ir jų dedveitas išliko toks pat, tačiau dėl neigiamos išorinių veiksnių įtakos sumažėjo pervežamų krovinių kiekis.

5 lentelė

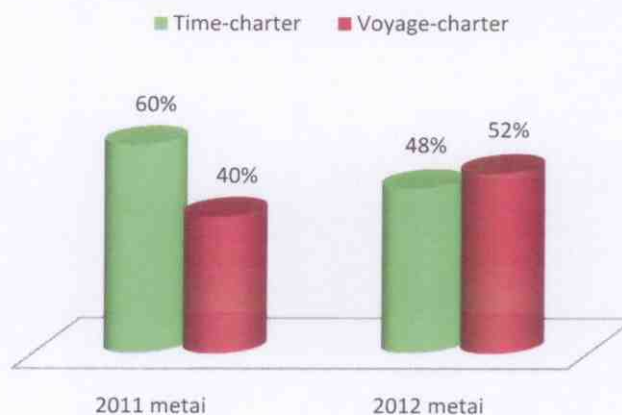
Krovinių laivų panaudojimas ir vežtų krovinių kiekis per metus

Rodiklio pavadinimas	2010 m.	2011 m.		2012 m.	
	Reikšmė	Reikšmė	Pokytis	Reikšmė	Pokytis
Dirbusių laivų sk.	10	10,3	+3%	10,3	0%
Jų dedveitas, tūkst. t	135,17	133,4	-1,3%	133,4	0%
Vežta krovinių, tūkst. t	1.429	1.379	-3,5%	1.157	-16,1%

Laivų savininkai įdarbina laivus pagal ilgalaikes (angl. *time-charter*) arba reiso (angl. *voyage-charter*) nuomos sutartis. Bendrovė tikslas - išlaikyti optimalų laivų įdarbinimo rinkoje ilgalaikių ir trumpalaikių sutarčių balansą. Dėl to, kad ilgalaikės sutartys užtikrina stabilumą, garantuoja planuojamus pinigų srautus, didesnė laivų dalis kaip tik ir būdavo įdarbinama tokių sutarčių pagrindu (apie 60-70 proc.). Tačiau 2012 m. sumažėjus frachtų dydžiams ir paaštrėjus konkurencijai, šių sutarčių dalis sumažėjo nuo 60 iki 48 proc. visų pajamų (žr. 1 paveikslas).

1 paveikslas

Pardavimai pagal grupes 2011-2012 m.



Bendrovės laivai gali gabenti apie 65 proc. visų pasaulio krovinių rūšių, t.y. generalinius krovinius, grūdus, anglį, geležies rūdą, cheminius produktus.

Pervežamų krovinių struktūra pateikta 2 paveiksle:

2 paveikslas



Didžiąją dalį krovinių srautų sudaro birūs kroviniai, kurių dalis ataskaitiniu laikotarpiu dar labiau išaugo (nuo 45 proc. 2011 metais iki 70 proc. 2012 metais).

2.3. Bendrovės veiklos rinkos ir konkurentai

Bendrovės pagrindinės veiklos rinkos yra šios:

1. Atlanto vandenyno rinka, kurioje iš Europos į JAV, Lotynų ir Pietų Ameriką gabenami plieno ir spalvotųjų metalų, ferolydinių, trąšų kroviniai. Grįžtamųjų reisų krovinų srautus sudaro grūdai, anglis, aliuminis, akmenys.
2. Šiaurės Europos - Šiaurės Afrikos rinka, kurioje iš Šiaurės Europos ir Skandinavijos šalių į Viduržemio jūros pakrantės šalis gabenami žaliavinės ir pjautinės medienos, popieriaus kroviniai. Grįžtamųjų reisų krovinų srautus sudaro trąšos, rūda, plieno ritiniai ir mineralai.
3. Karibų rinka, kurioje tarp JAV ir Karibų jūros bei Centrinės Amerikos šalių gabenami kroviniai: plienas, trąšos, cukrus, ryžiai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sausakrūvių laivų frachtų dydžiai rinkoje buvo 50 - 60 proc. mažesni nei tuo pačiu praėjusių metų laikotarpiu. 2012 m. rinką pasiekė ženklus naujos statybos laivų skaičius – 82,8 mln. dwt., tuo tarpu laivų pardavimo į metalo laužą dalis buvo – 24,1 mln. dwt. Šie veiksniai iš esmės įtakojo laivybos verslą – BDI indekso dydis 2012 m. pabaigoje siekė 669 punkto, kai 2011 m. – 1.783 punkto (žr. 3 paveikslas).

3 paveikslas

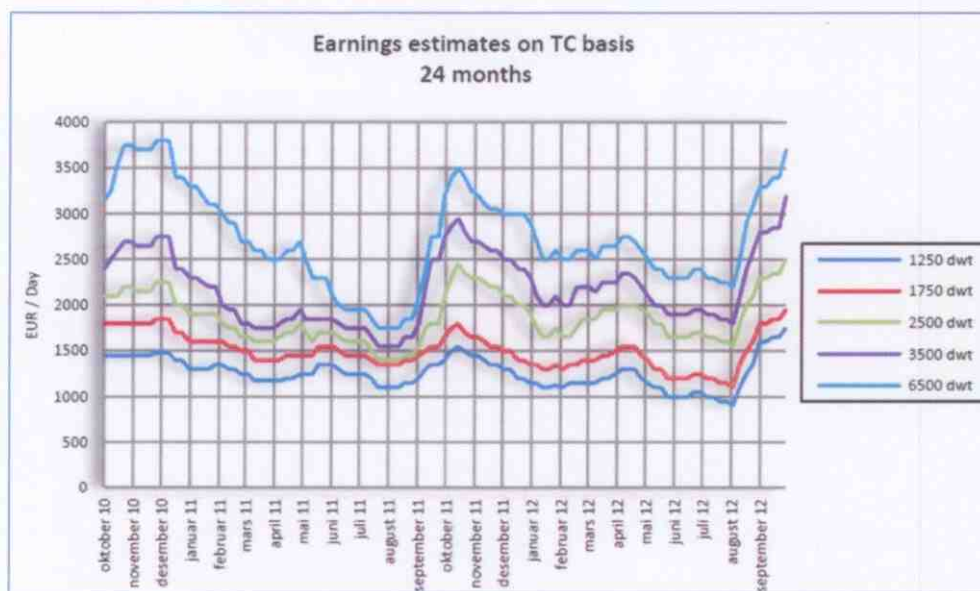


Šaltinis: The Baltic Exchange

Bendrovei pavyko išvengti didesnių šio laikotarpio nuosmukio sąlygotų nuostolių, kadangi buvo numatyta tokio nuosmukio galimybė ir laiku sudarytos ilgalaikės 6-12 mėn. *Time-charter* sutartys už optimalią kainą, kas garantavo Bendrovei stabilias pajamas. Motorlaiviai, kurie dirbo pagal *Voyage-charter* sutartis buvo įdarbinami lygiuojantis į rinkos vidurkį.

Motorlaivių iki 6.500 DWT (tokių kaip Asta, Audrė, Akvilė, Daina) vienos paros *Time-charter* ekvivalentas rinkoje siekė 2.500 - 3.000 JAV doleriai / diena (žr. 4 paveikslas).

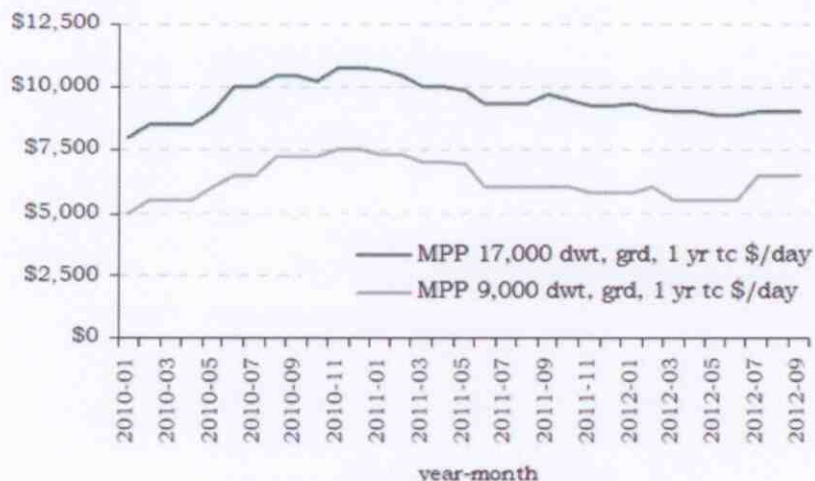
4 paveikslas



Šaltinis: Norbroker Shipping and Trading A/S

Motorlaivių nuo 17.000 DWT (tokių kaip Deltuva, Raguva, Romuva, Voruta, Venta) vienos paros uždarbis išreikštas *Time-charter* ekvivalentu siekė apie 7.800 JAV dolerių per dieną (žr. 5 paveikslas):

5 paveikslas

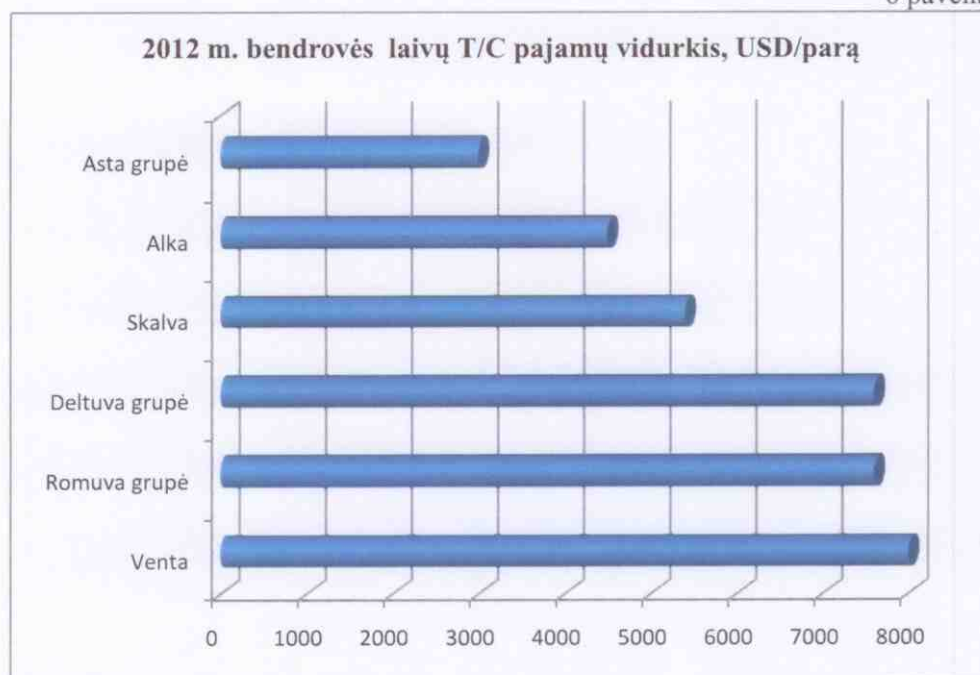


Šaltinis: Toepfer Transport GmbH

Bendrovės laivų vidutiniai *Time-charter* ekvivalento dydžiai pateikti 6 paveiksle. Bendrovės valdomų laivų uždarbiai nebuvo mažesni nei rinkoje. Asta motorlaivių grupė

uždirbdavo apie 3.000 JAV dolerių frachto pajamų per dieną, didesnieji laivai – apie 7.500 - 8.000 JAV doleriai / diena.

6 paveikslas



2012 metais labiausiai laivybos rinką pagrindinai įtakojo šie veiksniai:

1. *Pervežamų krovinių kiekio didėjimas rinkoje buvo mažesnis už laivyno tonazo didėjimą.*
2. *Mažas laivų pridavimo į metalo laužą skaičius.*
3. *Laivų konversija.*

Pasaulinis sausakrūvio laivyno tonazas 2012 metais didėjo apie 15 proc., dėl naujai pastatytų laivų patekimo į rinką ir sumažėjusio laivų pardavimo į metalo laužą skaičiaus (žr. 4 lentelė). Sudėtingiausia situacija - "Capesize" ir "Post-Panamax" sektoriuose, kur tonazo prieaugis 2012 metais siekia atitinkamai 22,1 proc. ir 70,5 proc., o laivynas pagal amžiaus vidurkį yra jaunas. Panaši situacija "Handymax/Supramax" segmente – 14,6 proc. tonazo prieaugis. Geriausia padėtis šiuo metu yra "Handysize" tipo segmente, kuriame laivais operuoja ir LJJ, kadangi čia laivų pardavimo į metalo laužą skaičius didėja labiausiai, naujų laivų į rinką pateikta mažiausiai, o bendras tonazo nuosmukis ataskaitiniais metais siekė - 2,5 proc. Jei laivyno tonazas rinkoje ateityje mažės, tai teigiamai paveiks būsimus frachto dydžius.

Dry bulk fleet development in mill dwt

	Deliveries* 2012 YTD	Removals 2012 YTD	Fleet end Sep 2012	YoY in %
Capesize	34.3	9.6	266.2	22.1
Post Panamax	8.7	0.6	42.6	70.5
Panamax/Kamsarmax	16.1	3.0	137.1	5.1
Handymax/Supramax	15.9	5.8	135.7	14.6
Handysize	7.8	5.1	85.5	-2.5
Total dry bulk fleet	82.8	24.1	667.2	15.1

* including conversions

Šaltinis: RS Platou

10 - 40 tūkst. DWT laivai rinkos svyravimus išgyveno lengviau ir ateityje šis rinkos segmentas turės didžiausią potencialą augti, nes būtent šiame segmente egzistuoja seniausias laivynas, t.y. apie 30 proc. laivų yra senesni nei 25 metai ir artimiausiu metu turėtų būti išimti iš rinkos (parduoti į metalo laužą). Naujų laivų užsakymai yra mažesni nei rinkos vidurkis.

7 lentelė

SSY Fleet Database

Bulk Carrier Fleet, as at end September 2012										
Existing	10-39,999		40-59,999		60-99,999		100-219,999		220,000+	
	No.	MDWT	No.	MDWT	No.	MDWT	No.	MDWT	No.	MDWT
Pre-1988	882	24.0	245	10.8	148	9.9	20	3.4	6	1.8
1988/92	118	3.2	97	4.3	119	8.6	77	12.1	33	8.7
1993/97	311	7.9	307	14.1	277	19.9	170	27.2	39	11.0
1998/02	295	7.9	341	16.7	357	26.8	116	19.6	3	0.7
2003/2007	307	8.6	428	22.8	388	30.5	226	40.8	6	1.5
2008/12	1,063	32.7	1,190	66.7	939	76.3	722	124.5	88	26.4
Total	2,976	84.2	2,608	135.5	2,228	172.0	1,331	227.6	175	50.0
New buildings										
2012	108	3.3	127	6.8	218	17.2	53	9.1	13	4.3
2013	228	7.6	167	9.1	332	25.8	104	18.9	21	7.0
2014+	109	3.8	45	2.4	128	10.0	30	5.6	8	2.1
Total	445	14.6	339	18.3	678	52.9	187	33.7	42	13.4

Šaltinis: SSY

Kitas šio segmento privalumas yra tai, kad jame nėra stambių kompanijų, kurios valdytų didžiąją rinkos dalį. Tose rinkose, kuriose krovinius gabena bendrovė, dažniausiai operuojama 4 - 7 tokio dydžio kaip LJI laivais ir tai leidžia šioje rinkoje egzistuojančią konkurenciją įvardinti kaip „idealiai konkurencingą“. Pagrindiniai bendrovės konkurentai, turintys panašaus tipo ir amžiaus laivus, yra šie (duomenys pagal brokerių pateiktą informaciją ir Pasaulio laivų registrą):

1. „Wagenborg“ – Olandija, 16 15.000-20.000 DWT MPP brangių ir specialiai sukomplektuotų laivų, kurie gali gabenti konteinerius, nestandartinius krovinius;
2. „BBC Chartering“ – Vokietija, 23 15.000-25.000 DWT MPP laivai, kurie gali gabenti nestandartinius, stambaus gabarito ir didelio svorio krovinius;
3. „Spliethoff“ – Olandija - 28 15.000-20.000 DWT MPP laivai, kurie gali gabenti konteinerius, nestandartinius ir pusiau sunkius krovinius;
4. „Hansa Heavy Lift“, Vokietija – 12 15.000-17.000 DWT MPP laivų, kurie gali gabenti nestandartinių gabaritų ir svorio krovinius.
5. Hellas Marine Services Ltd – 8 18.000 DWT laivai, kurie labai panašūs į bendrovės turimus laivus.

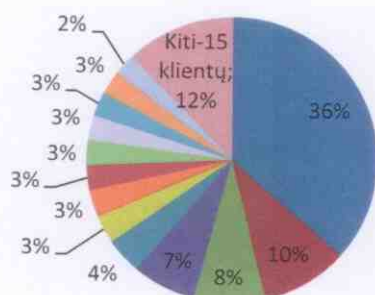
Kitos bendrovės gabena krovinius tose rinkose, kuriose nedirba bendrovė ir todėl nelaikomos konkurentėmis.

2.4. Bendrovės klientai ir pagrindinės jų grupės

Pagrindiniai bendrovės klientai – frachtuotojai, su kuriais bendrovė dirba jau ganėtinai ilgą laiką. Žemiau pateiktuose grafikuose pateiktas klientų struktūros pokytis 2011- 2012 metais. 2011 metais įmonė turėjo 28 klientus, iš kurių 4 sudarė 61 proc. visų pardavimų. 2012 metais bendradarbiauta su 41 klientu, iš kurių 4 pagrindiniai sudarė 46 proc. visų pardavimų. Dėl paaštrėjusios konkurencijos rinkoje ir kritusių frachtų tarifų, sumažėjo bendrovės galimybės ženklėsnę dalį laivų atiduoti valdyti pagal ilgalaikes sutartis, todėl LJI pati ieškojo krovinių srautų SPOT rinkoje, tokiu būdu didindama partnerių skaičių. Bendrovė labiau diversifikavo klientų portfelį ir yra mažiau priklausomą nuo keleto stambiausių klientų.

7,8 paveikslai

Klientų struktūra 2011 metais



Klientų struktūra 2012 metais

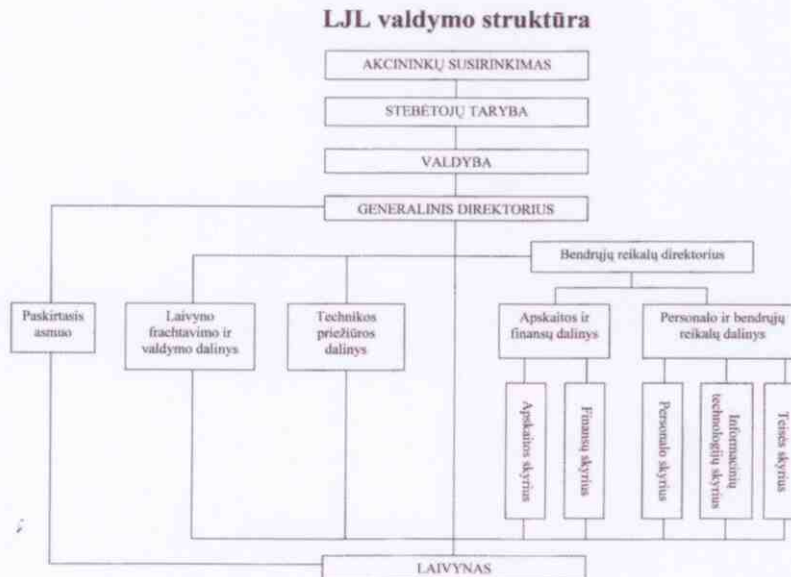


Įmonėje klientus galima grupuoti pagal sutarčių tipą, t.y. skirstyti į *time-charter* ir į *voyage-charter* klientus. 2012 m. *time-charter* sudarė 48 proc. (2010 m. – 60 proc.), *voyage-charter* – 52 proc. (2010 m. – 40 proc.) klientų.

2.5. Su personalo klausimais susijusi informacija

Ataskaitinių metų pabaigos organizacijos struktūra pateikta 9 paveiksle. 2012 m. ji buvo pakeista dėl įvykusių struktūrinių pokyčių administracijoje.

9 paveikslas



10 paveikslas

Darbuotojų skaičiaus pokytis 2010-2012 m.



Lyginant ataskaitinių metų bendrąjį darbuotojų skaičių su 2010 - 2011 m., stebima darbuotojų mažėjimo tendencija (žr. 10 paveikslas). 2012 m. darbo vietų buvo 6,8 proc. mažiau nei 2010 m. ir 3,1 proc. mažiau nei 2011 m. Iš esmės jūrininkų skaičius keitėsi neženkliai – mažėjo po 4 - 5 darbo vietas ir tai daugiausia įtakoję funkcijų perskirstymo pokyčiai laivyne. Ženkliai keitėsi administracijos darbuotojų skaičius: 2012 m. dirbo 34,8 proc. specialistų mažiau nei 2010 m. ir 18,9 proc. mažiau nei 2011 metais. Ataskaitiniais metais vienam administracijos darbuotojui teko 2.822 tūkst. Lt pajamų, 2011 m. – 2.117 tūkst. Lt, 2010 m. – 1.351 tūkst. Lt. Administracijos darbuotojų dalis bendrame darbuotojų skaičiuje, sudarė: 2010 m. – 12,6 proc., 2011 m. – 10,5 proc., 2011 m. – 8,8 proc. Bendrovė dirba kur kas efektyviau ir sugeba valdyti tokio pat dydžio laivyną mažesniu administracijos darbuotojų skaičiumi.

Darbuotojų grupavimas:

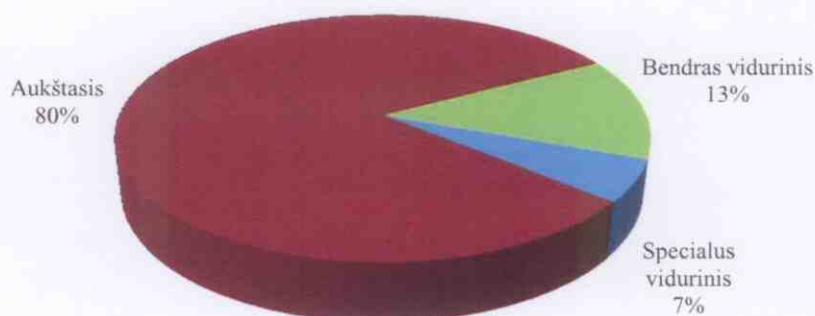
1. Pagal išsilavinimą:

8 lentelė

Bendrovės darbuotojų struktūra pagal išsilavinimą 2010 - 2012m.

Išsilavinimas	Darbuotojų procentas		
	2010 m.	2011 m.	2012 m.
Aukštasis	32,1	32,6	33,4
Aukštesnysis	2,5	2,2	2,3
Bendras vidurinis	26,6	29,0	28,7
Jūreivystės mokykla	9,6	9,2	8,8
Specialus vidurinis	29,2	27,0	26,8

Kranto darbuotojų išsilavinimo pasiskirstymas 2012.12.31



Darbuotojų su aukštuoju išsilavinimu dalis sudaro trečdalį visų darbuotojų ir analizuojamu laikotarpiu iš esmės nesikeitė (didėjo apie 0,8 proc. per metus). Kitų svarbių pokyčių nebuvo. 11 paveiksle pavaizduotas kranto darbuotojų išsilavinimo pasiskirstymas pagal kurį net 80 proc. darbuotojų turi aukštąjį išsilavinimą.

2. Pagal bendrą priskaitymų darbuotojams fondą:

9 lentelė

Darbuotojų grupė	Metinis priskaitymų darbuotojams fondas, Lt				
	2010 m.	2011 m.		2012 m.	
	Suma, Lt	Suma, Lt	Pokytis, proc.	Suma, Lt	Pokytis, proc.
Vadovai	704.153	807.419	14,67	638.475	-20,92%
Specialistai	3.693.305	3.311.590	-10,34	3.764.087	13,66%
Darbininkai	5.943.366	5.881.221	-1,05	5.871.099	-0,17%
Viso	10.340.824	10.000.230	-3,29	10.273.661	2,73%

Bendras metinis priskaitymų darbuotojams fondas analizuojamu laikotarpiu nesikeitė. Priskaitymai vadovams ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo, nes keičiantis bendrovės vadovybei ir keletą mėnesių ieškant kandidato į atitinkamą vietą, darbo užmokestis nebuvo mokamas. Ataskaitiniu laikotarpiu didėjo priskaitymo specialistams dalis ir tam įtakos turėjo pasauliniu mastu augantis kvalifikuotų laivyno specialistų (laivavedžiai, mechanikai) darbo užmokestis.

3. Pagal vidutinį sąrašą esančių darbuotojų skaičių ir vidutinį uždarbį:

10 lentelė

Darbuotojų grupė	Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius			Vidutinis mėnesinis uždarbis, Lt		
	2010 m.	2011 m.	2012 m.	2010 m.	2011 m.	2012 m.
Vadovai	9,0	9,3	6,2	6.275	6.793	6.999
Specialistai	173,0	157,2	147,0	2.792	3.034	3.468
Darbininkai	163,0	153,2	157,8	1.753	1.862	2.136
Viso	345,0	310,5	311,0	2.388	2.492	2.910

Bendras vidutinis mėnesinis uždarbis ataskaitiniais metais padidėjo 16,8 proc. lyginant su 2011 metais. Šį padidėjimą įtakojo nuo metų pradžios įsigaliojusi kolektyvinės sutarties redakcija, pagal kurią pasikeitė jūrininkų vidutinio darbo užmokesčio skaičiavimo tvarka ir dėl to padidėjo realus jūrininkų darbo užmokestis, atidėjimų atostogų rezervui dydis bei socialinio draudimo įmokos.

4. Pagal vidutinius darbo užmokesčio dydžius padaliniuose:

11 lentelė

Padalinys	Vidutinis mėnesinis uždarbis, Lt				
	2010 m.	2011 m.		2012 m.	
	Suma, Lt	Suma, Lt	Pokytis, proc.	Suma, Lt	Pokytis, proc.
Generalinio direktoriaus	9.372	6.142	-34,46	5.839	-4,93%
Laivyno valdymo dalinys	7.477	6.129	-18,03	5.962	-2,72%
Techninės priežiūros dalinys	5.031	6.606	31,31	5.525	-16,36%
Saugios laivybos valdymo skyrius	4.647	4.632	-0,32	-	
Informacinių technologijų skyrius	3.621	4.824	33,22	3.914	-18,86%
Apskaitos ir finansų dalinys	3.213	3.835	19,36	3.656	-4,67%
Personalo skyrius	2.268	3.068	35,27	2.588	-15,65%
Laivai	1.953	2.038	4,35	2.666	30,81%

Vidutinis mėnesinis uždarbis visuose administracijos padaliniuose ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo. Labiausiai sumažėjo Laivyno priežiūros skyriaus, Informacinių technologijų ir personalo skyrių darbo užmokesčio vidurkiai. Tuo tarpu laivuose dirbančių darbuotojų atlyginimai išaugo beveik 31 proc. Šį padidėjimą įtakojo nuo metų pradžios įsigaliojusi kolektyvinės sutarties redakcija, pagal kurią pasikeitė jūrininkų vidutinio darbo užmokesčio skaičiavimo tvarka ir dėl to išaugo realus jūrininkų darbo užmokestis, atidėjimų atostogų rezervui dydis bei socialinio draudimo įmokos.

2.6. Su aplinkosauginiais klausimais susijusi informacija

Pagal saugios laivų eksploatacijos valdymo ir apsaugos nuo užteršimo tarptautinio kodekso TSVK (ang. ISM Code) reikalavimus 2012 metais bendrovėje ir jai priklausančiuose laivuose Lietuvos saugios laivybos administracijos inspektoriai atliko 8 planinius patikrinimus. Laivams buvo pratęstas/atnaujintas Saugaus laivų valdymo liudijimas, o bendrovei naujam 5 metų laikotarpiui išduotas atnaujintas Atitikties Dokumentas. Esminių pastabų dėl aplinkosaugos laivuose nebuvo.

2012 metais bendrovės laivai aplinkosauginių incidentų nepatyrė, aplinka užteršta nebuvo, laivų eksploatacija vykdoma prisilaikant Tarptautinės taršos iš laivų prevencijos konvencijos MARPOL 73/78 reikalavimų.

Ataskaitiniais metais pradėti vykdyti ir tebevykdomi aplinkosauginiai projektai:

Nuo 2011 m. sausio 1 d. laivuose po remonto turi būti montuojama atskira sistema-vamzdynas / siurblys susikaupusių separuotų naftinių atliekų – šlamo išpumpavimui ir pridavimui į uostų priėmimo įrenginius. Tokia sistema buvo įrengta visuose 2012 m. remontuojamuose bendrovės laivuose.

Siekiant sumažinti NOx išmetimą, 2011 m. rugpjūčio 12 d. buvo patvirtintas MAN B&W variklių S50MC modernizavimo metodas (angl. approved Method) ir apie tai informuota Tarptautinė jūrų organizacija (IMO). Po 2012 m. rugpjūčio 12 d. pirmojo Tarptautinio atmosferos taršos prevencijos liudijimo (IAPP) atnaujinamojo patikrinimo (angl. renewal survey) laive turės būti instaliuota ši įranga pagal IMO patvirtintą variklių modernizavimo metodą. Tokio tipo varikliai yra ml „Raguva“, „Deltuva“, „Venta“. Jų variklių modernizaciją pagal „Approved Method“ reikės atlikti 2014 - 2015 metais. Orientacinė vieno variklio modernizavimo kaina būtų apie 10.000 eurų.

2012-2014 m. įvyko ir dar numatomi labai svarbūs ekologiniai veiksniai, nes įsigaliojo ir/ar įsigalios Tarptautinės jūrų organizacijos MARPOL reikalavimai:

Nuo 2012 m. rugpjūčio 1 d. Šiaurės Amerikos emisijos kontrolės rajone sieros kiekis kuro sudėtyje neturi viršyti 1,0 proc.

Nuo 2012 m. sausio 1 d. pasauliniu mastu, kur netaikomi kiti apribojimai, sieros kiekis kuro sudėtyje neturi viršyti 3,5 proc. Šiuo metu leidžiamas kuro sieringumas tokiuose rajonuose yra 455 proc., tačiau toks kuras praktiškai beveik nenaudojamas. Nuo 2014 m. sausio 1 d. JAV valdos Karibų jūroje (Puerto Rico, Virgin Islands) paskelbtos ypatingos apsaugos rajonu. Plaukiojant šio rajono vandenyse po 2015 m. sausio 1 d. sieros kiekis kuro sudėtyje neturės viršyti 0,1 proc. Priklausomai nuo kuro pirkimo uosto 1,0 proc. sieringumo kuras yra 20 – 50 JAV dolerių už toną brangesnis negu 3,5 proc. sieringumo kuras.

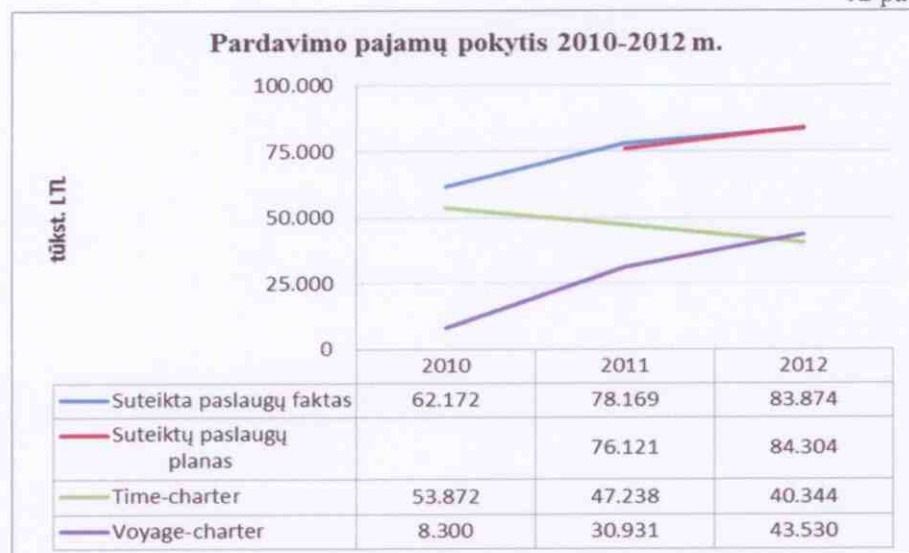
Nuo 2013 m. sausio 1 d. įsigaliojo naujas reikalavimas dėl šiukšlių išmetimo, nurodant kad visų šiukšlių išmetimas į jūrą draudžiamas, išskyrus tam tikras išlygas (maisto atliekos, krovinio likučiai, vanduo po triūmų / denio plovimo, naudojant plovimo priemones). Keičiami reikalavimai šiukšlių tvarkymo planams, keičiasi Operacijų su šiukšlėmis registracijos žurnalo forma.

Nuo 2013 m. sausio 1 d. pirmojo atnaujinamojo ar tarpinio patikrinimo metu turės būti išduotas International Energy Efficiency Certificate, nes MEPC 62 sesijoje, siekiant mažinti šiltnamio efektą sukeliančių dujų išleidžiamų iš laivų kiekius, priimta nauja VI Priedo pataisa dėl efektyvaus energijos panaudojimo laivuose. Įvestas reikalavimas turėti laivuose Ship Energy Efficiency Management Plan (SEEMP). Tačiau Administracija gali nukelti tokio reikalavimo įsigaliojimą 4 metų laikotarpiui.

2.7. Finansinių metų įvykiai, turintys esminės reikšmės bendrovės veiklai

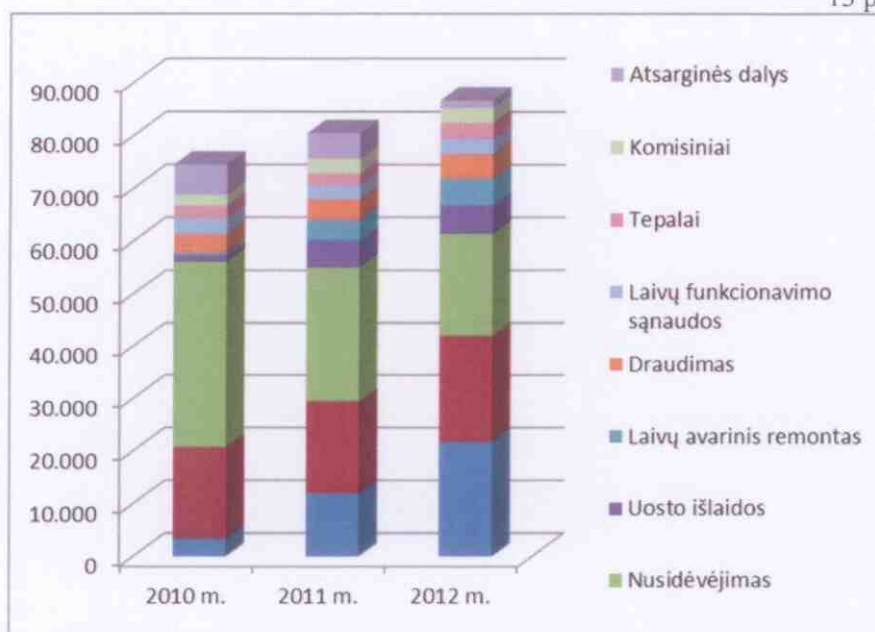
Pokyčiai laivybos rinkoje įtakojo pajamų struktūros pagal sutarčių pobūdį pasiskirstymą ir tuo pačiu bendrą pajamų dydį (žr. 12 paveikslas). NAGRINĖJIMU laikotarpiu pajamos didėjo: 2011 m. – 25,7 proc. palyginus su 2010 m., 2012 m. – 7,3 proc. palyginus su 2011 m. Tam pagrindą sudarė ne laivų uždarbio didėjimas kiek didėjantis *voyage-charter* sutarčių skaičius ir su šių sutarčių vykdymų didėjančios pajamų ir išlaidų sudėtinės dalys (uosto, kuro straipsniai)). *Voyage-charter* pajamų dalis ataskaitiniu laikotarpiu išaugo nuo 13,3 proc. iki 51,8 proc.

Neigiamai bendrovės pajamas įtakojo vietoj suplanuotų penkių laivų klasifikacinių apžiūrų reikalavimus atitinkančių remontų, buvo atlikti septyni remontai.



Kadangi trumpalaikių *voyage-charter* sutarčių dalis nagrinėjamu laikotarpiu nuolat didėjo (nuo 13 proc. 2010 m., 40 proc. 2011 m. iki 52 proc. 2012 m.), natūralu, kad didėjo ir tokios išlaidos kaip kuro (daugiau nei 6 kartus lyginant su 2010 m. ir beveik 2 kartus nei 2011 m.). Kitos su trumpalaikių sutarčių administravimu susijusios išlaidos (uosto ir krovos) nedidėjo taip ženkliai, tačiau būtent ši sąnaudų grupė (kuro, uosto, krovos) labiausiai nulėmė bendrą savikainos augimą.

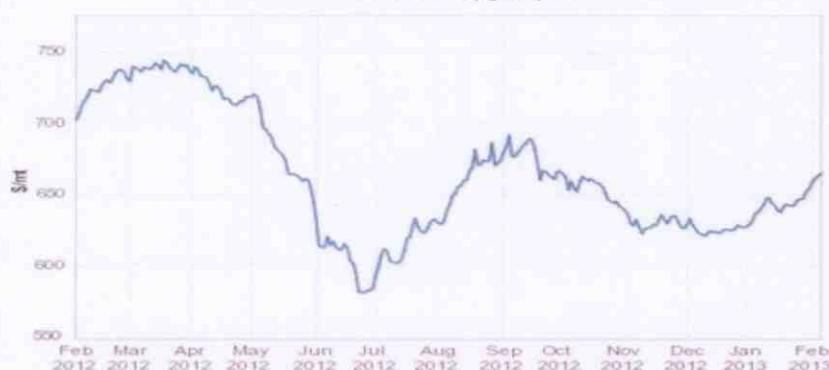
Pardavimų savikainos struktūra, tūkst. LtL	2010 m.	2011 m.	2012 m.
Kuras	3.446	12.084	21.798
Igulos sąnaudos	17.307	17.344	20.181
Nusidėvėjimas	35.418	25.643	19.363
Uosto išlaidos	1.196	5.056	5.428
Laivų avarinis remontas	388	3.851	5.131
Draudimas	3.510	3.863	4.495
Laivų funkcionavimo sąnaudos	3.045	2.716	3.043
Tepalai	2.394	2.277	2.984
Komisiniai	2.038	2.720	2.803
Atsarginės dalys	5.719	4.874	1.412
Kitos laivų išlaidos	5.797	5.553	2.564
	80.258	85.981	89.202



Labiausiai savikainos augimą 2012 m. įtakojo kuro išlaidų augimas. Kuro kainos rinkoje buvo nestabilios, jų įtaka bendrovės galutiniams rezultatams turi tiesioginę priklausomybę. Todėl didesnę dalį laivų įdarbinant pagal trumpalaikes sutartis ir tuo pačiu įsigyjant kurą, trumpalaikiu laikotarpiu išauga nuostolingų reisų rizika. Tačiau kita vertus žaliavos kainos augimas rinkoje signalizuoja apie teigiamus lūkesčius ir galimą rinkos atsigavimą.

14 paveikslas

Kuro kainų pokytis

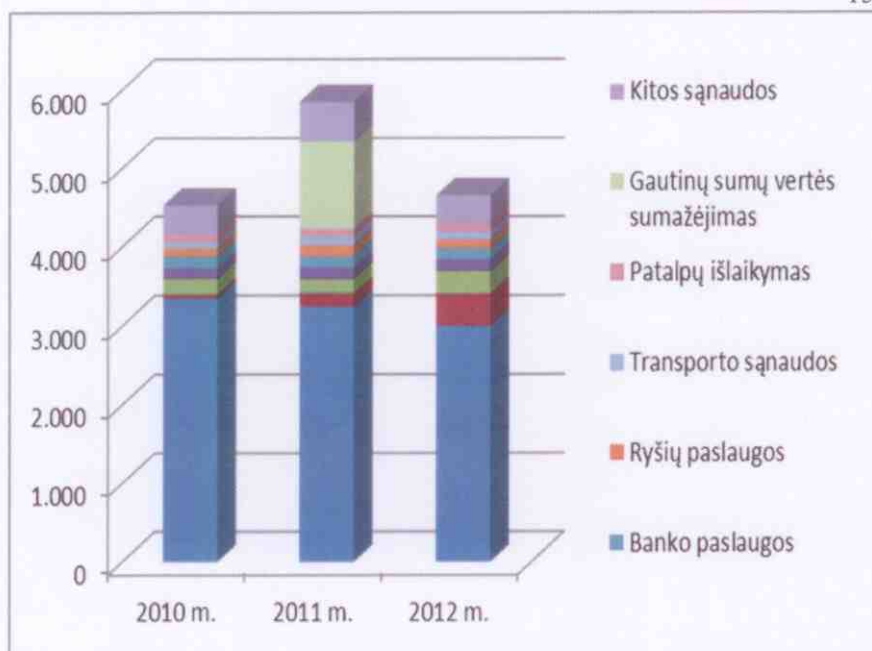


www.bunkerworld.com

Pateiktame 15 paveiksle matoma administracinių sąnaudų struktūra. Bendra veiklos sąnaudų suma išliko beveik nepakitusi. Bendrovė stengiasi efektyviau naudoti resursus bei optimizuoti savo veiklą, dėl to 2012 metais veiklos išlaidos be gautinų sumų vertės sumažėjimo apskaitymo sudarė 5,6 proc. nuo pardavimų, kai 2011 metais – 6,1 proc., 2010 metais -7 proc. nuo bendros pardavimų sumos.

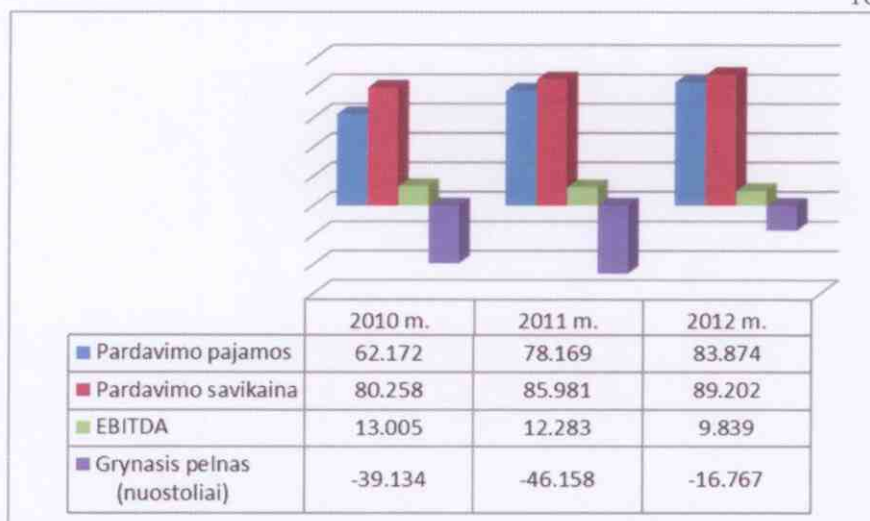
Administracinės sąnaudos, tūkst. LTL	2010 m.	2011 m.	2012 m.
Darbuotojų išlaikymo sąnaudos	3.349	3.243	3.001
Konsultacinės, juridinės paslaugos	45	170	407
Amortizacija ir nusidėvėjimas	204	181	285
Verslo palaikymo sąnaudos	143	148	157
Banko paslaugos	139	140	130
Ryšių paslaugos	100	137	109
Transporto sąnaudos	76	114	106
Patalpų išlaikymas	104	94	101
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	0	1.113	0
Kitos sąnaudos	369	508	361
	4.529	5.848	4.657

15 paveikslas



2010 m. bendrovės nuostolį įtakojo laivų pardavimo rezultatas, 2011 m. – laivų vertės sumažėjimas, 2012 metais – septynių laivų remontas:

16 paveikslas



2.8. Bendrovės investiciniai projektai

2.8.1. Investicijos į ilgalaikį turtą per ataskaitinius metus

2012 m. investicijos iš savo lėšų sudaro 10.790 tūkst. Lt, iš kurių 10.677 tūkst. Lt (99 proc.) – laivų remontas (buvo remontuojami 7 motorlaiviai), 47 tūkst. Lt – laivų modernizacija, likusi dalis 69 tūkst. Lt – tai programinės įrangos, kompiuterių ir kito turto laivams įsigijimas.

2.8.2. Didžiausi vykdomi ir planuojami finansiniai projektai

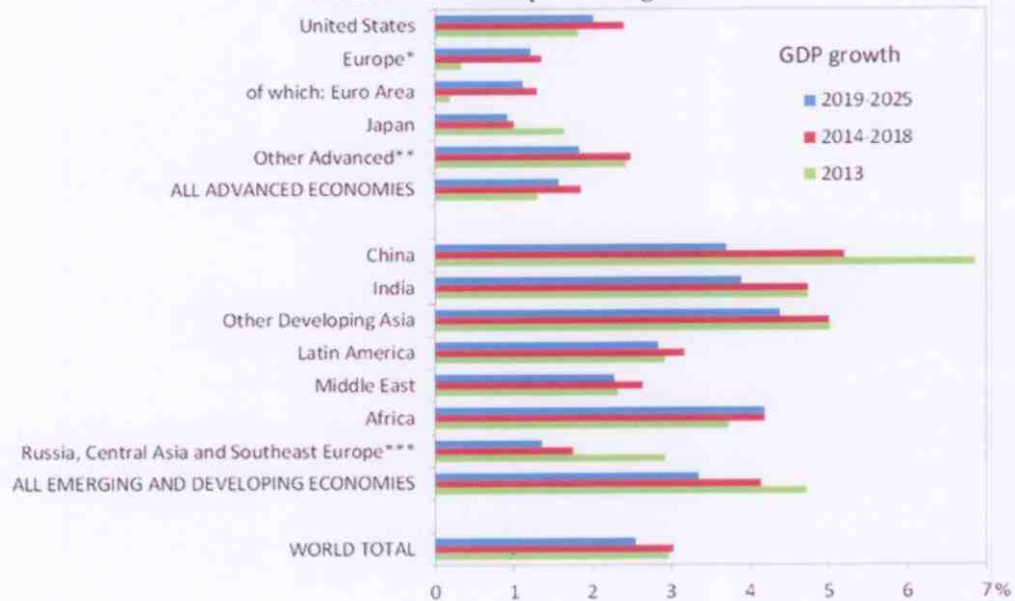
Šiuo metu nevykdomi jokie investiciniai projektai.

2.8.3. Įmonės veiklos planai ir prognozės

Bendrovės vystymosi ir plėtros galimybės priklauso nuo laivybos rinkos atsigavimo. Laivybos rinkos plėtrą riboja du pagrindiniai veiksniai – lėtas ekonomikos atsigavimas ir laivų tonazho perteklius rinkoje. 2013 m. pradžioje didesnio rinkos atsigavimo nesitikima, kadangi tikėtina, kad didžioji dalis savininkų bandydami išsilaikyti rinkoje konkuruos žemomis pasiūlos kainomis.

Bet kokių atveju minimalių atsigavimo ženklų galima tikėtis dėl paklausos augimo, kadangi dviem pasaulio ekonomikoms – JAV ir Kinijos prognozuojamas augimas. Pagal Pasaulio banko 2013 m. prognozes, matome, kad ekonomikai prognozuojamas stabilizacijos laikotarpis. Numatomas 3 proc. pasaulio BVP augimas. Panašūs augimo tempai turėtų išsilaikyti iki 2018 m.

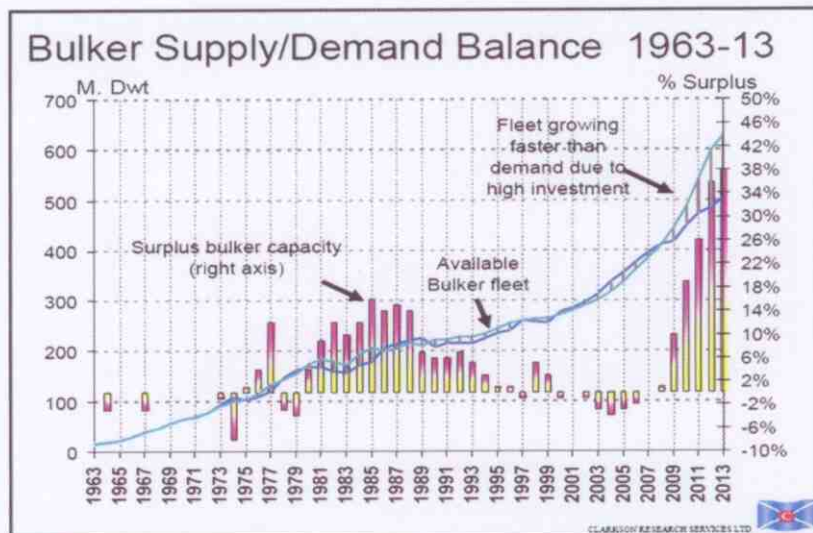
Pasaulio ekonomikų BVP augimas.



Šaltinis: Pasaulio bankas, www.worldbank.org

2009-2013 m. laikotarpyje laivyno paslaugų pasiūla smarkiai viršijo paklausą ir pagrindinės to priežastys – didelis naujų laivų užsakymų skaičius/žemas į metalo laužą parduotų laivų skaičius. Sausakrūvių laivų iki 40.000 DWT laivų segmente skaičiuojamas didžiausias amžiaus vidurkis, todėl tikėtina, kad šio segmento laivyno skaičius turėtų stabilizuotis. Be to, mažiau užsakoma naujų laivų statybos, daugelis jau atliktų užsakymų atšaukiama arba atidedama vėlesniam laikui dėl sugriežtėjusių finansavimo sąlygų.

18 paveikslas



Šaltinis: Clarkson research services Ltd

LJL vadovybės nuomone jau antroje šių metų pusėje galima tikėtis geresnių rezultatų. Vėlesniais metais prognozuojami įvairūs vystymosi scenarijai (žr. 18 paveikslas).

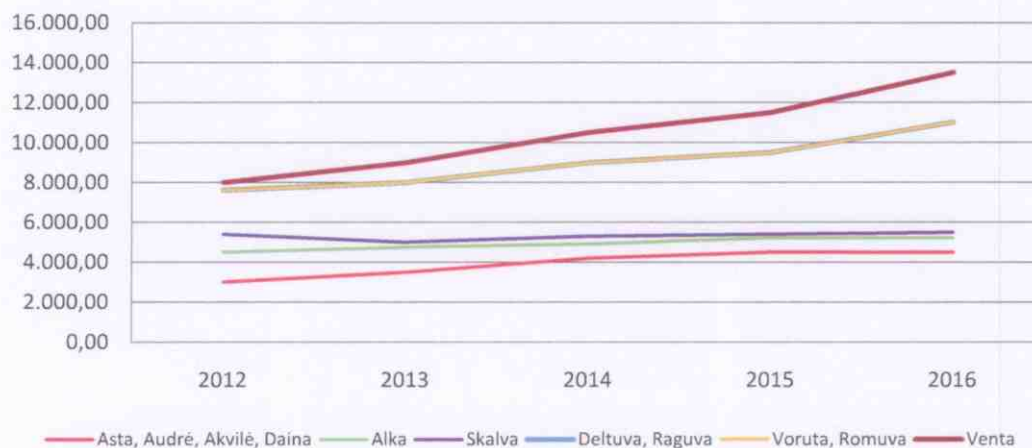


Šaltinis: Clarkson research services Ltd

LJL prognozuojamas time-charter grynojo ekvivalento pokytis. Ženklesnis augimas prognozuojamas didesnio tonažo laivams.

22 paveikslas

Prognozuojamas "Time-charter" ekvivalentas pagal laivų grupes, JAV doleriai



Kadangi dabartinė rinkos situacija neleidžia tikėtis realiesnio augimo artimoje ateityje, pagrindinis šio laikotarpio strateginis tikslas – **veiklos efektyvumo didinimas**. Šio tikslo įgyvendinimui bendrovė išskėlė šiuos veiklos tikslus:

1. Mažo efektyvumo laivų atsisakymas, didesnė koncentracija į 17-25 tūkst. DWT segmentą, kuriame bendrovė pasiekia geresnių rezultatų;
2. Griežtesnė laivų techninio aptarnavimo išlaidų kontrolė;
3. Papildomas įgulos motyvavimas siekiant sumažinti neplanuotų remontų ir laivų prastovų (off-hire) išlaidas.

Bendrovė nustatė šias pagrindines priemones, kurios turėti padėti įgyvendinti iškeltus tikslus, atitinkamai:

1. Vienas iš svarstomų variantų - parduoti 3 Asta tipo laivus (3*5.820, viso 17.460 DWT) ir Skalva (9.498 DWT) ir įsigyti vieną Deltuva tipo laivą (17.000 DWT). Papildomų kreditorinių lėšų poreikis neplanuojamas.
2. Griežčiau vertinti nukrypimų nuo planuojamų techninių išlaidų priežastis, atidžiau rinktis techninio aptarnavimo paslaugų tiekėjus;
3. Kiekvieno laivo įgulai planuojama per metus papildomai skirti iki 55.000 Lt, jei laivas neturėjo gedimų ir prastovų, nebuvo gavęs pastabų dėl laivo techninės būklės iš įvairių šalių pakrančių apsaugos tarnybų;
4. Laivams, kurie dirba pagal ilgalaikes sutartis, naudoti išvestines valiutos kurso pasikeitimo rizikos valdymo priemones.

Kitas svarbus strateginis veiklos tikslas - **efektyvus, saugus ir pelningas laivų valdymas** – iš esmės siejasi su pirmuoju tikslu. Tam, kad įgyvendinti šį tikslą būtina:

1. Labiau koncentruotis ties vienu rinkos segmentu. Tai neišvengiama, kadangi bendrovė turi sąlyginai nedidelį laivyną. Šiuo metu turimi verslo kontaktai, verslo rinkų išmanymas, krovinių srautų prognozės bendrovei diktuoja būtinybę koncentruotis ties 17-25 tūkst. DWT laivais.

2. Išlaikyti priimtina bendrovei ilgalaikių ir trumpalaikių sutarčių balansą. Optimaliausiu atveju tokių sutarčių ir pajamų santykis turėtų pasiskirstyti po lygiai.

2.9. Bendrovės būklės, veiklos vykdymo įvertinimas

Finansinių rodiklių, labiausiai atspindinčių bendrovės veiklos rezultatus, analizė su komentarais pateikiama 12 lentelėje.

12 lentelė

Finansinių rodiklių analizė				
Pavadinimas, tūkst. LTL	Faktas			Komentaras
	2010	2011	2012	
Reikalingas (įdarbintas) kapitalas	239.052	205.369	178.509	Grynojo apyvartinio kapitalo didėjimas parodo, kad bendrovė vis didesnę dalį veiklos finansuoja tiekėjų mokėjimų atidėjimų sąskaita.
Ilgalaikis materialus turtas	239.318	210.378	195.780	
Grynasis apyvartinis kapitalas	(266)	(5.009)	(17.271)	
Finansavimo šaltiniai	239.052	205.185	178.212	
Skola	76.002	66.603	56.398	31 proc. įdarbinto kapitalo finansuojama skolintomis lėšomis, kita dalis – nuosavos lėšos.
Dotacijos ir subsidijos				
Atidėjimai ir atidėti mokesčiai				
Istatinis kapitalas	200.901	200.901	200.901	
Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)+rezervai	(37.851)	(62.320)	(79.087)	Praėjusiais laikotarpiais didžiąją dalį nuostolio generavo laivų pardavimo ir vertės sumažėjimo rezultatas. Ataskaitiniais metais – laivų remontų skaičius ir laivų vertės sumažėjimas.
Pardavimai	62.172	78.169	83.874	
Grynasis pelnas (nuostolis)	(39.134)	(46.158)	(16.767)	
EBITDA	13.005	12.283	9.839	
Palūkanų išlaidos	2.250	2.076	2.196	
Kredito dengimas	3.628	10.336	8.829	
Pelnas vienai akcijai, Lt	(0,19)	(0,23)	(0,08)	
Grynasis pelningumas, proc.	(62,95)	(59,05)	(19,99)	
ROE, proc.	(24,00)	(33,31)	(13,76)	
ROA, proc.	(15,82)	(21,27)	(5,28)	
Likvidumo rodiklis	0,26	0,14	0,20	Rodiklio reikšmė tarp 1,2 ir 2,0 yra priimtina.
Bendrasis skolos rodiklis	0,34	0,36	0,40	Rodiklio reikšmė aplink 0,5 laikoma normalia (t.y. pusė finansavimo šaltinių yra skolinti). Situacija bendrovėje geresnė.
Bendrasis mokumo koeficientas	1,94	1,77	1,47	Rodiklio reikšmė žemiau 0,5 laikoma bloga, normalia apie 1, virš 2 gera. Rodiklio reikšmė tenkina normatyvinį reikalavimą.
DSCR	2,21	0,99	0,89	Patenkinama rodiklio reikšmė - daugiau nei 1.

2.10. Pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų apibūdinimas (SWOT analizė)

Galima būtų išskirti kelias pagrindinius rizikos faktorius ir neapibrėžtumus, su kuriais susiduria bendrovė:

- JAV dolerio kurso nepastovumas;
- kreditoriaus atsisakymas pratęsti kreditų mokėjimo terminą;
- nepakankami pasauliniai krovinių pervežimo tarifai;
- senėjantis laivynas;
- laivų sulaikymas dėl komercinių, techninių bei kitų pretenzijų vienam iš bendrovės laivų atitinkamai mažina bendrovės pajamas ir patikimumą prieš partnerius;

- specialistų stoka ir smunkantis jūrinių profesijų populiarumas yra tiesiogiai priklausomas nuo galimybės gauti konkurencingą atlygį laivuose su Lietuvos vėliava;
- *force majeure* (nenugalimos jėgos aplinkybės), nuo bendrovės valios nepriklausančios priežastys, kurių negalima numatyti ir išvengti.

Žemiau esančioje 13 lentelėje pateikiama SWOT analizė:

13 lentelė

Stiprybės	Silpnybės
1. Geri santykiai su frachtuotojais, krovinių teikėjais, draudėjais ir kitais bendrovės partneriais. 2. Pastovi krovinių pokyčių analizė ir rinkos monitoringas. 3. Bendrovės perėjimas prie laivų operavimo savais ištekliais. 4. Stipri orientacija į konkretų rinkos segmentą. 5. Lankstumas, t.y. galimybė vežti įvairius krovinius. 6. Bendrovės įvaizdis. 7. Skaidri finansinė veikla, kuriai plėtoti diegiamos šiuolaikinės valdymo sistemos. 8. Daugumos kapitonų, vyr. mechanikų profesinis lygis yra aukštas, jie turi ilgą darbo stažą. 9. Maža darbuotojų kaita. 10. Efektyviai veikianti atnaujinta techninė laivų valdymo sistema. 11. Atitikimas aplinkosauginiams, techniniams reikalavimams.	1. Daugelis krovinių srautų, kurie laikomi standartiniais - nėra stabilūs. 2. Senėjantis laivynas. 3. Didelės laivų remonto, eksploatacijos išlaidos. 4. Nuostoliai dėl laivų sulaikymo užsienio uostose, laivų avarijos. 5. Palyginus su tarptautiniais konkurentais, Lietuvoje yra reikalaujamas didesnis minimalus jūrinių laivų skaičius. 6. Žemas jūrinių darbo užmokestis, palyginus su užsienio kompanijų laivynais, dėl ko įmonė susiduria su specialistų trūkumu. 7. Prastas jūrinių užsienio kalbų mokėjimas. 8. Didelis jūrinių amžiaus vidurkis.
Galimybės	Grėsmės
1. Gerėjanti reputacija stambių frachtuotojų tarpe. 2. Laivyno atnaujinimas, išsilaikant daugiafunkcinių laivų segmente. 3. Naujų rinkų paieška, nauji krovinių srautai dėl pokyčių pasauliniame ekonomikos augimo persiskirstyme. 4. Naujų technologijų diegimas ir vystymas. 5. Didėsiantis pasaulinio laivyno pardavimo į metalo laužą skaičius. 6. Sumažėjęs naujų laivų užsakymas.. 7. Jaunų, iniciatyvių, motyvuotų darbuotojų pritraukimas.	1. Mažėjantys frachtai. 2. Nestabilus JAV dolerio kursas. 3. Neramumai politikoje. 4. Pasyvi vyriausybės fiskalinė politika. 5. Griežtesni aplinkosauginiai reikalavimai. 6. Laivų perteklius rinkoje. 7. Piratavimas.

2.11. Finansinės rizikos valdymo priemonės

Bendrovė ypatingą dėmesį skiria veiklos planavimui ir vykdymo kontrolei, todėl rengia metinius biudžetus ir kiekvieno mėnesio faktinius duomenis lygina su planiniais. Analizuojamos nevykdymo priežastys, stengiamasi jas pašalinti. Bendrovė planuoja apyvartinio kapitalo srautus taip, kad nesusidurtų su nelikvidumo problema.

Didžioji laivų dalis įdarbinama pagal ilgalaikes *time-charter* sutartis. Tokiu atveju įmonė sumažina frachtavimo tarifų svyravimo įtaką ir gali lengviau planuoti pinigų srautus.

2012 metais bendrovė savo kaip laivų savininko civilinę atsakomybę (angl. *Protection & Indemnity Insurance*) ir visus bendrovei priklausančius laivus turto draudimu (angl. *Hull & Machinery*) buvo apdraudusi draudimo bendrovėse atitinkančiose tokioms bendrovėms keliamą reikalavimą, t. y. turėti ne žemesnį nei B+ „A.M.Best“ įmonės reitingą arba ne žemesnį nei BBB „STANDART & POOR'S“ įmonės reitingą, arba panašų reitingą.

Išvestinių valiutinės rizikos valdymo priemonių įmonė nenaudoja.

2.12. Filialai ir atstovybės

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių.

2.13. Svarbūs įvykiai, įvykę po 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.

2.14. Bendrovės tyrimai ir plėtros veikla

Ataskaitiniu laikotarpiu bendrovė nevykdė jokios tyrimų ar plėtros veiklos.

2.15. Bendrovės vykdomos socialinės iniciatyvos ir politika

Viena iš pagrindinių socialinės politikos sričių – socialinė partnerystė. Socialinė partnerystė – tai LJJL darbuotojų ir jos atstovų tarpusavio santykių sistema, kuria siekiama suderinti darbo santykių subjektų interesus.

Socialinės partnerystės šalys (socialiniai partneriai) – Profsąjungos ir Bendrovės atstovai.

Socialinė partnerystė grindžiama šiais principais:

1. laisvų kolektyvinių derybų;
2. savanoriškumo ir savarankiškumo priimant šalis susaistančius įsipareigojimus;
3. galiojančios teisinės sistemos nepažeidžiamumo;
4. realaus įsipareigojimų vykdymo;
5. objektyvios informacijos suteikimo;
6. tarpusavio kontrolės ir atsakomybės;
7. šalių lygiateisiškumo, geranoriškumo ir pagarbos teisėtiems savitarpio interesams.

Socialinė partnerystė įgyvendinama naudojantis informavimo, konsultavimo ir kolektyvinių derybų procedūromis lygiateisiu bendradarbiavimo pagrindu.

2.16. Informacija apie skaidrumo politikos nuostatų laikymąsi

Bendrovė savo veikloje vadovaujasi 2010-07-14 Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 1052 „Dėl Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo patvirtinimo ir koordinuojančios institucijos paskyrimo“ patvirtintomis Skaidrumo politikos nuostatomis ir jų laikosi:

1. Bendrovė vadovaujasi Bendrovių valdymo kodekso nuostatomis dėl informacijos atskleidimo.
2. Bendrovė viešai skelbia tikslus ir užduotis, finansinius ir kitus veiklos rezultatus, esamą darbuotojų skaičių, metinį darbo užmokesčio fondą, valstybės valdomos įmonės vadovų ir jų pavaduotojų mėnesinę algą, finansiniais metais įvykdytus, vykdomus ir planuojamus pirkimus ir investicijas.
3. Bendrovės atskleidžiama informacija, įskaitant rengiamus metinius pranešimus ir šešių mėnesių tarpinius pranešimus, veiklos ataskaitas ir tarpines šešių mėnesių veiklos ataskaitas, objektyviai atspindi valstybės bendrovės veiklos pobūdį, esamas ir tolesnes įmonės veiklos kryptis, uždavinius ir tikslus, veiklos rezultatus ir laimėjimus.
4. Informacija apie bendrovę pasiekama visuomenei (skelbiama įmonės interneto svetainėje).
5. Bendrovė apskaitą tvarko pagal tarptautinius apskaitos standartus.
6. Bendrovė rengia tarpinius (3, 6, 9 ir 12 mėnesių) finansinių ataskaitų rinkinius.
7. Bendrovė metinių finansinių ataskaitų rinkinių auditą atlieka pagal tarptautinius audito standartus.
8. Visa informacija interneto svetainėje talpinama Skaidrumo gairėse numatyta tvarka ir terminais.

3. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS AKCIJAS IR AKCININKUS

3.1. Bendrovės akcininkų teisės

Bendrovės akcijos suteikia jos savininkams (akcininkams) vienodas teises. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, akcininkų turtinės ir neturtinės teisės ir jų įgyvendinimas numatytas bendrovės įstatuose, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme.

Bendrovės akcininkų turtinės teisės:

1. Gauti Bendrovės pelno dalį (dividendus);
2. Gauti Bendrovės lėšų, kai Bendrovės įstatinis kapitalas mažinamas siekiant akcininkams išmokėti bendrovės lėšų;
3. Nemokamai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš Bendrovės lėšų, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis;
4. Pirmumo teise įsigyti Bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka nusprendžia pirmumo teisę visiems akcininkams atšaukti;
5. Įstatymų nustatytais būdais skolinti Bendrovei, tačiau Bendrovė, skolindamasi iš savo akcininkų, neturi teisės įkeisti akcininkams savo turto. Bendrovei skolinantis iš akcininko, palūkanos negali viršyti paskolos davėjo gyvenamojoje ar verslo vietoje esančių komercinių bankų vidutinės palūkanų normos, galiojusios paskolos sutarties sudarymo momentu. Tokiu atveju Bendrovei ir akcininkams draudžiama susitarti dėl didesnių palūkanų dydžio;
6. Gauti likviduojamos Bendrovės turto dalį;

7. Kitas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo ir kitų įstatymų nustatytas turtinės teisės.

Bendrovės akcininkų neturtinės teisės:

1. Dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
2. Iš anksto pateikti bendrovei klausimų, susijusių su visuotinių akcininkų susirinkimų darbotvarkės klausimais;
3. Pagal akcijų suteikiamas teises balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
4. Gauti informaciją apie Bendrovę jos įstatuose nustatyta tvarka;
5. Kreiptis į teismą su ieškiniu, kad Bendrovei būtų atlyginta žala, kuri susidarė dėl Bendrovės vadovo ir valdybos narių pareigų, nustatytų šiuose įstatuose, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme ir kituose įstatymuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais įstatymų nustatytais atvejais;
6. Kitos Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo ir kitų įstatymų nustatytos neturtinės teisės.

Viena Bendrovės paprastoji vardinė 1 lito nominalios vertės akcija visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia vieną balsą. Balsavimo teisę visuotiniuose akcininkų susirinkimuose suteikia tik visiškai apmokėtos akcijos. Teisė balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose gali būti uždrausta ar apribota Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo ir kitų įstatymų nustatytais atvejais, taip pat kai ginčijama nuosavybės teisė į akciją. Akcininkų, turinčių specialių kontrolės teisių, nėra.

3.2. Akcininkų tarpusavio susitarimai

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

3.3. Savų akcijų įsigijimas

Per 2012 ataskaitinius finansinius metus bendrovė savų akcijų neįsigijo, neperleido ir neturi. Nėra jokių emitento valdymo organų įgaliojimų išleisti ar supirkti emitento akcijas.

Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas turi išimtinę teisę išleisti ir supirkti nuosavas akcijas.

Informacijos apie tiesiogiai arba netiesiogiai valdomus LJJL akcijų paketus bendrovė neturi, pranešimų apie tai gauta nėra.

3.4. Dividendų politika

Bendrovė per 2011 ir 2012 finansinius metus dividendų nemokėjo.

4. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS VALDYMO ORGANUS

4.1. Stebėtojų taryba

14 lentelė

Stebėtojų tarybos nariai

Nr.	Vardas, pavardė	LJL akcijos	Kadencija	Veiklos sritis
1	Tomas Karpavičius (pirmininkas)	Neturi	Nuo 2011-11-28 Pirmininkas nuo 2011-12-22	LR Susisiekimo ministerijos darbuotojas
2	Ona Barauskienė	Neturi	Nuo 2009-11-19	LR Susisiekimo ministerijos darbuotoja
3	Evaldas Zacharevičius	21.081 = 0,01% balsų dalies	Nuo 2009-11-19	Lietuvos saugios laivybos administracijos darbuotojas
4	Gytis Kaminskas	Neturi	Nuo 2012-04-27	Advokatų profesinės bendrijos „Baltic Legal Solutions Lietuva“ partneris, advokatas
5	Laimutė Stasytienė Tinglum	Neturi	Nuo 2012-04-27	UAB „Skandinavian Accounting and Consulting“ partnerė, direktorė ir auditorė

Rolandas Bražinskas – stebėtojų tarybos narys nuo 2009-11-19 iki 2011-11-28, LJL akcijų neturi, LR Susisiekimo ministerijos darbuotojas.

Kazimieras Gimbutis – stebėtojų tarybos narys nuo 2009-11-19 iki 2012-04-27, LJL akcijų 2000 = 0,0009 % balsų dalies, Smulkiųjų akcininkų atstovas.

Helena Rogoža – stebėtojų tarybos narė nuo 2009-11-19 iki 2012-04-27, LJL akcijų neturi,

Stebėtojų taryba yra kolegialus Bendrovės veiklos priežiūrą atliekantis organas, kurį 4 metams iš 5 narių renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Stebėtojų tarybos nario kadencijų skaičius neribojamas. Stebėtojų tarybai vadovauja jos pirmininkas, kurį iš savo narių renka stebėtojų taryba. Stebėtojų taryba:

1. renka valdybos narius ir atšaukia juos iš pareigų. Jei Bendrovė dirba nuostolingai, stebėtojų taryba privalo svarstyti, ar valdybos nariai tinka eiti pareigas;
2. prižiūri valdybos ir Bendrovės vadovo veiklą;
3. pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl Bendrovės veiklos strategijos, metinių finansinių ataskaitų rinkinio, pelno (nuostolių) paskirstymo projekto ir Bendrovės metinio pranešimo, taip pat valdybos bei Bendrovės vadovo veiklos;
4. teikia siūlymus valdybai ir Bendrovės vadovui atšaukti jų sprendimus, kurie prieštarauja įstatymams ir kitiems teisės aktams, Bendrovės įstatams ar visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimams;
5. sprendžia kitus Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuose stebėtojų tarybos kompetencijai priskirtus Bendrovės ir jos valdymo organų veiklos priežiūros klausimus.

Stebėtojų taryba neturi teisės Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo ir

Bendrovės įstatų jos kompetencijai priskirtų funkcijų pavesti ar perduoti vykdyti kitiems Bendrovės organams.

Stebėtojų taryba turi teisę prašyti Bendrovės valdybą ir Bendrovės vadovą pateikti su Bendrovės veikla susijusius dokumentus.

Stebėtojų tarybos nariai privalo saugoti komercines (gamybines) paslaptis, konfidencialią informaciją, kurias jie sužinojo būdami stebėtojų tarybos nariais.

4.2. Valdyba

15 lentelė

Valdybos nariai

Nr.	Vardas, pavardė	LJL akcijos	Kadencija	Veiklos sritis
1	Arūnas Štaras (pirmininkas)	Neturi	Nuo 2009-03-10 Pirmininkas nuo 2009-03-20	LR Susisiekimo ministerijos darbuotojas
2	Andrius Šniuolis	Neturi	Nuo 2012-09-13	LR Susisiekimo ministerijos darbuotojas
3	Eglė Vyšniauskaitė	Neturi	Nuo 2012-09-13	LR Susisiekimo ministerijos darbuotoja
4	Stepas Telešius	Neturi	Nuo 2012-06-07	ACME grupės įmonių bendraturtis, direktorius, valdybų narys
5	Mindaugas Utkevičius	Neturi	Nuo 2012-06-07	AS LHV Capital partneris

Vidutė Šarkienė – Valdybos narė, nuo 2005-10-21 iki 2011-12-22, LJL akcijų neturi, iki 2011 m. LR Susisiekimo ministerijos darbuotoja.

Jelena Antonevič – Valdybos narė, nuo 2005-10-21 iki 2012-06-07, LJL akcijų neturi, LR Susisiekimo ministerijos darbuotoja.

Arvydas Bogočionkas – Valdybos narys, nuo 2010-11-15 iki 2012-06-07, LJL akcijų neturi, iki 2011 m. gegužės mėn. LJL generalinis direktorius.

Juozas Darulis – Valdybos narys, nuo 2009-03-10 iki 2012-09-13, LJL akcijų neturi, LR Susisiekimo ministerijos darbuotojas.

Rolandas Bražinskas – Valdybos narys, nuo 2011-12-22 iki 2012-09-13, LJL akcijų neturi, LR Susisiekimo ministerijos darbuotojas.

Bendrovės valdyba yra kolegialus valdymo organas, kurį sudaro 5 nariai. Valdybos narius 4 metams renka stebėtojų taryba. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką.

Valdybos nariu gali būti renkamas tik fizinis asmuo. Valdybos nariu negali būti: bendrovės stebėtojų tarybos narys ir asmuo, kuris pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus negali eiti šių pareigų.

Valdybos narių ir pirmininko kadencijų skaičius neribojamas.

Valdyba svarsto ir tvirtina:

1. bendrovės veiklos strategiją;
2. bendrovės metinį pranešimą;
3. bendrovės tarpinį pranešimą;
4. bendrovės valdymo struktūrą ir darbuotojų pareigybes;
5. pareigybes, į kurias darbuotojai priimami konkurso tvarka;

6. bendrovės filialų ir atstovybių nuostatus;
7. bendrovės valdybos darbo reglamentą
8. bendrovėje taikomus materialiojo turto nusidėvėjimo ir nematerialiojo turto amortizacijos skaičiavimo metodus;
9. prekių, darbų ir paslaugų pirkimo tvarką.

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

Valdyba nustato informaciją, kuri laikoma Bendrovės komercine (gamybine) paslaptimi ir konfidencialia informacija. Komercine (gamybine) paslaptimi ir konfidencialia informacija negali būti laikoma informacija, kuri pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą ir kitus įstatymus turi būti vieša.

Valdyba priima:

1. sprendimus Bendrovei tapti kitų juridinių asmenų steigėja, dalyve;
2. sprendimus steigti Bendrovės filialus ir atstovybes;
3. sprendimus dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 10 milijonų litų, investavimo, perleidimo, nuomos (skaičiuojama atskirai kiekvienai sandorio rūšiai);
4. sprendimus dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 10 milijonų litų, įkeitimo ir hipotekos (skaičiuojama bendra sandorių suma);
5. sprendimus dėl kitų asmenų prievolių, kurių suma didesnė kaip 10 milijonų litų, įvykdymo laidavimo ar garantavimo;
6. sprendimus įsigyti ilgalaikio turto už kainą, didesnę kaip 10 milijonų litų;
7. Lietuvos Respublikos įmonių restruktūrizavimo įstatymo nustatytais atvejais – sprendimą restruktūrizuoti Bendrovę;
8. sprendimus leisti bendrovės vadovui sudaryti sandorius (išskyrus išvestinių finansinių priemonių, valiutos pirkimo-pardavimo, laivų bei laivų jūrinių rizikų draudimo sandorius), kurių vertė didesnė negu 2.000.000 Lt (be mokesčių) ir darbų pirkimo sandorius, kurių vertė didesnė negu 3.000.000 Lt (be mokesčių).
9. kitus visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuose valdybos kompetencijai priskirtus sprendimus.

Valdyba analizuoja ir vertina Bendrovės vadovo pateiktą medžiagą apie:

1. bendrovės veiklos strategijos įgyvendinimą;
2. bendrovės veiklos organizavimą;
3. bendrovės finansinę būklę;
4. ūkinės veiklos rezultatus, pajamų ir išlaidų sąmatas, inventorizacijos ir kitus turto pasikeitimo apskaitos duomenis.

Valdyba analizuoja, vertina Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinį, pelno (nuostolių) paskirstymo projektą ir kartu su Bendrovės metiniu pranešimu teikia juos stebėtojų tarybai bei visuotiniam akcininkų susirinkimui.

Valdyba atsako už visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimą ir rengimą laiku.

Valdybos nariai privalo saugoti Bendrovės komercines (gamybines) paslaptis ir konfidencialia informaciją, kurias sužinojo būdami valdybos nariais.

Valdyba privalo laiku rengti visuotinius akcininkų susirinkimus ir užtikrinti tinkamą jų organizavimą.

4.3. Vadovybė

16 lentelė

Bendrovės vadovas

Vardas, pavardė	LJL akcijos	Kadencija	Veiklos sritis
Audronis Lubys	Neturi	Nuo 2012-08-01	Generalinis direktorius

Arvydas Bogočionkas – bendrovės generalinis direktorius nuo 2010-05-24 iki 2012-05-18, LJL akcijų neturi.

Aleksandrs Lisickis – l. e. bendrovės generalinio direktoriaus pareigas nuo 2012-05-19 iki 2012-07-31, LJL akcijų neturi, bendrovės Laivyno valdymo direktorius.

17 lentelė

Vyriausiasis finansininkas

Vardas, pavardė	LJL akcijos	Kadencija	Veiklos sritis
Arvydas Stropus	Neturi	Nuo 2001-06-27	Vyriausiasis buhalteris

Informacija apie LJL per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas pinigų sumas, kitą perleistą turtą ir suteiktas garantijas lentelėse išvardytiems asmenims bendrai ir vidutiniškai dydžius, tenkančius vienam bendrovės stebėtojų tarybos, valdybos nariui, bendrovės vadovui, vyriausiajam finansininkui nurodyta 16 lentelėje.

18 lentelė

Priskaičiuotos pinigų sumos už 2012 metus

	Priskaičiuota pinigų suma, Lt	Perleistas turtas, Lt	Suteiktos garantijos
Generalinis direktorius (valdybos narys), vyriausiasis buhalteris	226.138	-	-
Valdybos nariai	-	-	-

Kitiems nariams, kurie nėra bendrovės darbuotojai ir su kuriais Bendrovė nėra sudariusi darbo sutarties iš bendrovės nėra gavę jokių kitų išmokų, tantjemų, perleisto turto ir suteiktų garantijų nėra.

Nėra susitarimų, numatančių dideles kompensacijas.

4.4. Kita informacija apie valdymo organus

2011 m. liepos 21 d. Stebėtojų tarybos posėdžio protokolo Nr. 3 pagrindu sudarytas LJL Audito komitetas iš trijų asmenų:

1. Jonas Nazarovas, AB DFDS Seaways vykduojantis direktorius;
2. Ligita Mikienė, UAB Koncerno „Achemos grupė“ bendrovės „Klaipėdos jūrų krovinių kompanija“ ekonomikos ir finansų direktoriaus pavaduotoja;
3. Dana Cemnolonskienė, l.e. VĮ Valstybės turto fondo Vidaus audito skyriaus viršininko pareigas.

Kitų komitetų Bendrovėje nėra.

AB SEB bankas turi teisę vienašališkai nutraukti kreditavimo sutartį tuo atveju, jeigu pagrindinis bendrovės akcininkas Lietuvos Respublika, nuosavybės teise valdantis 56,66 proc. bendrovės akcijų, be AB SEB banko sutikimo perleidžia bet kokį savo turimų Kredito gavėjo akcijų skaičių ir/ar atšaukia savo rašytinį įsipareigojimą neperleisti šių akcijų.

Reikšmingų susitarimų tarp LJL ir jo organų, LJL vadovų, darbuotojų, numatančių kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl LJL kontrolės pasikeitimo nėra.

Susijusių šalių sandorių nėra.

4.5. Bendrovės įstatų keitimo tvarka

Bendrovės įstatų keičia visuotinis akcininkų susirinkimas kvalifikuota balsų dauguma, kuri negali būti mažesnė kaip 2/3 visų susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų. Visuotiniam akcininkų susirinkimui priėmus sprendimą pakeisti Bendrovės įstatų, surašomas visas pakeistų įstatų tekstas ir po juo pasirašo visuotinio akcininkų susirinkimo įgaliotas asmuo.

Akcinių bendrovių įstatymo nustatytais atvejais Bendrovės įstatų keičia Bendrovės valdyba. Šiuo atveju pakeistus Bendrovės įstatų pasirašo valdybos pirmininkas.

Paskutinį kartą akcinės bendrovės „Lietuvos jūrų laivininkystė“ įstatų redakcija yra patvirtinta AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ visuotiniame akcininkų susirinkime, įvykusiame 2010 m. balandžio 30 d.

5. KITA INFORMACIJA APIE BENDROVĘ

5.1. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį emitento vardu sudarytus žalingus sandorius

Per ataskaitinį laikotarpį LJJL vardu sudarytų žalingų sandorių, turėjusių ar ateityje galinčių turėti neigiamos įtakos LJJL veiklai ir (arba) veiklos rezultatams nėra. Sandorių, sudarytų esant interesų konfliktui tarp LJJL vadovų, kontroliuojančių akcininkų ar kitų susijusių šalių pareigų LJJL ir jų privačių interesų ir (arba) kitų pareigų taip pat nėra.

5.2. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

Emitentas, vykdydamas savo prievolės pagal jam taikomus vertybinių popierių rinką reglamentuojančius teisės aktus 2012 m. viešai paskelbė šią informaciją:

1. AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ 2011 m. dvylikos mėnesių tarpinė informacija.
2. AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas.
3. AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ 2012-04-12 visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektų skelbimas.
4. AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ 2012-04-12 visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektai.
5. Dėl AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ 2012-04-12 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo.
6. Pakartotinis AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas.
7. AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ 2012-04-27 pakartotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektai.
8. AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ 2012-04-27 pakartotinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai.
9. AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ 2011 m. metinė informacija.
10. Dėl AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ generalinio direktoriaus paskyrimo.
11. AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ 2012 m. trijų mėnesių veiklos rezultatas.
12. AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ 2012 m. trijų mėnesių tarpinė informacija.
13. AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ valdybos narių atšaukimas ir išrinkimas.
14. AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ valdyba išrinko naująjį generalinį direktorių.
15. Dėl pranešimų spaudoje.
16. AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ 2012 m. šešių mėnesių veiklos rezultatas.
17. AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ 2012 m. šešių mėnesių tarpinė informacija.
18. AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ valdybos narių atšaukimas ir išrinkimas.
19. AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas.

20. AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimo projektas.
 21. Papildyta AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ 2012-11-23 neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkė.
 22. AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai.
 23. AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ 2012 m. devynių mėnesių veiklos rezultatas.
 24. AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ 2012 m. devynių mėnesių tarpinė informacija.
- Informacija paskelbta AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ internetinėje svetainėje <http://www.ljl.lt/lt/akcininkams/esiminiai-ivykiai/>
- Bendrovės valdymo kodeksas pateikiamas 3 priede.

PRIDEDAMA:

1. Automatinio įvykdymo sandoriais parduotų VP, paskutinių 12 ketvirčių (kiekvieno) rezultatai, 1 psl.
2. Prekyba emitento vertybiniais popieriais už biržos ribų 2010-2012 m., 1 psl.
3. Akcinės bendrovės „Lietuvos jūrų laivininkystė“, kurios vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso laikymosi atskleidimo pranešimas, 30 psl.

Generalinis direktorius



Audronis Lubys

Vyriausiasis buhalteris



Arvydas Stropus

Automatinio įvykdymo sandoriais parduotų VP, paskutinių 12 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)
2010.01.01	2010.03.31	0,49	0,32	0,34	557.264	0	27.028	2010.03.31	14.540.135	5.306.615
2010.04.01	2010.06.30	0,35	0,24	0,25	151.167	0	18.522	2010.06.30	5.545.214	1.633.435
2010.07.01	2010.09.30	0,33	0,25	0,31	275.744	0	46.035	2010.09.30	4.733.587	1.366.949
2010.10.01	2010.12.31	0,31	0,26	0,28	227.156	0	122.188	2010.12.30	5.522.309	1.603.575
2011.01.01	2011.03.31	0,276	0,166	0,190	648.078,26	0	216.677,62	2011.03.31	20.424.203	4.023.284,79
2011.04.01	2011.06.30	0,193	0,162	0,173	152.392,10	0	22.640,87	2011.06.30	6.907.509	1.195.686,83
2011.07.01	2011.09.30	0,197	0,138	0,138	271.683,70	0	7.544,78	2011.09.30	10.684.969	1.726.476,76
2011.10.01	2011.12.31	0,142	0,110	0,124	144.735,61	0	3.895,10	2011.12.30	10.833.991	1.393.040,82
2012.01.01	2012.03.31	0,131	0,114	0,117	49.886,88	0	10.913,23	2012.03.29	3.434.092	425.559,20
2012.04.01	2012.06.30	0,121	0,097	0,097	50.985,98	0	33.132,61	2012.06.29	2.953.968	312.204,76
2012.07.01	2012.09.30	0,114	0,097	0,100	37.005,52	0	561,94	2012.09.28	2.834.072	293.843,03
2012.10.01	2012.12.31	0,104	0,086	0,090	27.735,03	0	1.032,39	2012.12.28	1.384.744	133.113,62

Šaltinis: <http://www.nasdaqomxbaltic.com> statistikos skiltyje skelbiama informacija

Prekyba emitento vertybiniais popieriais už biržos ribų 2010-2012 m.

Periodas	2010 m. I kv.	2010 m. II kv.	2010 m III kv.	2010 m. IV kv.
Atsiskaitymas pinigais				
Apyvarta, Lt	263.959,73	228.606,01	132,652.66	42,059.14
Apyvarta, vnt.	1.324.000	1.468.000	988,181	311,000
Mažiausia kaina, Lt	0,14	0,11	0,11	0,12
Didžiausia kaina, Lt	0,24	0,19	0,16	0,15
Atsiskaitymas ne pinigais				
Apyvarta, vnt.	160.000	55.085	2,230,907	20,540

Periodas	2011 m. I kv.	2011 m. II kv.	2011 m. III kv.	2011 m. IV kv.
Atsiskaitymas pinigais				
Apyvarta, Lt	148.394,78	39.685,26	173.918,39	55.835,48
Apyvarta, vnt.	1.171.719	371.362	5.897.237	695.496
Mažiausia kaina, Lt	0,09	0,08	0,02	0,07
Didžiausia kaina, Lt	0,16	0,13	0,13	0,12
Atsiskaitymas ne pinigais				
Apyvarta, vnt.	3.854.509	43.373	5.641.390	22.700

Periodas	2012 m. I kv.	2012 m. II kv.	2012 m. III kv.	2012 m. IV kv.
Atsiskaitymas pinigais				
Apyvarta, Lt	17.889,30	6.591,00	210.057,48	195,09
Apyvarta, vnt.	263.000	54.931	1.901.526	2.787
Mažiausia kaina, Lt	0,07	0,12	0,10	0,07
Didžiausia kaina, Lt	0,07	0,12	0,11	0,07
Atsiskaitymas ne pinigais				
Apyvarta, vnt.	31.471	2.921	20.193	8.418

Šaltinis: www.csdl.lt aktualijose skelbiama informacija apie užbiržinius sandorius

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

2012 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) pranešimas yra svarbiausias informacijos apie bendrovę šaltinis. Bendrovės plėtros strategija ir tikslai viešai skelbiami vadovo rengiamuose 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, 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	Visi bendrovės organai siekia kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams. 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 yra kolegialus valdymo organas, kuris analizuoja, vertina pateiktą medžiagą, svarsto, tvirtina ir priima sprendimus. Stebėtojų taryba renka valdybos narius ir atšaukia juos iš pareigų, prižiūri valdybos ir Bendrovės vadovo veiką, teikia pasiūlymus ir sprendžia kitus jos kompetencijai priskirtus klausimus. Stebėtojų tarybą renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Visi valdymo organai, glaudžiai bendradarbiaudami, siekia kuo didesnės naudos Bendrovės akcininkams.

1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	
II principas: Bendrovės valdymo sistema Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialių priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Taip	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	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.	Neaktualu	Bendrovėje yra sudaroma stebėtojų taryba ir valdyba.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštaruoja šio organo esmei ir paskirčiai. ¹	Taip	
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus. ²	Taip	Stebėtojų tarybą sudaro 5 nariai, valdybą - 5 nariai. Nėra pagrindo manyti, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė galėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus.

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

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

2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Taip	Bendrovės stebėtojų taryba renkama visuotinio akcininkų susirinkimo 4 metams. Stebėtojų tarybos pirmininką renka stebėtojų taryba iš savo narių. Stebėtojų tarybos nario kadencijų skaičius neribojamas. Visuotinis akcininkų susirinkimas gali atšaukti visą stebėtojų tarybą arba pavienius jos narius nesibaigus stebėtojų tarybos kadencijai. Valdybos narius ketveriems metams renka stebėtojų taryba. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką. 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	Visuotinis akcininkų susirinkimas (VAS) renka stebėtojų tarybą, kuri yra kolegialus Bendrovės veiklos priežiūrą atliekantis organas. Vienas iš stebėtojų tarybos narių yra smulkiųjų akcininkų atstovas.

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

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	Įstatymų nustatyta tvarka bendrovės metinį pranešimą, kuriame yra pateikiama pagrindinė informacija apie kolegialių organų narius, rengia ir pasirašo bendrovės generalinis direktorius, svarsto ir tvirtina bendrovės valdyba.
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	Kandidatai į renkamus organus privalomai praneša jį 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.
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	Bendrovės pagrindinį akcijų paketą valdo valstybė, atstovaujama LR Susisiekimo ministerijos (56,66 %). LR Susisiekimo ministerijos darbuotojai sudaro Stebėtojų tarybą (3/5) bei didžiąją daugumą valdybos (4/5). Rekomendacijos formuoti komitetus pagal savo esmę ir prigimtį yra susijusios išimtinai su stebėtojų taryba ir bendrovės valdyba, kurios paskirtis ir funkcijos pagal Akcinių bendrovių įstatymą yra kitokios netaikomos. 2011 m. liepos 21 d. Stebėtojų tarybos posėdyje, protokolas Nr. 3, sudarytas Audito komitetas iš trijų narių: - Jono Nazarovo, AB DFDS Seaways vykdančiojo direktoriaus; - Ligitos Mikienės, UAB Koncerno „Achemos grupė“ bendrovės „Klaipėdos jūrų krovinių kompanija“ ekonomikos ir finansų direktoriaus pavaduotojos; - Danos Cemnolonskienės, l.e. VĮ Valstybės turto fondo Vidaus audito skyriaus viršininko pareigas.
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 pakankamas⁴ nepriklausomų narių skaičius.	Taip	Kolegialiaame organe du nariai yra nepriklausomi.
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	Taip	Bendrovės pagrindinį akcijų paketą valdo valstybė, atstovaujama LR Susisiekimo ministerijos (56,66 %). LR Susisiekimo ministerijos darbuotojai sudaro daugiau nei pusę Stebėtojų tarybos (3/5) bei didžiąją daugumą valdybos (4/5). Stebėtojų taryboje du nariai laikomi nepriklausomais.

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 formulė ir bendrovėms leidžiama pačioms nuspręsti, koks nepriklausomų narių skaičius yra pakankamas. Be abejo, didesnis nepriklausomų narių skaičius kolegialiaame organe yra skatintinas ir bus laikomas tinkamesnio bendrovių valdymo pavyzdžiu.

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.

(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 I straipsnio 1 dalį); 5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės; 6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju; 7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje; 8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų; 9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.			
---	--	--	--

3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.	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	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 reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.	Taip	Bendrovės pagrindinį akcijų paketą valdo valstybė, atstovaujama LR Susisiekimo ministerijos (56,66 %). LR Susisiekimo ministerijos darbuotojai sudaro daugiau nei pusę Stebėtojų tarybos (3/5) bei didžiąją daugumą valdybos (4/5). Kolegialaus organo nariai vykdo nepriklausomumo patvirtinimą.	
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 nėra taikoma.	

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

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	
4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiais sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	Taip	Bendrovės turimais duomenimis, visi stebėtojų tarybos, valdybos nariai veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais, stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimant sprendimus.
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje ⁹ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	Bendrovės pagrindinį akcijų paketą (daugiau kaip 1/2 akcijų) valdo valstybė, atstovaujama LR Susisiekimo ministerijos (56,66 %). LR Susisiekimo ministerijos darbuotojai sudaro daugiau nei pusę Stebėtojų tarybos (3/5) bei didžiąją daugumą valdybos (4/5). Apie kolegialaus organų narių dalyvavimą posėdžiuose bendrovė informuojama posėdžio protokolais.

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.

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

4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.	Taip	Bendrovės dokumentų ir kitos informacijos pateikimo akcininkams tvarka nustatyta bendrovės įstatuose.
4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.	Taip	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 organų ¹⁰ . 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	Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas renka kolegialų bendrovės veiklos priežiūrą atliekantį organą-Stebėtojų tarybą.

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 valdyba, kurios paskirtis ir funkcijos pagal Akcinių bendrovių įstatymą yra kitokios, netaikomos. 2011 m. liepos 21 d. Stebėtojų tarybos posėdyje, protokolais Nr. 3, sudarytas Audito komitetas iš trijų narių.
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	Bendrovės pagrindinį akcijų paketą valdo valstybė, atstovaujama LR Susisiekimo ministerijos (56,66 %). LR Susisiekimo ministerijos darbuotojai sudaro daugiau nei pusę Stebėtojų tarybos (3/5) 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. 2011 m. liepos 21 d. Stebėtojų tarybos posėdyje, protokolais Nr. 3, sudarytas Audito komitetas iš trijų narių.

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. <i>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.</i>	Taip	Žr. 3.4., 4.7., 4.8. punktus. Bendrovės aukščiausiasis organas - visuotinis akcininkų susirinkimas renka stebėtojų tarybą. 2011 m. liepos 21 d. Stebėtojų tarybos posėdyje, protokolais Nr. 3, sudarytas Audito komitetas iš trijų narių.
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 tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąją vadovybę, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.	Neaktualu	Žiūr. 3.4., 4.8. punktus. Skyrimo komitetas nesudaromas.
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 iš kitų susijusių bendrovių; 3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas	Neaktualu	Bendrovėje atlyginimai bei kitos išmokos darbuotojams mokami vadovaujantis Kolektyvine sutartimi, darbo 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. Atlyginimų komitetas nesudaromas.

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. Atlyginimų komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.		
---	--	--

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	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 (šiam principui sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	Stebėtojų tarybos pirmininkas – Tomas Karpavičius (nuo 2011-12-22), Bendrovės valdybos pirmininkas – Arūnas Štaras (nuo 2009-03-20).
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	Bendrovė organai svarsto visus jiems priskirtus klausimus. Tai numatyta jų darbo reglamentuose. Organų posėdžių dažnumas apsprendžiamas priklausomai nuo svarstyti klausimų. Valdyba sudaro eilinių posėdžių šaukimo planą. Neeilinių valdybos posėdžių darbotvarkė yra nustatoma valdybos posėdį iniciavusių asmenų. Stebėtojų taryba taip pat sudaro numatomų posėdžių grafiką. Stebėtojų tarybos posėdžiai šaukiami ne rečiau kaip kartą per ketvirtį.

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 darbotvarka susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Stebėtojų taryba sudaro posėdžių grafiką, numato pagrindinius svarstytinus klausimus, atsakingus asmenis ir preliminarines datas. Posėdžio darbotvarkė pranešama ne vėliau kaip prieš 7 dienas iki posėdžio. Numatyta darbotvarkė gali būti pakeista tik tuo atveju, jeigu tam pritaria visi stebėtojų tarybos nariai. Su posėdžio medžiaga stebėtojų tarybos nariai turi būti supažindinti prieš 5 dienas iki posėdžio pradžios. Valdyba sudaro eilinių posėdžių šaukimo planą. Neeilinių valdybos posėdžių darbotvarkė yra nustatoma valdybos posėdį iniciavusių asmenų. Parengta valdybos posėdžio medžiaga valdybos pirmininkui turi būti pateikta ne vėliau kaip prieš 5 dienas iki valdybos posėdžio. Valdybos pirmininkas šaukia valdybos posėdį ne vėliau kaip prieš tris darbo dienas valdybos nariams išplatindamas kvietimą į valdybos posėdį ir valdybos posėdžio medžiagą. Darbotvarkė gali būti papildyta nesilaikant šio termino, jeigu jame dalyvauja visi valdybos nariai, arba, ne visi valdybos nariai, tačiau nedalyvaujantys valdybos nariai neprieštaravo dėl tokių veiksmų, ir, jeigu tam neprieštarauja nei vienas dalyvaujantysis valdybos narys.
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 spręsdami 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	Medžiagą stebėtojų tarybos svarstomais klausimais rengia bendrovės darbuotojai, bendrovės valdybos nariai, o prireikus ir patys tarybos nariai pasitelkdami kitus asmenis. Į atvirus stebėtojų tarybos posėdžius galima kviesti asmenis, susijusius su posėdyje svarstomu klausimu.
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, suteikiančios jų savininkams vienodas teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	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. Apie VAS sušaukimą įstatuose nustatyta tvarka bendrovė skelbia viešai.

6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apskunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą¹³. 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 10 milijonų litų, investavimo, perleidimo, nuomos (skaičiuojama atskirai kiekvienai sandorio rūšiai); - sprendimus dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 10 milijonų litų, įkeitimo ir hipotekos (skaičiuojama bendra sandorių suma); - sprendimus dėl kitų asmenų prievolių, kurių suma didesnė kaip 10 milijonų litų, įvykdymo laidavimo ar garantavimo; - sprendimus įsigyti ilgalaikio turto už kainą, didesnę kaip 10 milijonų litų; tik gavusi VAS pritarimą.
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 Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka (likus ne daugiau kaip 21 diena iki susirinkimo skelbiama viešai).
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	Šias akcininkų teises numato Akcinių bendrovių įstatymas ir Bendrovės įstatai.

¹³ Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nebepriskiria visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo, įsigijimo ir pan. priėmimo. Tačiau svarbūs, esminiai bendrovės veiklai sandoriai turėtų būti apsvaistomi visuotiniame akcininkų susirinkime ir gauti jo pritarimą. To nedraudžia ir Akcinių bendrovių įstatymas. Tačiau siekiant neapsunkinti bendrovės veiklos ir išvengti nepagrįstai dažno sandorių svarstymo susirinkime, bendrovės gali pačios nusistatyti svarbių sandorių kriterijus, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, reikalingi susirinkimo pritarimo. Nustatydamos svarbių sandorių kriterijus, bendrovės gali vadovautis Akcinių bendrovių įstatymo 34 straipsnio 4 dalies 3, 4, 5 ir 6 punktuose nustatytais kriterijais arba nukrypti nuo jų, atsižvelgdamos į savo veiklos specifiką ir siekį užtikrinti nepertraukiamą ir efektyvią bendrovės veiklą.

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	Bendrovė norėtų naudoti modernias technologijas balsavimui akcininkų susirinkimuose, žymiai nedidinant išlaidų ir (arba) sąnaudų, galinčių pažeisti tų pačių akcininkų interesus. Šiuo metu tam 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 tokia interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	Bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariai apie tai informuoti.
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	
		Bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariai jokių sandorių su bendrove neturėjo.

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	
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	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 esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Ne	Ataskaita neruošiama.
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 sudedamasis 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;	Ne	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.	Ne	Neruošia. Bendrovėje iki šiol tokia politika nebuvo praktikuojama.
8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsami 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 nauda, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:	Neaktualu	Žiūr. paaiškinimą prie 4.13. punkto. Tokia teisė dalyvauti akcijomis pasirinkimo sandoriose nenumatyta. Bendrovė pelno negavo, premijos iš pelno mokamos nebuvo.

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 schemos informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukaupitų 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	Bendrovės vadovo darbo užmokestį sudaro pastovi dalis ir kintama dalis, kuri priklauso nuo Bendrovės kiekvieno ketvirčio rezultato.	
8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Taip	Kintamoji atlyginimų dalis priklauso nuo valdybos patvirtintų ketvirčio rodiklių bei jų įvydymo rezultatų.	
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	Priskaitytas darbo užmokestis išmokamas Bendrovėje priimta tvarka ir terminais.	
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		
8.10. Išėitinės 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	Samdomiems darbuotojams neturi būti taikomos sąlygos blogesnės nei numatytos LR Darbo kodekse.	

8.11. Išėitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.	Taip	Tai numatyta įstatymais. Ne visais atvejais blogi veiklos rezultatai yra dėl bendrovės darbuotojų kaltės. Tačiau blogo, nekvalifikuoto darbo, įtaka 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.	Ne	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.	Ne	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 plus kintamoji dalis) vertė.	Ne	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.	Ne	Bendrovės įstatuose nenumatyta.
8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.	Ne	Bendrovės įstatuose nenumatyta.
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.	Ne	Bendrovės įstatuose nenumatyta.

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 esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.	Ne	Bendrovės įstatuose nenumatyta. Akcijomis neatlyginama.
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 schemos, 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.	Ne	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.		
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 scheme, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.	Ne	Bendrovės įstatuose nenumatyta. Tokie modeliai netaikomi.

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 įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Dalyvavimas schemomis įstatuose nenumatytas. Bendrovės įstatuose nenumatyta. Sprendimų projektai nustatyta tvarka skelbiami viešai ir su jais galima susipažinti prieš VAS.
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 gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Už jų nesilaikymą įstatymuose yra numatytos atitinkamos sankcijos. Bendrovė siekia išvengti interesų konfliktų.
9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimančiais 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. Bendrovės įstatatai tai numato.

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 veiksniai; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.	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 interesų 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, todėl akcininkai patys gali priimti sprendimus dėl akcijų pirkimo-pardavimo.
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.		Grupės nėra.
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.	Taip	Žr. 10.1.punktą.
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	Tai reglamentuoja teisinė bazė, Bendrovės įstatai bei priimti 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. Informacija apie bendrovės akcijų kainų kaitą yra vieša, ji skelbiama vertybinių popierių biržos (NASDAQ OMX Vilnius) tinklalapyje.	
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	Įstatymais numatytas 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	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. Tokia siūlymo teisė įstatymais nenumatyta.	

11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokesį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Taip	Audito įmonė nėra gavusi iš bendrovės užmokesčio už ne audito paslaugas. Apie tai audito įmonės vadovas 2011 m. lapkričio 23 d. raštu „Dėl UAB „KPMG Baltics“ nepriklausomumo patvirtinimo“ informuoja VŠĮ Audito ir apskaitos tarnybą bei Bendrovę.
--	------	--

Atkreipiamas skaitytojų dėmesys, kad NASDAQ OMX Vilnius kodeksas parengtas grindžiant pasaulinės geros bendrovių valdymo praktikos analize 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.