

AB “Panevėžio statybos trestas”

2007 metų finansinė
atskaitomybė

Turinys

Informacija apie bendrovę	1
Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Panevėžio statybos trestas“ akcininkams	2
Bendrovės atsakingų asmenų patvirtinimas	4
Gruodžio 31 d. balansas	5
Gruodžio 31 d. pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8
Gruodžio 31 d. pasibaigusių metų pinigų srautų ataskaita	9
Finansinės atskaitomybės aiškinamojo rašto pastabos	10
Metinis pranešimas už 2007 m.	29

Informacija apie bendrovę

AB „Panevėžio statybos trestas“

Įmonės kodas: 147732969
Telefonas: +370 45 505 503
Telefaksas: +370 45 505 520
Adresas: P. Puzino g. 1, LT-35173 Panevėžys

Valdyba

Remigijus Juodviršis, pirmininkas
Artūras Bučas
Gvidas Drobužas
Vilius Gražys

Vadovybė

Dalius Gesevičius, generalinis direktorius

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

AB bankas „Hansabankas“
AB „DnB NORD bankas“
„Nordea Bank Finland Plc“ Lietuvos skyrius
AB „SEB bankas“

Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Panevėžio statybos trestas“ akcininkams

Mes atlikome AB „Panevėžio statybos trestas“ (toliau Bendrovės) pridedamos finansinės atskaitomybės auditą. Šią finansinę atskaitomybę sudaro 2007 m. gruodžio 31 d. balansas, tada pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir pinigų srautų ataskaita bei reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kitos aiškinamojo rašto pastabos, kurios pateiktos 5-28 puslapiuose.

Vadovybės atsakomybė už finansinę atskaitomybę

Vadovybė yra atsakinga už šios finansinės atskaitomybės parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Vadovybės atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos sukūrimą, įdiegimą ir palaikymą, užtikrinant teisingą finansinės atskaitomybės parengimą ir informacijos atskleidimą be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidų; tinkamų apskaitos principų parinkimą ir taikymą; bei pagrįstų esamomis aplinkybėmis apskaitos įvertinimų atlikimą.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja nustatytų etikos reikalavimų laikymosi bei tokio audito planavimo ir atlikimo, kuris suteiktų pakankamą pagrindą tvirtinti, kad finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų informacijos netikslumų.

Auditas apima tam tikrų procedūrų atlikimą, siekiant gauti audito įrodymų dėl finansinės atskaitomybės sumų ir atskleistos informacijos teisingumo. Konkrečių audito procedūrų parinkimas priklauso nuo mūsų padarytų įvertinimų, tame tarpe mūsų įvertintos rizikos dėl reikšmingų netikslumų finansinėje atskaitomybėje buvimo dėl apgaulės ar klaidų. Šios rizikos įvertinimui, mes nagrinėjame įmonės vidaus kontrolės, skirtas užtikrinti teisingą finansinės atskaitomybės parengimą ir informacijos joje atskleidimą. Tačiau, tokio vidaus kontrolės sistemos nagrinėjimo tikslas yra tinkamų audito procedūrų parinkimas, o ne nuomonės dėl įmonės vidaus kontrolės efektyvumo pareiškimas. Auditas taip pat apima šiuos įvertinimus: ar taikyti apskaitos principai yra tinkami; ar vadovybės atlikti apskaitos įvertinimai yra pagrįsti; ar bendras informacijos pateikimas finansinėje atskaitomybėje yra tinkamas.

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

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi AB „Panevėžio statybos trestas“ finansinę būklę 2007 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusių metų veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme metinį pranešimą už 2007 metus, pateiktą finansinės atskaitomybės 29-75 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų 2007 metų finansinei atskaitomybei.

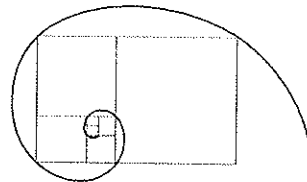
Vilnius, 2008 m. balandžio 8 d.
„KPMG Baltics“, UAB



Leif Rene Hansen
Partneris



Vilmantas Karalius
ACCA narys ir Lietuvos
atestuotas auditorius



Bendrovės atsakingų asmenų patvirtinimas

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

AB „Vilniaus vertybinių popierių birža“
Konstitucijos pr. 7, 15a., LT-08105 Vilnius

Šis atsakingų asmenų patvirtinimas dėl AB „Panevėžio statybos trestas“ 2007 metų audituotos finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo pateikiamas vadovaujantis 2007 m. sausio 18 d. LR Vertybinių popierių įstatymu ir LR Vertybinių popierių komisijos 2007 m. vasario 23 d. nutarimu Nr. 1K-3 patvirtintomis periodinės papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis.

Šiuo patvirtinime, kad mūsų žiniomis, pateikta metinė finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europoje Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Panevėžio statybos trestas“ turą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius, kad metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, įmonės būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

AB „Panevėžio statybos trestas“
generalinis direktorius
Dalius Gesevičius

AB „Panevėžio statybos trestas“
finansų direktorė
Dalė Bernotaitienė



Akcinė bendrovė „Panevėžio statybos trestas“

Įmonės kodas: 147732969
PVM mokėtojo kodas: LT477329610
Valstybės įmonės Registrų
centro Panevėžio filialas
Registravimo pažymėjimo Nr. 013732

P. Pužino g. 1
LT-35173
Panevėžys

Tel. (370-45) 505 503
Faks. (370-45) 505 520
El. paštas pst@pst.lt
www.pst.lt

AB SEB bankas
B/k 70440
A/s LT517044060002635252
AB bankas „Hansabankas“
B/k 73000
A/s LT947300010000074994

Įmonės kodas: 147732969
Adresas: P. Puzino g. 1, LT-35173 Panevėžys

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Gruodžio 31 d. balansas

Litais

	Past.	2007	2006
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	13	22 355 648	18 340 237
Nematerialusis turtas	14	300 137	93 106
Investicijos į dukterines įmones	15	23 400 282	11 810 282
Kitos investicijos ir po vienerių metų gautinos sumos	16	387 525	387 080
Atidėto mokesčio turtas	12	1 639 985	1 315 019
Ilgalaikio turto iš viso		48 083 577	31 945 724
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	17	10 846 700	7 051 674
Pirkėjų įsiskolinimas	18	113 523 585	69 911 863
Išankstiniai apmokėjimai	19	2 881 764	36 179 334
Kitas turtas	19	764 988	113 469
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	20	39 040 718	31 830 941
Trumpalaikio turto iš viso		167 057 755	145 087 281
TURTO IŠ VISO		215 141 332	177 033 005

Pastabos, pateiktos 10-28 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

Įmonės kodas: 147732969
Adresas: P. Puzino g. 1, LT-35173 Panevėžys

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Gruodžio 31 d. balansas

Litais

	Past.	2007	2006
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	21	16 350 000	16 350 000
Rezervai	21	4 931 791	5 016 123
Nepaskirstytasis pelnas		48 195 936	26 045 786
Nuosavo kapitalo iš viso		69 477 727	47 411 909
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos finansinės skolos	23	5 107 725	3 221 039
Atidėjimai garantiniam remontui		1 155 495	247 194
Atidėto mokesčio įsipareigojimas	12	581 781	640 633
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		6 845 001	4 108 866
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos finansinės skolos	23	2 650 805	13 308 980
Skolos tiekėjams		64 738 369	47 694 091
Gauti išankstiniai apmokėjimai		45 762 542	45 832 157
Mokėtinas pelno mokestis	12	3 652 237	3 493 841
Kiti įsipareigojimai	24	22 014 651	15 183 161
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		138 818 604	125 512 230
Įsipareigojimų iš viso		145 663 605	129 621 096
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		215 141 332	177 033 005

Pastabos, pateiktos 10-28 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

Įmonės kodas: 147732969
Adresas: P. Puzino g. 1, LT-35173 Panevėžys

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Gruodžio 31 d. pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita

Litais

	Past.	2007	2006
Pardavimo pajamos	5	487 260 957	322 065 308
Pardavimo savikaina	6	(432 724 699)	(284 527 468)
Bendrasis pelnas		54 536 258	37 537 840
Kitos pajamos	10	493 879	2 160 166
Pardavimo sąnaudos	7	(486 021)	(873 375)
Administracinės sąnaudos	8	(22 740 459)	(16 538 785)
Kitos sąnaudos	10	(223 416)	(366 924)
Veiklos rezultatas		31 580 241	21 918 922
Finansinės veiklos pajamos	11	541 462	517 545
Finansinės veiklos sąnaudos	11	(1 524 392)	(691 891)
Pelnas prieš apmokestinimą		30 597 311	21 744 576
Pelno mokestis	12	(5 751 993)	(4 116 253)
Grynasis pelnas		24 845 318	17 628 323
Vienai akcijai tenkantis pelnas	22	1,52	1,08

Pastabos, pateiktos 10-28 puslapiuose, yra neatskirijama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

Įmonės kodas: 147732969
Adresas: P. Puzino g. 1, LT-35173 Panevėžys

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Litais

	Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
Nuosavas kapitalas 2006 m. sausio 1 d.	16 350 000	1 435 029	4 245 220	7 753 337	29 783 586
Sudaryti rezervai		184 126		(184 126)	0
Perkainojimo rezervo sumažėjimas			(848 252)	848 252	0
Grynasis metų pelnas				17 628 323	17 628 323
Nuosavas kapitalas 2006 m. gruodžio 31 d.	16 350 000	1 619 155	3 396 968	26 045 786	47 411 909
Sudaryti rezervai		15 875		(15 875)	0
Dividendai				(2 779 500)	(2 779 500)
Perkainojimo rezervo sumažėjimas			(100 207)	100 207	0
Grynasis metų pelnas				24 845 318	24 845 318
Nuosavas kapitalas 2007 m. gruodžio 31 d.	16 350 000	1 635 030	3 296 761	48 195 936	69 477 727

Pastabos, pateiktos 10-28 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius Dalius Gesevičius

Įmonės kodas: 147732969
Adresas: P. Puzino g. 1, LT-35173 Panevėžys

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Gruodžio 31 d. pasibaigusią metų pinigų srautų ataskaita

Litais

	Past.	2007	2006
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas		24 845 318	17 628 323
Koregavimai:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija		4 319 578	3 063 959
Rezultatas iš ilgalaikio turto perleidimo		53 898	(1 656 828)
Pelno mokesčio sąnaudos		5 751 993	4 116 253
		34 970 787	23 151 707
Po vienerių metų gautinų sumų pokytis		89 567	81 614
Atsargų pokytis		(3 795 026)	173 523
Pirkėjų įsiskolinimo pokytis		(55 201 722)	(44 311 355)
Išankstinių apmokėjimų pokytis		33 297 570	(30 402 123)
Kito turto pokytis		(651 519)	3 135 665
Skolų tiekėjams pokytis		17 044 278	34 886 245
Gautų išankstinių apmokėjimų pokytis		(69 615)	23 261 216
Atidėjimų ir kitų įsipareigojimų pokytis		8 409 515	4 830 223
		34 093 835	14 806 715
Sumokėtas pelno mokestis		(5 977 415)	(1 803 243)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		28 116 420	13 003 472
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Ilgalaikio turto įsigijimas		(3 148 638)	(2 156 777)
Ilgalaikio turto perleidimas		77 780	70 894
Investicijų įsigijimas		(0)	(2 910 000)
Paskolų suteikimas		(769 682)	(11 103 000)
Paskolų susigrąžinimas		679 670	0
Gauti dividendai ir palūkanos		0	497 033
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(3 160 870)	(15 601 850)
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Sumokėti dividendai		(2 964 131)	(6 928)
Paskolų ir kitų finansinių skolų gavimas		8 447 699	11 975 347
Paskolų ir kitų finansinių skolų grąžinimas		(19 916 314)	(0)
Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(2 827 934)	(2 143 400)
Sumokėtos palūkanos		(485 093)	(341 814)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(17 745 773)	9 483 205
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų pokytis		7 209 777	6 884 827
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.		31 830 941	24 946 114
Pinigai ir pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.		39 040 718	31 830 941

Pastabos, pateiktos 10-28 puslapiuose, yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

Finansinės atskaitomybės aiškinamojo rašto pastabos

1. Finansinę atskaitomybę sudaranti bendrovė

AB „Panevėžio statybos trestas“ (toliau Bendrovė) įsteigta 1957 metais. Jos įmonės kodas – 147732969, o buveinės adresas – P.Puzino g. 1, LT-35173 Panevėžys. Bendrovės pagrindinė veikla – pastatų, statinių, įrenginių ir komunikacijų statyba Lietuvoje ir už jos ribų. 2007 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 1 290 darbuotojų (2006 m. gruodžio 31 d. – 1 192 darbuotojai).

Bendrovė turi šiuos filialus Lietuvoje: „Gerbūsta“ ir „Pastatų apdaila“. Bendrovė taip pat turi filialą Kaliningrade. Be to, Bendrovė turi atstovybę Čerepovece.

Ši finansinė atskaitomybė – Bendrovės atskira finansinė atskaitomybė. Bendrovė taip pat parengė ir konsoliduotą finansinę atskaitomybę, apimančią Bendrovę ir jos dukterines įmones, kurios pateiktos 15 pastaboje.

2. Parengimo pagrindas

Atitikimas standartams

Finansinė atskaitomybė parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau TFAS).

Finansinės atskaitomybės parengimo pagrindas

Finansinė atskaitomybė parengta remiantis istorine savikaina, išskyrus perkainotą žemę ir pastatus.

Funkcinė ir pateikimo valiuta

Finansinėje atskaitomybėje skaičiai pateikti nacionaline valiuta – litais. Ši valiuta yra Bendrovės funkcinė valiuta.

Įvertinimai

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal TFAS, vadovybė turi remdamasi prielaidomis atlikti įvertinimus, kurie įtakoja apskaitos principų parinkimą bei finansinėje atskaitomybėje pateiktas turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumas. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo atliktų įvertinimų. Įvertinimai bei susijusios prielaidos nuolat peržiūrimos. Įvertinimų pasikeitimo įtaka pripažįstama tame laikotarpyje, kuriame įvertinimas yra peržiūrimas, bei ateinančiuose laikotarpiuose, jei įvertinimas įtakoja ateinančius laikotarpius.

3. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Žemiau pateikti apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi visais finansinėje atskaitomybėje pateiktais laikotarpiais. Tam tikri palyginamieji skaičiai buvo pakeisti, kad atitiktų einamojo laikotarpio pateikimą.

Užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta įvertinami funkcinė valiuta sandorių metu galiojančiais valiutos keitimo kursais. Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta pervertinami funkcinė valiuta balanso sudarymo dieną galiojančiais valiutos keitimo kursais. Valiutos kurso pasikeitimo teigiama arba neigiama įtaka apskaitoma pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Neišvestinės finansinės priemonės

Neišvestines finansines priemones sudaro pirkėjų įsiskolinimas ir kitos gautinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai, paskolos ir kitos finansinės skolos, skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos. Bendrovė neturi finansinio turto, skirto parduoti, bei finansinio turto, kuris įvertinamas tikrąja verte su pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitomu vertės pokyčiu.

Neišvestinės finansinės priemonės pirmą kartą pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant tiesiogiai susijusias sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo, laikomos iki išpirkimo investicijos ir kitos neišvestinės finansinės priemonės vertinamos amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus nuostolį dėl vertės sumažėjimo.

Išvestinės finansinės priemonės

Bendrovė neturi išvestinių finansinių priemonių.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir pastatus, įvertinamas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Žemė ir pastatai įvertinami tikrąja verte. Perkainojimo metu gautas pelnas apskaitomas tiesiogiai nuosavo kapitalo perkainojimo rezerve, o perkainojimo metu patirtas nuostolis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Savikainą sudaro išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Bendrovės pasigaminto turto savikainą sudaro žaliavų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir kitos sąnaudos, kurios tiesiogiai susijusios su turto pasigaminimu iki jo naudojimo pradžios, taip pat turto išmontavimo, išvežimo bei turto gamybinės vietos sutvarkymo sąnaudos. Skolinimosi sąnaudos apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Žemės ir pastatų tikroji vertė paremta jų rinkos kainomis.

Kai ilgalaikio materialiojo turto atskirų sudėtinių dalių naudingo tarnavimo laikotarpis skiriasi, jos apskaitomos kaip atskiri ilgalaikio materialiojo turto vienetai.

Sąnaudos, patiriamos keičiant ilgalaikio materialiojo turto sudėtinę dalį, kapitalizuojamos tik tuo atveju, jei iš šios sudėtinės dalies tikėtina gauti ekonominės naudos ir naujosios sudėtinės dalies savikaina gali būti patikimai įvertinta. Senosios sudėtinės dalies likutinė vertė nurašoma. Su ilgalaikio materialiojo turto aptarnavimu susijusios sąnaudos apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai patiriamos.

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesioginiu būdu per numatomą atskirų ilgalaikio materialiojo turto sudėtinių dalių naudingo tarnavimo laikotarpį ir apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigytas turtas nudėvimas per nuomos laikotarpį arba per numatomą naudingo tarnavimo laikotarpį, priklausomai nuo to, kuris yra trumpesnis, nebent nuosavybės teisės perėmimas nuomos laikotarpio pabaigoje yra pakankamai užtikrintas. Numatomi turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pateikti 13 pastaboje. Žemė nėra nudėvima.

Nusidėvėjimo metodai, likvidacinės vertės ir turto naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi sudarant kiekvieną finansinę atskaitomybę.

Pelnas arba nuostolis iš perleidimo apskaičiuojamas iš perleidimo kainos atėmus likutinę vertę ir apskaitomas grynąja verte kitose pajamose arba sąnaudose. Kai perleidžiamas perkainotas turtas, šiam turtui tenkanti perkainojimo rezervo dalis perkeliama į nepaskirstytąjį pelną.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Programinė įranga ir kitas nematerialusis turtas, kurio numatomas naudingo tarnavimo laikotarpis yra ribotas, įvertinamas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Amortizacija apskaičiuojama tiesioginiu būdu per numatomą ilgalaikio nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį ir apskaitoma pelno (nuostolių) ataskaitoje. Numatomi turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pateikti 14 pastaboje.

Nuomojamas turtas

Nuoma, kai Bendrovė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma lizingu (finansine nuoma). Lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigytas turtas įvertinamas tikrąja verte arba minimalių įmokų dabartine verte, priklausomai nuo to, kuri yra mažesnė. Po pirminio pripažinimo turtas apskaitomas remiantis jo grupės apskaitos principais. Visa kita nuoma yra laikoma veiklos nuoma ir nuomojamas turtas nėra kapitalizuojamas.

Investicijos į dukterines įmones

Investicijos į dukterines įmones Bendrovės atskiroje finansinėje atskaitomybėje įvertinamos savikaina, atėmus nuostolį dėl vertės sumažėjimo.

Atsargos

Atsargos įvertinamos savikaina arba grynąja realizacine verte, priklausomai nuo to, kuri mažesnė. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu bei apima atsargų įsigijimo, gamybos ir kitas sąnaudas, kurios susijusios su atsargų dabartine būkle ir vieta. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina esant normalioms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

Nebaigtos statybos sutartys

Nebaigtose statybos sutartyse apskaitytos už jau atliktus statybos sutarčių darbus gautinos sumos iš pirkėjų, kurioms dar nėra išrašytos sąskaitos. Gautinos sumos už nebaigtas statybos sutartis įvertinamos prie statybos sutarčių savikainos pridėjus jau uždirbtą pelną bei atėmus jau išrašytas sąskaitas ir pripažintus nuostolius. Savikaina apima visas tiesiogines sąnaudas bei atitinkamą dalį netiesioginių sąnaudų, paskirstytų atsižvelgiant į normalų pajėgumų panaudojimą.

Nebaigtos statybos sutartys balanse pateikiamos kaip sudėtinė pirkėjų įsiskolinimo dalis. Jei iš pirkėjų gauti mokėjimai didesni nei pripažintos pajamos, skirtumas balanse pateikiamas kaip ateinančių laikotarpių pajamos.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Finansinio turto apskaitytos vertės peržiūrimos kiekvieno balanso sudarymo dieną, siekiant nustatyti nuvertėjimą. Amortizuota savikaina įvertinamo finansinio turto vertės sumažėjimas apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp balansinės vertės ir įvertintų būsimų pinigų srautų esamosios vertės, taikant efektyvią palūkanų normą. Nuostolis dėl vertės sumažėjimo apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Nuostolis dėl vertės sumažėjimo atstatomas dėl objektyvių įvykių po vertės sumažėjimo pripažinimo. Amortizuota savikaina įvertinamo finansinio turto vertės sumažėjimo atstatymas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Kito nei finansinio turto vertės sumažėjimas

Kito nei finansinio turto, išskyrus atsargas ir atidėto mokesčio turtą, apskaitytos vertės peržiūrimos kiekvieno balanso sudarymo dieną, siekiant nustatyti nuvertėjimą. Jei nuvertėjimo požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: turto naudojimo vertė ir grynoji realizacinė vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus iki jų esamosios vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu. Vertės sumažėjimo nustatymo tikslais, turtas grupuojamas į mažiausias turto grupes, kurios uždirba pinigų srautus nepriklausomai nuo kito turto ar kitų turto grupių pinigų srautų.

Nuostolis dėl vertės sumažėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaityta vertė viršija atsiperkamąją vertę. Nuostolis dėl vertės sumažėjimo apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Ankstesniais laikotarpiais pripažintas vertės sumažėjimas peržiūrimas kiekvieno balanso sudarymo dieną, siekiant nustatyti ar jis nesumažėjo ar neišnyko. Nuostolis dėl vertės sumažėjimo atstatomas dėl pakitusio atsiperkamosios vertės įvertinimo. Vertės sumažėjimas atstatomas tik ta suma, kuri padidina turto grynąją vertę (po nusidėvėjimo ir amortizacijos) iki tokios vertės, kuri būtų, jei vertės sumažėjimas nebūtų pripažintas.

Dividendai

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

Atidėjimai

Atidėjimai įsipareigojimams apskaitomi balanse kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės patirti sąnaudas ateityje. Atidėjimai įsipareigojimams apskaičiuojami diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus iki jų esamosios vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tais įsipareigojimais.

Atidėjimai garantiniam remontui pripažįstami, kai uždirbamos susijusios statybos paslaugų pajamos. Atidėjimų suma paremta istoriniais garantinių remontų duomenimis bei tikimybėmis.

Išmokos darbuotojams

Bendrovė neturi nustatytų išmokų darbuotojams ir darbuotojų skatinimo planų bei apmokėjimo schemų Bendrovės akcijomis. Su pensija susijusius įsipareigojimus prisiima valstybė.

Pardavimo pajamos

Pajamos iš statybos sutarčių apima pradinę sutartyje sutartą sumą bei kitas sumas, kurios susijusios su darbų apimties pokyčiais ir panašiai, tačiau tik ta dalimi, kurią tikimasi atgauti ir kurią galima patikimai įvertinti. Kai baigiamasis statybos sutarties rezultatas gali būti patikimai įvertintas, kiekvienos statybos sutarties pajamos ir sąnaudos apskaitoje pripažįstamos pagal sutarties darbų įvykdymo lygio metodą.

Kai sutarties rezultatas negali būti patikimai įvertintas, pajamomis pripažįstama tik ta patirtų sutarties sąnaudų dalis, kurią tikimasi atgauti. Kai tikėtina, kad sutarties sąnaudos viršys sutarties pajamas, nuostolis nedelsiant pripažįstamas sąnaudomis.

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės veiklos pajamas sudaro palūkanų pajamos ir dividendai. Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Dividendai pripažįstami, kai nustatoma teisė juos gauti. Finansinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos ir finansinio turto vertės sumažėjimas. Palūkanų sąnaudos pripažįstamos taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Valiutos kurso pasikeitimo teigiama arba neigiama įtaka pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiama grynąja verte.

Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro mokėtinas pelno mokestis ir atidėtas mokestis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus tuos atvejus, kai jos susijusios su tiesiogiai nuosavame kapitale apskaitytomis sumomis.

Mokėtinas pelno mokestis apskaičiuojamas nuo metų apmokestinamojo pelno taikant galiojantį mokesčio tarifą.

Atidėtas mokestis apskaičiuojamas balanso metodu, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų finansinių ir mokesčių verčių. Atidėto mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimo padengimo ateityje bei numatomų tada galiosiančių mokesčio tarifų.

Atidėto mokesčio turtas pripažįstamas tik tuomet, kai ateityje tikimasi pakankamai apmokestinamojo pelno, kuris leis panaudoti mokesčio turtą. Atidėto mokesčio turto vertės peržiūrimos kiekvieno balanso sudarymo dieną ir sumažinamos, jei nėra tikėtina, kad susijusi mokestinė nauda gali būti panaudota.

Vienai akcijai tenkantis pelnas

Bendrovė pateikia informaciją apie vienai akcijai tenkantį pelną, kuris apskaičiuojamas padalijant pelną arba nuostolį, tenkantį Bendrovės akcininkams, iš svertinio paprastųjų akcijų vidurkio per laikotarpį. Sumažėjęs vienai akcijai tenkantis pelnas apskaičiuojamas atsižvelgiant į potencialių akcijų, tokių kaip konvertuojamos obligacijos ar darbuotojams sudarytų apmokėjimų schemų Bendrovės akcijomis, įtaką.

Segmentai

Finansinėje atskaitomybėje informacija apie segmentus nepateikiama, nes Bendrovės veikla apima vieną verslo segmentą, o geografinių segmentų, kurių apyvarta viršytų 10% pardavimo pajamų, taip pat nėra.

Nauji standartai ir standartų išaiškinimai

Žemiau pateikiami nauji standartai, standartų pakeitimai bei standartų išaiškinimai, kurie dar negaliojo ir nebuvo taikomi sudarant 2007 metų finansinę atskaitomybę.

- Pakeistas TFAS 2 „Akcijomis paremti mokėjimai“ apima terminų „nuosavybės teisės perdavimo sąlygos“ ir „ne nuosavybės teisės perdavimo sąlygos“ paaiškinimus. Šis pakeitimas Bendrovei nėra aktualus.
- Pakeistas TFAS 3 „Verslo jungimai“ apima standarto apimties pataisas bei verslo sąvokos išplėtimą. Šiuo metu vadovybė svarsto šio pakeitimo įtaką finansinei atskaitomybei.

- TFAS 8 „Veiklos segmentai“ apima informacijos apie segmentus atskleidimą atsižvelgiant į įmonės veiklos komponentus, kurie yra išskiriami priimant sprendimus. Šiuo metu vadovybė svarsto šio standarto įtaką finansinei atskaitomybei.
- Pakeistas TAS 1 „Finansinių ataskaitų pateikimas“ apima informacijos finansinėse ataskaitose pateikimo reikalavimus, kurie susiję su grupavimu pagal bendrus požymius bei pilnųjų pajamų (angl. Comprehensive income) ataskaita. Šiuo metu vadovybė svarsto šio pakeitimo įtaką finansinei atskaitomybei.
- Pakeistas TAS 23 „Skolinimosi sąnaudos“ reikalauja kapitalizuoti skolinimosi sąnaudas, susijusias su turtu, kurio paruošimo naudojimui ar pardavimui laikotarpis yra ilgas. Šiuo metu vadovybė svarsto šio pakeitimo įtaką finansinei atskaitomybei.
- Pakeistas TAS 27 „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ numato mažumos dalies termino pakeitimą į nekontroliuojamą dalį (angl. non-controlling interest), kuri apibrėžiama kaip patronuojančiai įmonei nei tiesiogiai, nei netiesiogiai nepriklausantis dukterinės įmonės nuosavas kapitalas. Ši standarto pataisa keičia nekontroliuojamos dalies, dukterinės įmonės kontrolės praradimo bei pelno ar nuostolio paskirstymo tarp kontroliuojamos ir nekontroliuojamos dalių apskaitą. Šiuo metu vadovybė svarsto šio pakeitimo įtaką finansinei atskaitomybei.
- TFAIK 11 „TFAS 2 – Grupės ir išdo akcijų operacijos“ reikalauja, kad akcijomis paremti mokėjimai, kuomet įmonė už gaunamas paslaugas ar prekes atsiskaito savo nuosavybės priemonėmis, turi būti apskaityti kaip nuosavo kapitalo priemonėmis paremti mokėjimų sandoriai, neatsižvelgiant į tai, kokių būdu yra įsigyjamos reikalingosios nuosavybės priemonės. Šis išaiškinimas Bendrovei nėra aktualus.
- TFAIK 12 „Paslaugų koncesijų susitarimai“ pateikia nuorodas dėl tam tikrų pripažinimo ir vertinimo klausimų, kure susiję su viešojo sektoriaus koncesijomis. Šis išaiškinimas Bendrovei nėra aktualus.
- TFAIK 13 „Kliento lojalumo programos“ nurodo kaip apskaityti lojalumo programas. TFAIK 13 neturėtų turėti įtakos finansinei atskaitomybei.
- TFAIK 14 „TAS 19 – Nustatytų išmokų turto riba, minimalūs finansavimo reikalavimai (MFR) ir jų sąveika“ paaiškina klausimus, susijusius su nustatytų išmokų turto riba ir minimaliais finansavimo reikalavimais. Bendrovė dar neįvertino šio išaiškinimo įtakos finansinei atskaitomybei.

4. Finansinės rizikos valdymas

Bendroji dalis

Bendrovė susiduria su šiomis finansinėmis rizikomis: kredito rizika, likvidumo rizika ir rinkos rizika. Šioje pastaboje pateikiama informacija apie šių rizikų įtaką Bendrovei, tikslus, politiką ir procesus, susijusius su šių rizikų vertinimu ir valdymu, taip pat informacija apie kapitalo valdymą. Kiekybiniai atskleidimai pateikiami kitose finansinės atskaitomybės pastabose.

Valdyba yra atsakinga už rizikos valdymo struktūros sukūrimą ir priežiūrą. Bendrovės rizikos valdymo politika yra skirta rizikų, su kuriomis susiduria Bendrovė, nustatymui ir analizei, atitinkamų limitų ir kontrolių įdiegimui bei priežiūrai. Rizikos valdymo politika ir rizikos valdymo sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atitiktų rinkos sąlygų ir Bendrovės veiklos pokyčius. Bendrovė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią rizikos valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žino savo funkcijas ir įsipareigojimus.

Kredito rizika

Kredito rizika – tai rizika, kad Bendrovė patirs finansinių nuostolių, jei pirkėjas ar kita šalis neįvykdys numatytų įsipareigojimų. Ši rizika didžiaja dalimi susijusi su pirkėjų įsiskolinimu. Bendrovė valdo kredito riziką politikos ir procedūrų pagalba. Bendrovė neturi reikšmingos kredito rizikos koncentracijos.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika – tai rizika, kad suėjus terminui Bendrovė nepajėgs įvykdyti savo finansinių įsipareigojimų. Bendrovė valdo likvidumo riziką siekdama kiek įmanoma geriau užtikrinti pakankamą likvidumą, leidžiantį įvykdyti įsipareigojimus tiek esant įprastoms, tiek sudėtingoms sąlygoms, nepatiriant nepriimtinių nuostolių ir nerizikuojant prarasti reputaciją.

Paprastai Bendrovė užsitikrina pakankamą grynujų pinigų kiekį, kad galėtų padengti planuojamas veiklos sąnaudas, įskaitant finansinių skolų padengimą. Šis užsitikrinimas neapima galimų nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz. stichinių nelaimių) įtakos.

Rinkos rizika

Rinkos rizika – tai rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, pvz. užsienio valiutos keitimo kursai ir palūkanų normos, turės įtakos Bendrovės rezultatui arba turimų finansinių priemonių vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas – valdyti rizikos atviras pozicijas, siekiant optimizuoti grąžą.

Valiutos rizika. Bendrovė susiduria su užsienio valiutos keitimo kurso rizika tuo atveju, kai pardavimai, pirkimai ir finansinės skolos denominuojami kitomis valiutomis nei litais ar eurai, nes euras yra susietas su litu. Kadangi didžioji sandorių dalis yra atliekami litais arba eurai, rizika nėra reikšminga.

Palūkanų normos rizika. Bendrovės gautoms paskoloms ir kitoms finansinėms skoloms skaičiuojamos kintamos palūkanos, susijusios su EURIBOR ir VILIBOR. Bendrovė nesinaudoja jokiais finansinėmis priemonėmis rizikai valdyti. Atsižvelgiant į esamą gautų paskolų ir kitų finansinių skolų dydį, palūkanų normos pokytis neturėtų reikšmingos įtakos.

Kapitalo valdymas

Valdybos politikos tikslas – palaikyti pakankamą nuosavo kapitalo dalį tam, kad pateisinti investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimą bei plėsti verslą ateityje. Valdyba seka kapitalo grąžą ir, atsižvelgdama į Bendrovės finansinius rezultatus ir strateginius planus, pateikia siūlymus dėl dividendų išmokėjimo.

5. Pardavimo pajamos ir veiklos rezultatas

2007 metai (littais)	Lietuva	Rusija	Iš viso
Pardavimo pajamos	474 165 719	13 095 238	487 260 957
Sąnaudos	(442 386 392)	(13 294 324)	(455 680 716)
Veiklos rezultatas	31 779 327	(199 086)	31 580 241

2006 metai (littais)	Lietuva	Rusija	Iš viso
Pardavimo pajamos	301 626 982	20 438 326	322 065 308
Sąnaudos	(280 019 195)	(20 127 191)	(300 146 386)
Veiklos rezultatas	21 607 787	311 135	21 918 922

6. Pardavimo savikaina

(littais)	2007	2006
Subrangos sąnaudos	190 606 048	144 327 849
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	154 359 692	78 399 255
Darbo užmokesčio sąnaudos	51 815 300	39 336 501
Nusidėvėjimas	3 401 166	2 177 659
Kitos sąnaudos	32 542 493	20 286 204
Pardavimo savikainos iš viso	432 724 699	284 527 468

7. Pardavimo sąnaudos

(littais)	2007	2006
Reklamos ir panašios sąnaudos	219 707	490 120
Darbo užmokesčio sąnaudos	196 840	297 906
Kitos sąnaudos	69 474	85 349
Pardavimo sąnaudų iš viso	486 021	873 375

8. Administracinės sąnaudos

(littais)	2007	2006
Darbo užmokesčio sąnaudos	15 556 447	10 035 524
Pirkto paslaugos administracinėms reikmėms	4 378 812	4 166 570
Nusidėvėjimas	674 453	675 784
Amortizacija	134 323	85 628
Veiklos mokesčių sąnaudos	563 843	379 542
Kitos sąnaudos	1 432 581	1 195 737
Administracinių sąnaudų iš viso	22 740 459	16 538 785

9. Darbo užmokesčio sąnaudos
(litas)

	2007	2006
Atlyginimai	47 578 790	33 779 920
Socialinio draudimo įmokos	14 805 426	10 510 417
Dienpinigiai ir nedarbingumo pašalpos	2 311 267	2 072 892
Sukauptų atostoginių ir premijų pokytis	2 873 104	3 306 702
Darbo užmokesčio sąnaudų iš viso	67 568 587	49 669 931
Apskaitytos:		
Pardavimo savikainoje	51 815 300	39 336 501
Administracinėse sąnaudose	15 556 447	10 035 524
Pardavimo sąnaudose	196 840	297 906
Darbo užmokesčio sąnaudų iš viso	67 568 587	49 669 931

Į darbo užmokesčio sąnaudas įtraukti 3 779 732 litų atlyginimai vadovybei per 2007 metus (2 445 970 litų per 2006 metus).

10. Kitos pajamos ir sąnaudos
(litas)

	2007	2006
Pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo	0	1 707 871
Nuomos ir kitos pajamos	493 879	452 295
Kitų pajamų iš viso	493 879	2 160 166
Nuomojamų patalpų nusidėvėjimas ir kitos sąnaudos	(169 518)	(315 881)
Nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo	(53 898)	(51 043)
Kitų sąnaudų iš viso	(223 416)	(366 924)
Kitų pajamų ir sąnaudų iš viso, grynąja verte	270 463	1 793 242

11. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos
(litas)

	2007	2006
Palūkanų pajamos	482 320	497 033
Teigiama valiutos kurso pokyčio įtaka	0	0
Kitos pajamos	59 142	20 512
Finansinės veiklos pajamų iš viso	541 462	517 545
Palūkanų sąnaudos	(485 252)	(385 166)
Neigiama valiutos kurso pokyčio įtaka	(1 037 869)	(128 285)
Kitos sąnaudos	(1 271)	(178 440)
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	(1 524 392)	(691 891)
Finansinės veiklos pajamų ir sąnaudų iš viso, grynąja verte	(982 930)	(174 346)

12. Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudos:

(litas)	2007	2006
Mokėtino pelno mokesčio sąnaudos	6 135 811	4 826 803
Atidėto mokesčio pokytis	(383 818)	(710 550)
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso	5 751 993	4 116 253

Mokėtino pelno mokesčio efektyvaus tarifo sutikrinimas:

(litas)	2007		2006	
Pelnas prieš apmokestinimą		30 597 311		21 744 576
Mokestis standartiniu tarifu	18,0%	5 507 516	19,0%	4 131 469
Nuolatinių skirtumų efektas	1,3%	405 009	0,3%	67 298
Laikinių skirtumų efektas	0,7%	223 286	2,9%	628 036
	20,0%	6 135 811	22,2%	4 826 803

Standartinis mokesčio tarifas – 15%. 2006 ir 2007 metais įstatymu nustatytas papildomas laikinas mokestis, kurio dydis – 4% 2006 metams ir 3% 2007 metams. Nuo 2008 m. sausio 1 d. laikinas mokestis nebegalioja.

Mokėtinas pelno mokestis:

(litas)	2007	2006
Mokėtinas sausio 1 d.	3 493 841	470 281
Apskaičiuotas už metus	6 135 811	4 826 803
Sumokėtas	(5 977 415)	(1 803 243)
Mokėtinas gruodžio 31 d.	3 652 237	3 493 841

Atidėtas mokestis:

(litas)	2007		2006	
	Laikini skirtumai	Atidėtas mokestis	Laikini skirtumai	Atidėtas mokestis
Sukaupti atostoginiai	6 344 080	951 612	4 897 137	881 485
Sukauptos premijos	3 433 657	515 049	2 007 496	361 349
Atidėjimai garantiniam remontui	1 155 495	173 324	247 194	44 495
Kiti	0	0	153 834	27 690
Atidėto mokesčio turto iš viso		1 639 985		1 315 019
Žemės ir pastatų perkainojimas	3 878 541	581 781	4 270 887	640 633
Atidėto mokesčio įsipareigojimas		581 781		640 633
Grynasis atidėtas mokestis		1 058 204		674 386

13. Materialusis turtas

(litas)	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Įrankiai ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Savikaina (žemės ir pastatų tikroji vertė)						
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	17 367 150	7 853 331	5 098 683	6 593 151	29 492	36 941 807
Įsigijimai	162 285	2 134 614	1 032 283	1 886 580	0	5 215 762
Perleidimai	(1 610 086)	(365 799)	(168 411)	(550 802)	(29 492)	(2 724 590)
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	15 919 349	9 622 146	5 962 555	7 928 929	0	39 432 979
Įsigijimai	142 086	3 562 818	1 845 286	2 076 519	705 633	8 332 342
Perleidimai	(0)	(848 651)	(401 667)	(696 673)	(0)	(1 946 991)
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	16 061 435	12 336 313	7 406 174	9 308 775	705 633	45 818 330
Nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	7 210 037	5 056 964	2 988 757	3 851 014		19 106 772
Nusidėvėjimas per metus	418 953	947 261	554 097	1 058 020		2 978 331
Perleisto turto nusidėvėjimas	(356 608)	(306 215)	(96 934)	(461 311)		(1 221 068)
Vertės sumažėjimas	228 707	0	0	0		228 707
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	7 501 089	5 698 010	3 445 920	4 447 723		21 092 742
Nusidėvėjimas per metus	352 791	1 477 872	1 028 908	1 325 684		4 185 255
Perleisto turto nusidėvėjimas	(0)	(833 662)	(345 241)	(636 412)		(1 815 315)
Vertės sumažėjimas	0	0	0	0		0
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	7 853 880	6 342 220	4 129 587	5 136 995		23 462 682
Likutinė vertė						
2007 m. sausio 1 d.	8 418 260	3 924 136	2 516 635	3 481 206	0	18 340 237
2007 m. gruodžio 31 d.	8 207 555	5 994 093	3 276 587	4 171 780	705 633	22 355 648
Nusidėvėjimo normos (metais)	8-40	5-15	10	3-6		

13. Materialusis turtas (tęsinys)
(litas)

	2007	2006
Nusidėvėjimas apskaitytas:		
Pardavimo savikainoje	3 401 166	2 177 659
Administracinėse sąnaudose	674 453	675 784
Kitose sąnaudose	109 636	124 888
Nusidėvėjimo iš viso	4 185 255	2 978 331

Materialusis turtas, kurio likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d. lygi 6 997 154 litams, įkeistas bankams už gautas paskolas (žr. 25 pastabą). Lizingo sutarčių pagrindu įsigyto ilgalaikio turto likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d. lygi 7 838 007 litams (2006: 4 812 419 litams).

14. Nematerialusis turtas

(litas)	Programinė įranga	Kitas turtas	Iš viso
Savikaina			
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	255 704	129 077	384 781
Įsigijimai	17 126	0	17 126
Perleidimai	(3 007)	(0)	(3 007)
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	269 823	129 077	398 900
Įsigijimai	341 356	0	341 356
Perleidimai	(14 860)	(48 065)	(62 925)
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	596 319	81 012	677 331
Amortizacija ir vertės sumažėjimas			
Likutis 2006 m. sausio 1 d.	135 676	87 496	223 172
Amortizacija per metus	58 652	26 976	85 628
Perleisto turto amortizacija	(3 006)	(0)	(3 006)
Vertės sumažėjimas	0	0	0
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	191 322	114 472	305 794
Amortizacija per metus	121 983	12 340	134 323
Perleisto turto amortizacija	(14 859)	(48 064)	(62 923)
Vertės sumažėjimas	0	0	0
Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	298 446	78 748	377 194
Likutinė vertė			
2007 m. sausio 1 d.	78 501	14 605	93 106
2007 m. gruodžio 31 d.	297 873	2 264	300 137
Amortizacijos normos (metais)	3	3-4	

Amortizacija apskaityta veiklos sąnaudose.

15. Investicijos į dukterines įmones

(littais)

Dukterinė įmonė	2007		2006	
	Valdoma dalis	Savikaina	Valdoma dalis	Savikaina
UAB „PST investicijos“	67%	21 792 300	67%	7 692 300
UAB „Verkių projektas“	0%	0	100%	2 510 000
OOO „Baltlitstroj“	100%	1 177 672	100%	1 177 672
UAB „Vekada“	96%	776 482	96%	776 482
UAB „Skydmedis“	100%	500 000	100%	500 000
UAB „Alinita“	100%	240 000	100%	240 000
UAB „Metalų meistrai“	100%	81 500	100%	81 500
SIA „PS Trests“	100%	13 175	100%	13 175
TÜB „Vilniaus papėdė“	69%	10 000	69%	10 000
Vertės sumažėjimas		(1 190 847)		(1 190 847)
Investicijų iš viso		23 400 282		11 810 282

Bendrovės dukterinė įmonė UAB „PST investicijos“ turi šias dukterines įmones:

(littais)	2007	2006
UAB „Ateities projektai“	100%	100%
UAB „Audros rūmai“	0%	100%
OOO „Baltevmarket“	100%	100%
UAB „Gėlužės projektai“	100%	100%
UAB „Kauno erdvė“	100%	100%
UAB „Realtus“	100%	100%
UAB „Sakališkės“	100%	100%
UAB „Smiltynų kalvos“	100%	100%
UAB „Verkių projektas“	100%	0%

2007 metais Bendrovė įnešė 14 100 000 litų į UAB „PST investicijos“ įstatinį kapitalą. Įnašas buvo atliktas kapitalizuojant 11 590 000 litų paskolą bei įneštomis 2 510 000 litų UAB „Verkių projektas“ akcijomis.

Žemiau pateikiama finansinė informacija apie dukterines įmones:

(littais)	Veiklos pobūdis	Nuosavas kapitalas 2007.12.31	Grynasis 2007 metų rezultatas
UAB „PST investicijos“ (konsoliduot)	Nekilnojamojo turto vystymas	33 271 264	4 235 483
OOO „Baltlitstroj“	Statyba	(2 989 876)	74 108
UAB „Vekada“	Statyba: elektros instaliacija	2 905 333	531 313
UAB „Skydmedis“	Statyba: skydiniai namai	760 362	(128 953)
UAB „Alinita“	Statyba: kondicionavimo įranga	414 144	197 262
UAB „Metalų meistrai“	Statyba	1 302 724	466 334
SIA „PS Trests“	Statyba	(814 500)	(2 691)
TÜB „Vilniaus papėdė“	Nekilnojamojo turto vystymas	10 294	158

16. Kitos investicijos ir po vienerių metų gautinos sumos

Kitas investicijas ir po vienerių metų gautinas sumas didžiąja dalimi sudaro suteiktos paskolos.

17. Atsargos

(litas)

	2007	2006
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	10 832 858	7 014 104
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	18 634	61 168
Nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	(4 792)	(23 598)
Atsargų iš viso	10 846 700	7 051 674

18. Pirkėjų įsiskolinimas

(litas)

	2007	2006
Gautinos sumos, kurioms išrašytos sąskaitos	106 883 585	68 081 480
Sukauptos gautinos sumos pagal darbų įvykdymo lygio metodą	6 961 708	2 103 382
Vertės sumažėjimas	(321 708)	(272 999)
Pirkėjų įsiskolinimo iš viso	113 523 585	69 911 863

2007 m. gruodžio 31 d. apskaityta su nebaigtomis statybos sutartimis susijusių sulaikytų mokėjimų suma – 17 834 294 litai (2006 m. gruodžio 31 d. – 11 667 725 litai).

19. Išankstiniai apmokėjimai ir kitas turtas

Išankstinius apmokėjimus sudaro su nebaigtomis statybos sutartimis susiję išankstiniai apmokėjimai subrangovams ir tiekėjams. Kitą turtą sudaro mokesčių permoka, ateinančių laikotarpių sąnaudos ir t.t.

20. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

(litas)

	2007	2006
Pinigai bankuose	39 013 113	31 781 905
Pinigai kasoje	27 605	49 036
Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš viso	39 040 718	31 830 941

21. Kapitalas ir rezervai

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 16 350 000 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 1 litas. 2007 metais nebuvo įstatinio kapitalo pokyčių.

Žemiau pateikiami rezervai:

(litas)

	2007	2006
Perkainojimo rezervas	3 296 761	3 396 968
Privalomasis rezervas	1 635 030	1 619 155
Rezervų iš viso	4 931 791	5 016 123

Perkainojimo rezervas susijęs su žemės ir pastatų perkainojimu ir lygus perkainojimo likutinei vertei atėmus susijusį atidėto mokesčio įsipareigojimą (žr. 12 pastabą).

Privalomasis rezervas sudarytas pagal įstatymų reikalavimus, t.y. į rezervą kasmet turi būti pervedama ne mažesnė nei 5% grynojo pelno suma, kol rezervas nebus mažesnis nei 10% įstatinio kapitalo. Rezervo negalima paskirstyti.

22. Vienai akcijai tenkantis pelnas

(litas)	2007	2006
Grynasis metų rezultatas	24 845 318	17 628 323
Vidutinis akcijų skaičius	16 350 000	16 350 000
Vienai akcijai tenkantis pelnas	1,52	1,08

23. Paskolos ir kitos finansinės skolos

(litas)	2007	2006
Paskola iš AB bankas „Hansabankas“	0	10 000 000
Paskola iš AB „SEB bankas“	506 732	1 975 347
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	7 251 798	4 554 672
Paskolų ir kitų finansinių skolų iš viso	7 758 530	16 530 019
Ilgalaikiai įsipareigojimai	5 107 725	3 221 039
Trumpalaikiai įsipareigojimai	2 650 805	13 308 980
Paskolų ir kitų finansinių skolų iš viso	7 758 530	16 530 019

Už AB „SEB bankas“ paskolą skaičiuojamos trijų mėnesių termino EURIBOR plus 1,1% metinės palūkanos. Paskola turi būti grąžinta per 2008 metus. Įkeistas ilgalaikis turtas atskleistas 25 pastaboje. Kitose finansinėse skolose apskaityti įsipareigojimai UAB „SEB lizingas“, UAB „Hansa lizingas“ ir UAB „Nordea Finance“ už lizingo sutarčių pagrindu įsigytą ilgalaikį turtą, kurio likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d. lygi 7 838 007 litams.

Žemiau pateikimas lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų išskaidymas:

	Minimalios įmokos	Palūkanos	Vertės dengimas
2007 metai (litas)			
Mokėtinos per vienerius metus	2 407 747	263 674	2 144 073
Mokėtinos tarp vienerių ir penkerių metų	5 413 000	305 275	5 107 725
	7 820 747	568 949	7 251 798
2006 metai (litas)			
Mokėtinos per vienerius metus	1 483 258	149 625	1 333 633
Mokėtinos tarp vienerių ir penkerių metų	3 402 288	181 249	3 221 039
	4 885 546	330 874	4 554 672

24. Kiti įsipareigojimai
(litas)

	2007	2006
Sukaupti atostoginiai	6 344 080	4 897 137
Sukauptos premijos	3 433 657	2 007 496
Mokėtini atlyginimai ir susiję mokesčiai	5 016 177	4 200 452
Ateinančių laikotarpių pajamos pagal darbų įvykdymo lygio metodą	4 385 954	2 128 402
Kiti įsipareigojimai	2 834 783	1 949 674
Kitų įsipareigojimų iš viso	22 014 651	15 183 161

25. Užbalansiniai įsipareigojimai

Bankai Bendrovei išleido 17 688 930 litų garantijas, kurios susijusios su Bendrovės statybos sutartyse numatytais įsipareigojimais. Šių garantijų galiojimas baigiasi nuo 2008 m. sausio 23 d. iki 2010 m. liepos 12 d. Materialusis turtas, kurio likutinė vertė 2007 m. gruodžio 31 d. lygi 6 997 154 litams, bei gryniesi pinigai 11 157 996 litų sumai įkeisti bankams už gautas paskolas ir išleistas garantijas.

26. Sandoriai su susijusiomis šalimis
(litas)

	Sandorio pobūdis	Suma
Pardavimai per 2007 metus:		
UAB „Constructus“	Prekės ir paslaugos	1 768 061
AB „Panevėžio keliai“	Prekės ir paslaugos	517 586
UAB „Aukštaitijos traktas“	Prekės ir paslaugos	20 190
UAB „Zarasų automobilių keliai“	Prekės ir paslaugos	1 950
Pirkimai per 2007 metus:		
AP „Panevėžio keliai“	Prekės ir paslaugos	11 347 242
UAB „Aukštaitijos traktas“	Prekės ir paslaugos	421 581
UAB „Constructus“	Prekės ir paslaugos	26 087
UAB „Zarasų automobilių keliai“	Prekės ir paslaugos	12 668
UAB „Sostinės gatvės“	Prekės ir paslaugos	225

(litas)	Suma
Gautinos sumos 2007 m. gruodžio 31 d.:	
UAB „Constructus“	151 306
Mokėtinos sumos 2007 m. gruodžio 31 d.:	
AP „Panevėžio keliai“	2 366 821
UAB „Aukštaitijos traktas“	473 641
UAB „Sostinės gatvės“	266

Sandoriai su susijusiomis šalimis įkainoti rinkos kainomis.

27. Finansinių instrumentų tikroji vertė

Tikroji vertė yra suma, už kurią pilnai informuotos šalys ištiesiosios rankos principu pagrįstame sandoryje, ne priverstinio pardavimo ar likvidavimo atveju, apsieistu turtu. Tikrosios vertės nustatomos pagal kotiruojamas kainas, remiantis diskontuotų pinigų srautų modeliu ir kitais atitinkamais modeliais.

2007 m. gruodžio 31 d. balanse pateikto turto ir įsipareigojimų tikrosios vertės reikšmingai nesiskiria nuo balansinių verčių.

28. Pobalansiniai įvykiai

Po finansinių metų pabaigos iki šios finansinės atskaitomybės patvirtinimo neįvyko jokių pobalansinių įvykių, kurie turėtų įtakos finansinei atskaitomybei ar turėtų būti atskleisti.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

AB „PANEVĖŽIO STATYBOS TREŠTAS“
2007 METŲ KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS METINIS PRANEŠIMAS

Pranešimas parengtas už 2007 metus.

2. EMITENTAS IR JO KONTAKTINIAI DUOMENYS

Emitento pavadinimas	Akcinė bendrovė „Panevėžio statybos trestas“
Išstatinis kapitalas	16 350 000 litų
Būstinės adresas	P. Puzino g. 1, LT-35173 Panevėžys, Lietuva
Telefonas	(8~45) 505 503
Faksas	(8~45) 505 520
Elektroninis paštas	pst@pst.lt
Teisinė-organizacinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1993 spalio 30 d., Panevėžio miesto valdyba
Registracijos Nr.	AB 9376
Įmonių rejestro kodas	147732969
Įmonės PVM kodas	LT477329610
Juridinių asmenų registro tvarkytoja	Valstybės įmonė Registrų centras
Interneto adresas	www.pst.lt

3. EMITENTO PAGRINDINIS VEIKLOS POBŪDIS

Pagrindinė įmonės ir dukterinių įmonių (grupės) veiklos sritis - įvairios paskirties pastatų, statinių, įrenginių ir komunikacijų bei kitų objektų projektavimas ir statyba Lietuvoje ir už jos ribų, nekilnojamojo turto vystymas. Be šios veiklos, įmonė užsiima patalpų ir mechanizmų nuoma, komunalinių ir ryšių paslaugų perpardavimu.

4. SUTARYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKU

2006 m. vasario mėn. 7 d. pasirašyta sutartis Nr.3792 su akcine bendrove DnB NORD banku, esančiu J. Basanavičiaus g. 26, Vilniuje, kuriam pavesta vykdyti jam perduotų išleistų vertybinių popierių apskaitą ir asmeninių vertybinių popierių sąskaitų tvarkymą.

5. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE

AB „Panevėžio statybos trestas” paprastosios vardinės akcijos – 16 350 000 vnt. vieno lito nominalios vertės - nuo 2006 m. liepos 13 d. įtrauktos į Vilniaus vertybinių popierių biržos (VVPB) Oficialųjį prekybos sąrašą.

6. OBJEKTIVI ĮMONĖS BŪKLĖS, VEIKLOS VYKDYMO IR PLĖTROS APŽVALGA, PAGRINDINIŲ RIZIKOS RŪŠIŲ IR NEAPIBRĖŽTUMŲ, SU KURIAIS ĮMONĖ SUSIDURIA, APIBŪDINIMAS

AB „Panevėžio statybos trestas“ (toliau: bendrovė arba emitentas) yra viena didžiausių statybos bendrovių Lietuvoje. 2007 m. įmonės sudėtyje veikė šie filialai: „Gerbusta“, besispecializuojanti inžinierinių tinklų statybos ir aplinkos tvarkymo darbuose, ir „Pastatų apdaila“, atliekanti pastatų vidaus ir išorės apdailos darbus. Šie filialai organizuoja apskaitą savarankiškai, bet jų turtas, įsipareigojimai ir finansinis rezultatas įtraukiami rengiant įmonės atskaitomybę. Augant PST darbų apimtims, įkurtas Vilniaus filialas „Genranga“. Filialas įregistruotas 2007 metų rugsėjo 5 dieną. Vilniaus filialas „Genranga“ užsiima generaline ranga ir projektų valdymu Vilniaus regione. Šio filialo žinion perduoti visi PST iki šiol Vilniaus regione vykdomi projektai. Įmonė turi atstovybę Čerepovece bei filialą Kaliningrade. Šio filialo ir atstovybės Rusijos Federacijoje veiklos sritis yra statybos montavimo darbai. Filialas Sankt-Peterburge 2007 metų liepos 19 dieną išregistruotas iš Juridinių asmenų registro Rusijoje.

2007 metai įmonei yra išskirtiniai dėl ypač spartaus apyvartos ir pelno augimo. Apyvartą augino sėkmingai įgyvendinti didelių apimčių statybos darbų projektai. Grynojo pelno didėjimą lėmė efektyvus projektų valdymas, modernių technologijų taikymas bei išankstinis dalies medžiagų bei įrangos pirkimas, leidęs suvaldyti projektų sąnaudų augimą.

Praėjusiais metais vykdyti darbuotojų mokymai taip pat gerokai prisidėjo prie sėkmingų veiklos rezultatų. 2007 metais įmonė darbuotojų mokymams išleido 504 tūkst. litų. Per metus kvalifikaciją kėlė 898 darbuotojai, t.y. 69 proc. visų darbuotojų. Mokymai iš dalies finansuojami Europos Sąjungos lėšomis.

Įmonė sėkmingai įvykdė ir toliau tęsia aplinkosaugos projektus: keliais etapais rekonstruoja Panevėžio bei Biržų nuotekų valymo įrenginius, įgyvendina Utenos ir Panevėžio regionų atliekų tvarkymo sistemų kūrimo projektus. Kaupiama aplinkosauginių darbų patirtis padeda sėkmingai konkuruoti rinkoje ir efektyviai valdyti procesus.

2007 metais atiduota eksploatuoti ir Metų gaminio aukso medalį pelnė Šiaulių sporto arena. Laimėtas Panevėžio universalios sporto arenos statybos konkursas, pradėti statybos darbai.

Projektavimo biuras „PST projektai“ 2007 metais plėtė savo veiklą. Projektavimo biuruose Panevėžyje, Vilniuje ir Kaune dirbo 37 projektuotojai. Projektavimo darbų atlikta už 6,1 mln. Lt, iš jų už 3,5 mln. Lt savo jėgomis. „PST projektų“ darbuotojai vadovavo rengiant tokių svarbių bendrovės objektų kaip Panevėžio universali sporto arena, „Megrame“ gamykla, komercinių ir

gyvenamųjų pastatų kompleksas BIG2 Klaipėdoje, Panevėžio ir Utenos regionų sąvartynai darbo projektus. Įmonės teikiamos kompleksinės projektavimo ir statybos paslaugos kuria pridėtinę vertę klientams ir žymiai prisideda prie pačios bendrovės veiklos pelningumo didėjimo.

2007 metais grupės pajamos, palyginti su 2006 metais, išaugo 52,3 proc. ir pasiekė 517 mln. Lt (2006 m. - 339,5 mln. Lt). Įmonės pajamos išaugo 51,3 proc. - iki 487,3 mln. Lt (2006 m. - 322 mln. Lt). Konsoliduotas bendrovės grynas pelnas išaugo 2,2 karto - iki 30 mln. Lt (2006 m. - 13,5 mln. Lt). Įmonės grynas pelnas išaugo 41 proc.: 2007 m. grynas pelnas siekė 24,8 mln. Lt, o 2006 m. - 17,6 mln. Lt.

2007 metais įmonė didelį dėmesį skyrė atliekamų darbų kokybei, aplinkosaugai ir darbų saugai. Įmonė yra sėkmingai įdiegusi ir dirba pagal kokybės vadybos sistemą LST EN ISO 9001:2001, aplinkosaugos vadybos sistemą LST EN ISO 14001:2005. Praėjusiais metais Lietuvos nacionalinis akreditacijos biuras akreditavo įmonės statybinę laboratoriją pagal LST EN ISO/IEC 17025:2005, suteikdama jai teisę atlikti statybinių medžiagų bandymus.

Ataskaitiniais metais baigti statyti ir atiduoti eksploatuoti šie objektai: „ADAX“ gamybinis pastatas Panevėžyje, Šiaulių arena, prekybos centras „Tilžė“ Šiauliuose, prekybos ir pramogų centras Panevėžyje „Babilonas 2“, sporto klubas Panevėžyje „Impuls“, bazilijonų vienuolyno kompleksas Vilniuje. Baigti Panevėžio m. valomųjų įrenginių II etapas bei Kėdainių nuotekų valymo įrenginių rekonstrukcija. Tęsimi „Megrame“ gamyklos, Panevėžio universalios sporto arenos, komercinių ir gyvenamųjų pastatų komplekso BIG2 Klaipėdoje, Utenos ir Panevėžio regionų sąvartynų statybos darbai, atnaujinama vandentiekio infrastruktūra Ukmergėje.

Gerus 2007 metų įmonės veiklos rezultatus lėmė:

- kvalifikuoti ir prityrę darbuotojai;
- turimi atestatai, licencijos, sertifikatai; visuotinai pripažįstama ir vertinama patirtis;
- sudėtingų objektų statybos patirtis;
- projekto valdymas nuo pradžios iki pabaigos;
- projektavimo padalinio suteikiamas lankstumas veikiant rinkoje;
- platus veiklos spektras, plati veiklos geografija;
- finansinis stabilumas;
- žinomas ir atpažįstamas bendrovės vardas;
- rinkos dalyviai įmonę vertina kaip prityrusią didelių ir sudėtingų objektų statytoją;
- teigiamas įvaizdis.

Rizikos veiksniai, susiję su įmonės veikla:

- statybinių medžiagų ir mechanizmų kainų augimas;
- energetinių resursų brangimas;
- darbo užmokesčio augimas;

- aukštos kvalifikacijos specialistų trūkumas;
- dėl negatyvių nekilnojamojo turto rinkos pokyčių didėjanti konkurencija tarp statybos įmonių.

7. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS DUKTERINES ĮMONES

AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonių grupę 2007 m. gruodžio 31 d. sudarė šios bendrovės:

Dukterinės įmonės	Veiklos pobūdis	Valdoma dalis (proc.)	Buveinės adresas
UAB „Skydmedis“	Medinių konstrukcijų gamyba	100	Pramonės g. 5, Panevėžys Tel. 8 45 583341
UAB „Metalų meistrai“	Metallinių konstrukcijų gamyba	100	Tinklų g. 7, Panevėžys
UAB „Vekada“	Elektros montavimo darbai	96	Marijonų g. 36, Panevėžys Tel. 8 4 5461311
TŪB „Vilniaus papėdė“	Statybos darbai	69	Švitrigailos g. 8, Vilnius Tel. 8 5 2609405
UAB „Alinita“	Oro kondicionavimo įranga	100	Dubysos g. 31, Klaipėda Tel. 8 46 340363
„PS Trests“ SIA	Statyba	100	Vietalvas 5, Ryga
„Baltilstroij“ OOO	Statyba	100	Sovetskij pr. 43, Kaliningradas Tel. 0074012350435
UAB „PST Investicijos“	Nekilnojamojo turto vystymas	67	Konstitucijos pr. 7, Vilnius Tel. 8 5 2728213
<i>UAB „PST investicijos“ dukterinės įmonės:</i>			
UAB „Ateities projektai“	Nekilnojamojo turto plėtra ir pardavimas	100	Konstitucijos pr. 7, Vilnius
UAB „Sakališkės“	Nekilnojamojo turto plėtra ir pardavimas	100	Konstitucijos pr. 7, Vilnius
UAB „Kauno erdvė“	Nekilnojamojo turto plėtra ir pardavimas	100	Konstitucijos pr. 7, Vilnius
UAB „Gėlužės projektai“	Nekilnojamojo turto plėtra ir pardavimas	100	Konstitucijos pr. 7, Vilnius
UAB „Verkių projektas“	Nekilnojamojo turto plėtra ir pardavimas	100	Konstitucijos pr. 7, Vilnius
UAB „Realtus“	Nekilnojamojo turto plėtra ir pardavimas	100	Konstitucijos pr.7, Vilnius
OOO ISK Baltevro market	Investicinė statybos įmonė	100	Sovetskij per.43, Kaliningradas
UAB „Smiltynių kalvos“	Nekilnojamojo turto plėtra ir pardavimas	100	Konstitucijos pr.7, Vilnius

„PS Trests“ SIA ir „Baltilstroij“ OOO finansinė atskaitomybė nebuvo konsoliduotos grupės finansinėje atskaitomybėje dėl nereikšmingumo grupei.

UAB „Skydmedis“ (įm. kodas 148284718) įsteigta ir pradėjo savo veiklą 1999 06 17. Pagrindinė įmonės veikla yra medinių – karkasinių namų gamyba ir montavimas. Praėję 2007-ieji metai bendrovei buvo gana sudėtingi ir skatinantys peržiūrėti veiklos strategiją. Palyginti su 2006 metais, 2007 m. apyvarta smuko 19,03 proc. Kaip ir ankstesniais metais, pagrindiniai skydinių-karkasinių namų pirkėjai buvo užsienio klientai: užsienio šalyse pastatyta 14 namų, tuo tarpu Lietuvoje – tik 8. Užsienio užsakymai sudarė 61,5 proc. 2007 metų pajamų. Užsienio rinkoms gaminamų namų pelningumas yra didesnis nei Lietuvos rinkos, atitinkamai 14 ir 12 proc., tačiau eksporto pelningumą mažina didelės administravimo išlaidos. Vis dėlto Skandinavijos ir kitos Šiaurės Europos šalys ir toliau lieka prioritetinga eksporto rinka.

2007 m. pabaigoje UAB „Skydmedis“ dirbo 62 darbuotojai. Akcinis kapitalas padalintas į vieną tūkstantį paprastųjų akcijų, kurių vienos vertė 500 Lt. Pagrindinė akcininkė yra AB „Panevėžio statybos trestas“, turinti 100 % akcijų.

UAB „Metalo meistrai“ (įm. kodas 148284860) įsteigta 1999 06 16. Veiklą pradėjo 1999 07 01. Bendrovės veikla yra statybinių metalo konstrukcijų ir konstrukcijų dalių gamyba, kita veikla - statybinių mažagabaričių pastolių nuoma. Bendrovės gaminama produkcija naudojama gamybinių, komercinių ir gyvenamųjų objektų statybose. 2007 metais bendrovė pagamino 1696 tonų metalo konstrukcijų, realizavo 56 tonas metalo laužo (iš viso 1752 tonas). Vieni iš didesnių objektų yra Panevėžio termofikacinė elektrinė; prekybos ir pramogų centras Klaipėdos g.143A, Panevėžyje; pieno miltelių cecho išplėtimas Pasvalyje; kiaulidės rekonstrukcija į grūdų sandėlį Kėdainių raj.; prekybos centras „Tilžė“ Šiauliuose; automobilių detalių parduotuvė su automobilių aptarnavimo centru Panevėžyje; gamykla Guostų k., Trakų raj. Dėl gero darbo organizavimo, darbo kokybės ir efektyvumo didinimo, išaugusios darbuotojų kvalifikacijos pasiekta 9297 tūkst.Lt pardavimų apyvarta, t.y. 15,3 % daugiau nei 2006 metais. Grynas pelningumas yra 5 % . 2007 metų pabaigoje įmonėje dirbo 51 darbuotojas.

Ataskaitiniais metais bendrovės įstatinis akcinis kapitalas padidėjo 418500 Lt ir 2007 m. pabaigoje buvo 500000 Lt. Akcinis kapitalas padalintas į 1000 paprastųjų akcijų, kurių vienos vertė 500 Lt. Pagrindinė akcininkė yra AB „Panevėžio statybos trestas“, turinti 100 % akcijų.

UAB „Vekada“ (įm. kodas 147815824) įsteigta 1963 01 01 kaip „Elektros montavimo valdyba“ ir 1994 05 16 perregistruota į UAB „Vekada“. Pagrindinė įmonės veikla yra elektros montavimo darbai (EMD) pagal statybos rangos sutartis. 2007 m. pabaigoje bendrovėje dirbo 67 darbuotojai. 2007 m. EMD sudarė 10,094 mln. Lt. (97,8 %) visų pajamų, 38 tūkst. Lt. (0,36%) sudarė projektavimo darbai pagal tiesiogines sutartis bei 189,2 tūkst. Lt (1,84%) teko kitoms pajamoms (patalpų, mechanizmų nuomai, prekių realizacijai ir kt.).

Didžiausi objektai: Panevėžio termofikacinė elektrinė, prekybos centras „Panorama“ Vilniuje (darbai tęsiami 2008 metais), UAB „Megrame“ gamykla (darbai tęsiami 2008 metais). UAB „Vekada“ 2007 m. gavo 10,321 mln. Lt pajamų ir uždirbo 531,3 tūkst. Lt grynojo pelno. Metinė apyvarta, palyginti su 2006 m. (8,889 mln. Lt), padidėjo 16,1 %.

Ataskaitiniais metais bendrovės įstatinis akcinis kapitalas ir akcininkų sudėtis nekito. Akcinis kapitalas yra 211488 Lt, jis padalintas į 52872 paprastųjų akcijų, kurių vienos vertė 4 Lt. Pagrindinė akcininkė yra AB „Panevėžio statybos trestas“, turinti 95,6 % akcijų, kita dalis priklauso fiziniams asmenims.

TŪB „Vilniaus papėdė“ (įm. kodas 12545197) įkurta 2000 metais. Bendrija įsteigta Valdovų rūmų statybos laikotarpiui ir savo veiklą turėtų baigti 2009 metais. Bendrijos veikla yra susijusi tik su Valdovų rūmų statyba. Bendrija savo veikla neuždirba pelno, tik paskirsto sąnaudas. Dėl banko palūkanų bei apmokestinimo pelno mokesčiu taisyklių apskaičiuojamas nežymus pelnas.

Bendrijos kapitalą sudaro steigėjų įnašai, iš viso 14500 Lt. AB „Panevėžio statybos trestas“ įnašas yra 10000 Lt, kas sudaro 69 proc. Kiti steigėjai taip pat yra juridiniai asmenys.

2008 metų Valdovų rūmų tyrimo, projektavimo ir statybos darbų programai įvykdyti numatoma 42,50 mln. (su PVM) litų. Šiais metais turi būti užbaigti visi pagrindiniai statybos darbai, pietų ir vakarų korpusuose toliau vykdoma specialiųjų dalių montavimo, apdailos ir interjero įrengimo darbai, rytų ir šiaurės vakarų korpusai paruošti žiemos periodu vykdomiems specialiųjų dalių ir apdailos darbams, vasarą atliekama aplinkos tvarkymo darbai pietinėje komplekso dalyje.

UAB „PST investicijos“ (įm.kodas 124665689) įkurta 1998 m. gruodžio 23 d. Bendrovės veikla - nekilnojamojo turto parengimas ir pardavimas. Pagrindiniai bendrovės akcininkai yra AB „Panevėžio statybos trestas“ (66,83 %) ir AB „Panevėžio keliai“ (24,68 %). Likusi akcijų dalis priklauso keliems fiziniams asmenims (8,49 %). 2007 m. birželio 22 d. bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas 21 099 200 litų ir šiuo metu sudaro 37 267 900 litų. Įstatinis kapitalas yra padalintas į 372 679 vnt. paprastųjų vardinių 100 litų nominalios vertės akcijų. 2007 m. gruodžio 31 d. UAB „PST investicijos“ įmonių grupę sudarė patronuojanti įmonė UAB „PST investicijos“ bei jos antrinės įmonės UAB „Realtus“, UAB „Sakališkės“, UAB „Gėlužės projektai“, UAB „Kauno erdvė“, UAB „Smiltynų kalvos“, UAB „Ateities projektai“, UAB „Verkių projektas“, OOO ISK „Baltevro market“.

UAB „PST investicijos“ nekilnojamojo turto projektuose dalyvauja pati arba per savo dukterines įmones. Toks veiklos vystymas (atskiram projektui kuriant dukterinę įmonę) pasirinktas siekiant apskaičiuoti kuo tikslesnį kiekvieno projekto rezultatą.

UAB „PST investicijos“ valdo 7765 kv. m žemės sklypą, esantį Šeškinės g. 4, Vilniuje, kurio 4807 kv. m ploto dalis priklauso UAB „PST investicijos“ privačios nuosavybės teise; ~2958 kv. m ploto dalis UAB „PST investicijos“ valdoma subnuomos teise; ~9051 kv. m ploto dalyje,

UAB „PST investicijos“ valdomos subnuomos teise, pastatyti du 16 aukštų gyvenamieji daugiabučiai namai su požemine automobilių stovėjimo aikšte po jais. Planuojama laisvoje žemės sklypo dalyje pastatyti daigafunkcinės paskirties komercinį pastatą, kurio pirmame aukšte įsikurtų prekybinės patalpos, o likusiuose aukštuose – biurai. Bendrovės dukterinės įmonės turi įsigijusios žemės sklypų Vilniaus mieste ir rajone, Kauno rajone, Palangos mieste. Planuojama įsigytų sklypų žemės paskirtį pakeisti į gyvenamąją, rengti detaliuosius planus, suskirstyti į mažesnius sklypus mažaaukščių gyvenamųjų individualių namų statybai.

UAB „PST investicijos“ įmonių grupės pajamos pelno (nuostolių) ataskaitoje sudarė pajamos iš investicijų – 11 386 660 Lt, pajamos iš nekilnojamojo turto plėtros projektų priežiūros – 5 613 511 Lt, kitos veiklos pajamos – 485 795 Lt, finansinės veiklos pajamos – 1 634 140 Lt. 2007 metais UAB „PST investicijos“ įmonių grupė uždirbo 4 077 556 Lt pelno.

2008 metais UAB „PST investicijos“ planuoja aktyviai dalyvauti vystant dukterinių įmonių projektus. Kol kas nevykdoma naujų projektų paieška. 2008 metais numatoma parduoti 100 proc. UAB „Verkių projektas“ akcijų ir 15 proc. OOO „Baltevro market“ akcijų.

UAB „Alinita“ (įm. kodas 141619046) įsteigta 1997 m. gruodžio mėn. 8 d. Įmonės pagrindinė veikla yra vėdinimo, oro kondicionavimo projektavimo darbai ir vėdinimo, oro kondicionavimo, šildymo, vidaus nuotekų, vandentiekio, elektros instaliacijos ir automatikos montavimo darbai. Įmonė turi galiojančius atestatus šiai veiklai vykdyti. 2007 m. įmonėje dirbo 27 darbuotojai. 2007 m. įmonė planavo atlikti darbų už 2600 tūkst. Lt, o realiai atliko už 2663 tūkst. Lt, iš jų apie 200 tūkst. Lt pajamų gauta pagal subrangos sutartis.

Įmonė 2007 m. veiklą pradėjo neturėdama iš anksto sudarytų sutarčių. Konkuruojančios įmonės konkursuose pateikdavo pasiūlymus ypač žemomis kainomis. Tik trečią ir ketvirtą metų ketvirčiais įmonei pavyko padengti patirtus nuostolius ir dirbti pelningai.

Bendrovės įstatinis kapitalas 10000 Lt, kuris padalintas į 100 paprastųjų akcijų, kurių vienos vertė 100 Lt. AB „Panevėžio statybos trestas“ turi 100 % akcijų.

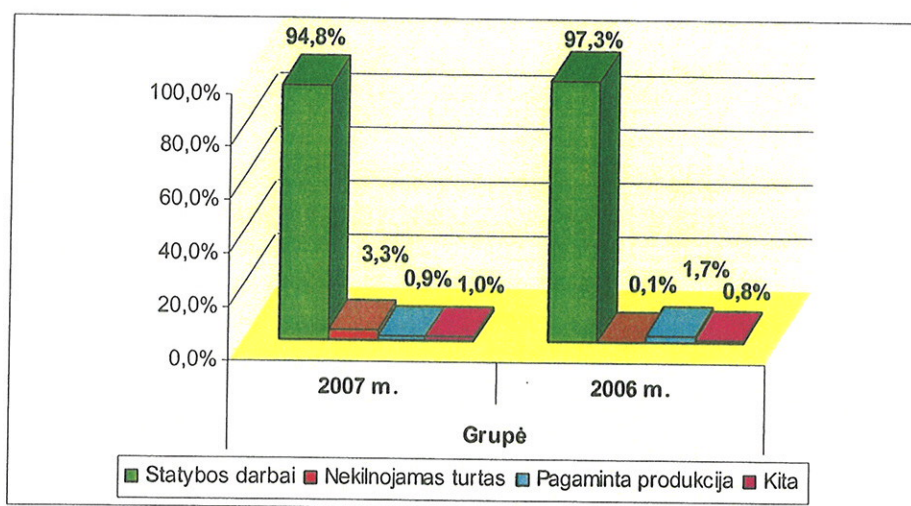
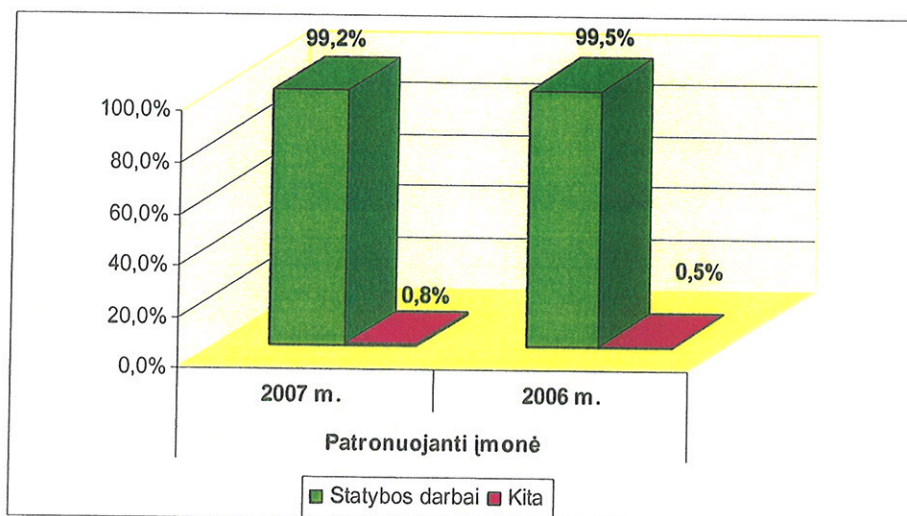
8. FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ, SU APLINKOS IR PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA

2007 - 2006 m. AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonių grupės ir patronuojančios įmonės veiklos rezultatai (tūkst.Lt):

Grupė		Pavadinimai	Patronuojanti įmonė	
2007 m.	2006 m.		2007 m.	2006 m.
516,976	339,512	Pajamos	487,261	322,065
445,027	296,837	Savikaina	432,725	284,527
71,949	42,675	Bendrasis pelnas	54,536	37,538
13,92	12,57	Bendrojo pelno marža (proc.)	11,19	11,66
46,410	21,632	Pelnas prieš mokesčius, palūkanas, nusidėvėjimą ir amortizaciją EBITDA	35,402	25,189
5,82	3,97	Grynojo pelno marža (proc.)	5,10	5,47
1,87	0,82	Pelnas vienai akcijai (litas)	1,52	1,08
40,40	27,42	Nuosavybės grąža (proc.) (ROE)	35,76	37,18
10,92	5,66	Vidutinė turto grąža arba turto pelningumas (ROA)	11,55	9,96
22,75	12,74	Investicijų pelningumas (ROI)	33,05	34,38
1,71	1,60	Einamojo likvidumo koeficientas	1,19	1,15
5,10	3,29	Akcijos buhalterinė vertė	4,25	2,90
8,7	18,32	Akcijos kainos ir pelno santykis (P/E)	10,3	14,00
3,06	4,59	Akcijos kainos ir buhalterinės vertės santykis (P/BV)	3,67	5,21

Pagrindinės veiklos pajamos pagal verslo segmentus yra iš statybos-montavimo darbų. Patronuojančios įmonės pajamos iš statybos-montavimo darbų 2007 metais sudarė 99,2 proc. (2006 m. – 99,5 proc.). 2007 m. grupės pajamose statybos-montavimo darbai sudarė 94,8 proc., nekilnojamasis turtas – 3,3 proc., pagaminta produkcija ir kitos pajamos– 1,9 proc. 2006 m. sudarė 97,3 proc. statybos-montavimo darbai, 0,1 proc. – nekilnojamojo turto pajamos ir 2,5 proc. kita veikla.

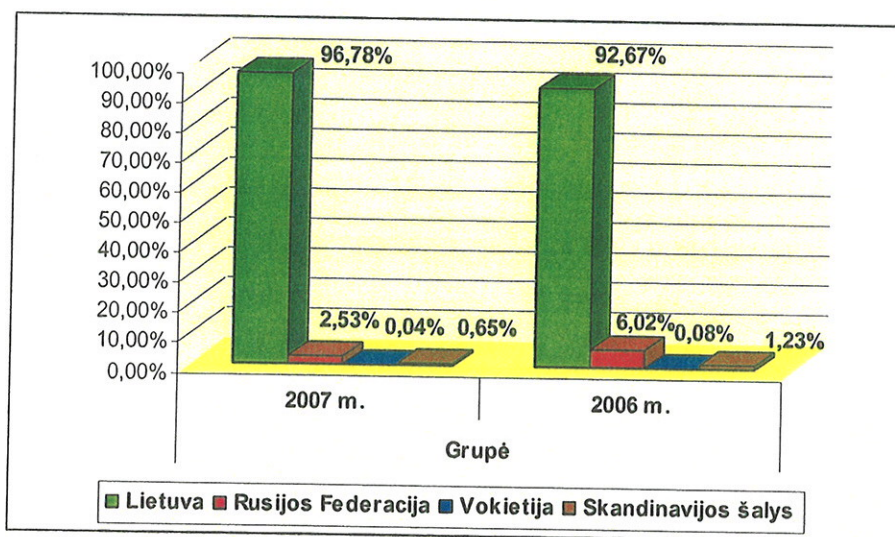
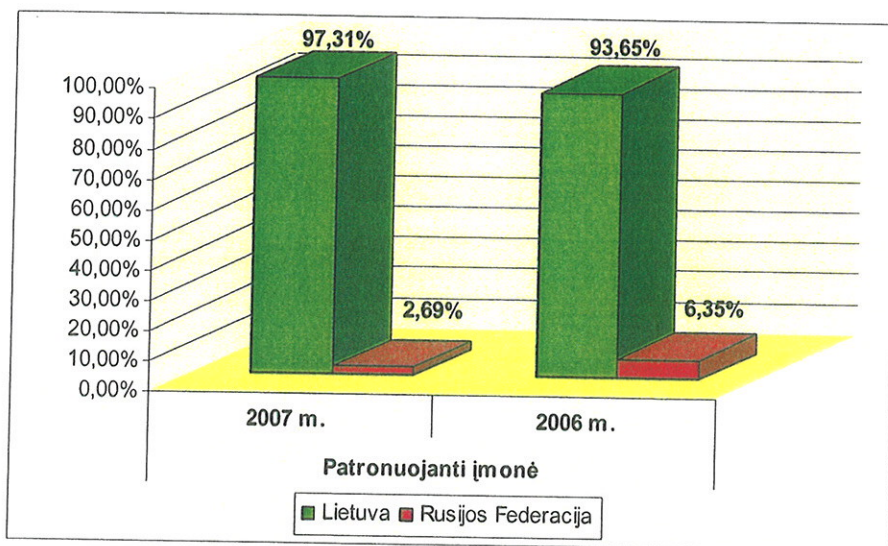
	Grupė		Patronuojanti įmonė	
	2007 m.	2006 m.	2007 m.	2006 m.
Statybos darbai	490,214	330,49	483,569	320,395
Nekilnojamasis turtas	17,000	0,458		
Pagaminta produkcija	4,791	5,738	0,1	0
Kita	4,971	2,827	3,691	1,670



Pagrindinės veiklos pajamos (tūkst. Lt) pagal geografinius segmentus:

	Grupė		Patronuojanti įmonė	
	2007 m.	2006 m.	2007 m.	2006 m.
Lietuva	500,317	314,625	474,166	301,627
Rusijos Federacija	13,095	20,438	13,095	20,438
Vokietija	0,209	0,278		
Skandinavijos šalys	3,354	4,171		

2007 metais patronuojančios įmonės veikla daugiausiai buvo vykdoma Lietuvoje ir sudarė 97,3 procentus bendrovės vykdomų darbų (2006 m. – 93,7 proc.). Grupės pajamos iš šalies teritorijoje vykdomų darbų sudarė 96,8 proc. pajamų, 2006 m. - 93 proc. pajamų.



Visi šiame metiniame pranešime pateikiami finansiniai duomenys yra apskaičiuoti pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) ir pateikti nacionaline Lietuvos valiuta – litais (Lt).

9. SVARBŪS ĮVYKIAI, BUVĘ NUO PRAĖJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

2008 m. kovo 15 d. „Panevėžio statybos trestas“ paskelbė įmonių grupės 2008 m. veiklos prognozes. Kitų svarbių įvykių nuo praėjusių finansinių metų pabaigos iki metinio pranešimo tvirtinimo neįvyko.

10. ĮMONĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

AB „Panevėžio statybos trestas“ 2008 metais planuoja ir toliau išlaikyti vieno iš rinkos lyderių poziciją ir prognozuoja tolesnį augimą vystant statybos-montavimo ir nekilnojamojo turto projektus. Ateinančiais metais planuojama, kad konsoliduota bendrovės apyvarta augs iki 530 mln. litų, grynasis pelnas sieks 23 mln. litų.

2008 metais PST toliau stiprins pripažinto statytojo pozicijas gamybinės, infrastruktūrinės ir visuomeninės paskirties statybų sektoriuose.

11. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS IR JO SUDĖTIS

2007 m. gruodžio 31 d. bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 16 350 000 Lt, padalintų į 16 350 000 paprastąsias vardines akcijas (toliau PVA), kurios vieneto nominali vertė – 1,00 Lt. Visos akcijos yra nematerialios ir visiškai apmokėtos. Akcijų nuosavybės teisės įrodymas - tai įrašas vertybinių popierių sąskaitose.

Emitento įstatinio kapitalo sudėtis:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius (vnt.)	Nominali vertė (Lt)	Bendra nominali vertė (Lt)	Emisijos kodas
Paprastosios vardinės akcijos (PVA)	16 350 000	1	16 350 000	101446

12. INFORMACIJA APIE EMITENTO AKCININKUS

2007 m. gruodžio 31 d. buvo 1049 nuosavybės teisę turintys ar valdantys daugiau kaip 5 proc. bendrovės įstatinio kapitalo akcininkai:

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, būstinės adresas, įmonių rejestro kodas)	Akcininkui nuosavybės teise priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius (vnt.)	Turima įstatinio kapitalo dalis (%)	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis (%)	Akcininkui su kartu veikiančiais asmenimis priklausančių balsų dalis (%)
AB „Panevėžio keliai“, S. Kerbedžio g. 7, Panevėžys Įmonės kodas 147710353.	8 138 932	49,78	49,78	---
Bank of New York as custodian or trustee One Wall Street, New York, NY 10286, JAV GSP181305	2 578 833	15,77	15,77	---
Hansabank klientai Liivalaia street 8 Talinas, Estija Įmonės kodas 10060701	1 177 268	7,20	7,20	---

Nei vienas emitento akcininkas neturi jokių specialių kontrolės teisių. Visų akcininkų teisės yra vienodos, nustatytos Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 4 skirsnyje.

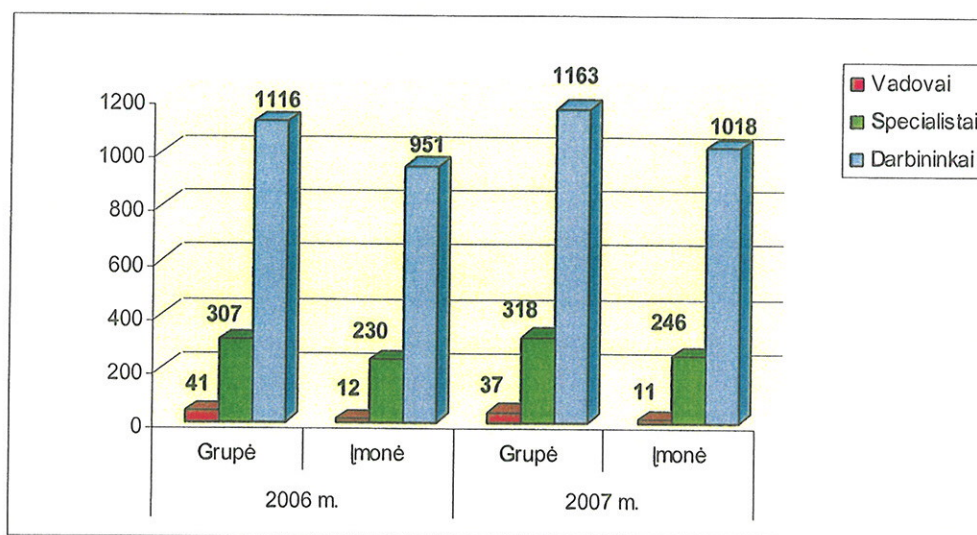
Balso teisę visuotiniame akcininkų susirinkime suteikiančių AB „Panevėžio statybos trestas“ akcijų skaičius yra 16 350 000.

Bendrovė nėra informuota apie balsavimo teisių apribojimus bei apie kokius nors akcininkų tarpusavio susitarimus, dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas.

13. DARBUOTOJAI

2007 m. gruodžio 31 d. duomenimis, grupėje iš viso dirbo 1518 darbuotojų, įmonėje - 1290 darbuotojai.

Sąrašinis darbuotojų skaičius	2006 m.		2007 m.	
	Grupė	Įmonė	Grupė	Įmonė
Vadovai	41	12	37	11
Specialistai	307	230	318	246
Darbininkai	1116	951	1163	1018

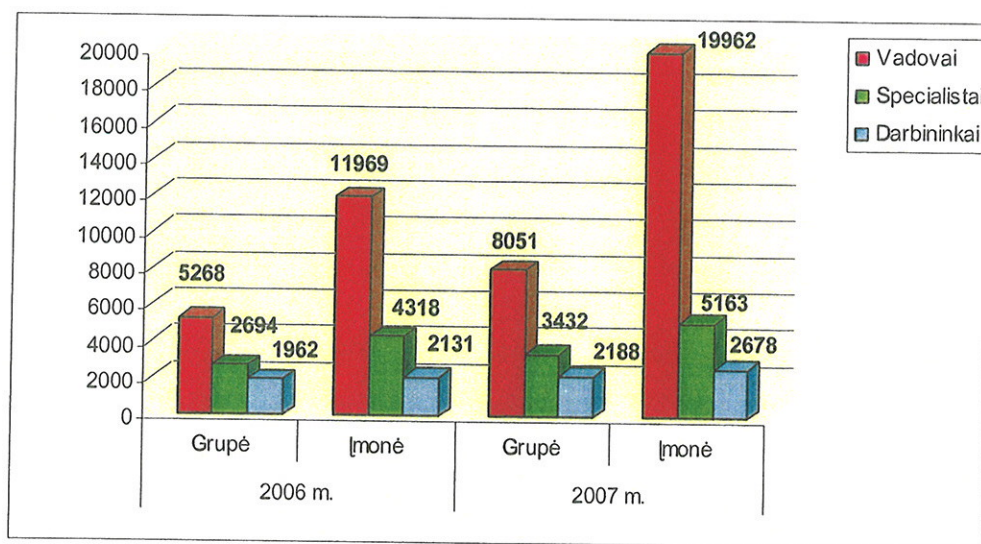


Grupės darbuotojų išsilavinimas laikotarpio pabaigoje:

Darbuotojų grupės	Sąrašinis skaičius	Turintieji aukštąjį išsilavinimą	Turintieji aukštąjį neuniversitetinį išsilavinimą	Turintieji aukštesnįjį išsilavinimą	Turintieji vidurinį išsilavinimą	Turintieji nebaigtą vidurinį išsilavinimą
Vadovai	37	32	-	5	-	-
Specialistai	318	206	11	68	33	-
Darbininkai	1163	22	5	221	620	295

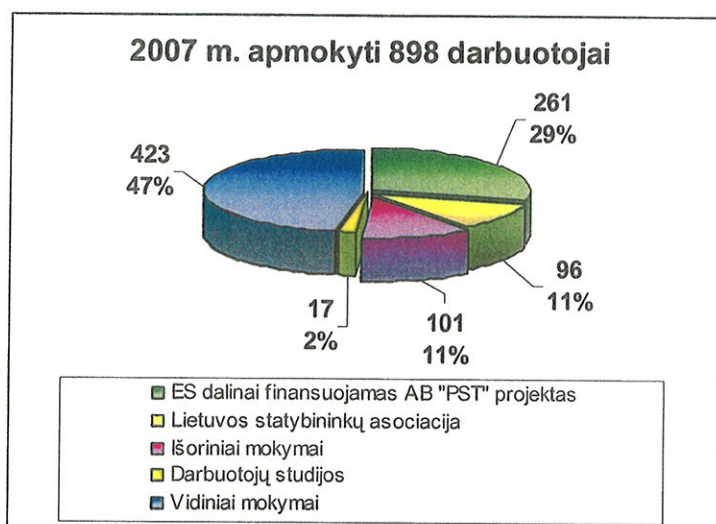
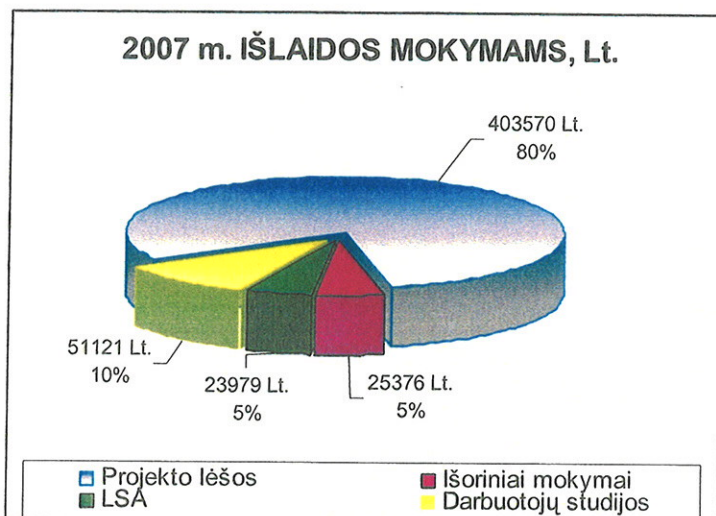
Vidutinis bruto darbo užmokestis:

Vidutinis darbo užmokestis	2006 m.		2007 m.	
	Grupė	Įmonė	Grupė	Įmonė
Vadovai	5268	11969	8051	19962
Specialistai	2694	4318	3432	5163
Darbininkai	1962	2131	2188	2678



Didėjant statybos darbų apimtims planuojama, jog grupės ir įmonės darbuotojų skaičius 2008 m. kils. Darbo sutartyse nėra numatyta jokių ypatingų darbuotojų ar jų dalies teisių bei pareigų. Bendrovė didelį dėmesį skiria darbuotojų kvalifikacijos kėlimui. 2007 metais buvo apmokyti 898 darbuotojai, t.y. 69 proc. įmonės darbuotojų. Mokymai įmonėje vykdomi keturiomis kryptimis, naudojantis:

1. ES struktūrinių fondų lėšomis.
2. Mokymus organizuojančių įstaigų paslaugomis (išoriniai mokymai).
3. Aukštojo mokslo įstaigų paslaugomis (darbuotojų studijos).
4. Vidiniais įmonės žmogiškaisiais ištekliais bei technine baze (vidiniai mokymai).



14. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMO TVARKA

Keisti bendrovės įstatus gali tik visuotinis akcininkų susirinkimas kvalifikuota balsų dauguma, kuri negali būti mažesnė kaip 2/3 visų susirinkime dalyvaujančių akcininkų suteikiamų balsų. Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimas dėl įstatų pakeitimo priimamas LR Akcinių bendrovių įstatymo 27 ar 30 straipsniais nustatyta tvarka.

15. EMITENTO ORGANAI

Pagal AB „Panevėžio statybos trestas“ įstatus, bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir generalinis direktorius. Bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma.

Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija nesiskiria nuo Akcinių bendrovių įstatymu nustatytos visuotinio akcininkų surinkimo kompetencijos.

Įmonės valdybą ne ilgesniam kaip 4 metų laikotarpiui iš penkių narių renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Šiuo metu bendrovės valdybą sudaro keturi nariai. Įmonės valdybos narių rinkimo ir atšaukimo tvarka nesiskiria nuo nustatytos Akcinių bendrovių įstatymu.

Valdybos veiklai vadovauja valdybos pirmininkas. Valdybos pirmininką iš savo narių renka valdyba.

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

Bendrovės vadovas yra vienasmenis bendrovės valdymo organas, kuris pagal savo įgaliojimus organizuoja einamąją ūkinę veiklą.

Valdyba:

REMIGIJUS JUODVIRŠIS – valdybos pirmininkas. Įmonės kapitale nedalyvauja. Dalyvauja šių įmonių veikloje ar kapitale:

ĮMONĖS PAVADINIMAS	PAREIGOS	AKCIJŲ SKAIČIUS	KAPITALAS, %	BALSAI, %
UAB "TERTIUS"		704 638	80	80
AB "PANEVĖŽIO KELIAI"	Valdybos narys	531 675, iš jų 43197 įkeistos UAB „Dangų emulsija“	28,47	28,47
UAB "LAUKTUVĖS JUMS"	Valdybos narys	11 069	50,15	50,15
UAB "POKŠTAS"		261	50	50
AB "KLOVAINIŲ SKALDA"	Valdybos narys	203 526	3,78	3,78
UAB "GELBERA"	Valdybos narys	34	34	34
UAB "KELTECHA"		340	17,0	17,0
UAB "EMULTEKA"		14	14,0	14,0
UAB "GUSTONIŲ ŽŪT"	Valdybos narys	18 027	49,04	49,04
AB "SPECIALIZUOTA KOMPLEKTAVIMO VALDYBA"		21 490	9,37	9,37
AB "IGNALINOS STATYBA"	Valdybos narys	91 351	37,93	37,93
UAB "TAMSUMA"	Valdybos pirmininkas	1467	33,34	33,34
UAB „NAUJASIS UŽUPIS“	Valdybos pirmininkas			
UAB „PANEVĖŽYS“	Valdybos narys	157173	49,97	49,97
AB „PANEVĖŽIO STATYBOS TRESTAS“	Valdybos pirmininkas	0	0	0
UAB „PANODEN“	Valdybos narys			
UAB „PST INVESTICIJOS“	Valdybos narys	16407	4,4	4,4
UAB "PAKNOVUS"	Valdybos narys	35	35	35
AB "KIRTIMŲ AUTOTRANSPORTAS"	Valdybos narys	-		
UAB "CONSTRUCTUS"	Valdybos narys	1 669	4,5	4,5
UAB "REALTUS"	Valdybos narys			
UAB „VILNIAUS VAIZDAS“	Valdybos narys	50	50	50
UAB „CONVESTUS“	Viceprezidentas, valdybos pirmininkas	50 000	50	50
UAB „UPĖS SLĖNIS“		810 1969 obligac.	18	18
UAB „ALPROKA“	Valdybos pirmininkas	100 obligacijų		

Kadencija 1999 05 – 2003 05

Kadencija 2003 05 – 2004 04

Kadencija 2005 02 – 2008 04

Teistas nebuvo.

GVIDAS DROBUŽAS – valdybos narys. Įmonės kapitale nedalyvauja. Dalyvauja šių įmonių veikloje ar kapitale:

PAVADINIMAS	PAREIGOS	AKCIJŲ SKAIČIUS	KAPITALAS, %	BALSŲ, %
AB "PANEVĖŽIO KELIAI"	Valdybos pirmininkas	529 861, iš jų 43 197 vnt. įkeista UAB „Dangų emulsija“	28,33	28,33
UAB "LAUKTUVĖS JUMS"	Valdybos narys	11001	49,85	49,85
UAB "POKŠTAS"	Direktorius	261	50,0	50,0
UAB "KELTECHA"		340	17,0	17,0
AB "KLOVAINIŲ SKALDA"		203 129	3,77	3,77
UAB "GELBERA"	Valdybos narys	34	34	34
UAB "EMULTEKA"		12	12,0	12,0
UAB "GUSTONIŲ ŽŪT"	Valdybos narys	18 028	49,04	49,04
AB "KIRTIMŲ AUTOTRANSPORTAS"	Valdybos narys			
AB "IGNALINOS STATYBA"	Valdybos narys	91 351	37,93	37,93
UAB "TAMSUMA"	Valdybos narys	1467	33,34	33,34
AB "PANEVĖŽIO STATYBOS TRESTAS"	Valdybos narys	-	-	-
UAB „PANEVĖŽYS“	Valdybos narys	157165	49,96	49,96
AB "SPECIALIZUOTA KOMPLEKTAVIMO VALDYBA"		21 470	9,36	9,36
UAB „PST INVESTICIJOS“	Valdybos pirmininkas, direktorius	12644	3,4	3,4
UAB "PANODEN"	Valdybos pirmininkas			
UAB "PAKNOVUS"	Valdybos narys			
UAB "CONSTRUCTUS"		1 669	4,5	4,5
UAB "REALTUS"	Valdybos pirmininkas			
UAB „NAUJASIS UŽUPIS“	Valdybos narys			
UAB „VILNIAUS VAIZDAS“	Valdybos pirmininkas	50	50	50
UAB „CONVESTUS“	Prezidentas, valdybos narys	50 000	50	50

PAVADINIMAS	PAREIGOS	AKCIJŲ SKAIČIUS	KAPITALAS, %	BALSŲ, %
UAB „UPĖS SLĖNIS“ akcijos		810 1969 UAB „Upės slėnis obligacijų	18	18
UAB „ALPROKA“	Valdybos narys			
AB „RYTŲ SKIRSTOMIEJI TINKLAI“		5000		

Kadencija 1999 05 – 2003 05

Kadencija 2003 05 – 2004 04

Kadencija 2004 04 – 2008 04

Teistas nebuvo.

VILIUS GRAŽYS – valdybos narys. Įmonės kapitale nedalyvauja. Dalyvauja šių įmonių veikloje:

ĮMONĖS PAVADINIMAS	PAREIGOS	AKCIJŲ SKAIČIUS	KAPITALAS %	BALSAI %
UAB „KELTECHA“		250	11	11
UAB „EMULTEKA“		11	11	11
UAB „BASS“		40	40	40
AB „PANEVĖŽIO STATYBOS TRESTAS“	Valdybos narys			
AB „PANEVĖŽIO KELIAI“	Valdybos narys	100 085	5.36	5.36

Kadencija 2005 02 – 2008 04

Teistas nebuvo.

ARTŪRAS BUČAS – valdybos narys. Įmonės kapitale nedalyvauja. Nuo 2005 m. atstovauja valdybos nariui AB „Panevėžio keliai“ valdyboje

ĮMONĖS PAVADINIMAS	PAREIGOS	AKCIJŲ SKAIČIUS	KAPITALAS %	BALSAI %
AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“	akcininkas	356		

Kadencija 2006 10 27 – 2010 eilinio akcininkų susirinkimo

Teistas nebuvo.

Administracija:

DALIUS GESEVIČIUS - bendrovės administracijos vadovas, generalinis direktorius. Turi 15 bendrovės akcijų. Išsilavinimas aukštasis (1984, VISI), inžinierius – statybininkas.

Teistas nebuvo.

DANGUOLĖ ŠIRVINSKIENĖ – bendrovės vyriausioji buhalterė. Bendrovės akcijų neturi. Išsilavinimas aukštasis (1983 m., LŽUA) buhalterio - ekonomisto kvalifikacija.

Teista nebuvo.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį priskaitytas pinigų sumas (Lt):

	Bendrovės valdyba	
Bendra priskaičiuota pinigų suma	231000	
Vidutiniškai vienam nariui	57750	
	Bendrovės vadovas	Vyriausiasis finansininkas
Priskaičiuota pinigų suma	402616	106441

16. VISI REIKŠMINGI SUSITARIMAI, KURIŲ ŠALIS YRA EMITENTAS IR KURIE ĮSIGALIOTŲ, PASIKEISTŲ AR NUTRŪKTŲ PASIKEITUS EMITENTO KONTROLEI, TAIP PAT JŲ POVEIKIS, IŠSKYRUS ATVEJUS, KAI DĖL SUSITARIMŲ POBŪDŽIO JŲ ATSKLEIDIMAS PADARYTŲ EMITENTUI DIDELĘ ŽALĄ

Nėra

17. VISI EMITENTO IR JO ORGANŲ NARIŲ AR DARBUOTOJŲ SUSITARIMAI, NUMATANTYS KOMPENSACIJĄ, JEI JIE ATSISTATYDINTŲ ARBA BŪTŲ ATLEISTI BE PAGRĮSTOS PRIEŽASTIES ARBA JEI JŲ DARBAS BAIGTŲSI DĖL EMITENTO KONTROLĖS PASIKEITIMO

Nėra

18. INFORMACIJA APIE DIDESNIUS SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIUS

2007 m. vasario 22 d. grupės įmonė UAB „PST investicijos“ padidino akcinį kapitalą 21 099 200 Lt, iš kurio 14 100 000 Lt nominalios vertės akcijų įsigijo AB „Panevėžio statybos trestas“. Iš šios sumos 2 510 000 Lt sudaro įmonės UAB „Verkių projektas“ akcijų perdavimas UAB „PST investicijos“ nuosavybėn, kita dalis 11 100 000 Lt – piniginis įnašas.

19. INFORMACIJA APIE TAI, KAIP LAIKOMASI BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO

Informacija apie bendrovių kodekso laikymąsi pateikiama metinio pranešimo 1 priede.

20. VIEŠAI PASKELBTA INFORMACIJA

Pranešimo antraštė	Pranešimo kategorija	Kalba	Data
PST pagrindiniai akcininkai įpareigoti skelbti oficialųjį pasiūlymą	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2007 01 25
2006 metais PST apyvarta išaugo 77 procentais	Bendrovės pranešimas	Lt, En	2007 02 28
2007 metais "Panevėžio statybos trestas" prognozuoja 15,6 mln. litų pelną	Informacinis pranešimas investuotojams	Lt, En	2007 03 19
Šaukiamas eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas	Pranešimas apie eilinio VAS sušaukimą	Lt, En	2007 03 22
AB PST eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektas	Pranešimas apie eilinio VAS sušaukimą	Lt, En	2007 04 13
AB PST audituota metinė finansinė atskaitomybė ir metinis pranešimas	Metinis pranešimas/ataskaita	Lt, En	2007 04 17
AB PST eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas neįvyko	Bendrovės pranešimas	Lt, En	2007 04 25
Šaukiamas pakartotinis eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas	Pranešimas apie eilinio VAS sušaukimą	Lt, En	2007 04 25
Pakartotinio eilinio akcininkų susirinkimo sprendimai	Eilinio VAS nutarimai	Lt, En	2007 05 14
PST Panevėžyje statys sporto areną	Informacinis pranešimas investuotojams	Lt, En	2007 05 15
2007 m. pirmojo ketvirčio veiklos rezultatai	Bendrovės pranešimas	Lt, En	2007 05 15
AB PST 2006 m. audituota metinė finansinė atskaitomybė ir metinis pranešimas	Metinis pranešimas/ataskaita	Lt, En	2007 05 15
AB Panevėžio statybos trestas 2007 I ketvirčio finansinė atskaitomybė	Ketvirtinė ataskaita	Lt, En	2007 05 31
AB PST 2006 m. prospektas - ataskaita	Metinė informacija	Lt, En	2007 06 08
PST Trakų rajone statys "Megrame" gamyklą	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2007 06 15

Pranešimo antraštė	Pranešimo kategorija	Kalba	Data
PST su UAB "Baltijos investicijos grupė" (BIG) pasirašė rangos darbų sutartį	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2007 07 02
PST pirmojo pusmečio pelnas žymiai išaugo	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2007 08 10
Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą	Pranešimas apie paketo įsigijimą ar netekimą	Lt, En	2007 08 16
Pranešimas apie akcijų paketo įgijimą	Pranešimas apie paketo įsigijimą ar netekimą	Lt, En	2007 08 16
2007 metų šešių mėnesių tarpinė informacija	Tarpinė informacija	Lt, En	2007 08 29
"Panevėžio statybos trestas" įkūrė filialą Vilniuje	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2007 09 06
Šaukiamas neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2007 11 12
PST tikslina 2007 metų prognozes	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2007 11 13
2007 m. devynių mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė	Tarpinė informacija	Lt, En	2007 11 30
Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimų projektas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2007 12 07
Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2007 12 18

Visi AB „Panevėžio statybos trestas“ pranešimai, kuriuos įstatymai numato skelbti viešai, skelbiami Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų numatytais terminais. Informacija apie bendrovės esminius įvykius pateikiama Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijai, Vilniaus vertybinių popierių biržai, informacijos atskleidimo ir platinimo sistemai „OMX Company News Service“ bei skelbiami bendrovės interneto puslapyje.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

AB „PANEVĖŽIO STATYBOS TREŠTAS“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi

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

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos		
Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovės strategija ir tikslai skelbiami interneto svetainėje http://www.pst.lt ir VVPB pranešimuose bei periodiniuose pranešimuose naujienų agentūrai BNS, pranešimuose dienraščiuose, spaudos konferencijose.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Bendrovės valdyba ne tik atsakinga už strateginį vadovavimą bendrovei, bet ir analizuoja ir vertina vadovų pateiktą medžiagą visais bendrovės veiklos klausimais: veiklos strategijos įgyvendinimo, veiklos organizavimo, finansinės būklės ir kt.
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. Kolegialų priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Ne	Bendrovėje sudaromas kolegialus valdymo – valdyba ir vienasmenis valdymo organas – generalinis direktorius. Kolegialus priežiūros organas – stebėtojų taryba nėra sudaroma.
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.	Ne	Bendrovės veiklos priežiūra ir vadovo atsakomybė bei kontrolė užtikrinama valdybai analizuojant ir vertinant vadovo pateiktą medžiagą visais bendrovės veiklos klausimais.
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.	Ne	Sudaromas vienas kolegialus valdymo organas – valdyba, kuri efektyviai vykdo vadovo atliekamų funkcijų priežiūrą.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai. ¹	Taip	
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 šioms organams priimančioms sprendimus. ²	Taip	Bendrovės valdyba yra sudaroma iš 5 narių ir tai yra pakankamas skaičius.

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

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

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.	Ne	Stebėtojų taryba nesudaroma
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	Valdybos pirmininkas nėra ir nėra buvęs bendrovės vadovu.
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	Valdybos sudarymo mechanizmas užtikrina, kad valdyboje būtų tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.

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	Bendrovė kaupia ir atskleidžia visą informaciją apie kolegialaus organo narius, jų profesinį išsilavinimą, kvalifikaciją, interesų konfliktus viešai skelbiamose bendrovės periodinėse ataskaitose.
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	
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.	Taip	Valdyba sudaryta, atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį, jos narių patirtis, įvairiapusės žinios, susijusios su bendrovės veiklos pobūdžiu, leidžia tinkamai atlikti darbą.
3.5. Viesiems 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	Nauji nariai supažindinami su bendrove ir valdybos darbo reglamentu. Valdybos nariai nuolat dalyvauja įvairiuose tobulinimosi kursuose ir seminaruose, kuriuose kaupia informaciją apie esminius bendrovės veiklą reglamentuojančių teisės aktų pasikeitimus.

3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas ⁴ nepriklausomų ⁵ narių skaičius.	Ne	Bendrovėje istoriškai susiklosčiusi situacija, kad neįvertintos nepriklausomų narių „pakankamumas“. Vykstant aktyviai bendrovės akcijų prekybai, smulkiems akcininkams aktyviai dalyvaujant bendrovės valdyme, bendrovė sieks šio principo įgyvendinimo.
---	----	--

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

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

3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie: 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis); 4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį); 5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove	Ne	Trys valdybos nariai yra didžiausio akcininko – susijusios bendrovės - valdybos nariai, ketvirtas įgaliotas atstovauti didžiausio akcininko – susijusios bendrovės-valdyboje vieną iš valdybos narių .
--	-----------	---

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, teises, 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.		
---	--	--

3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.	Ne	
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalausti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.	Ne	
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.	Taip	Bendrovė už 2006 m. valdybos nariams atlygino ir planuoja ateityje atlyginti už darbą iš bendrovės lėšų. Visuotinis akcininkų susirinkimas tvirtina tokio atlyginimo dydį.
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	Valdyba kartą per ketvirtį išklauso bendrovės vadovo ir finansų direktoriaus ataskaitą, analizuoja jų veiklą ir vertina jos efektyvumą, bei esant reikalui teikia jiems rekomendacijas. Valdyba analizuoja, vertina bendrovės metinės finansinės atskaitomybės projektą bei pelno (nuostolių) paskirstymo projektą ir teikia juos visuotiniam akcininkų susirinkimui.

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.

⁷ Žr. 3 išnašą.

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

4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lėngvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonų, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	Taip	
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje⁹ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	Bendrovės valdybos nariai dalyvavo valdybos posėdžiuose ir kiekvienas narys skyrė pakankamai laiko valdybos nario pareigoms atlikti.
4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.	Taip	

⁹ Pažymėtina, kad bendrovės gali sugriežtinti 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.

4.5. 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	
4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų¹⁰. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.	Taip	

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 komitetus. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.	Ne	Kolegialus bendrovės valdymo organas – valdyba, vykdo skyrimo komiteto, atlyginimų komiteto ir audito komiteto funkcijas. Bendrovės valdyba parenka bendrovės vadovo generalinio direktoriaus kandidatūrą bei kitas bendrovės vadovybės kandidatūras. Nuolat vertina jų patirtį, profesinius gebėjimus ir bendrovės strateginių tikslų įgyvendinimą, išklauso jų ataskaitas. Bendrovės valdyba parenka išorės auditoriaus kandidatūrą ir teikia pasiūlymus visuotiniam akcininkų susirinkimui jo tvirtinimui. Užtikrina vidaus audito funkcijų veiksmingumą.
4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.	Neaktualu	Komitetai nesudaromi
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.	Neaktualu	Komitetai nesudaromi

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	Komitetai nesudaromi
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	Komitetai nesudaromi

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 testavimo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.	Neaktualu	Komitetai nesudaromi
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 atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;	Neaktualu	Komitetai nesudaromi

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

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

bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui. 4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams. 4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti. 4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus. 4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksmams. 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 nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.	Ne	
V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.		
5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiuo principu sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	
5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, koku periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį. ¹¹	Taip	Bendrovės kolegialaus valdymo organo – valdybos posėdžiai vyksta iš anksto patvirtintu periodiškumu ir pagal planuojamas darbotvarkes.

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

5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Kiekvienas valdybos narys gali susipažinti su posėdžio medžiaga, pranešimais, nutarimų projektais prieš tris dienas iki posėdžio dienos.
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 sprendami 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.	Neaktualu	Stebėtojų taryba nesudaroma
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 kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, kurios jų savininkams suteikia vienodas asmenines ir ne turtines 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	

6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą ¹² . Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Ne	Bendrovės įstatai nebepriskiria visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/10 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo perleidimo, nuomos, įkeitimo, įsigijimo ir pan. priėmimo.
6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo turėtų būti suteikta galimybė užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, ir gauti atsakymus į juos.	Taip	Bendrovės akcininkų susirinkimų vieta, data ir laikas parenkami taip, kad užtikrintų visų akcininkų galimybes aktyviai dalyvauti akcininkų susirinkime. Akcininkai viešai informuojami apie visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimą ir ne vėliau kaip likus 10 dienų iki susirinkimo akcininkams sudaroma galimybė susipažinti su sprendimų projektais.
6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. ¹³ Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Taip	
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	Kiekvienas akcininkas susirinkime gali dalyvauti asmeniškai arba pavesti atstovavimą kitam asmeniui.

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

¹³ Išankstinis minėtų dokumentų skelbimas bendrovės interneto tinklalapyje turėtų būti vykdomas atsižvelgiant į Akcinių bendrovių įstatymo (Žin., 2003, Nr. 123-5574) 26 straipsnio 7 dalyje nurodytą 10 dienų iki visuotinio akcininkų susirinkimo terminą.

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

VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika

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

8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovė laikosi valdybos patvirtintos direktorių atlyginimo politikos.
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	Nesilaiko 8,1 punkto rekomendacijų
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemas pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Ne	Nesilaiko 8,1 punkto rekomendacijų
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	Nesilaiko 8,1 punkto rekomendacijų

8.5. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Ne	
8.6. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.	Ne	Nesilaiko 8,1 punkto rekomendacijų
8.7. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.7.1–8.7.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu. 8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija: 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. 8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:	Ne	Bendrovės metiniame pranešime atskleidžiama informacija apie ataskaitinį laikotarpį išmokėtų atlyginimų sumas valdybos ir administracijos vadovui – generaliniam direktoriui. Taip pat nurodoma išvardintiems asmenims paskirtos paskolos, suteiktos garantijos ir laidavimai.

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. 8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. 8.7.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.		
8.8. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiems schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.	Ne	

8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo 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	
8.10. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.	Ne	
8.11. 8.8 ir 8.9 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.	Ne	

8.12. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.8 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	
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	
9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.	Ne	
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.	Ne	

X principas: Informacijos atskleidimas Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.		
10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu.	Taip	
10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus.	Taip	
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	
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.	Ne	

10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	Bendrovė informaciją per informacijos atskleidimo ir platinimo sistemai „OMX Company News Service“ pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per biržos informacinę sistemą.
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Bendrovė planuoja pasirašyti sutartį su AB „Vilniaus vertybinių popierių birža“, dėl bendrovės interneto svetainės ryšio su investuotojais skilčiai sukurti. Kurioje visa informacija skelbiama per informacijos atskleidimo ir platinimo sistemą „OMX Company News Service“, bus skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, metų prospektą-ataskaitą bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip	
XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas		
Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Nepriklausoma audito įmonė atlieka bendrovės metines finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Taip	
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.	Neaktualu	Bendrovės audito įmonė 2007 metais nesuteikė ne audito paslaugų bendrovei ir nėra gavusi užmokesčio už tai iš bendrovės. Audito įmonės kandidatūra, tiek konkretus auditorius suderintas su VPK.