

AB „Panevėžio statybos trestas“

**2008 m. konsoliduotos metinės
finansinės ataskaitos**

Turinys

Informacija apie patronuojančią bendrovę	1
Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Panevėžio statybos trestas“ akcininkams	2
Bendrovės atsakingų asmenų patvirtinimas	4
Konsoliduotas gruodžio 31 d. balansas	5
Konsoliduota gruodžio 31 d. pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita	7
Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8
Konsoliduota gruodžio 31 d. pasibaigusių metų pinigų srautų ataskaita	9
Konsoliduoto aiškinamojo rašto pastabos	10
Konsoliduotas metinis pranešimas už 2008 m.	31
Priedas dėl atitikimo valdymo kodeksui	55

Informacija apie patronuojančią 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
Irma Abromavičienė

Vadovybė

Dalius Gesevičius, generalinis direktorius

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

„Swedbank“, AB
AB „DNB NORD bankas“
„Nordea Bank Finland Plc“ Lietuvos skyrius
AB „SEB bankas“



"KPMG Baltics", UAB
Vytauto g. 12
LT 08118 Vilnius
Lietuva/Lithuania

Telefonas +370 5 2102600
Telefaksas +370 5 2102659
El. paštas vilnius@kpmg.lt
Internetas www.kpmg.lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Panevėžio statybos trestas“ akcininkams

Mes atlikome pridedamo AB „Panevėžio statybos trestas“ (toliau „Bendrovė“) ir jos dukterinių įmonių (toliau „Grupė“) konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – konsoliduotos metinės finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2008 m. gruodžio 31 d. konsoliduotas balansas, tada pasibaigusį metų konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita, konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir konsoliduota pinigų srautų ataskaita bei reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kitos konsoliduoto aiškinamojo rašto pastabos, auditą.

Vadovybės atsakomybė už konsoliduotas metines finansines atskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sajungoje. Vadovybės atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos sukūrimą, įdiegimą ir palaikymą, užtikrinant teisingą konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų 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 šias konsoliduotas metines finansines atskaitas. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja nustatytyų etikos reikalavimų laikymosi bei tokio audito planavimo ir atlikimo, kuris suteiktų pakankamą pagrindą tvirtinti, kad konsoliduotose metinėse finansinėse atskaitose nėra reikšmingų informacijos netikslumų.

Auditas apima tam tikrų procedūrų atlikimą, siekiant gauti audito įrodymų dėl konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos teisingumo. Konkrečių audito procedūrų parinkimas priklauso nuo mūsų padarytų įvertinimų, tame tarpe mūsų įvertintos rizikos dėl reikšmingų netikslumų konsoliduotose metinėse finansinėse atskaitose buvimo dėl apgaulės ar klaidų. Šios rizikos įvertinimui, mes nagrinėjame įmonės vidaus kontroles, skirtas užtikrinti teisingą konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų 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 pagristi; ar bendras informacijos pateikimas konsoliduotose metinėse finansinėse atskaitose yra tinkamas.

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



Nuomone

Mūsų nuomone, pridedamos konsoliduotos metinės finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi AB „Panevėžio statybos trestas“ ir jos dukterinių įmonių konsoliduotą finansinę būklę 2008 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusiu konsoliduotus metų veiklos rezultatus ir konsoliduotus pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sajungoje.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme konsoliduotą metinį pranešimą už 2008 metus, pateiktą konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų 31-54 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų iji įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų konsoliduotoms metinėms finansinėms ataskaitoms.

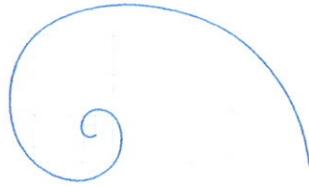
Vilnius, 2009 m. balandžio 20 d.

„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“ ir jos dukterinių įmonių (toliau Grupės) 2008 metų audituotų konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų ir konsoliduoto 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 patvirtiname, kad mūsų žiniomis, pateiktos konsoliduotos metinės finansinės ataskaitos, sudarytos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sajungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo Grupės konsoliduotą turą, konsoliduotus išpareigojimus, konsoliduotą finansinę būklę, konsoliduotą pelną arba nuostolius, kad konsoliduotame metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, Grupės būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymu.

AB „Panevėžio statybos trestas“
generalinis direktorius
Dalius Gesevičius

AB „Panevėžio statybos trestas“
finansų direktoriė
Dalė Bernotaitienė



Akcinė bendrovė „Panevėžio statybos trestas“

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

P. Puzino g. 1 Tel. (370~45) 505 503 AB SEB bankas
LT-35173 Faks. (370 ~ 45) 505 520 B/k 70440
Panėvėžys El. paštas pst@pst.lt
www.pst.lt A/s LT517044060002635252
AB bankas „Hansabankas“
B/k 730004
A/s LT947500010000074994

*AB „Panevėžio statybos trestas“
2008 m. konsoliduotos metinės finansinės ataskaitos*

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

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Konsoliduotas gruodžio 31 d. balansas

Litais

	Past.	2008	2007
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	13	39 265 580	27 197 687
Nematerialusis turtas	14	486 123	1 495 343
Kitos investicijos ir po vienerių metų gautinos sumos	15	78 166	748 505
Atidėto mokesčio turtas	12	2 670 743	2 077 560
Ilgalaikio turto iš viso		42 500 612	31 519 095
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	16	65 309 702	80 744 785
Pirkėjų įsiskolinimas	17	108 447 300	117 378 072
Išankstiniai apmokėjimai	18	5 979 085	2 581 874
Kitas turtas	18	6 200 945	2 334 829
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	19	57 143 406	44 609 512
Trumpalaikio turto iš viso		243 080 438	247 649 072
TURTO IŠ VISO		285 581 050	279 168 167

Pastabos, pateiktos 10-30 puslapiuose, yra neatskiriamą šių konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

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

Patvirtinta
Protokolo Nr.

Konsoliduotas gruodžio 31 d. balansas

Litais

	Past.	2008	2007
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Istatinis kapitalas	20	16 350 000	16 350 000
Rezervai	20	13 137 911	5 401 308
Nepaskirstytasis pečnas		82 844 071	53 820 670
Bendrovės akcininkams tenkanti nuosavo kapitalo dalis		112 331 982	75 571 978
Mažumos daliai tenkanti nuosavo kapitalo dalis		4 545 502	7 869 553
Nuosavo kapitalo iš viso		116 877 484	83 441 531
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos finansinės skolos	22	16 135 788	49 841 995
Atidėjimai garantiniam remontui		1 861 300	1 265 486
Atidėto mokesčio įsipareigojimas	12	2 719 481	641 700
Kiti įsipareigojimai		1 281 236	0
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		21 997 805	51 749 181
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos finansinės skolos	22	45 554 215	3 323 435
Skolos tiekėjams		59 886 914	66 260 161
Gauti išankstiniai apmokėjimai		8 477 483	45 928 684
Mokėtinis pelno mokesčis	12	5 554 439	4 502 537
Kiti įsipareigojimai	23	27 232 710	23 962 638
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		146 705 761	143 977 455
Įsipareigojimų iš viso		168 703 566	195 726 636
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		285 581 050	279 168 167

Pastabos, pateiktos 10-30 puslapiuose, yra neatskiriamas šių konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

*AB „Panevėžio statybos trestas“
2008 m. konsoliduotos metinės finansinės ataskaitos*

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

Patvirtinta
Protokolo Nr.

Konsoliduota gruodžio 31 d. pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita

Litais

	Past.	2008	2007
Pardavimo pajamos	5	586 086 434	516 975 858
Pardavimo savikaina	6	(485 421 845)	(445 027 091)
Bendrasis pelnas		100 664 589	71 948 767
Kitos pajamos	10	451 211	563 604
Pardavimo sąnaudos	7	(814 882)	(673 455)
Administracinių sąnaudos	8	(60 736 028)	(30 058 455)
Kitos sąnaudos	10	(582 940)	(738 956)
Veiklos rezultatas		38 981 950	41 041 505
Finansinės veiklos pajamos	11	1 518 453	772 941
Finansinės veiklos sąnaudos	11	(6 779 761)	(3 392 997)
Pelnas prieš apmokestinimą		33 720 642	38 421 449
Pelno mokesčiai	12	(9 537 011)	(7 890 817)
Grynasis pelnas		24 183 631	30 530 632
Tenkantis:			
Bendrovės akcininkams		32 778 216	29 103 015
Mažumos daliai		(8 594 585)	1 427 617
		24 183 631	30 530 632
Vienai akcijai tenkantis pelnas	21	2,00	1,78

Pastabos, pateiktos 10-30 puslapiuose, yra neatskiriamos šių konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Litais

	Istatiniškas rezervas	Privalomas rezervas	Perkainojimo rezervas	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Nepaskirstytasis pelnas	Bendrovės akcinių dalis	Mažumos dalis	Įš viso
Nuosavas kapitalas 2007.01.01	16 350 000	1 619 155	3 780 063	10 906	27 376 954	49 137 078	4 692 136	53 829 214
Sudaryti rezervai		23 563			(23 563)	0	0	0
Dividendai					(2 779 500)	(2 779 500)		(2 779 500)
Mažumos dalies padidėjimas (apmokėtasis kapitalas)								
Perkainojimo rezervo ir atidėto mokesčio pokytis								
Valiutos kurso pokyčio įtaka								
Grynasis metų pelnas								
Nuosavas kapitalas 2007.12.31	16 350 000	1 642 718	3 636 299	122 291	53 820 670	75 571 978	7 869 553	83 441 531
Sudaryti rezervai		360 643			(360 643)	0	0	0
Dividendai					(3 760 500)	(3 760 500)		(3 760 500)
Mažumos dalies padidėjimas (apmokėtasis kapitalas)								
Perkainojimo rezervo ir atidėto mokesčio pokytis								
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas								
Atidėtojo mokesčio išpareigojimas								
Valiutos kurso pokyčio įtaka								
Grynasis metų pelnas								
Nuosavas kapitalas 2008.12.31	16 350 000	2 003 361	10 452 776	681 774	82 844 071	112 331 982	4 545 502	116 877 484

Pastabos, pateiktos 10-30 puslapiuose, yra neatskiriamą šių konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų dailis.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

*AB „Panevėžio statybos trestas“
2008 m. konsoliduotos metinės finansinės ataskaitos*

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

Patvirtinta
Protokolo Nr.

Konsoliduota gruodžio 31 d. pasibaigusių metų pinigų srautų ataskaita

Litais

	Past.	2008	2007
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas	24 183 631	30 530 632	
Koregavimai:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija (išskaitant nevertėjimą)	7 627 161	5 197 308	
Atsargų ir gautinų sumų vertės sumažėjimas	20 040 831		
Pelno mokesčio sąnaudos	9 537 011	7 890 817	
	61 388 634	43 618 757	
Atsargų pokytis	(1 084 087)	857 340	
Pirkėjų išskolinimo pokytis	5 409 111	(56 376 984)	
Išankstinių apmokėjimų pokytis	(3 397 211)	30 855 115	
Kito turto pokytis	(3 866 116)	(188 661)	
Skolų tiekėjams pokytis	(6 373 247)	15 813 291	
Gautų išankstinių apmokėjimų pokytis	(37 451 201)	(663 709)	
Atidėjimų ir kitų išpareigojimų pokytis	5 147 122	7 957 041	
	19 773 005	41 872 190	
Sumokėtas pelno mokesčis	(8 823 801)	(7 364 664)	
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	5 365 371	(1 194 114)	
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	16 314 575	33 313 412	
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Ilgalaikio turto išsigijimas	(1 584 376)	(4 189 106)	
Ilgalaikio turto perleidimas	158 230	78 480	
Paskolų suteikimas	0	(8 117 437)	
Paskolų susigražinimas	670 339	7 679 670	
Gauti dividendai ir palūkanos	0	605 877	
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(755 807)	(3 942 516)	
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Gauta iš mažumos dalies	5 249 400	1 749 800	
Sumokėti dividendai ir tantjemos	(4 380 103)	(2 964 131)	
Paskolų ir kitų finansinių skolų gavimas	6 688 346	10 210 723	
Paskolų ir kitų finansinių skolų grąžinimas	(718 178)	(20 029 442)	
Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	(5 742 984)	(3 367 217)	
Sumokėtos palūkanos	(4 121 355)	(3 252 154)	
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(3 024 874)	(17 652 421)	
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų pokytis	12 533 894	11 718 475	
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.	44 609 512	32 891 037	
Pinigai ir pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.	57 143 406	44 609 512	

Pastabos, pateiktos 10-30 puslapiuose, yra neatskiriamā šių konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

Konsoliduoto aiškinamojo rašto pastabos

1. Konsoliduotas metines finansines ataskaitas sudaranti bendrovę

AB „Panevėžio statybos trestas“ (toliau Bendrovė) įsteigta 1957 metais. Jos įmonės kodas – 147732969, o buveinės adresas – P.Puzino g. 1, LT-35173 Panevėžys. Šias konsoliduotas finansines ataskaitas sudaro patronuojančios Bendrovės ir jos dukterinių įmonių (toliau Grupės) finansinės ataskaitos. Grupės pagrindinė veikla – pastatų, statinių, įrenginių ir komunikacijų statyba bei nekielnojamojo turto projektų vystymas Lietuvoje ir už jos ribų.

Žemiau pateikiama finansinė informacija apie dukterines įmones:

(litais)	Veiklos pobūdis	Nuosavas	Grynasis
		kapitalas 2008.12.31	2008 metų rezultatas
UAB „PST investicijos“ (konsoliduota)	Nekilnojamojo turto vystymas	13 167 327	(26 129 944)
OOO „Baltlitstroj“	Statyba	(700 511)	2 064 359
UAB „Vekada“	Statyba: elektros instalacija	5 031 267	1 651 706
UAB „Skydmedis“	Statyba: skydiniai namai	839 155	78 793
UAB „Alinta“	Statyba: kondicionavimo įranga	480 173	66 028
UAB „Metalo meistrai“	Statyba	1 556 323	253 599
SIA „PS Trests“	Statyba	(806 100)	(3 020)
TŪB „Vilniaus papédė“	Nekilnojamojo turto vystymas	15 061	135

Dukterinių įmonių pokyčiai:

	2008	2007
UAB „PST investicijos“ (konsoliduota)	67%	67%
OOO „Baltlitstroj“	100%	100%
UAB „Vekada“	96%	96%
UAB „Skydmedis“	100%	100%
UAB „Alinta“	100%	100%
UAB „Metalo meistrai“	100%	100%
SIA „PS Trests“	100%	100%
TŪB „Vilniaus papédė“	69%	69%

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

	2008	2007
UAB „Ateities projektai“	100%	100%
OOO „Baltevromarket“	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 projektais“	100%	100%

I Grupės konsoliduotas metines finansines ataskaitas įtrauktos UAB „Smiltynų kalvos“ metinės finansinės ataskaitos, kurios nebuvvo parengtos remiantis veiklos testinumo principu, kadangi ši dukterinė įmonė laiku, t.y. iki 2008 m. gegužės 29 d., negrąžino bankui paskolos ir ji nebuvvo pratesta, ikeisti žemės sklypai buvo areštuoti, dukterinė įmonė nesugebėjo gauti kito finansavimo, o Grupė atsisakė remti šios dukterinės įmonės veiklą ateityje.

2. Parengimo pagrindas

Atitikimas standartams

Konsoliduotos metinės finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sajungoje (toliau TFAS).

Konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Konsoliduotos metinės finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus perkainotą žemę ir pastatus.

Funkcinė ir pateikimo valiuta

Konsoliduotose metinėse finansinėse ataskaitose skaičiai pateikiti nacionaline valiuta – litais. Ši valiuta yra Grupės funkcinė valiuta.

Įvertinimai

Rengdama konsoliduotas metines finansines ataskaitas pagal TFAS, vadovybė turi remdamasi prielaidomis atlirkti įvertinimus, kurie įtakoja apskaitos principų parinkimą bei konsoliduotose metinėse finansinėse ataskaitose pateiktas turto, išpareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumas. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo atlirkų įvertinimų. Įvertinimai bei susijusios prielaidos nuolat peržiūrimos. Įvertinimų pasikeitimo įtaka pripažįstama tame laikotarpyje, kuriame įvertinimas yra peržiūrimas, bei ateinančiuose laikotarpiuose, jei įvertinimas įtakoja ateinančius laikotarpus.

Rinkos neapibrėžtumai

Šiuo metu visame pasaulyje jaučiama krizė be kitų pasekmių salygojo ir mažesnį finansinių ir nekilnojamojo turto rinkų likvidumą bei sumažėjusį kapitalo rinkų finansavimą. Lietuvoje taip pat jaučiamas ekonomikos sulėtėjimas, kuris jau paveikė ir gali toliau paveikti šioje verslo aplinkoje veikiančias įmones. Šios konsoliduotos metinės finansinės ataskaitos atspindi vadovybės įvertintą Lietuvos ir pasaulinės verslo aplinkos įtaką Grupės veiklai ir jos finansinei būklei. Būsimi verslo aplinkos pokyčiai gali skirtis nuo vadovybės įvertinimų.

3. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Žemiau pateikti apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi visais konsoliduotose metinėse finansinėse ataskaitose pateiktais laikotarpiais. Tam tikri palyginamieji skaičiai buvo pakeisti, kad atitiktų einamojo laikotarpio pateikimą.

Konsolidavimo pagrindas

Dukterinės įmonės – tai įmonės, kurias kontroliuoja patronuojanti Bendrovė. Kontrolė apibrėžiama kaip gebėjimas daryti lemiamą įtaką kitai įmonei, valdyti ir veikti kitos įmonės finansinę ir ūkinę veiklą siekiant iš šios veiklos naudos. Įvertinant kontrolę, atsižvelgiant į turimą bendrą kitos įmonės visuotinio akcininkų susirinkimo balsų skaičių. Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos įtraukiama iš konsoliduotas metines finansines ataskaitas nuo kontrolės įsigijimo dienos bei nebeįtraukiama nuo kontrolės praradimo dienos. Dukterinių įmonių apskaitos principai suvienodinti su Grupės apskaitos principais.

Konsoliduojant metines finansines ataskaitas, Grupės įmonių pajamos ir sąnaudos, gautinos ir mokėtinos sumos bei nerealizuoti rezultatai yra eliminuojami.

Užsienio valiuta

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

Neišvestinės finansinės priemonės

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

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

Išvestinės finansinės priemonės

Grupė neturi išvestinių finansinių priemonių.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

Savikainą sudaro išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto įsigijimu. Grupės 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 vietas sutvarkymo sąnaudos. Skolinimosi sąnaudos apskaitomos konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Žemės ir pastatų tikroji vertė paremta jų rinkos kainomis.

Kai ilgalaikio materialiojo turto atskirų sudėtinių dalių naudingo tarnavimo laikotarpis skiriasi, jos apskaitomas 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 konsoliduotoje 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 pastaboj. Žemė nėra nudėvima.

Nusidėvėjimo metodai, likvidacinės vertės ir turto naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi sudarant kiekvienas konsoliduotas metines finansines ataskaitas.

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

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Prestižas (neigiamas prestižas) apskaitomas įsigijus dukterines įmones ta suma, kuria sumokėta kaina viršija įsigytą Grupei priklausančio grynojo turto dalies tikrąjį vertę. Jei skirtumas neigiamas (neigiamas prestižas), jis pripažystamas konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje. Prestižas įvertinamas savikaina, atėmus nuostolį dėl vertės sumažėjimo.

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 konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje. Numatomi turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pateikti 14 pastaboj.

Nuomojamas turtas

Nuoma, kai Grupė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma lizingu (finansine nuoma). Lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigytas turtas įvertinamas tikraja 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.

Atsargos

Kapitalizuotos sąnaudos, susijusios su nekilnojamomo turto vystymu, apskaitomos savikaina atėmus vertės sumažėjimą.

Kitos atsargos įvertinamos savikaina arba grynaja 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 sąlygomis, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

Sukauptos gautinos/ateinančių laikotarpių pajamos pagal darbų įvykdymo lygio metodą

Sukauptose gautinose pajamose pagal darbų įvykdymo lygio metodą apskaitytos už jau atlikutus 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 pajégumų panaudojimą.

Sukauptos gautinos pajamos pagal darbų įvykdymo lygio metodą konsoliduotame balanse pateikiamas kaip sudėtinė pirkėjų įsiskolinimo dalis. Jei iš pirkėjų gauti mokėjimai didesni nei pripažintos pajamos, skirtumas konsoliduotame balanse pateikiamas kaip ateinančių laikotarpių pajamos pagal darbų įvykdymo lygo metodą.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Finansinio turto apskaitytos vertės peržiūrimos kiekvieno konsoliduoto 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 konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje.

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

Kito nei finansinio turto vertės sumažėjimas

Kito nei finansinio turto, išskyrus atsargas ir atidėto mokesčio turą, apskaitytos vertės peržiūrimos kiekvieno konsoliduoto balanso sudarymo dieną, siekiant nustatyti nuvertėjimą. Jei nuvertėjimo požymiu 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 apskaitytą vertę viršija atsiperkamąją vertę. Nuostolis dėl vertės sumažėjimo apskaitomas konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Ankstesniais laikotarpiais pripažintas vertės sumažėjimas peržiūrimas kiekvieno konsoliduoto 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 grynają vertę (po nusidėvėjimo ir amortizacijos) iki tokios vertės, kuri būtų, jei vertės sumažėjimas nebūtų pripažintas.

Dividendai

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

Atidėjimai

Atidėjimai įsipareigojimams apskaitomi konsoliduotame balanse kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykių 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

Grupė neturi nustatytų išmokų darbuotojams ir darbuotojų skatinimo planų bei apmokėjimo schemų 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 pripažystamos pagal sutarties darbų įvykdymo lygio metodą.

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

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės veiklos pajamas sudaro palūkanų pajamos. Palūkanų pajamos pripažystamos kaupimo principu, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Finansinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos. Palūkanų sąnaudos pripažystamos taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Valiutos kurso pasikeitimo teigama arba neigiamo įtaka konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiama grynaja verte.

Pelno mokesčis

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

Mokėtinas pelno mokesčis apskaičiuojamas nuo metų apmokestinamojo pelno taikant galiojančią mokesčio tarifą.

Atidėtas mokesčis apskaičiuojamas balanso metodu, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų finansinių ir mokesčinių verčių. Atidėto mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimo padengimo ateityje bei numatomu tada galiosiančiu mokesčio tarifu.

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

Vienai akcijai tenkantis pelnas

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

Segmentai

Konsoliduotose metinėse finansinėse ataskaitose informacija apie segmentus nepateikiama, nes Grupės neturi išskirtinį verslo ir geografinių segmentų kurių apyvarta viršytų 10% konsoliduotų pardavimo pajamų.

Nauji standartai ir standartų išaiškinimai

Žemiau pateikiami nauji standartai, standartų pakeitimai bei standartų išaiškinimai, kurie dar negaliojo ir nebuvo taikomi sudarant konsoliduotas metines finansines ataskaitas už 2008 metus.

- Pakeistas TAS 1 „Finansinių ataskaitų pateikimas“ apima informacijos finansinėse ataskaitose pateikimo reikalavimus, kurie susijęs su grupavimu pagal bendrus požymius bei pilnuju pajamų (angl. Comprehensive income) ataskaita. Šiuo metu vadovybė svarsto šio pakeitimo įtaką konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms.
- Pakeistas TFAS 2 „Akcijomis paremti mokėjimai“ Grupei nėra aktualus.
- Pakeistas TFAS 3 „Verslo jungimai“ Grupei nėra aktualus.
- TFAS 8 „Veiklos segmentai“ apima informacijos apie segmentus atskleidimą atsižvelgiant į įmonių veiklos komponentus, kurie yra išskiriami priimant sprendimus. Šiuo metu vadovybė svarsto šio standarto įtaką konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms.
- 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 konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms.
- Pakeistas TAS 27 „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ apimantis nuostolių paskirstymą, kontrolės pasikeitimo įtakos apskaitymą mažumos daliai. Šiuo metu vadovybė svarsto šio standarto įtaką konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms.
- Pakeistas TAS 32 „Finansinės priemonės: pateikimas“ neturėtų turėti įtakos Grupės konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms.
- Pakeistas TAS 39 „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ neturėtų turėti įtakos Grupės konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms.
- TFAIK 13 „Kliento lojalumo programos“ neturėtų turėti įtakos Grupės konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms.
- TFAIK 15 „Nekilnojamo turto statybos sutartys“. Šiuo metu vadovybė svarsto šio išaiškinimo įtaką konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms.
- TFAIK 17 „Nepiniginio turto paskirstymas savininkams“ neturėtų turėti įtakos Grupės konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms.

4. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Bendroji dalis

Grupė susiduria su šiomis finansinėmis rizikomis: kredito rizika, likvidumo rizika ir rinkos rizika. Šioje pastabojе pateikiama informacija apie šių rizikų įtaką Grupei, tikslus, politiką ir procesus, susijusius su šių rizikų vertinimu ir valdymu, taip pat informacija apie kapitalo valdymą. Kiekybiniai atskleidimai pateikiami kitose konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų pastabose.

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

Kredito rizika

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

Likvidumo rizika

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

Paprastai Grupė užsitikrina pakankamą grynųjų pinigų kiekį, kad galėtų padengti planuojamas veiklos sąnaudas, iškaitant finansinių skolų padengimą. Šis užsitikrinimas neapima galimų nenuuspėjamų 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 Grupės rezultatui arba turimų finansinių priemonių vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas – valdyti rizikos atviras pozicijas, siekiant optimizuoti grąžą.

Valiutos rizika. Grupė 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. Grupės gautoms paskoloms ir kitoms finansinėms skoloms skaičiuojamos kintamos palūkanos, susijusios su EURIBOR ir VILIBOR. Grupė nesinaudoja jokiomis finansinėmis priemonėmis rizikai valdyti. Vidutinės metinės palūkanų normos pakeitimas 0,5% sėlygotų palūkanų sąnaudų pasikeitimą apytiksliai 234 tūkst. litų suma.

Kapitalo valdymas

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

5. Pardavimo pajamos ir bendrasis pelnas

	Statyba	Nekilnojamasis turtas	Kita	Iš viso
2008 metai (litais)				
Pardavimo pajamos	572 531 100	3 896 103	9 659 231	586 086 434
Sąnaudos	(513 024 269)	(24 156 956)	(9 923 259)	(547 104 484)
Veiklos rezultatas	59 506 831	(20 260 853)	(264 028)	38 981 950

	Statyba	Nekilnojamasis turtas	Kita	Iš viso
2007 metai (litais)				
Pardavimo pajamos	490 214 088	17 000 171	9 761 599	516 975 858
Sąnaudos	(456 755 289)	(9 480 693)	(9 698 371)	(475 934 353)
Veiklos rezultatas	33 458 799	7 519 478	63 228	41 041 505

6. Pardavimo savikaina

(litais)

	2008	2007
Subrangos sąnaudos	243 225 336	185 010 742
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	127 275 901	161 362 044
Darbo užmokesčio sąnaudos	67 315 774	59 311 272
Nusidėvėjimas	5 177 141	3 882 530
Kitos sąnaudos	42 427 693	35 460 503
Pardavimo savikainos iš viso	485 421 845	445 027 091

7. Pardavimo sąnaudos

(litais)

	2008	2007
Reklamos ir panašios sąnaudos	330 219	367 282
Darbo užmokesčio sąnaudos	240 360	236 699
Kitos sąnaudos	244 303	69 474
Pardavimo sąnaudų iš viso	814 882	673 455

8. Administracinių sąnaudos

(litais)

	2008	2007
Darbo užmokesčio sąnaudos	24 719 351	17 314 583
Atsargų vertės sumažėjimas	16 519 170	0
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	3 521 661	0
Pirktos paslaugos administraciniems reikmėms	5 269 578	5 307 155
Nusidėvėjimas	1 198 806	1 043 793
Amortizacija	85 642	157 166
Veiklos mokesčių sąnaudos	1 806 386	749 995
Kitos sąnaudos	7 615 434	5 485 763
Administracinių sąnaudų iš viso	60 736 028	30 058 455

**9. Darbo užmokesčio sąnaudos
(litais)**

	2008	2007
Atlyginimai	65 299 470	54 639 601
Socialinio draudimo įmokos	20 196 386	17 000 620
Dienpinigiai ir nedarbingumo pašalpos	2 322 142	2 311 267
Sukauptų atostoginių ir premijų pokytis	4 457 487	2 911 066
Darbo užmokesčio sąnaudų iš viso	92 275 485	76 862 554
Apskaitytos:		
Pardavimo savikainoje	67 315 774	59 311 272
Administracinėse sąnaudose	24 719 351	17 314 583
Pardavimo sąnaudose	240 360	236 699
Darbo užmokesčio sąnaudų iš viso	92 275 485	76 862 554

I darbo užmokesčio sąnaudas įtrauktí 6 712 067 litų atlyginimai vadovybei per 2008 metus (3 779 732 litų per 2007 metus).

10. Kitos pajamos ir sąnaudos

(litais)

	2008	2007
Nuomos ir kitos pajamos	378 000	530 120
Pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo	73 211	33 484
Kitų pajamų iš viso	451 211	563 604
Nuomojamų patalpų nusidėvėjimas ir kitos sąnaudos	(582 940)	(732 410)
Nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo	0	(6 546)
Kitų sąnaudų iš viso	(582 940)	(738 956)
Kitų pajamų ir sąnaudų iš viso, grynaja vertė	(131 729)	(175 352)

11. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

(litais)

	2008	2007
Palūkanų pajamos	1 297 608	605 877
Teigiama valiutos kurso pokyčio įtaka	0	0
Kitos pajamos	220 845	167 064
Finansinės veiklos pajamų iš viso	1 518 453	772 941
Palūkanų sąnaudos	(4 121 355)	(3 252 154)
Neigiamą valiutos kurso pokyčio įtaka	(2 383 105)	(65 947)
Kitos sąnaudos	(275 301)	(74 896)
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	(6 779 761)	(3 392 997)
Finansinės veiklos pajamų ir sąnaudų iš viso, grynaja vertė	(5 261 308)	(2 620 056)

12. Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudos:

(litais)	2008	2007
Mokėtino pelno mokesčio sąnaudos	9 875 703	8 167 688
Atidėto mokesčio pokytis	(338 692)	(276 871)
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso	9 537 011	7 890 817

Mokėtino pelno mokesčio efektyvaus tarifo sutikrinimas:

(litais)	2008	2007
Pelnas prieš apmokestinimą	33 720 642	38 421 449
Mokesčis standartiniu tarifu	15,0%	18,0%
Nuolatinų skirtumų efektas	6,8%	1,7%
Laikinų skirtumų efektas	7,5%	1,6%
	29,3%	21,3%
	9 875 703	8 167 688

2007 metais buvo taikytas standartinis mokesčio tarifas 15% bei įstatymu nustatytas papildomas laikinas mokestis, kurio dydis 3%. Nuo 2008 m. sausio 1 d. laikinas mokestis nebegalioja, ir Bendrovė taikė standartinį 15% tarifą. 2009 m. keitėsi pelno mokesčio skaičiavimo tarifas, ir nuo 2009 m. sausio 1 d. jis sudaro 20%.

Mokėtinas pelno mokestis:

(litais)	2008	2007
Mokėtinas sausio 1 d.	4 502 537	3 699 513
Apskaičiuotas už metus	9 875 703	8 167 688
Sumokėtas	(8 823 801)	(7 364 664)
Mokėtinas gruodžio 31 d.	5 554 439	4 502 537

*AB „Panevėžio statybos trestas“
2008 m. konsoliduotos metinės finansinės ataskaitos*

Atidėtas mokestis:

(litais)	2008		2007	
	Laikini skirtumai	Atidėtas mokestis	Laikini skirtumai	Atidėtas mokestis
Sukaupti atostoginiai	6 922 301	1 384 461	7 038 162	1 055 724
Sukauptos premijos (tikslus apsk)	6 937 745	0	0	0
Sukauptos premijos (ivertinimas)	1 094 998	219 000	3 459 395	518 909
Atidėjimai garantiniam remontui	1 861 300	372 260	1 265 486	189 823
Mokesčiniai nuostoliai				
OOO „Baltevromarket“	2 563 650	615 276	0	0
Mokesčiniai nuostoliai ir kiti	398 730	79 746	2 087 360	313 104
Atidėto mokestio turto iš viso		2 670 743		2 077 560
Žemės ir pastatų perkainojimas	13 108 988	2 621 797	4 277 999	641 700
Kiti	488 420	97 684	0	0
Atidėto mokestio įsipareigojimas		2 719 481		641 700
Grynas atidėtas mokestis		(48 738)		1 435 860

Atidėto pelno mokestio pokytis:

(Litais)	2008	2007
Grynas atidėtas mokestis sausio 1 d.	1 435 860	1 158 989
Apskaityta tiesiogiai nuosavame kapitale	(1 823 290)	0
Apskaityta pelno nuostolių ataskaitoje	338 692	276 871
Grynas atidėtas mokestis gruodžio 31 d.	(48 738)	1 435 860

13. Materialusis turtas

(litais)	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Frankai ir kitas turtas	Nebaigtą statybą	Iš viso
Savikaina (žemės ir pastatų tikroji vertė)						
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	16 861 927	12 119 101	6 981 148	9 214 655	542 168	45 718 999
Isigijimai	156 126	3 833 308	2 327 303	2 431 476	931 228	9 679 441
Perleidimai	(0)	(851 881)	(451 947)	(711 737)	(0)	(2 015 565)
Likutis 2008 m. sausio 1 d.	17 018 053	15 100 528	8 856 504	10 934 394	1 473 396	53 382 875
Isigijimai	143 455	4 572 202	2 796 958	1 881 500	310 481	9 704 596
Perleidimai	0	(549 673)	(738 740)	(420 520)		(1 708 933)
Turto perkainojimas	9 027 229					9 027 229
Perrašymai iš vieno straipsnio į kita	1 669 765		100 000	0	(1 769 765)	0
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	27 858 502	19 123 057	11 014 722	12 395 374	14 112	70 405 767
Nusiðėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	7 743 168	6 441 905	3 791 109	5 057 143	23 033 325	
Nusiðėvėjimas per metus	417 108	1 790 641	1 218 495	1 613 898	5 040 142	
Perleisto turto nusiðėvėjimas	(0)	(832 861)	(387 747)	(667 671)	(1 888 279)	
Likutis 2008 m. sausio 1 d.	8 160 276	7 399 685	4 621 857	6 003 370	26 185 188	
Nusiðėvėjimas per metus	376 528	2 546 096	1 572 140	1 946 010	6 440 774	
Perleisto turto nusiðėvėjimas	(0)	(475 463)	(615 256)	(395 056)	(1 485 775)	
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	8 536 804	9 470 318	5 578 741	7 554 324	31 140 187	
Likutinė vertė						
2008 m. sausio 1 d.	8 857 777	7 700 843	4 234 647	4 931 024	1 473 396	27 197 687
2008 m. gruodžio 31 d.	19 321 698	9 652 739	5 435 981	4 841 050	14 112	39 265 580
Nusiðėvėjimo normos (metais)	8-40	5-15	5-6	3-6		

13. Materialusis turtas (tęsinys)

(litais)		2008	2007
Nusidėvėjimas apskaitytas:			
Pardavimo savikainoje		5 177 141	3 882 530
Administracinėse sąnaudose		1 198 806	1 043 793
Kitose sąnaudose		64 827	113 819
Nusidėvėjimo iš viso		6 440 774	5 040 142

Materialusis turtas, kurio likutinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d. lygi 16 338 756 litams, įkeistas bankams už gautas paskolas (žr. 24 pastabą). Lizingo sutarčių pagrindu įsigytu ilgalaikiu turto likutinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d. lygi 12 997 815 Lt (2007: 9 848 159 Lt).

14. Nematerialusis turtas

(litais)	Prestižas	Programinė įranga	Kitas turtas	Iš viso
Savikaina				
Likutis 2007 m. sausio 1 d.	1 645 038	333 849	135 925	2 114 812
Įsigijimai	0	419 879	5 931	425 810
Perleidimai	(528 556)	(16 810)	(48 065)	(593 431)
Likutis 2008 m. sausio 1 d.	1 116 482	736 918	93 791	1 947 191
Įsigijimai		95 973	81 196	177 169
Perleidimai		(0)	(33 904)	(33 904)
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	<u>1 116 482</u>	<u>832 891</u>	<u>141 083</u>	<u>2 090 456</u>
Amortizacija/vertės sumažėjimas				
Likutis 2007 m. sausio 1 d.		239 435	120 120	359 555
Amortizacija per metus		143 480	13 686	157 166
Perleisto turto amortizacija		(16 809)	(48 064)	(64 873)
Vertės sumažėjimas	0	0	0	0
Likutis 2008 m. sausio 1 d.		366 106	85 742	451 848
Amortizacija per metus		187 233	4 132	191 365
Perleisto turto amortizacija		(0)	(33 902)	(33 902)
Vertės sumažėjimas	995 022	0	0	995 022
Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	<u>995 022</u>	<u>553 339</u>	<u>55 972</u>	<u>1 604 333</u>
Likutinė vertė				
2008 m. sausio 1 d.	1 116 482	370 812	8 049	1 495 343
2008 m. gruodžio 31 d.	121 460	279 552	85 111	486 123
Amortizacijos normos (metais)		3	3-4	

Amortizacija apskaityta: 105 723 Lt Pardavimų savikainoje bei 85 642 Lt Administracinėse sąnaudose.

15. Kitos investicijos ir po vienerių metų gautinos sumos

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

16. Atsargos

(litais)

	2008	2007
Kapitalizuotos sąnaudos, susijusios su nekilnojamojo turto vystymu	55 502 988	66 072 372
Kitos atsargos	9 806 714	14 672 413
Atsargų iš viso	65 309 702	80 744 785

Žemiau pateikiamos kapitalizuotos sąnaudos, susijusios su nekilnojamojo turto vystymu:

(litais)

	2008	2007
Savikaina:		
Įsigytos žemės ir nekilnojamojo turto savikaina	44 964 361	49 575 614
Įsigytos teisės į žemės nuomą savikaina	11 178 503	11 178 503
Nekilnojamojo turto projektų sąnaudos	10 161 631	5 318 255
UAB „Smiltynų kalvos“ areštuotas nebaigtas vykdyti projektas	4 981 881	0
Iš viso savikainos	71 286 376	66 072 372
Vertės sumažėjimas:		
Nebaigtų vykdyti projektų vertės sumažėjimas	(13 662 432)	(0)
UAB „Smiltynų kalvos“ areštuoto nebaigto vykdyti projekto	(2 120 956)	(0)
Iš viso vertės sumažėjimo	(15 783 388)	(0)
Kapitalizuotų sąnaudų iš viso	55 502 988	66 072 372

Įsigyta teisė į žemės nuomą susijusi su dukterinės įmonės OOO „Baltevromarket“ vystomu nekilnojamojo turto projektu Kaliningrade. Remiantis 2007 m. rugpjūčio 3 d. Kaliningrado miesto mero potvarkiu, šiai dukterinei įmonei yra išskirti žemės sklypai projekto vystymui. Dukterinė įmonė privalo per 3 metus atlikti potvarkyje nurodytus parengiamuosius darbus, kad jai būtų suteiktas leidimas šiuose žemės sklypuose statyti nekilnojamąjį turą. Šiuo metu vykdomi potvarkyje nurodyti parengiamieji darbai.

Nebaigtų vykdyti projektų vertės sumažėjimas apskaitytas remiantis nepriklausomu turto vertintoju nustatyta rinkos verte.

Remiantis nepriklausomu turto vertintoju nustatyta rinkos verte, UAB „Smiltynų kalvos“ areštuotiemis žemės sklypams buvo apskaitytas 2 121 tūkst. litų vertės sumažėjimas. Tačiau priverstinio pardavimo atveju, kurį bankas gali pasirinkti, apskaitytas vertės sumažėjimas gali būti nepakankamas. Kadangi šiuo metu tokio galimo vertės sumažėjimo dydis negali būti patikimai įvertintas, jis konsoliduotose metinėse finansinėse ataskaitose nebuvu apskaitytas.

Žemiau pateikiamos kitos atsargos:

(litais)

	2008	2007
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	3 384 894	12 443 362
Nebaigta gamyba ir pagaminta produkcija	325 817	256 755
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	6 852 188	1 992 699
Nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	(756 185)	(20 403)
Kitų atsargų iš viso	9 806 714	14 672 413

Nebaigtų vykdyti nekilnojamojo turto projektų vertės sumažėjimo ir kitų atsargų nurašymo iki grynosios realizacinės vertės pokytis, kurio suma per 2008 metus lygi 16 519 170 litų, apskaitytas administraciniėse sąnaudose.

16. Atsargos

(litais)

Kapitalizuotos sąnaudos, susijusios su nekilnojamojo turto vystymu

Kitos atsargos

Atsargų iš viso

	2008	2007
	55 502 988	66 072 372
	9 806 714	14 672 413
	65 309 702	80 744 785

Žemiau pateikiamos kapitalizuotos sąnaudos, susijusios su nekilnojamojo turto vystymu:

(litais)

Savikaina:

Įsigytos žemės ir nekilnojamojo turto savikaina	44 964 361	49 575 614
Įsigytos teisės į žemės nuomą savikaina	11 178 503	11 178 503
Nekilnojamojo turto projektų sąnaudos	10 161 631	5 318 255
UAB „Smiltynų kalvos“ areštuotas nebaigtas vykdyti projektas	4 981 881	0

Iš viso savikainos

71 286 376

Vertės sumažėjimas:

Nebaigtų vykdyti projektų vertės sumažėjimas	(13 662 432)	(0)
UAB „Smiltynų kalvos“ areštuoto nebaigto vykdyti projekto	(2 120 956)	(0)

Iš viso vertės sumažėjimo

(15 783 388)

Kapitalizuotų sąnaudų iš viso

55 502 988

66 072 372

Įsigytą teisę į žemės nuomą susijusi su dukterinės įmonės OOO „Baltevromarket“ vystomu nekilnojamojo turto projektu Kaliningrade. Remiantis 2007 m. rugpjūčio 3 d. Kaliningrado miesto mero potvarkiu, šiai dukterinei įmonei yra išskirti žemės sklypai projekto vystymui. Dukterinė įmonė privalo per 3 metus atliliki potvarkyje nurodytus parengiamuosius darbus, kad jai būtų suteiktas leidimas šiuose žemės sklypuose statyti nekilnojamajį turą. Šiuo metu vykdomi potvarkyje nurodyti parengiamieji darbai.

Nebaigtų vykdyti projektų vertės sumažėjimas apskaitytas remiantis nepriklausomu turto vertintoju nustatyta rinkos verte.

Remiantis nepriklausomu turto vertintoju nustatyta rinkos verte, UAB „Smiltynų kalvos“ areštuotiems žemės sklypams buvo apskaitytas 2 121 tūkst. litų vertės sumažėjimas. Tačiau priverstinio pardavimo atveju, kurį bankas gali pasirinkti, apskaitytas vertės sumažėjimas gali būti nepakankamas. Kadangi šiuo metu tokio galimo vertės sumažėjimo dydis negali būti patikimai įvertintas, jis konsoliduotose metinėse finansinėse ataskaitose nebuvu apskaitytas.

Žemiau pateikiamos kitos atsargos:

(litais)

Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	3 384 894	12 443 362
Nebaigta gamyba ir pagaminta produkcija	325 817	256 755
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	6 852 188	1 992 699
Nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	(756 185)	(20 403)

Kitų atsargų iš viso

9 806 714

14 672 413

Nebaigtų vykdyti nekilnojamojo turto projektų vertės sumažėjimo ir kitų atsargų nurašymo iki grynosios realizacinės vertės pokytis, kurio suma per 2008 metus lygi 16 519 170 litų, apskaitytas Administracinių sąnaudose.

17. Pirkėjų įsiskolinimas

(litais)

	2008	2007
Gautinos sumos, kurioms išrašytos sąskaitos	112 837 058	111 284 461
Sukauptos gautinos sumos pagal darbų įvykdymo lygio metodą	0	6 961 708
Vertės sumažėjimas	(4 389 758)	(868 097)
Pirkėjų įsiskolinimo iš viso	108 447 300	117 378 072

2008 m. gruodžio 31 d. apskaityta su nebaigtomis statybos sutartimis susijusių sulaikytų mokėjimų suma – 12 972 430 litai (2007 m. gruodžio 31 d. – 17 834 294 litai).

18. 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.

19. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

(litais)

	2008	2007
Pinigai bankuose	57 099 484	44 558 073
Pinigai kasoje	43 922	51 439
Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš viso	57 143 406	44 609 512

20. Kapitalas ir rezervai

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 16 350 000 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 1 litas. 2008 metais nebuvo įstatinio kapitalo pokyčių.

Žemiau pateikiami rezervai:

(litais)

	2008	2007
Perkainojimo rezervas	10 452 776	3 636 299
Privalomasis rezervas	2 003 361	1 642 718
Valiutos kurso pokyčio įtaka	681 774	122 291
Rezervų iš viso	13 137 911	5 401 308

Bendrovės akcininkų daliai tenkantis perkainojimo rezervas susijęs su žemės ir pastatų perkainojimu ir lygus perkainojimo likutinei vertei atėmus susijusį atidėto mokesčio įsipareigojimą (žr. 12 pastabą). 2008 m. gruodžio 31 d. perkainojimo dalis tenkanti mažumos daliai sudaro 34 415 litų.

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.

21. Vienai akcijai tenkantis pelnas

(litais)

Grynasis metų rezultatas, tenkantis Bendrovės akcininkams
Vidutinis akcijų skaičius

	2008	2007
	32 778 216	29 103 015
Vidutinis akcijų skaičius	<u>16 350 000</u>	<u>16 350 000</u>
Vienai akcijai tenkantis pelnas	2,00	1,78

22. Paskolos ir kitos finansinės skolos

(litais)

Paskołos
Lizingo (finansinės nuomas) įsipareigojimai

	2008	2007
	49 742 742	43 772 574
Lizingo (finansinės nuomas) įsipareigojimai	<u>11 947 261</u>	<u>9 392 856</u>
Paskolų ir kitų finansinių skolų iš viso	61 690 003	53 165 430
Ilgalaikiai įsipareigojimai	16 135 788	49 841 995
Trumpalaikiai įsipareigojimai	45 554 215	3 323 435
Paskolų ir kitų finansinių skolų iš viso	61 690 003	53 165 430

Žemiau pateikiamas paskolų išskaidymas:

(litais)

	Palūkanų norma	Galioja	2008	2007
AB „DnB NORD bankas“	Vilibor+1,5	2009/07	19 993 110	19 911 910
AB „Dnb NORD bankas“	Vilibor+1,45	2009/07	10 205 019	0
AB „Dnb NORD bankas“	Vilibor+1,45	2009/06	1 924 884	9 815 673
AB „SEB bankas“	Vilibor+1,10	2010/09	8 133 769	3 488 280
AB „SEB bankas“	Vilibor+1,85	2009/05	5 375 633	5 338 860
AB „SEB bankas“	Libor+2,60	2008/03	0	506 732
„Danske Bank“ A/S Lietuvos filialas	Vilibor+1,55	2008/05	4 110 327	4 658 193
Fizinius asmuo			0	52 926
Paskolų iš viso			49 742 742	43 772 574

Remiantis galiojančiomis paskolos sutartimis su AB “DnB NORD bankas” ir AB “SEB bankas”, didžioji dalis paskolų turėtų būti grąžintos 2009 metais. Šiuo metu vadovybė derasi su bankais dėl šių paskolų grąžinimo terminų pratęsimo ir tikisi, kad grąžinimo terminai bus pratęsti.

„Danske Bank“ A/S Lietuvos filialo paskola suteikta UAB „Smiltynų kalvos“. Remiantis paskolos sutartimi, paskola turėjo būti grąžinta iki 2008 m. gegužės 29 d., tačiau ši dukterinė įmonė jos bankui laiku negrąžino. Bankas paskolos nepratęsė, priskaičiavo delspinigius už laiku negrąžintą paskolą, o įkeisti žemės sklypų buvo areštuoti. Palūkanos už paskolą toliau nebeskaičiuojamos.

Kitose finansinėse skolose apskaitytų įsipareigojimai už lizingo sutarčių pagrindu įsigytą ilgalaikį turą, kurio likutinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d. lygi 12 997 815 litų.

Žemiau pateikimas lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų išskaidymas:

	Minimalios įmokos	Palūkanos	Vertės dengimas
2008 metai (litais)			
Mokėtinis per vienerius metus	4 456 643	511 401	3 945 242
Mokėtinis tarp vienerių ir penkerių metų	8 641 979	639 960	8 002 019
Mokėtinis po penkerių metų	0	0	0
	13 098 622	1 151 361	11 947 261
2007 metai (litais)			
Mokėtinis per vienerius metus	3 127 176	363 399	2 763 777
Mokėtinis tarp vienerių ir penkerių metų	7 057 813	428 734	6 629 079
Mokėtinis po penkerių metų	0	0	0
	10 184 989	792 133	9 392 856

23. Kiti įsipareigojimai

	2008	2007
Sukaupti atostoginiai	6 922 301	7 038 162
Sukauptos premijos	8 032 743	3 459 395
Mokėtini atlyginimai ir susiję mokesčiai	5 088 725	5 618 179
Ateinančių laikotarpiai pajamos pagal darbų įvykdymo lygio metodą	5 103 198	4 385 954
Kiti įsipareigojimai	2 085 743	3 460 948
Kitų įsipareigojimų iš viso	27 232 710	23 962 638

24. Užbalansiniai įsipareigojimai

Nekilnojamojo turto vystymo projektai, kurių balansinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d. lygi 42 473 000 litams (žr. 16 pastabą), ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė 2008 m. gruodžio 31 d. lygi 16 338 756 litams bei grynieji pinigai 20 000 000 litų sumai įkeisti bankams už gautas paskolas, kredito linijas ir išleistas garantijas. Bankai Grupei išleido 24 277 232 litų garantijas, kurios susijusios su Grupės statybos sutartyse numatytais įsipareigojimais. Šių garantijų galiojimas baigiasi nuo 2009 m. sausio 08 d. iki 2010 m. sausio 31 d.

25. Sandoriai su susijusiomis šalimis

	Sandorio pobūdis	Suma
Pardavimai per 2008 metus:		
AB „Panevėžio kelias“	Prekės ir paslaugos	3 524 862
UAB „Constructus“	Prekės ir paslaugos	138 049
UAB „Aukštaitijos traktas“	Prekės ir paslaugos	8 220
UAB „Zarasų automobilių kelias“	Prekės ir paslaugos	8 070
Pirkimai per 2008 metus:		
AB „Panevėžio kelias“	Prekės ir paslaugos	13 728 335
UAB „Aukštaitijos traktas“	Prekės ir paslaugos	424 640
UAB „Constructus“	Prekės ir paslaugos	422 426
UAB „Zarasų automobilių kelias“	Prekės ir paslaugos	28 577
UAB „Sostinės gatvės“	Prekės ir paslaugos	23 636
AB „Ukmergės kelias“	Prekės ir paslaugos	27 581

(litais)	Suma
Gautinos sumos 2008 m. gruodžio 31 d.:	
AB „Panevėžio keliai“	228 335
UAB „Constructus“	9 550
Mokétinos sumos 2008 m. gruodžio 31 d.:	
AP „Panevėžio keliai“	2 586 307
UAB „Constructus“	189 374
UAB „Aukštaitijos traktas“	97 925
UAB „Zarasų automobilių keliai“	24 795

Sandoriai su susijusiomis šalimis įkainoti rinkos kainomis.

26. Finansinių instrumentų tikroji vertė

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

2008 m. gruodžio 31 d. konsoliduotame balanse pateikto turto ir įsipareigojimų tikrosios vertės reikšmingai nesiskiria nuo balansinių verčių.

27. Pobalansiniai įvykiai

Po finansinių metų pabaigos iki šių konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų patvirtinimo neįvyko jokių pobalansinių įvykių, kurie turėtų įtakos konsoliduotoms metinėms finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atskleisti.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

AB „PANEVĖŽIO STATYBOS TRESTAS“
2008 METŲ KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS METINIS PRANEŠIMAS

Pranešimas parengtas už 2008 metus.

2. EMITENTAS IR JO KONTAKTINIAI DUOMENYS

Emitento pavadinimas	Akcinė bendrovė „Panevėžio statybos trestas“
Įstadinis 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
Įregistравimo 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.

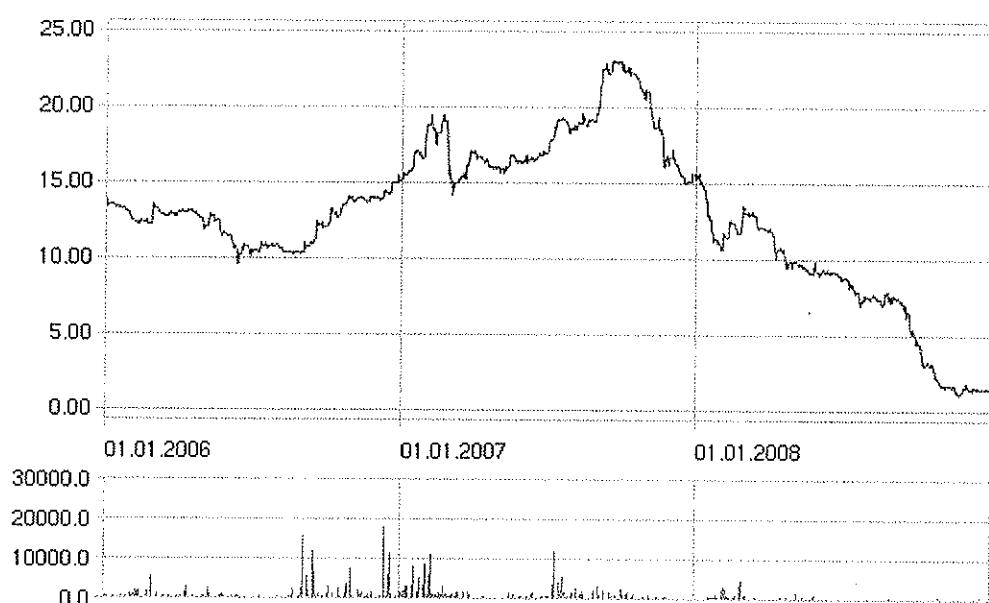
4. SUTARYS SU VERTYBINIU POPIERIU VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKU

2006 m. vasario mén. 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.

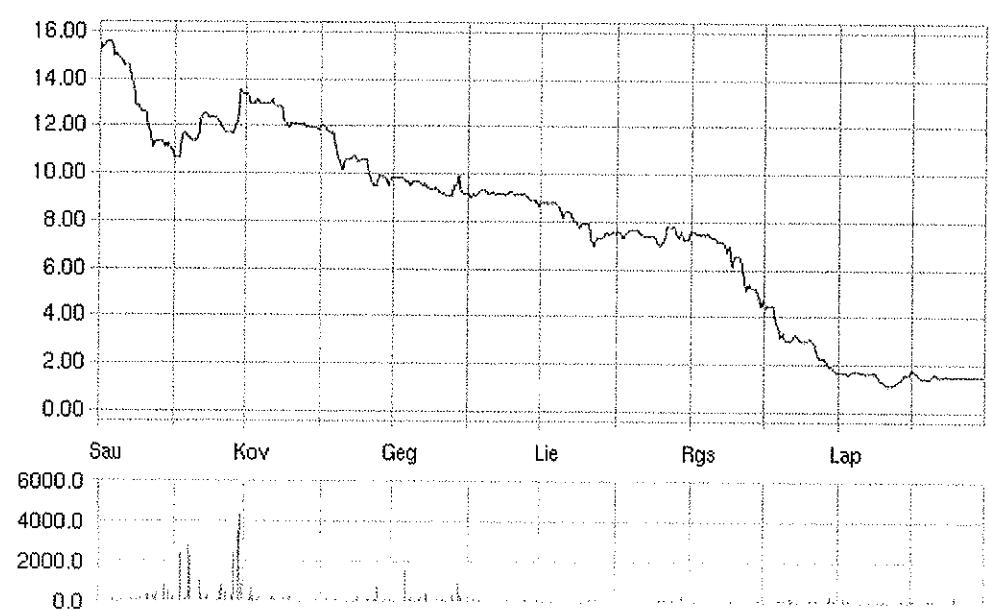
5. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE

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

Bendrovės akcijų kainos dinamika VVPB per 2006-2008 metus.



Bendrovės akcijų kainos dinamika VVPB per 2008 m.



6. OBJEKTYVI ĮMONĖS BŪKLĖS, VEIKLOS VYKDYSMO IR PLĒTROS APŽVALGA, PAGRINDINIŲ RIZIKOS RŪŠIŲ IR NEAPIBRĖŽTUMŲ, SU KURIAIS ĮMONĖ SUSIDURIA, APIBŪDINIMAS

AB „Panevėžio statybos trestas“ 2008-ieji metai buvo vieni sėkmingiausių. Pernai pasiekta didžiausia apyvarta per visą įmonės gyvavimo istoriją – net 586 mln. Lt. Palyginus su 2007 metais, PST grupės pajamos išaugo 13,4 procentų.

Gerus veiklos rezultatus lémé ne tik auganti rinka, tačiau ir efektyvus kompanijos valdymas, atsakingos ir profesionalios derybos prieš pasirašant sutartis su užsakovais, sėkmingas didelių statybos darbų projektų įgyvendinimas. Nemaža dalis pernai įgyvendintų projektų yra nacionalinės reikšmės, svarbūs visos šalies infrastruktūrai. Pernai baigta statyti universali Panevėžio sporto arena, Panevėžio regiono mokslo ir technologijų parkas, Klaipėdoje BIG komercinės paskirties pastatas. Praėjusiais metais taip pat užbaigtas Panevėžio termofikacinės elektrinės pastatas, kuris Lietuvos pramonininkų konfederacijos apdovanojimuose „Metų gaminys“ buvo įvertintas aukso medaliu.

Išskirtinė sritis, kurioje 2008-aisiais buvo dar labiau pagilinta patirtis, yra su aplinkosauga susiję projektais – sukurtos ir pastatytos Utenos ir Panevėžio regionų atliekų tvarkymo sistemos. Palankios sąlygos rinkoje ir 2008-aisiais leido vykdyti bendrovės plėtrą Lietuvoje. Savo veiklą plėtē filialas „Genranga“: pasiekė gerų rezultatų ir sėkmingai pabaigė metus - užbaigė Megrame gamykla Trakų rajone. Padalinys – projektavimo biuras „PST projektai“ atliko darbų už 7,0 mln. Lt, iš jų už 4,2 mln. Lt savo jėgomis, pagrinde PST statomuose objektuose.

Prie įmonės sėkmės prisidėjo ir tai, kad rinkos dalyviai pasitiki PST, vertina bendrovę kaip patyrusią, didelių ir technologiškai sudėtingų objektų statytoją. Tokio klientų požiūrio pasiekta, atkakliai dirbdant ir nuolat tobulinant įmonę iš vidaus – bendrovėje dirba kvalifikuoti ir patyrę darbuotojai, bendrovė turi ne vieną atestatą, licenciją bei sertifikatą, liudijantį apie kokybišką, europinius standartus atitinkančią įmonės vadybą.

2008 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. Siekiant užkirsti nelaimingus atsitikimus darbe, organizacinio pobūdžio darbo saugos ir sveikatos pažeidimus įmonėje bei mažinti susirgimų profesinėmis ligomis atvejus, 2008 m bendrovė baigė diegti darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistemą, atitinkančią tarptautinio standarto BS OHSAS 18001:2007 (LST 1977:2008) reikalavimus.

2008 metais Lietuvos nacionalinis akreditacijos biuras akreditavo iš naujo 5 metams įmonės statybinę laboratoriją pagal LST EN ISO/IEC 17025:2005, suteikdama jai teisę atliliki statybinių medžiagų bandymus.

Per daugelį metų sukaupta vertinga sudėtingų objektų statybos patirtis. Veikla vystoma plačiu spektru tiek paslaugų atžvilgiu, tiek geografiškai – projektus įgyvendiname ne tik Lietuvoje. Yra įsteigti padaliniai tokiuose Rusijos federacijos miestuose kaip Čerepovecas ir Kaliningradas.

Gerus 2008 metų įmonės veiklos rezultatus lėmė:

- kvalifikuoti ir prityrę darbuotojai;
- turimi atestatai, licencijos, sertifikatai;
- visuotinai pripažįstama ir vertinama 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 atpažistamas bendrovės vardas;
- teigiamas įvaizdis.

Rizikos veiksniai, susiję su įmonės veikla:

- Bendras pasaulinis ekonomikos nuosmukis
- Planuojančios statybu rinkos smukimas daugiau kaip 40%
- kritusios statybos paslaugų kainos
- Itin išaugusi ir nuožmū konkurencija
- Dempingas
- Vėluojantys užsakovų atsiskaitymai
- Griežtos kreditavimo salygos bankuose
- Šešelinė ekonomika

7. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS DUKTERINES ĮMONES

AB „Panėvėžio statybos trestas“ įmonių grupę 2008 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, Panėvėžys Tel. 8 45 583341
UAB "Metalo meistrai"	Metalinių konstrukcijų gamyba	100	Tinklų g. 7, Panėvėžys
UAB "Vekada"	Elektros montavimo darbai	96	Marijonų g. 36, Panėvėžys Tel. 8 4 5461311
TÜB "Vilniaus papédė"	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	Statybų	100	Vietalvas 5, Ryga
„Baltlitstroj“ OOO	Statybų	100	Sovetskij pr. 43, Kalinigradas 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 Baltevromarket	Investicinė statybos įmonė	100	Sovetskij per.43, Kalinigradas
UAB „Smiltynių kalvos“	Nekilnojamojo turto plėtra ir pardavimas	100	Konstitucijos pr.7, Vilnius

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

UAB „Skydmedis“ (im. kodas 148284718) įsteigta ir pradėjo savo veiklą 1999 06 17. Pagrindinė įmonės veikla yra : statybinių medinių konstrukcijų ir staliaus dirbinių gamyba,

medienos pjaustymas ir obliavimas, statybinių medžiagų didmeninė ir mažmeninė prekyba, padėklų, stovų ir kitų medinių pakrovimo reikmenų gamyba, pastatų ir statinių įrengimas.

2008 metais įmonė gavo 5 695,7 tūkst.Lt pajamų ir uždirbo 78,8 tūkst.Lt grynojo pelno (2007 m. -129 tūkst. Lt nuostolio). Didžiausę pardavimų dalį 73,9 % sudaro pardavimas pagamintos produkcijos, 13,7 % - montavimo darbai pagal tiesiogines sutartis ir 12,3 % - kitos pajamos (mechanizmų nuoma ir kt.paslaugos). Pagal geografinius veiklos segmentus Lietuvoje gauta 41,9 % pajamų, o 58,1 % - užsienyje t.y. Vokietijoje, Islandijoje, Norvegijoje, Švedijoje ir Airijoje.

UAB „Skydmedis“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2006 m.	2007m.	2008 m.
Pardavimo pajamos tūkst.Lt	7159,0	5796,4	5695,7
Bendrasis pelnas tūkst.Lt	1213,4	968,8	1093,0
Grynasis pelnas tūkst.Lt	47,5	-129,0	78,8
Bendrasis pelningumas	16,9%	16,7%	19,2%
Grynasis pelningumas	0,7%	-2,2%	1,4%
Nuosavybės graža (ROE)	0,05	-0,17	0,09
Einamojo likvidumo koeficientas	1,55	1,43	1,96
Skubaus padengimo koeficientas	0,65	0,68	1,37

Įmonė užmezgė ryšius ir sėkmingai bendradarbiauja su naujais užsakovais. Tai visų pirma su nekilnojamo turto vystytojais EG BYGG Trondheim AS, vienomis iš didžiausių statybinių organizacijų Norvegijoje NCC, PEAB, bei atstovais BYGGFORMAT, su kuriais buvo įgyvendinti keli projektai. Įmonė kaip perspektyvinę kryptį numato plėsti daugiabučių namų statybą bei paslaugų spektrą "namas iki rakto" bei toliau ieškoti naujų užsakovų Lietuvoje bei užsienyje ir gauti Norvegijos standartą.

2008 m. pabaigoje UAB „Skydmedis“ dirbo 52 darbuotojai. Akcinis kapitalas padalintas į vieną tūkstantį paprastujų 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 metalo konstrukcijų ir konstrukcijų dalių gamyba, kita veikla - statybinių mažagabaričių pastolių nuoma. 2008 metų pabaigoje įmonėje dirbo 41 darbuotojas. 2008 metais įmonė gavo 9071,2 tūkst.Lt pajamų ir uždirbo 253,6 tūkst.Lt grynojo pelno. 2008 m. pardavimai lyginant su 2007 m. (9215,6 tūkst. Lt) sumažėjo 2,2 %, grynasis pelnas sumažėjo 1,8 karto. 2008 m. bendrovė gaminė metalo konstrukcijas ir gaminius įvairiems Lietuvos regionuose statomiems objektams: Panevėžio – 54 %, Vilniaus – 9,9 %, Klaipėdos –

3 %, Trakų raj. – 9,4 %, kitiems - 23,7 %. Ataskaitiniai metais pagamintos metalo konstrukcijos užbaigtiniams objektams: "Panevėžio universali sporto arena", "Panevėžio regiono atliekų tvarkymo aikštelės" gamybiniai pastatai, UAB „Megrame“ gamybinio pastato Trakų raj, bei kiti. 2008 m. rudenį užmegzti ryšiai su Norvegijos statybų bendrovėmis.

UAB „Metaslo meistrai“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2006 m.	2007m.	2008 m.
Pardavimo pajamos tūkst.Lt	7962,9	9215,6	9017,2
Bendrasis pelnas tūkst.Lt	1133,4	1228,0	1109,7
Grynasis pelnas tūkst.Lt	292,7	466,3	253,6
Bendrasis pelningumas	14,2%	13,3%	12,3%
Grynasis pelningumas	3,7%	5,1%	2,8%
Nuosavybės grąža (ROE)	0,35	0,36	0,16
Einamojo liikvidumo koeficientas	0,84	0,92	1,48
Skubaus padengimo koeficientas	0,21	0,49	0,94

..

Ataskaitiniai metais bendrovės įstatinis akcinis kapitalas ir akcininkų sudėtis nekito, t.y. akcinis kapitalas, kaip ir anksčiau 500 000 Lt yra padalintas į 1 000 paprastųjų akcijų, vienos akcijos vertė 500 Lt. Akcininkas yra AB "Panevėžio statybos trestas", turintis 100 % akcijų.

UAB „Vekada“ (jm. 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. 2008 m. pabaigoje bendrovėje dirbo 81 darbuotojai. 2008 m. EMD sudarė 16,667 mln. Lt. (97,6 %) visų pajamų, 126,1 tūkst. Lt. (0,746%) sudarė projektavimo darbai pagal tiesiogines sutartis, bei 285,4 tūkst. Lt (1,66%) teko kitoms pajamoms (patalpų, mechanizmų nuomai, prekių realizacijai ir kt.). Lyginant su ankstesniaisiais laikotarpiais, ataskaitiniai metais žymiai padidėjo darbų apimtys, ypač Vilniaus apskrityje. Didžiausi vykdomi objektai buvo: prekybos centras „Panorama“ Vilniuje – 4,814 mln. Lt, „Megrame“ gamykla Vilniaus apskr. – 5,584 mln. Lt, „Valdovų rūmai“ Vilniuje – 1,380 mln. Lt, Utenos sporto arena – 0,905 mln. Lt, „Inrent“ terminalas Panevėžyje – 0,868 mln. Lt.

UAB „Vekada“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2006 m.	2007m.	2008 m.
Pardavimo pajamos tūkst.Lt	8867,9	10282,9	17034,5
Bendrasis pelnas tūkst.Lt	1917,3	1667,3	3786,6
Grynasis pelnas tūkst.Lt	697,5	531,3	1652,0
Bendrasis pelningumas	21,6%	16,2%	22,2%
Grynasis pelningumas	7,9%	5,2%	9,7%

Nuosavybės grąža (ROE)	0,29	0,18	0,33
Einamojo likvidumo koeficientas	2,29	3,68	2,35
Skubaus padengimo koeficientas	1,98	3,05	1,97

Įmonės 2008 metų grynojo pelningumo rodiklis (9,70) padidėjo 87,7 % lyginant su 2007 metais. 2008 m. gynasis pelnas padidėjo 3,1 karto.

Ataskaitiniai metais bendrovės įstatinis akcinis kapitalas ir akcininkų sudėtis nekito, t.y. akcinis kapitalas, kaip ir anksčiau sumoje 211 488 Lt yra padalintas į 52 872 paprastujų akcijų, vienos akcijos vertė 4 Lt. Pagrindinis akcininkas yra AB "Panevėžio statybos trestas", turintis 95,6 % akcijų, kita dalis priklauso fiziniams asmenims.

UAB „Alinita“ (jm. kodas 141619046) įsteigta 1997 m. gruodžio mėn. 8 d. Įmonės pagrindinė veikla yra védinimo, oro kondicionavimo projektavimo darbai ir védinimo, oro kondicionavimo, šildymo, vidaus nuotekų, videntiekio, elektros instaliacijos ir automatikos montavimo darbai. Įmonė turi galiojančius atestatus šiai veiklai vykdyti. 2008 m. įmonėje dirbo 23 darbuotojai.

Didėjant konkurencijai tarp įmonių ir smarkiai sumažėjus užsakymų statybos sektoriuje, įmonė gavo 2.128.571 Lt pajamų ir uždirbo 66.028 Lt grynojo pelno. Lyginant su 2007m. gavo 2.661.594 Lt pajamų ir uždirbo 197.262 Lt grynojo pelno. Per ataskaitinius metus lyginant su 2007m. pajamos sumažėjo 20 %, gynasis pelnas sumažėjo 2,99 kart.

UAB „Alinita“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2006 m.	2007 m.	2008 m.
Pardavimo pajamos tūkst.Lt	2983,7	2661,6	2128,6
Bendrasis pelnas tūkst.Lt	488,2	757,4	571,0
Gynasis pelnas tūkst.Lt	18,3	197,3	66,0
Bendrasis pelningumas	16,4%	28,5%	26,8%
Gynasis pelningumas	0,6%	7,4%	3,1%
Nuosavybės grąža ((ROE)	0,08	0,48	0,14
Einamojo likvidumo koeficientas	1,16	1,80	3,74
Skubaus padengimo koeficientas	1,10	1,63	3,49

Įmonė 2008 m. veiklą pradėjo jau turėdama sudarytas sutartis su AB „Panevėžio statybos trestas“ (25 aukštų gyvenamojo namo Klaipėdoje védinimo sistemų įrengimas), AB „Baltijos“ laivų statykla (statomų laivų antstatų védinimo ir šildymo sistemų montavimas) ir AB „Baltijos“ laivų statykla (laivų statyklos gamybinių ir administracinių patalpu védinimo sistemų aptarnavimo darbai). Tęsiami darbai šiuose stambiuose objektuose: Panevėžio statybos trestas- atliekų tvarkymas, ir 25 aukštų gyvenamojo Klaipėdoje védinimo sistemų įrengimas.

Bendrovės įstadinis kapitalas 10000 Lt, kuris padalintas į 100 paprastųjų akcijų, kurių vienos vertė 100 Lt. AB „Panevėžio statybos trestas“ 2004 metai įsigijo 100 % akcijų.

TŪB „Vilniaus papédė“ (jm. 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 pažūkanų 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.

Bendrija objekto statybos rangos sutartis su užsakovu sudaro kiekvienems metams. 2008 metams vasario 20 dieną buvo pasirašyta metinė rangos sutartis sumai 44,35 mln. Lt, 2008 m. lapkričio 3 d. pasirašytas papildomas susitarimas papildantis metinę darbų apimtį iki 54,397 mln. Lt. 2008 metais baigti bendrieji statybiniai darbai pietų, vakarų korpusuose, terminale, čia pradėti specialieji darbai, apdailos ir interjero įrengimo darbai, pradėta aplinkos tvarkymo darbai.

Lietuvos Respublikos LDK valdovų rūmų atkūrimo ir paskirties įstatyme Valdovų rūmų atidarymas numatytas iki 2009 m. liepos mėn. 2009 metams planuojama skirti 44,0 mln. Lt tyrimo, projektavimo ir statybos darbams, minėtos sumos objekto užbaigimui neužtenka, tik skyrus papildomą finansavimą būtų galima priduoti Valdovų rūmų pirmą etapą. Bendrovės veikla bus tęsiama iki pilno projekto baigimo.

„BALTLITSTROIJ“ OOO (jm.kodas 236006) įmonė įsteigta ir pradėjo savo veiklą 2000 m. spalio 20 d. Įmonės pagrindinė veikla statybos darbai. 2008 metais dirbo 13 žmonių. Iki šių metų bendrovė nebuvo konsoliduota grupės finansinėje atskaitomybėje dėl nereikšmingumo grupei. 2008 metais „Baltlitstroj“ OOO buvo sėkmingi. Bendrovė gavo 28 995 tūkst. litų pajamų ir uždirbo 2 064 tūkst. litų grynojo pelno, bendrasis pelningumas – 8,5 %, o gynasis pelningumas sudarė 7,1 %. 2008 metais vykdysti objektais: Automobilių aptarnavimo ir prekybos centras „Toyota“, Logistikos sandėlis, Prekybos centras.

Bendrovės įstadinis kapitalas 12 000 tūkst. rub., AB „Panevėžio statybos trestas“ valdo 100 % akcijų.

UAB „PST investicijos“ (jm.kodas 124665689) įkurta 1998 m. gruodžio 23 d. Bendrovės veikla - nekilnojamojo turto parengimas ir pardavimas. 2008 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 „Smiltynė kalvos“, UAB „Ateities projektai“, UAB „Verkių projektas“, OOO ISK „Baltevromarket“.

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). Bendrovės įstatinis kapitalas 2008 gruodžio 31 dieną yra 37 267 900 litų. Įstatinis kapitalas yra padalintas į 372 679 vnt. paprastųjų vardinių 100 litų nominalios vertės akcijų.

UAB „PST investicijos“ įmonių grupė 2008 metais aktyviai dalyvavo toliau vystant nekilnojamojo turto projektus. Įmonių veiklą labai įtakojo pasikeitusi padėtis nekilnojamo turto rinkoje ir sumažėjusios projektų vystymo finansavimo galimybės. UAB „PST investicijos“ nekilnojamojo turto projektuose dalyvauja pati arba per savo dukterines įmones. Toks veiklos vystymas (kuriant atskiram projektui dukterinę įmone), pasirinktas, siekiant apskaičiuoti kuo tikslesnį kiekvieno projekto rezultatą.

UAB „PST investicijos“ įmonių grupės pajamas iš nekilnojamojo turto plėtros projektų priežiūros sudarė 3 896 103 Lt, 2007 metais – 17 000 171 Lt. 2008 metais UAB „PST investicijos“ įmonių grupė patyrė 25 970 430 Lt nuostoli, 2007 metais uždirbtas pelnas 4 077 556 Lt.. 2008 metais buvo perkainotas įmonių grupės valdomas nekilnojamas turtas ir ši perkainavimą įregistruavus bendrovių apskaitoje buvo patirtas 16 510 853 Lt nuostolis.

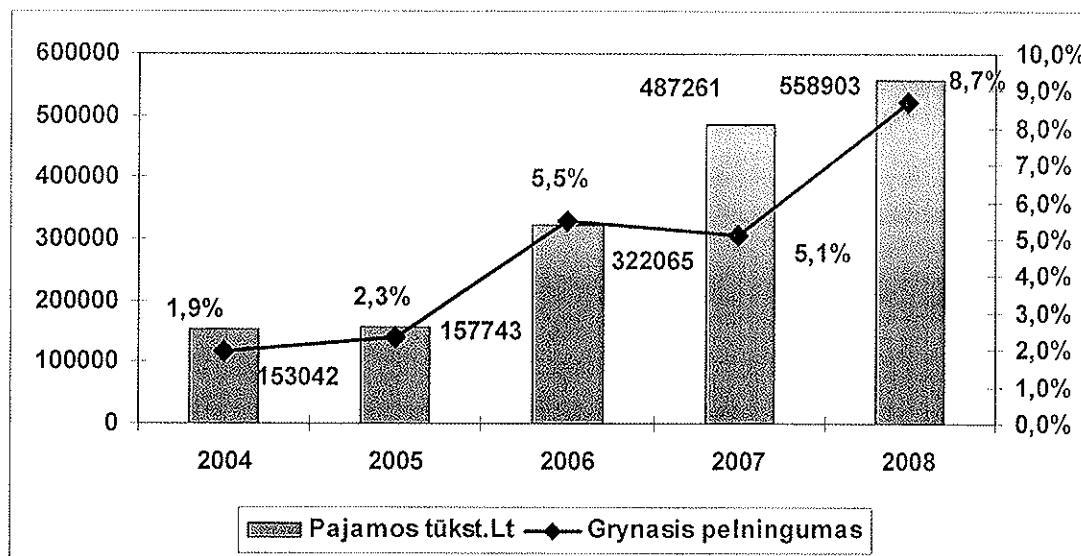
2008 gruodžio 31 dieną, užbaigus UAB „PST investicijos“ ir UAB „Realtus“ reorganizavimo veiksmus, UAB „Realtus“ buvo prijungta prie UAB „PST investicijos“ ir išregistruota iš Juridinių asmenų registro.

2009 metais UAB „PST investicijos“ planuoja stabdyti daugumos dukterinių įmonių projektų vystymą. Akcininkams priėmus sprendimą remti UAB „PST investicijos“ ir dukterinių bendrovių veiklą, bendrovė toliau vystys 1-2 svarbiausius projektus ir sieks parduoti jau parengtus projektus. Naujų projektų įsigytį neplanuojama.

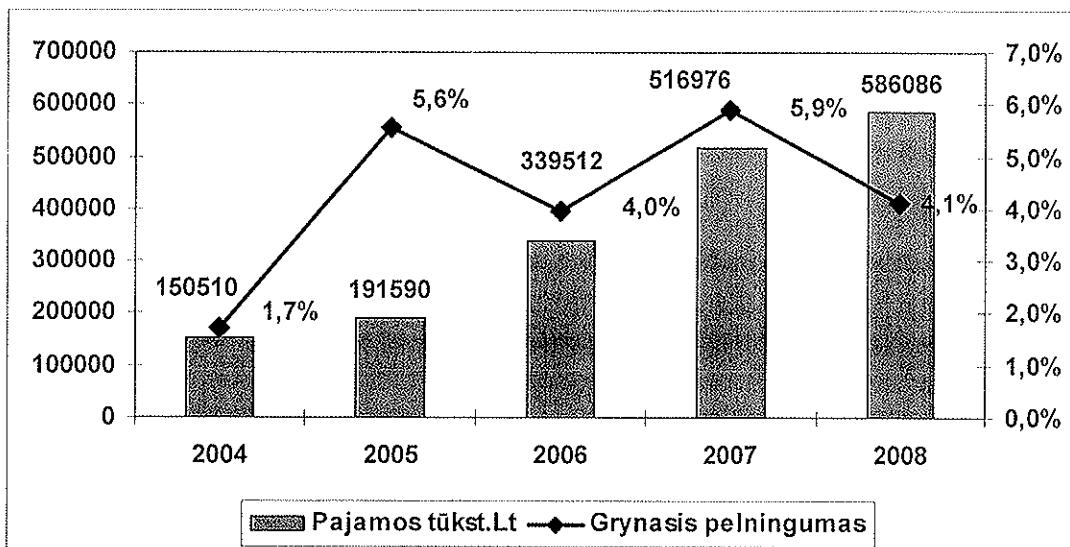
8. FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŪ ANALIZĖ, SU APLINKOS IR PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA

2008 metais grupės pajamos, palyginti su 2007 metais, išaugo 13 proc. ir pasiekė 586,1 mln. Lt (2007 m.- 517 mln. Lt). Įmonės pajamos išaugo 15 proc. - iki 558,9 mln. Lt (2007 m. – 487,3 mln. Lt). Konsoliduotas bendrovės grynasis pelnas sumažėjo 21 % - iki 24,184 mln. Lt (2007 m. - 30 mln. Lt). Įmonės grynasis pelnas išaugo 1,95 karto. 2008 m. grynasis pelnas siekė 48,6 mln. Lt, o 2007 m. – 24,85 mln. Lt.

Įmonės pajamų ir grynojo pelningumo dinamika:



Grupės pajamų ir grynojo pelningumo dinamika:



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

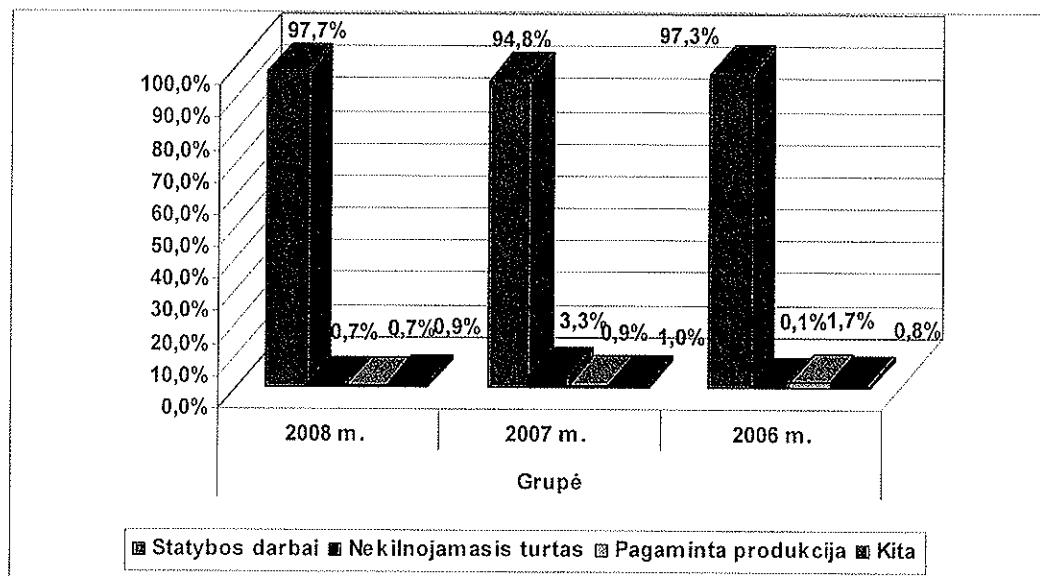
2008 - 2006 m. AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonių grupės ir įmonės veiklos rezultatai (tūkst.Lt):

Grupė			Pavadinimai	Įmonė		
2008 m.	2007 m.	2006 m.		2008 m.	2007 m.	2006 m.
586,086	516,976	339,512	Pajamos	558,903	487,261	322,065
485,422	445,027	296,837	Savikaina	469,762	432,725	284,527
100,664	71,949	42,675	Bendrasis pelnas	89,140	54,536	37,538

17,18	13,92	12,57	<i>Bendrojo pelno marža (proc.)</i>	15,95	11,19	11,66
44,472	46,41	21,632	<i>Pelnas prieš mokesčius, palūkanas, nusidėvėjimą ir amortizaciją EBITDA</i>	64,386	35,402	25,189
4,1	5,91	3,97	<i>Grynojo pelno marža (proc.)</i>	8,7	5,1	5,47
■	■	0,82	<i>Pelnas vienai akcijai (litais)</i>	2,97	1,52	1,08
21,53	40,40	27,42	<i>Nuosavybės graža (proc.) (ROE)</i>	40,16	35,76	37,18
8,47	10,94	5,66	<i>Vidutinė turto graža arba turto pelningumas (ROA)</i>	20,80	11,55	9,96
■■■	22,58	12,71	<i>Investicijų pelningumas (ROI)</i>	36,71	33,05	34,38
1,66	1,72	1,6	<i>Einamojo likvidumo koeficientas</i>	1,70	1,19	1,15
0,39	0,31	0,25	<i>Padengimo grynaisiais pinigais rodiklis</i>	0,54	0,28	0,25
7,15	5,1	3,29	<i>Akcijos buhalterinė vertė</i>	7,40	4,25	2,90
■■	8,76	18,32	<i>Akcijos kainos ir pelno santykis (P/E)</i>	0,50	10,3	14,00
0,21	3,06	4,59	<i>Akcijos kainos ir buhalterinės vertės santykis (P/BV)</i>	0,20	3,67	5,21

Pagrindinės veiklos pajamos pagal verslo segmentus yra iš statybos-montavimo darbų. 2008 m. grupės pajamose statybos-montavimo darbai sudarė 97,7 proc., nekilnojamasis turtas – 0,7 proc., pagaminta produkcija ir kitos pajamos – 1,6 proc. 2007 m. sudarė 94,8 proc. statybos-montavimo darbai, 3,3 proc. – nekilnojamoji turto pajamos ir 1,9 proc. kita veikla.

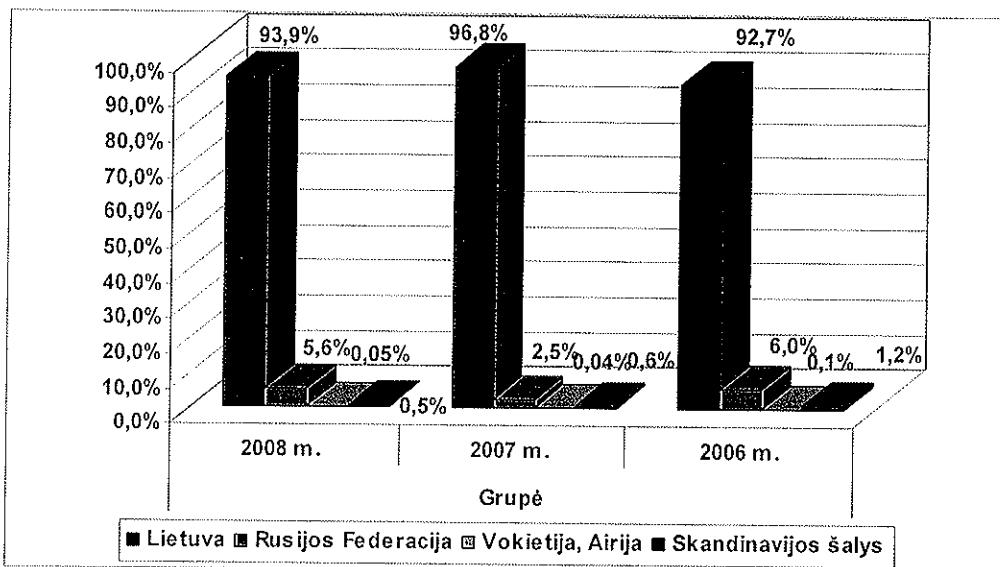
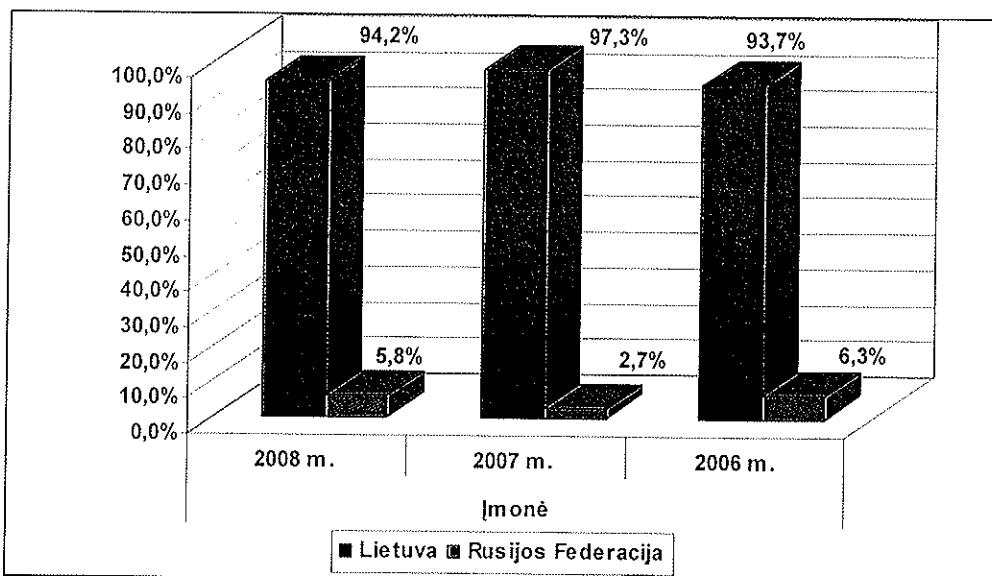
Tūkst.Lt	Grupė			Įmonė		
	2008 m.	2007 m.	2006 m.	2008 m.	2007 m.	2006 m.
Statybos darbai	572,53	490,21	330,49	558,90	487,26	322,07
Nekilnojamasis turtas	3,90	17,00	0,46			
Pagaminta produkcija	4,21	4,79	5,74			
Kita	5,45	4,97	2,83			



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

Tūkst.Lt	Grupė			Įmonė		
	2008 m.	2007 m.	2006 m.	2008 m.	2007 m.	2006 m.
Lietuva	550,23	500,32	314,63	526,35	474,17	301,63
Rusijos Federacija	32,55	13,10	20,44	32,55	13,10	20,44
Vokietija, Airija	0,27	0,21	0,28			
Skandinavijos šalys	3,04	3,35	4,17			

2008 metais įmonės veikla daugiausiai buvo vykdoma Lietuvoje ir sudarė 94,2 procentus bendrovės vykdomų darbų (2007 m. – 97,3 proc.). Grupės pajamos iš šalies teritorijoje vykdomų darbų sudarė 93,9 proc. pajamų, 2007 m. – 96,8 proc. pajamų.



9. SVARBŪS ĮVYKIAI, BUVĘ NUO PRAĖJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

2009 m. kovo 25 dieną AB „Panevėžio statybos trestas“ (PST) ir UAB „Tauragės vandenys“ pasirašyta sutartis dėl naujos nuotekų valyklos statybų Tauragėje. Virš 19 mln. litų vertės kainuojantį projektą vakarų Lietuvoje numatyta įgyvendinti iki 2010 metų rudens.

2009 balandžio 3 d. Lietuvos Aukščiausiasis Teismas priėmė nutartį, pagal kurią paliko galioti Panevėžio apygardos teismo 2008 m. lapkričio 19 d. nutartį, įpareigojantį AB „Panevėžio statybos trestas“ akcininką AB „Panevėžio keliai“ ir kitus fizinius asmenis, LR vertybinių popierių rinkos įstatymo nustatyta tvarka pateikti privalomą oficialų pasiūlymą, supirkti likusius atskaitingo emitento AB „Panevėžio statybos trestas“ vertybinius popierius - paprastąsias vardines akcijas.

Lietuvos Aukščiausiojo Teismo nutartis yra galutinė, neskundžiama ir įsiteisėja nuo priėminio dienos Kitų svarbių įvykių nuo praėjusių finansinių metų pabaigos iki metinio pranešimo tvirtinimo neįvyko.

10. ĮMONĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

Tikėtina, kad ateinantys metai ir bendrovei, ir visam statybų sektoriui nebus lengvi. Didžiausia problema šiuo metu yra bankų nenoras kredituoti projektų bei neigiamos tendencijos potencialių užsakovų rengiamuose konkursuose, kai bet kokia kaina siekiančios konkursus laimėti statybų bendrovės dažnai siūlo nepagrįstai mažus projekto įgyvendinimo kaštus, kurie vėliau neleidžia užtikrinti projekto kokybės.

Iš kitos pusės, statybų sektoriui ekonominis sunkmetis atneš ir naudos – daugelis greito pelno siekusių ir darbų kokybe nesirūpinusiu bendrovių jau traukiasi iš rinkos.

AB „Panevėžio statybos trestas“, savo ruožtu, praėjusių metų sėkmė įpareigoja ir 2009 metais siekti gerų rezultatų. Nors ekonominis fonas šalyje bei statybų rinkoje nėra palankus, stabilumą ateinančiais metais sieksime išlaikyti tėsdami pradėtus darbus, ieškodami galimybių įgyvendinti naujus projektus ir turėdami tikslą išlikti didžiausia statybų bendrove Lietuvoje.

11. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS IR JO SUDĒTIS

2008 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

2008 m. gruodžio 31 d. buvo 1634 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 priklaujančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius (vnt.)	Turima įstatinio kapitalo dalis (%)	Nuosavybės teise priklaujančių akcijų suteikiamą balsų dalis (%)	Akcininkui su kartu veikiančiais asmenimis priklaujančių balsų dalis (%)
AB „Panevėžio kelias“, 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	1 682 023	10,29	10,29	---
Skandinaviska Enskilda Banken clients, Liivalaia 8, 15040 Tallinn, Estonia, 502032-9081	1 249 559	7,64	7,64	---

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

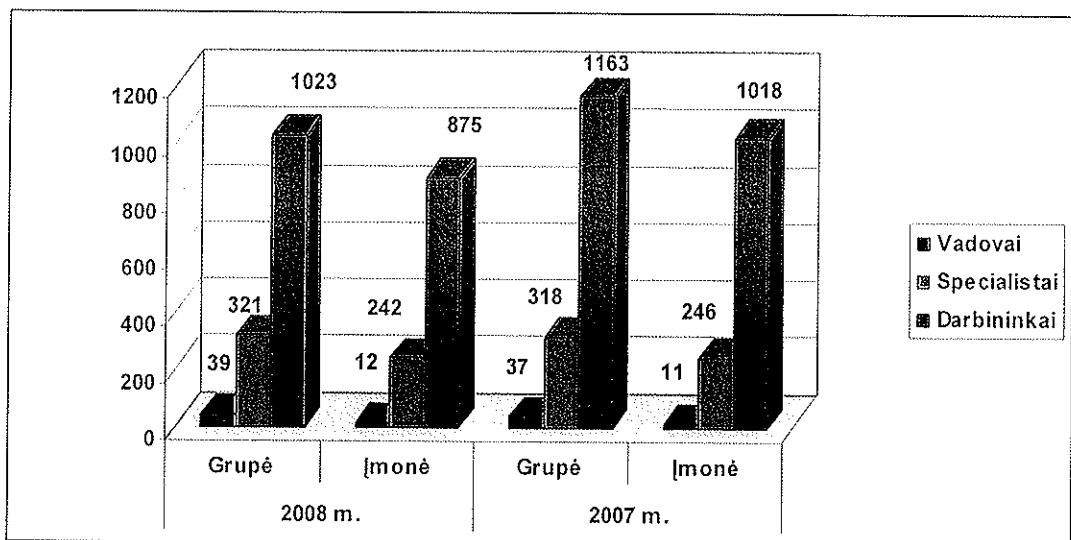
Balso teisę visuotiniame akcininkų susirinkime suteikiančių AB „Panevėžio statybos trestas“ akcijų skaičius yra 16 350 000.

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

13. DARBUOTOJAI

2008 m. gruodžio 31 d. duomenimis, grupėje iš viso dirbo 1383 darbuotojų, įmonėje – 1129 darbuotojai.

Sarakinis darbuotojų skaičius	2008 m.		2007 m.	
	Grupė	Įmonė	Grupė	Įmonė
Vadovai	39	12	37	11
Specialistai	321	242	318	246
Darbininkai	1023	875	1163	1018

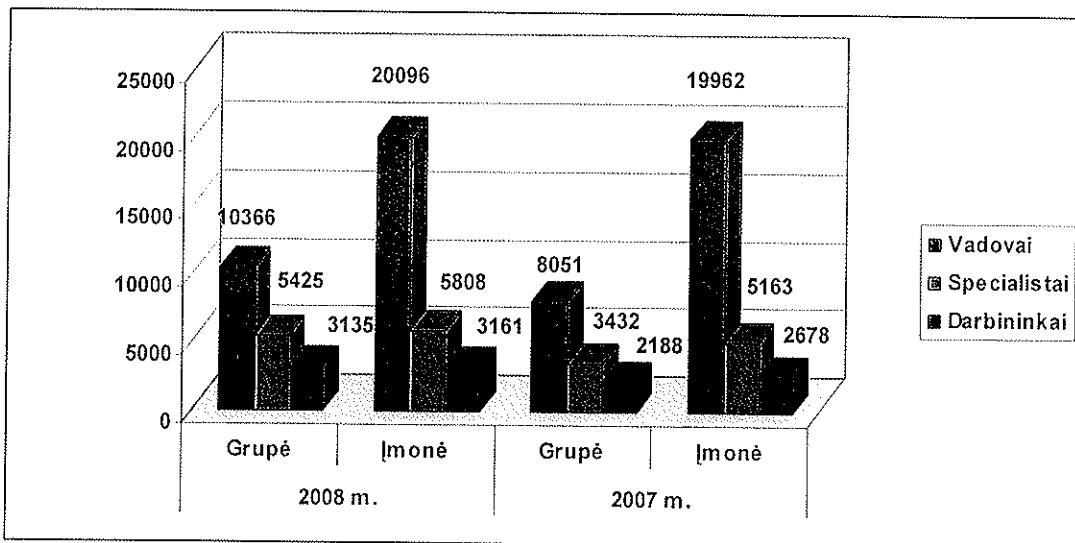


Grupės darbuotojų išsilavinimas laikotarpio pabaigoje:

Darbuotojų grupės	Sarašinis skaičius	Turintieji aukštajį išsilavinimą	Turintieji aukštajį neuniversitetinį išsilavinimą	Turintieji aukštesnijį išsilavinimą	Turintieji vidurinį išsilavinimą	Turintieji nebaigtą vidurinį išsilavinimą
Vadovai	39	35	-	4	-	-
Specialistai	321	219	11	60	31	-
Darbininkai	1023	21	8	250	537	207

Vidutinis bruto darbo užmokestis:

Vidutinis darbo užmokestis	2008 m.		2007 m.	
	Grupė	Įmonė	Grupė	Įmonė
Vadovai	10366	20096	8051	19962
Specialistai	5425	5808	3432	5163
Darbininkai	3135	3161	2188	2678



Darbo sutartyse nėra numatyta jokių ypatingų darbuotojų ar jų dalies teisių bei pareigų.

Bendrovė ir 2008 metais didelį dėmesį skiria darbuotojų kvalifikacijos kėlimui. Mokymai įmonėje vykdomi keturiomis kryptimis, naudojantис:

1. Lietuvos statybininkų asociacijos (ES struktūrinių fondų lėšos).
2. Mokymus organizuojančių įstaigų paslaugomis (išoriniai mokymai).
3. Aukštojo mokslo įstaigų paslaugomis (darbuotojų studijos).
4. Vidiniaių įmonės žmogiškaisiais ištekliais bei technine baze (vidiniai mokymai).

14. EMITENTO ĮSTATŪ 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 direktorių. 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 penki nariai. Įmonės valdybos narių rinkimo ir atšaukimo tvarka nesiskiria nuo nustatyto 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 einamają ūkinę veiklą.

Valdyba:

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

IMONĖS PAVADINIMAS	PAREIGOS	AKCIJŲ SKAIČIUS	KAPITALAS, %	BALSAI, %
UAB "TERTIUS"		704 638	80	80
AB "PANEVĖŽIO KELIAI"	Valdybos narys	531 675	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"	Valdybos narys	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	9,29	9,29
UAB "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	157191	49,98	49,98
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 „KIRTIMU 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 SLĒNIS“		810 1969 obligac.	18	18
UAB „ALPROKA“	Valdybos pirmininkas			

Kadencija 2006 10 – 2010 10

Teistas nebuvo.

GVIDAS DROBUŽAS
šiu įmonių veikloje ar kapitale:

– valdybos narys. Įmonės kapitale nedalyvauja. Dalyvauja

PAVADINIMAS	PAREIGOS	AKCIJŲ SKAIČIUS	KAPITALAS, %	BALSU, %
AB "PANEVĖŽIO KELIAI"	Valdybos pirmininkas	529 861	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
UAB "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	157225	49,98	49,98
AB "SPECIALIZUOTA KOMPLEKTAVIMO VALDYBA"		21 470	9,28	9,28
UAB „PST INVESTICIJOS“	Valdybos pirmininkas, direktorius	12644	2,9	2,9
UAB "PAKNOVUS"	Valdybos narys			
UAB "CONSTRUCTUS"	Valdybos pirmininkas	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
UAB „UPĖS SLĒNIS“ akcijos		810 1969 UAB „Upės slėnis obligaciju	18	18
UAB „ALPROKA“	Valdybos narys			
AB „RYTŲ SKIRSTOMIEJI TINKLAI“		5000		

Kadencija 2006 10 – 2010 10

Teistas nebuvo.

IRMA ABRAMAVIČIENĖ

– valdybos narys. Dalyvauja šių įmonių veikloje:

ĮMONĖS PAVADINIMAS	PAREIGOS	AKCIJŲ SKAIČIUS	KAPITALAS %	BALSAI %
UAB CONVESTUS	Vidaus auditorius	-	-	-

Kadencija 2008 04 -2010 10

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 2006 10 – 2010 10

Teistas nebuvo.

ARTŪRAS BUČAS

– valdybos narys. Įmonės kapitale nedalyvauja.

ĮMONĖS PAVADINIMAS	PAREIGOS	AKCIJŲ SKAIČIUS	KAPITALAS %	BALSAI %
AB „DVARČIONIŲ KERAMIKA“	akcininkas	356		
AB „PANEVĖŽIO KELIAI“	Valdybos narys			

Kadencija 2006 10 – 2010 10

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 laikotarpi vadovams priskaiytas pinigų sumas (Lt):

Bendrovės valdyba	
Bendra priskaičiuota pinigų suma	326000
Vidutiniškai vienam nariui	81500
Bendrovės vadovas	Vyriausiasis finansininkas
Priskaičiuota pinigų suma	451976
	135122

16. VISI REIKŠMINGI SUSITARIMAI, KURIŲ ŠALIS YRA EMITENTAS IR KURIE ĮSIGALIOTŪ, PASIKEISTŪ AR NUTRŪKTŪ PASIKEITUS EMITENTO KONTROLEI, TAIP PAT JŪ POVEIKIS, IŠSKYRUS ATVEJUS, KAI DĒL SUSITARIMŪ POBŪDŽIO JŪ ATSKLEIDIMAS PADARYTŪ EMITENTUI DIDELE ŽALĄ

Néra

17. VISI EMITENTO IR JO ORGANŲ NARIŲ AR DARBUOTOJŲ SUSITARIMAI, NUMATANTYS KOMPENSACIJĄ, JEI JIE ATSISTATYDINTŪ ARBA BŪTŪ ATLEISTI BE PAGRISTOS PRIEŽASTIES ARBA JEI JŪ DARBAS BAIGTŪSI DĒL EMITENTO KONTROLĖS PASIKEITIMO

Néra

18. INFORMACIJA APIE DIDESNIUS SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIUS

Visi susijusių sandoriais su susijusiomis šalimis pateikiti metinėje finansinėje ataskaitoje.

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
Pranešimai apie akcijų paketo netekimą	Pranešimas apie paketo įsigijimą ar netekimą	Lt, En	2008.02.13

Pranešimai apie akcijų paketo netekimą	Pranešimas apie paketo išsigijimą ar netekimą	Lt, En	2008.02.13
PST metų apyvarta išaugo 1,5 karto	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2008.02.28
AB „PST“ 2007 metų neaudituota finansinė atskaitomybė	Tarpinė informacija	Lt, En	2008.02.29
AB „Panevėžio statybos trestas“ neskelbė informacijos apie dividendų mokėjimą	Kita informacija	Lt, En	2008.03.03
AB „PST“ pasiruošęs dalyvauti atominės elektrinės statybos konkurse	Kita informacija	Lt, En	2008.03.04
2008 metais AB „Panevėžio statybos trestas“ grupė prognozuoja 23 mln. Ltų pelną	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2008.03.15
Šaukiamas eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas	Pranešimas apie eilinio VAS sušaukimą	Lt, En	2008.03.19
Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkės papildymas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2008.04.09
Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektai	Pranešimas apie eilinio VAS sušaukimą	Lt, En	2008.04.15
2007 m. Audituota bendrovės ir konsoliduota finansinė atskaitomybė ir metinis pranešimas	Metinė informacija	Lt, En	2008.04.24
Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2008.04.25
2008 m. pirmojo ketvirčio veiklos rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2008.05.28
AB Panevėžio statybos trestas 2008 m. I ketvirčio finansinė atskaitomybė	Tarpinė informacija	Lt, En	2008.05.29
Šaukiamas neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2008.07.31
Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimų projektas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2008.08.26
2008 m. I pusm PST grupės rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2008.08.27
2008 m. šešių mėnesių tarpinė informacija	Tarpinė informacija	Lt, En	2008.08.28
Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2008.09.08
PST grupės 2008 metų devynių mėnesių rezultatas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2008.11.28
AB Panevėžio statybos trestas patikslinta 2008 m. III ketvirčio finansinė atskaitomybė	Tarpinė informacija	Lt, En	2008.11.28

AB Panevėžio statybos trestas 2008 m. III ketvirčio finansinė atskaitomybė	Tarpinė informacija	Lt, En	2008.11.28
---	---------------------	--------	------------

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 TRESTAS“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamą bendrovės valdymo kodekso laikymą

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės bendrovės „Vilniaus vertybinių popierių birža“ prekybos taisyklų 20.5. punktu, akcinė bendrovė „Panėvėžio statybos trestas“ šiame pranešime atskleidžia, kaip laikosi Vilniaus vertybinių popierių biržos patvirtinto bendrovės, kurių vertybiniais poperiais 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 naujienu agentūrai BNS, pranešimuose dienraščiuose, spaudos konferencijose.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukonzentruota 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 strateginių vadovavimą bendrovei, bet ir analizuja 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, vienos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	
II principas: Bendrovės valdymo sistema		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginių vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		

2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovėjų įstatyme numatyto 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 salygoja 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 nepriestarauja šio organo esmei ir paskirčiai. ¹	Taip	
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti tokis valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus. ²	Taip	Bendrovės 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 bendrovėjų įstatymą (Žin., 2003, Nr. 123-5574) yra kitokios. Pavyzdžiui, kodekso 3.1 punktas dėl valdymo organų priežiūros valdybai taikytinas tiek, kiek tai susiję su bendrovės vadovo, bet ne pačios valdybos priežiūrą; 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 būtinis 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 nepriklasomai 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 tuo pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kuriu imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Taip	Važdybos 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 smulkiajų 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 principe – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiajų akcininkų interesai.	Taip	Valdybos sudarymo mechanizmas užtikrina, kad valdyboje būtų tinkamai atstovaujami smulkiajų 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 visas 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 nari, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiai 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 atskirą savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiai 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, nuomonų ir patirties savo užduotims tinkamai atliskti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų naujausią žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovės finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.	Taip	Vaidyba sudaryta, atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį, jos narių patirtis, įvairiapusių žinių, susijusios su bendrovės veiklos pobūdžiu, leidžia tinkamai atliskti darbą.
3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atliskti metinių 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 tobulinimo 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 būtu sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas ⁴ nepriklausomų 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 nemustatyta konkretus kolegialaus organo nepriklausomų narių skaičius. Daugelyje užsienio valstybių kodeksų yra nustatyta 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 nuojumą Lietuvoje, i galimus keblumus parenkant ir išrenkant nepriklausomus narius, kodekse įtvirtinta lankstesnė formulotė ir bendrovėms leidžiama pačiomis nuspręsti, koks nepriklausomų narių skaičius yra pakankamas. Be abejo, didesnis nepriklausomų narių skaičius kolegialame organe yra skatintinas ir bus laikomas tinkamiesnio bendrovės valdymo pavyzdžiu.

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

<p>3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesajisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ja 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 galiapti 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 santykii ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1)jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ējęs tokią pareigą; 2)jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ējęs tokią pareigą, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys neprikouso 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 užmokesčių, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemoje; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatyta kompensaciją 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 (kontroliė 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	<p>Trys valdybos nariai yra didžiausio akcininko – susijusios bendrovės – valdybos nariai, ketvirtas įgaliotas atstovauti didžiausio akcininko – susijusios bendrovės-valdyboje vieną iš valdybos narių.</p>
---	----	--

<p>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 (iskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</p> <p>6)jis negali būti ir per paskutinius tręjus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės auditu įmonės partneriu arba darbuotoju;</p> <p>7)jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;</p> <p>8)jis neturi būti ejęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiu kaip 12 metų;</p> <p>9)jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tévai.</p> <p>3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspresti, 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.</p>		
--	--	--

3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narių bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narių ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekvienam savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.	Ne	
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvu tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narių laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliarai 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 2008 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 principe – 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, analizuoją jų veiklą ir vertina jos efektyvumą bei esant reikalui teikia jiems rekomendacijas. Valdyba analizuoją, vertina bendrovės metinės finansinės atskaitomybės projektą bei pelno (nuostolių) paskirstymo projektą ir teikia juos visuotiniam akcininkų susirinkimui.
---	------	--

⁶ Pažymėtina, kad šiuo metu nėra iki galio aišku, kokia forma gali būti atlyginamas bendrovės stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos narių darbas šiuose organuose. Akcinių bendrovinių 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 formulotė, skirtingai nuo iki 2004 m. sausio 1 d. galiojusio įstatymo redakcijos, nemastato, kad stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos nariams gali būti atlyginama tik mokant tantjemos. Taigi įstatymas lyg ir neužkerta kelio stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą mokėti ne tik tantjemomis, bet ir kitaip būdais, nors aiškiai tokios galimybės taip pat neįtvirtina.

⁷ Žr. 3 išnašą.

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

<p>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 analizés, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimą, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).</p>	Taip	
<p>4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atliki 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 atliki kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje⁹ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.</p>	Taip	Bendrovės valdybos nariai dalyvavo valdybos posėdžiuose ir kiekvienas narys skyrė pakankamai laiko valdybos nario pareigoms atliki.
<p>4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.</p>	Taip	

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

4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant iprastinę 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 organų ¹⁰ . Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, iškaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiama 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 akcinių susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, rekomendacija dėl jos nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytina tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

<p>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 trimis atskiriems komitetams nustatytais tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trimis komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.</p>	Ne	<p>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.</p>
<p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvarčius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.</p>	Neaktualu	<p>Komitetai nesudaromi</p>
<p>4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidëti 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 stebëtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.</p>	Neaktualu	<p>Komitetai nesudaromi</p>

<p>4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytu įgaliojimų ir reguliarai 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. Auditu komitetas turėtų patvirtinti, kad ji tenkina auditu proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.</p>	Neaktualu	Komitetai nesudaromi
<p>4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.</p>	Neaktualu	Komitetai nesudaromi

<p>4.12. Skyrimo komitetas.</p> <p>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>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 atliki reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius;</p> <p>2) reguliarai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių;</p> <p>3) reguliarai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui;</p> <p>4) reikiama dėmesį skirti testinumo planavimui;</p> <p>5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo.</p> <p>4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, išskaitant 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 vyresniaja vadovybe, turėtų būti konsultuojamas su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>	Neaktualu	Komitetai nesudaromi
<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, išskaitant fiksotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;</p> <p>2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šią asmenų veiklos įvertinimą. Vykdymas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;</p>	Neaktualu	Komitetai nesudaromi

<p>3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;</p> <p>4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);</p> <p>5) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.</p> <p>4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) apsvarstyti bendrą tokį 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. <p>4.13.3. Atlyginimų komitetas, spręsdamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomujų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.</p>	
---	--

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

<p>bendrovės apskaitos, finansiniai ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti auditu komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p> <p>4.14.3. Auditu komitetas turėtų nuspresti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prieikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administraciją, bet ir neribotos galimybės susisekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.</p> <p>4.14.5. Auditu komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Auditu komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.</p> <p>4.14.6. Auditu 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 tokiam klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksmams.</p> <p>4.14.7. Auditu komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.</p>		
---	--	--

<p>4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atliki 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 nustatyta veiklos tikslą. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbtį (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 nulémė kolegialaus organo atlirkas savo veiklos įvertinimas.</p>	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.

<p>5.1. Bendrovės kolegaliems priežiūros ir valdymo organams (šiame principe savoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegalius 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 šaukiama posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>	Taip	
<p>5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokiui periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.¹¹</p>	Taip	<p>Bendrovės kolegialaus valdymo organo – valdybos posėdžiai vyksta iš anksto patvirtintu periodiškumu ir pagal planuojamas darbotvarkes.</p>

¹¹ Rekomendacijoje įtvirtintas bendrovės kolegialių organų posėdžių periodišumas taikytinas tais atvejais, kai bendrovėje sudaromi abu papildomi kolegialūs organai – stebėtojų taryba ir valdyba. Kai bendrovėje sudaromas tik vienas papildomas kolegialus organas, jo posėdžių periodišumas gali būti tokis, 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 keičiamas 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 kolegalių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegalių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamą posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti spręsdami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	Neaktualu	Stebėtojų taryba nesudaroma

VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, išskaitant smulkiusius 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 išleidžiamu nauju ar jau išleistu 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, išskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Ne	Bendrovės įstatai nebepriskiria visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgaaliko 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 i 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 visuotiniams akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, išskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbtis 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 skelbiamas 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 tame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendraji balsavimo biuletenį.	Taip	Kiekvienas akcininkas susirinkime gali dalyvauti asmeniškai arba pavesti atstovavimą kitam asmeniui.

¹² Lietuvos Respublikos akcinių bendrovų įstatomas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nebepriskiria visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgaaliko turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo, įsigijimo ir pan. priėmimo. Tačiau svarbūs, esminiai bendrovės veiklai sandoriai turėtų būti apsvarstomi visuotiniam akcininkų susirinkime ir gauti jo pritarimą. To nedraudžia ir Akcinių bendrovų įstatomas. Tačiau siekiant neapsunkinti bendrovės veiklos ir išvengti nepagrištai dažno sandorių svarstymo susirinkime, bendrovės gali priešios nusistatyti svarbių sandorių kriterijus, pagal kuriuos būtų atrenkami sandoriai, reikalingi susirinkimo pritarimo. Nustatydamos svarbių sandorių kriterijus, bendrovės gali vadovautis Akcinių bendrovų 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 nepertraukiama ir efektivia bendrovės veiklą.

¹³ Išankstinis minėtų dokumentų skelbimas bendrovės interneto tinklalapyje turėtų būti vykdomas atsižvelgiant į Akcinių bendrovų 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 bašsavimo 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 stebeti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.	Ne	
--	----	--

VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas

Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narių 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 asmeninėi interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protinę terminą pranešti kitiem 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 néra 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, išrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiem to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytu 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 viėsumą 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 skiriamas 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 esminiamis 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 sudedamasių atlyginimo dalis; 3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaumamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Ne	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 igaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusiu konsultantu, kuriu 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 finansiniai metais, turėtų būti išsamiai paskelbiamos 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.	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.
<p>8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, išskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. <p>8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p>		

<p>1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;</p> <p>2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje;</p> <p>3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos;</p> <p>4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais.</p> <p>8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomu pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <p>1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;</p> <p>2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsamiai informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.</p> <p>8.7.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ējo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.</p>		
<p>8.8. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigytų akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdamai atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamas akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiamis schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdamai sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.</p>	Ne	

<p>8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, išskaitant 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 ilgaalikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. <p>Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.</p>	Ne	
<p>8.10. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliu, pagal kurį yra suteikiamas teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.</p>	Ne	
<p>8.11. 8.8 ir 8.9 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemaje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p>	Ne	

<p>8.12. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriamė ketinama svarstyti 8.8 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusi informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p>	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 stabilitumą. Šio principo kontekste savoka *interesų turėtojai* apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vienos bendruomenės ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.

<p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teises, kurias gina įstatymai.</p>	Taip	
<p>9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymu nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektivo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektivu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorų įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.</p>	Ne	
<p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p>	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 principe.	Taip	
10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokį kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietas bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniaame 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 informacine 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 atlkti 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 užmokesčių už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamas, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Neaktualu	Bendrovės audito įmonė 2008 metais nesuteikė ne audito paslaugų bendrovei ir nėra gavusi užmokesčio už tai iš bendrovės. Audito įmonės kandidatūra, tiek konkretus auditorius suderintas su VPK.