

AB „Panevėžio statybos trestas“

**Konsoliduotos finansinės ataskaitos už
2012 metus**

Turinys

Informacija apie patronuojančią bendrovę	1
Nepriklausomo auditoriaus išvada	2
Bendrovės atsakingų asmenų patvirtinimas	4
Konsoliduota finansinės būklės ataskaita	5
Konsoliduota bendrujų pajamų ataskaita	7
Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8
Konsoliduota pinigų srautų ataskaita	9
Pastabos	10
Konsoliduotas metinis pranešimas	44
Priedas dėl atitikimo valdymo kodeksui	70

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 Drobūžas
Irma Abromavičienė
Vilius Gražys

Vadovybė

Dalius Gesevičius, generalinis direktorius

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

AB DNB bankas
AB SEB bankas
AS „UniCredit Bank“ Lietuvos skyrius
„Swedbank“, AB
AB Šiaulių bankas

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Panevėžio statybos trestas“ akcininkams

Išvada apie konsoliduotas finansines ataskaitas

Mes atlikome pridedamo AB „Panevėžio statybos trestas“ (toliau – Patronuojanti bendrovė) ir jos dukterinių įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. konsoliduota finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusių metų konsoliduota bendrujų pajamų ataskaita, konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir konsoliduota pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingų apskaitos principų santrauką ir kitas pastabas, kurie pateikti 5–43 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Auditoriaus atsakomybė

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

Auditu metu yra atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, pagrindžiančius finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontroles, skirtas užtikrinti įmonės finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą jų pateikimą tam, kad galėtų parinkti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolių efektyvumą. Auditu metu taip pat įvertinamas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktu apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

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

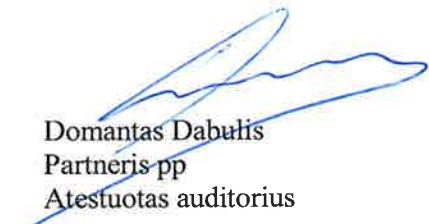
Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB „Panevėžio statybos trestas“ ir jos dukterinių įmonių konsoliduotą finansinę būklę 2012 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusiu metų konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus bei konsoliduotus pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme AB „Panevėžio statybos trestas“ konsoliduotą metinį pranešimą už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 44–69 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į ji įtrauktos finansinės informacijos neatitinkimų AB „Panevėžio statybos trestas“ 2012 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

„KPMG Baltics“, UAB vardu



Domantas Dabulis
Partneris pp
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2013 m. balandžio 4 d.

Bendrovės atsakingų asmenų patvirtinimas

Priežiūros tarnyba
LIETUVOS BANKAS
Žirmūnų g. 151, LT-09128 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“) audituotų konsoliduotų finansinių ataskaitų ir konsoliduoto metinio pranešimo už 2012 metus pateikiamas vadovaujantis LR vertybinių popierių įstatymu (Žin., 2007, Nr. 17-626; 2011, Nr. 145-6819) ir Lietuvos banko valdybos nutarimu Nr. 03-48 (Žin., 2013, Nr. 25-1255) patvirtintomis Periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis.

Šiuo patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, pateiktos konsoliduotos finansinės ataskaitos, sudarytos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo Grupės konsoliduotą turą, konsoliduotus įsipareigojimus, 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

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

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Konsoliduota finansinės būklės ataskaita

Gruodžio 31 d.

Litais

	Past.	2012	2011
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Materialusis turtas	14	21 366 152	22 833 766
Nematerialusis turtas	15	363 992	179 792
Investiciniis turtas	16	16 947 042	0
Išduotos paskolos	17	0	10 000 000
Kitas finansinis turtas	18	0	4 419 048
Kitas turtas		148 777	213 248
Atidėto mokesčio turtas	13	2 186 075	2 053 454
Ilgalaikio turto iš viso		41 012 038	39 699 308
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	19	59 167 530	50 023 833
Pirkėjų įsiskolinimas	20	82 899 886	71 635 644
Išankstiniai apmokėjimai		15 276 564	8 624 496
Išduotos paskolos	17	4 000 000	0
Kitas finansinis turtas	18	3 677 048	2 027 787
Kitas turtas	21	4 561 528	2 748 099
Avansinis pelno mokesčis		1 529 463	2 089 838
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	22	23 574 500	50 063 071
Trumpalaikio turto iš viso		194 686 519	187 212 768
TURTO IŠ VISO		235 698 557	226 912 076

Pastabos, pateiktos 10–43 puslapiuose, yra neatskiriamą šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalį.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

2013-04-04

2013-04-04

Vyriausioji buhalterė

Danguolė Širvinskienė

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

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Konsoliduota finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Gruodžio 31 d.

Litais

	Past.	2012	2011
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	23	16 350 000	16 350 000
Rezervai	23	8 159 539	9 144 926
Nepaskirstytasis pelnas		91 510 925	86 400 093
		<hr/>	<hr/>
Bendrovės akcininkams tenkanti nuosavo kapitalo dalis		116 020 464	111 895 019
Nekontroliuojanti dalis		4 940 669	4 534 146
Nuosavo kapitalo iš viso		<hr/> 120 961 133	<hr/> 116 429 165
 Paskolos ir kitos finansinės skolos			
Atidėjiniai	25	9 452 719	1 663 643
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	26	2 122 089	1 981 768
Kiti įsipareigojimai	13	2 018 831	1 349 995
Dotacijos ir subsidijos		191 393	58 386
		<hr/> 38 250	<hr/> 45 900
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		<hr/> 13 823 282	<hr/> 5 099 692
 Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos finansinės skolos	25	14 376 391	16 333 899
Skolos tiekėjams		50 152 221	39 590 984
Gauti išankstiniai apmokėjimai		10 882 524	22 486 770
Mokėtinis pelno mokesčis		68 275	2 093 659
Kiti įsipareigojimai	27	25 434 731	24 877 907
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		<hr/> 100 914 142	<hr/> 105 383 219
Įsipareigojimų iš viso		<hr/> 114 737 424	<hr/> 110 482 911
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		<hr/> 235 698 557	<hr/> 226 912 076

Pastabos, pateiktos 10–43 puslapiuose, yra neatskiriamą šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Dalius Gesevičius
Vyriausioji buhalterė	Danguolė Širvinskienė

2013-04-04

2013-04-04

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

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Konsoliduota bendrujų pajamų ataskaita

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

Litais

	Past.	2012	2011
Pardavimo pajamos	5,6	300 141 797	285 548 556
Pardavimo savikaina	7	<u>(277 378 650)</u>	<u>(264 018 822)</u>
Bendrasis pelnas		22 763 147	21 529 734
Kitos pajamos	11	6 656 295	876 939
Pardavimo sąnaudos	8	<u>(1 013 686)</u>	<u>(756 346)</u>
Administracinių sąnaudos	9	<u>(20 295 898)</u>	<u>(14 757 684)</u>
Kitos sąnaudos	11	<u>(1 220 699)</u>	<u>(1 222 503)</u>
Veiklos rezultatas		6 889 159	5 670 140
Finansinės veiklos pajamos	12	1 204 659	973 660
Finansinės veiklos sąnaudos	12	<u>(1 475 088)</u>	<u>(2 344 245)</u>
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		6 618 730	4 299 555
Pelno mokesčis	13	<u>(1 567 163)</u>	<u>(3 405 089)</u>
Grynasis pelnas (nuostoliai)		5 051 567	894 466
Kitos bendrosios pajamos		<u>(505 178)</u>	<u>424 429</u>
Valiutos kurso pokyčių įtaka		<u>(14 421)</u>	<u>(3 064 499)</u>
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas		<u>0</u>	<u>459 675</u>
Atidėtojo mokesčio įtaka		<u>(519 599)</u>	<u>(2 180 395)</u>
Kitų bendrujų pajamų iš viso		4 531 968	(1 285 929)
Grynasis pelnas (nuostoliai) tenkantis:			
Bendrovės akcininkams		4 511 611	1 467 942
Nekontroliuojančiai daliai		<u>539 956</u>	<u>(573 476)</u>
Grynasis pelnas (nuostoliai) tenkantis:		5 051 567	894 466
Bendrosios pajamų tenkančios:			
Bendrovės akcininkams		4 125 445	(999 368)
Nekontroliuojančiai daliai		<u>406 523</u>	<u>(286 561)</u>
Bendrosios pajamų tenkančios:		4 531 968	(1 285 929)
Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) vienai akcijai	24	0,28	0,09

Pastabos, pateiktos 10–43 puslapiuose, yra neatskiriamas šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Dalius Gesevičius	2013-04-04
Vyriausioji buhalterė	Danguolė Širvinskienė	2013-04-04

Įmonės kodas: 147732969
Adresas: P. Pužno g. 1, LT-35173 Panėvėžys

Patvirtinta
Protokolo Nr.

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Litais

	Istatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Valiutos keitimo rezervas	Nepaskurstytais pehnas	Patruonuančios bendrovės dalis	Nekontroliuojantiesiems dalis	Is viso nuosavo kapitalo
16 350 000	2 020 212	9 784 208	434 660	85 449 807	114 038 887			4 820 707
2010 m. gruodžio 31 d. balansas								
Bendrujių pajamų už metus iš viso								
Grynasis pehnas (nuostoliai)	(3 242 792)		137 514		1 467 942	1 467 942	(573 476)	894 466
Kitų bendrujių pajamu iš viso					637 968	(2 467 310)	286 915	(2 180 395)
Bendrujių pajamų už metus iš viso	(3 242 792)		137 514		2 105 910	(999 368)	(286 561)	(1 285 929)
Sudaryti rezervai	11 124				(11 124)			
2011 m. gruodžio 31 d. nuosavas kapitalas								
Bendrujių pajamų už metus iš viso								
Dividendai					(1 144 500)	(1 144 500)		(1 144 500)
Sandoriai su Bendrovės akciniinkais iš viso					(1 144 500)	(1 144 500)		(1 144 500)
16 350 000	2 031 336	6 541 416	572 174	86 400 093	111 895 019	4 534 146	116 429 165	
2012 m. gruodžio 31 d. nuosavas kapitalas								
Bendrujių pajamų už metus iš viso								
Dividendai								
Sandoriai su Bendrovės akciniinkais iš viso								
16 350 000	2 050 013	5 909 097	200 429	91 510 925	116 020 464	4 940 669	120 961 133	

Pastabos, pateiktos 10–43 puslapiuose, yra neatiskirama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius
Vyriausioji buhalterė

Dalius Gesevičius

Danguolė Širvinskienė

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

Danguolė Širvinskienė

2013-04-04

2013-04-04

D. Gesevičius
D. Širvinskienė

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

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Konsoliduota pinigų srautų ataskaita

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

Litais

	Past.	2012	2011
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas (nuostoliai)		5 051 567	894 466
Koregavimai:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija (iskaitant vertės sumažėjimą)		4 660 399	5 660 518
Atsargų nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės ir gautinų sumų vertės sumažėjimas		1 109 257	(6 651 493)
Pelno mokesčio sąnaudos		1 567 163	3 405 089
Kiti nepinigininiai straipsniai		<u>(3 730 364)</u>	<u>(1 593 011)</u>
		8 658 022	1 715 569
Atsargų pokytis		(8 608 591)	(9 008 645)
Pirkėjų įsiskolinimo pokytis		(12 907 462)	(30 231 760)
Išankstinių apmokėjimų pokytis		(6 652 068)	(5 099 822)
Kito turto pokytis		1 589 956	(1 915 044)
Skolų tiekėjams pokytis		10 561 237	17 280 820
Gautų išankstinių apmokėjimų pokytis		(11 604 246)	5 491 223
Atidėjinių ir kitų įsipareigojimų pokytis		1 317 293	7 171 475
		<u>(17 645 859)</u>	<u>(14 596 184)</u>
Sumokėtas pelno mokestis		(4 811 223)	(3 431 397)
Finansinės veiklos rezultatų eliminavimas (sumokėtos palūkanos)		<u>927 108</u>	<u>831 900</u>
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		<u>(21 529 974)</u>	<u>(17 195 681)</u>
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimas		(16 288 018)	(2 992 152)
Ilgalaikio materialiojo turto perleidimas		86 032	48 799
Investicijų įsigijimas		(1 000)	0
Kito finansinio turto pokytis		0	23 244 953
Paskolų suteikimas		(20 000)	(2 595 061)
Paskolų susigrąžinimas		6 012 248	2 535 963
Gautos palūkanos ir dividendai		362 748	907 215
		<u>(9 847 990)</u>	<u>21 149 717</u>
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Akcijų išleidimas		0	0
Sumokėti dividendai		(15 067)	(1 174 445)
Paskolų ir kitų finansinių skolų gavimas		7 608 329	1 329 113
Paskolų ir kitų finansinių skolų grąžinimas		(0)	(0)
Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(1 776 761)	(2 373 423)
Sumokėtos palūkanos		<u>(927 108)</u>	<u>(831 900)</u>
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		<u>4 889 393</u>	<u>(3 050 655)</u>
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų pokytis		<u>(26 488 571)</u>	<u>903 381</u>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.		<u>50 063 071</u>	<u>49 159 690</u>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.		<u>23 574 500</u>	<u>50 063 071</u>

Pastabos, pateiktos 10–43 puslapiuose, yra neatskiriamos šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Dalius Gesevičius

2013-04-04

Vyriausioji buhalterė Danguolė Širvinskienė

2013-04-04

Pastabos

1. Konsoliduotas finansines ataskaitas sudaranti bendrovė

AB „Panevėžio statybos trestas“ (toliau – „Bendrovė“) įsteigta 1957 metais. Jos įmonės kodas – 147732969, o buveinės adresas – P. Puzino g. 1, LT-35173 Panevėžys. Bendrovės paprastosios vardinės akcijos nuo 2006 m. liepos 13 d. yra įtrauktos į Vilniaus vertybinių popierių biržos (VVPB) Oficialųjį prekybos sąrašą. 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 nekilnojamojo turto projektų vystymas Lietuvoje ir už jos ribų.

Pagrindiniai Grupės akcininkai:

- AB „Panevėžio keliai“ (49,78 %);
- SWEDBANK AS (Estonia) klientai (6,04 %);
- Laisvai cirkuliuojančio akcijos (44,18 %).

AB „Panevėžio keliai“ yra patronuojanti įmonė, kuri rengia savo atskiras ir konsoliduotas finansines ataskaitas pagal Lietuvos Respublikos verslo Apskaitos Standartus (VAS). AB „Panevėžio keliai“ akcininkai yra fiziniai asmenys.

Toliau pateikiama finansinė informacija apie dukterines įmones:

(litais)	Veiklos pobūdis	Nuosavas	Grynas	Nuosavas	Grynas
		kapitalas	2012 metų pelnas (nuostoliai)	kapitalas	2011 metų pelnas (nuostoliai)
UAB „PST investicijos“ (konsoliduota)	Nekilnojamojo turto vystymas Statyba: elektros instaliacija	16 651 351	2 210 392	14 890 736	(1 809 669)
UAB „Vekada“	Statyba	5 184 713	451 637	4 524 873	65 503
UAB „Metalo meistrai“	Statyba: skydiniai namai	1 103 468	(60 281)	1 163 749	(242 989)
UAB „Skydmedis“	Statyba: kondicionavimo įranga	1 780 745	458 002	1 322 743	256 484
UAB „Alinita“	Nekilnojamojo turto vystymas	119 285	196 977	(77 693)	(155 372)
TŪB „Vilniaus papédė“	Tarpininkavimo paslaugos	3 808	220	2 470	(11 255)
„Kingsbud“	Statyba	42 060	(9 320)	47 488	80 145
Sp. Z. o. o.	Statyba	(784 021)	45 091	(827 456)	(4 390)
OOO „Baltlitstroj“	Statyba	33 821	876 363	(307 421)	1 120 067

Dukterinių įmonių pokyčiai:

	2012	2011
UAB „PST investicijos“ (konsoliduota)	68 %	68 %
UAB „Vekada“	96 %	96 %
UAB „Metalo meistrai“	100 %	100 %
UAB „Skydmedis“	100 %	100 %
UAB „Alinita“	100 %	100 %
TŪB „Vilniaus papédė“	69 %	69 %
Kingsbud Sp. Z. o. o.	100 %	100 %
SIA „PS Trests“	100 %	100 %
OOO „Baltlitstroj“	100 %	100 %

1. Konsoliduotas finansines ataskaitas sudaranti bendrovė (tęsinys)

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

	2012	2011
UAB „Ateities projektai“	100 %	100 %
OOO „Baltevromarket“	100 %	100 %
UAB „Kauno erdvė“	100 %	100 %
UAB „Šeškinės projektai“	100 %	100 %
UAB „Sakališkės“	100 %	100 %
UAB „Verkių projektas“	100 %	100 %

2. Parengimo pagrindas

Atitikimas standartams

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

Bendrovės akcininkai turi teisę patvirtinti šias konsoliduotas finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti, kad vadovybė parengtų naujas konsoliduotas finansines ataskaitas.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Konsoliduotos finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus žemę ir pastatus, kurie pateikiami perkainota vertė ir investicinį turą, kuris pateikiamas tikraja vertė.

Funkcinė ir pateikimo valiuta

Konsoliduotose finansinėse ataskaitose skaičiai pateikti litais. Ši valiuta yra patronuojančios Bendrovės funkcinė valiuta.

Įvertinimai

Rengdama konsoliduotas finansines ataskaitas pagal TFAS, vadovybė turi remdamasi prielaidomis atlirkti įvertinimus, kurie daro įtaką apskaitos principų parinkimui bei konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumoms. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo atlirkų įvertinimų. Įvertinimai bei susijusios prielaidos nuolat peržiūrimi. Įvertinimų pasikeitimų įtaka pripažįstama tuo laikotarpiu, kuriuo įvertinimas yra peržiūrimas, bei ateinančiais laikotarpiais, jei įvertinimas daro įtaką ateinantiesiems laikotarpiams.

Informacija apie reikšmingas sritis, kurios susijusios su vertinimų neapibrėžtumais taikant apskaitos politiką ir kurios turi reikšmingą įtaką konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateiktiems skaičiams, pateikiama šiose pastabose:

- 13 pastaba – atidėtojo mokesčio pripažinimas;
- 14 pastaba – žemės ir pastatų perkainota vertė, naudingo tarnavimo laikas;
- 19 pastaba – atsargų vertės sumažėjimas;
- 20 pastaba – pirkėjų įsiskolinimo vertės sumažėjimas;
- 20 pastaba – pajamos iš statybos sutarčių;
- 25 pastaba – nuomas klasifikavimas;
- 26 pastaba – atidėjiniai garantiniams remontui.

3. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

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, atsižvelgiama į turimą bendrą kitos įmonės visuotinio akcininkų susirinkimo balsų skaičių. Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos įtraukiama į konsoliduotas finansines ataskaitas nuo kontrolės įsigijimo dienos bei nebeįtraukiama nuo kontrolės praradimo dienos. Dukterinių įmonių apskaitos principai suvienodinti su Grupės apskaitos principais.

Konsoliduojant finansines ataskaitas, Grupės įmonių pajamos ir sąnaudos, gautinos ir mokétinos 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 konsoliduotos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną galiojančiais valiutos keitimo kursais. Valiutos kurso pasikeitimą teigiamo arba neigiamo įtaka apskaitoma kaip pelnas arba nuostolis. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai, kurie denominuoti užsienio valiuta ir įvertinami tikraja verte, pervertinami funkcine valiuta tikrosios vertės nustatymo dieną galiojančiais valiutos keitimo kursais. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai, kurie denominuoti užsienio valiuta ir įvertinami savikaina, įvertinami funkcine valiuta turto ir įsipareigojimų pripažinimo konsoliduotoje finansinės būklės ataskaitoje dieną galiojančiais valiutos keitimo kursais. Valiutos kurso pasikeitimą teigiamo arba neigiamo įtaka apskaitoma kaip pelnas arba nuostolis.

Užsienyje registruotų dukterinių įmonių turtas ir įsipareigojimai, išskaitant prestižą ir tikrosios vertės koregavimus įsigijimo metu, pervertinami funkcine valiuta konsoliduotos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną galiojančiais valiutos keitimo kursais. Užsienyje registruotų dukterinių įmonių pajamos ir sąnaudos pervertinamos funkcine valiuta sandorių metu galiojančiais valiutos keitimo kursais. Valiutos kurso pokyčio įtaka apskaitoma tiesiogiai kitose bendrosiose pajamose. Kai užsienyje registruota dukterinė įmonė perleidžiama, dalinai ar pilnai, atitinkama valiutos kurso pokyčio įtakos rezervo dalis perkeliama į nepaskirstytąjį pelną.

Neišvestinės finansinės priemonės

Neišvestinės finansinės priemonės apima pirkėjų įsiskolinimą ir kitas gautinas sumas, grynuosius pinigus ir grynujų pinigų ekvivalentus, paskolas, finansines skolas, skolas tiekėjams ir kitas mokétinas sumas.

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynujų pinigų likučiai ir indėliai pagal pareikalavimą.

Neišvestinės finansinės priemonės iš pradžių pripažystamos tikraja verte, įtraukiant (išskyrus priemonėms, kurių tikrosios vertės pokytis apskaitomas bendrujų pajamų ataskaitoje) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo, neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos taip, kaip nurodyta toliau.

Finansinės priemonės apskaitoje pripažystamos sandorio sudarymo dieną. Bendrovė nustoja pripažinti finansinį turą, kai baigia galioti sutartinės teisės pinigų srautams iš to turto, arba kai sandorio metu yra perduodamos teisės gauti sutartus grynujų pinigų srautus iš to finansinio turto, t. y. visa rizika ir nauda iš finansinio turto nuosavybės yra perduodamos. Finansinis įsipareigojimas nustojamas pripažinti, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar pasibaigia jo terminas.

Neišvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas ir nėra kotiruojamos aktyvioje rinkoje. Jos yra įtrauktos į trumpalaikį turą, išskyrus tas sumas, kurių galiojimo terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių. Po pirminio pripažinimo, paskolos ir gautinos sumos yra įvertinamos amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokią yra. Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Paskolos, finansinės skolos ir kiti finansiniai įsipareigojimai, įskaitant prekybos mokétinas sumas, po pradinio pripažinimo yra apskaitomi amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

Efektyvios palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansinio turto ar įsipareigojimo amortizuotai savikainai apskaičiuoti ir palūkanų pajamoms ar sąnaudoms paskirstyti per atitinkamą laikotarpį. Efektyvi palūkanų norma yra norma, kuri leidžia tiksliai diskontuoti būsimus mokėjimus grynaisiais pinigais per numatomą finansinio įsipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kur galima, per trumpesnį laikotarpį.

Išvestinės finansinės priemonės

Grupė neturi išvestinių finansinių priemonių.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir pastatus, yra apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Žemė ir pastatai yra apskaitomi perkainota verte, kuri yra jų tikroji vertė perkainojimo dieną, atimant vėliau sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Perkainojimai atliekami periodiškai, užtikrinant, kad pastatų apskaitinė vertė reikšmingai nesiskiria nuo jų tikrosios vertės finansinių ataskaitų sudarymo dieną. Pastatų tikrosios vertės vertinimą atlieka atestuoti nepriklausomi turto vertintojai. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per apskaičiuotą turto naudingos tarnavimo laiką. Pastatų perkainojimo rezervas kiekvienais metais yra sumažinamas atitinkama metinio pastatų perkainojimo nusidėvėjimo suma ir yra apskaitomas tiesiogiai per nepaskirstytąjį pelną arba nuostolių.

Perkainojimo atveju, kai turto įvertinta tikroji vertė yra didesnė nei jo likutinė vertė, likutinė vertė yra padidinama iki tikrosios vertės, o padidėjimo suma įskaitoma kaip kitos bendrosios pajamos į ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervo sąskaitą nuosavo kapitalo dalyje. Tačiau toks vertės perkainojimo padidėjimas pripažįstamas pajamomis tiek, kiek jis neviršija praeto perkainojimo sumažėjimo, pripažintu pelne arba nuostoliuose. Nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo nudėvimos sumos, kuri yra lygi iš įsigijimo savikainos atėmus turto likvidacinę vertę.

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 kapitalizuojamos kapitalizavimo sąlygas atitinkančiam turtui.

Kai ilgalaikio materialiojo turto atskirų sudėtinių dalių naudingos tarnavimo laikotarpis skiriiasi, jos apskaitomas kaip atskiri ilgalaikio materialiojo turto vienetai (pagrindiniai komponentai).

Sąnaudos, patiriamos keičiant ilgalaikio materialiojo turto sudėtinę dalį, kapitalizuojamos tik tuo atveju, jei iš šios sudėtinės dalies tiketina gauti ekonominės naudos ir naujosios sudėtinės dalies savikaina gali būti patikimai įvertinta. Senosios sudėtinės dalies likutinės vertės pripažinimas nutraukiamas. Su ilgalaikio materialiojo turto aptarnavimu susijusios sąnaudos apskaitomas kaip pelnas arba nuostolis, kai patiriamos.

Ilgalaikis materialusis turtas (tėsinys)

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesiniu būdu per numatomą atskirų ilgalaikio materialiojo turto sudėtinį dalių naudingo tarnavimo laikotarpį ir apskaitomas kaip pelnas arba nuostolis. 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 naudingos tarnavimo laikotarpiai:

- | | |
|----------------------------|-----------|
| • Pastatai | 8–40 metų |
| • Mašinos ir įrengimai | 5–15 metų |
| • Transporto priemonės | 5–10 metų |
| • Irankiai ir kitas turtas | 3–6 metai |

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

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

Investicinės turtas

Grupės investicinės turtų sudaro pastatai, kurie laikomi siekiant gauti pajamas iš nuomos ar dėl kapitalo vertės padidėjimo, bet ne gamybos tikslais, prekių ar paslaugų tiekimui, administracijos poreikiams ar pardavimui išprastomis verslo sąlygomis.

Investicinės turtas pradžioje apskaitomas įsigijimo verte, įvertinant įsigijimo išlaidas. Po pirminio pripažinimo investicinės turtas apskaitomas tikraja verte, kuri atspindi rinkos situaciją finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą. Pajamos arba sąnaudos, atsirandančios dėl investicinio turto tikrosios vertės pasikeitimų, parodomos kaip pelnas arba nuostolis tuo laikotarpiu, kai atsiranda.

Įsigijimo vertę 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 kapitalizuojamos kapitalizavimo sąlygas atitinkančiam turtui.

Investicinės turtas nustojamas pripažinti jį pardavus, kai nustojama juo disponuoti arba kai nesitikima jokios ekonominės naudos iš jo pardavimo. Skirtumas tarp grynujų pajamų iš turto pardavimo ir jo apskaitinės vertės pripažystamas kaip pelnas arba nuostolis tuo laikotarpiu, kai turtas nustojamas pripažinti.

Investicinio turto pasikeitimai atvaizduojami, kai pasikeičia investicinio turto naudojimo pobūdis. Investicinės turtų perklasifikuojant į ilgalaikį materialujį turtą, koreguota savikaina yra tikroji vertė, buvusi tą datą, kai pasikeičia naudojimo pobūdis. Jei ilgalaikis materialusis turtas perklasifikuojamas į investicinį turtą, Grupė jį apskaito remiantis jam taikyta aukščiau aprašyta ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika iki dienos, kai pasikeičia naudojimo pobūdis.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Prestižas (neigiamas prestižas) apskaitomas įsigijus dukterines įmones ta suma, kuria sumokėta kaina viršija įsigytą Grupei priklausančio grynojo turto dalies tikrają vertę. Jei skirtumas neigiamas (neigiamas prestižas), jis pripažystamas kaip pelnas (nuostolis). Prestižas įvertinamas savikaina, atėmus nuostolių dėl vertės sumažėjimo.

Ilgalaijis nematerialusis turtas (tęsinys)

Programinė įranga ir kitas nematerialusis turtas, kurio numatomas naudingo tarnavimo laikotarpis yra ribotas, įvertinamas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuostolių dėl vertės sumažėjimo. Amortizacija apskaičiuojama tiesiniu metodu per numatomą ilgalaikeio nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį ir apskaitoma kaip pelnas arba nuostolis. Numatomas turto naudingo tarnavimo laikotarpis – 3–4 metai.

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 nekilnojamojo turto vystymu, apskaitomas savikaina atėmus nukainojimą iki grynosios realizacinės vertės (GRV).

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

Nebaigtos statybos sutarty

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

Nebaigtos statybos sutarty finansinės būklės ataskaitoje pateikiamas kaip sudėtinė pirkėjų įsiskolinimo dalis. Jei iš pirkėjų gauti mokėjimai didesni nei pripažintos pajamos, skirtumas finansinės būklės ataskaitoje pateikiamas kaip ateinančių laikotarpių pajamos.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Finansinio turto apskaitytos vertės peržiūrimos kiekvienos konsoliduotos finansinės būklės ataskaitos 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 kaip pelnas arba nuostolis.

Nuostolis dėl vertės sumažėjimo atstatomas dėl objektyvių įvykių po vertės sumažėjimo pripažinimo. Amortizuota savikaina įvertinamo finansinio turto vertės sumažėjimo atstatymas apskaitomas kaip pelnas arba nuostolis.

Kito nei finansinio turto vertės sumažėjimas

Kito nei finansinio turto, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, apskaitytos vertės peržiūrimos kiekvienos konsoliduotos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, siekiant nustatyti, ar nėra nuvertėjimo požymiai. Tam tikslui yra įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

Kito nei finansinio turto vertės sumažėjimas (tęsinys)

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: turto naudojimo vertė ir tikroji vertė atėmus numatomus realizavimo kaštus. 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 apskaita vertė viršija atsiperkamają vertę. Nuostolis dėl vertės sumažėjimo apskaitomas kaip pelnas arba nuostolis.

Ankstesniais laikotarpiais pripažintas vertės sumažėjimas peržiūrimas kiekvienos konsoliduotos finansinės būklės ataskaitos 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 nebūtu pripažintas.

Dividendai

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

Atidėjiniai

Atidėjiniai yra pripažįstami, kai tikétina, kad dėl praeityje įvykusiu įvykiu atsiradusiems įsipareigojimams įvykdysti reikės patirti sąnaudas ateityje ir kai įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai 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.

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

Išmokos darbuotojams

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

Trumpalaikės išmokos darbuotojams pripažįstamos kaip einamosios sąnaudos laikotarpiu, kai darbuotojai suteikia paslaugas. Išmokos apima atlyginimus, socialinio draudimo išmokas, premijas, mokamas atostogas ir kt. Ilgalaikių išmokų darbuotojams nėra.

Pardavimo pajamos

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

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

Nuomas pajamos

Investicinio turto nuomas pajamos yra apskaitomos pardavimo pajamose taikant tiesiogiai proporcinią metodą per nuomas laikotarpį. Kito turto nuomas pajamos yra apskaitomos kitose pajamose.

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 neigiamą įtaką konsoliduotoje pajamų ataskaitoje pateikiama grynaja vertė.

Pelno mokesčis

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro mokėtinas pelno mokesčis ir atidėtasis mokesčis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaitomos kaip pelnas arba nuostolis, išskyrus tuos atvejus, kai jos susijusios su nuosavame kapitale apskaitytomis sumomis.

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

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

Atidėtojo mokesčio turtas pripažystamas tik tuomet, kai ateityje tikimasi pakankamai apmokestinamojo pelno, kuris leis panaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turto vertės peržiūrimos kiekvienos konsoliduotos finansinės būklės ataskaitos 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 nuostoli, tenkantį Grupės akciniams, iš svertinio paprastųjų akcijų vidurkio per laikotarpį. Sumažėjęs vienai akcijai tenkantis pelnas apskaičiuojamas atsižvelgiant į potencialių akcijų, tokų kaip konvertuojamos obligacijos ar darbuotojams sudarytų apmokėjimų schemų akcijomis, įtaką.

Segmentai

Veiklos segmentas yra Grupės dalis, dalyvaujanti ekonominėje veikloje, iš kurios ji gali uždirbti pajamas ir patirti sąnaudas. Veiklos segmento veiklos rezultatus reguliarai tikrina aukščiausiasis Grupės valdymo organas, priimdamas sprendimą dėl išteklių, kuriuos reikia priskirti segmentui, ir įvertinti jo veiklos rezultatus, ir šis segmentas pateikia atskirą finansinę informaciją.

Segmento veiklos rezultatai, kurie yra pateikiami Grupės valdymo organui, apima straipsnius, tiesiogiai priskiriamus segmentui bei tuos straipsnius, kurie gali būti pagrįstai paskirstomi segmentui.

Informacija, susijusi su geografiniais segmentais, pateikiama finansinėse ataskaitose. 2012 m. Grupėje buvo išskirti trys segmentai: Lietuva, Rusija ir Švedijos Karalystė (2011 m.: Lietuva, Rusija ir Jungtinė Karalystė).

Standartai, išaiškinimai ir išleistų standartų dar negaliojančios pataisos

Apskaitos politika, kurią Grupė taikė visai finansinei informacijai, pateiktai šiose finansinėse ataskaitose, yra tokia pati kaip ir praėjusiais metais. Nauji TFAS ir jų išaiškinimai, kurie įsigaliojo 2012 m., neturėjo įtakos Grupės finansinėms ataskaitoms.

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai ir išaiškinimai

Buvo išleisti naujieji ir peržiūrėti TFAS ir išaiškinimai, kurie galios 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedantiems finansiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Grupė nusprendė netaikyti per anksti naujų standartų ir išaiškinimų. Naujų ir peržiūrėtų standartų, kurie bus taikomi pirmą kartą, galimos įtakos įvertinimai, kuriuos pateikė Grupės vadovybė, pateikiami žemiau.

- 7-ojo TFAS ir 32-ojo TAS pataisos „Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“

7-ojo TFAS „Atskleidimas“ pataisose (galioja 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektivai) pateikiami nauji atskleidimo reikalavimai, susiję su finansiniu turtu ir įsipareigojimais, kurie finansinės būklės ataskaitoje užskaitomi tarpusavyje arba kuriems taikoma bendroji tarpusavio užskaitos sutartis arba panašūs susitarimai.

32-ojo TAS pataisose (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektivai) aiškinama, kad ūkio subjektas šiuo metu turi teisiškai įgyvendinamą užskaitos teisę, jei ši teisė nepriklauso nuo ateities įvykio ir yra teisiškai įgyvendinama ūkio subjekto ir visų sandorio šalių tiek įprastomis veiklos sąlygomis, tiek įsipareigojimų nevykdymo, nemokumo ar bankroto atveju. Grupė nemano, kad standarto pataisos turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nes ji nėra sudariusi bendrijų tarpusavio užskaitų ar panašių sutarčių.

- 10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“, 11-asis TFAS „Jungtinė veikla“, 12-asis TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektivai). 10-ajame TFAS pateiktas bendras modelis, kuris taikomas visų ūkio subjektų, iš kurių investuojama, kontrolės analizėje, įskaitant ūkio subjektus, kurie šiuo metu laikomi specialiosios paskirties įmonėmis pagal SIK 12-ąjį aiškinimą. 10-ajame TFAS pateikti nauji kontrolės vertinimo reikalavimai, kurie skiriasi nuo 27-ajame TAS (2008 m.) nustatytų reikalavimų. Pagal naują bendrą kontrolės modelį, investuotojas kontroliuoja ūkio subjektą, iš kurį investuojama, kai:

- (1) jis gali arba turi teisę gauti kintamą grąžą iš savo ryšio su ūkio subjektu, iš kurį investuojama;
- (2) jis gali paveikti šią grąžą naudodamasis savo galia valdyti ūkio subjektą, iš kurį investuojama; ir
- (3) yra galios valdyti ir grąžos ryšys.

I naują 10-ąjį TFAS taip pat įtraukti atskleidimo reikalavimai ir reikalavimai, susiję su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimu.

Pagal 11-ąjį TFAS išskiriamos dvi jungtinės veiklos rūšys, ir kiekvienai iš jų taikomas skirtinges apskaitos modelis:

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

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai ir išaiškinimai (tęsinys)

11-asis TFAS išskiria iš 31-ojo TAS „bendrai kontroliuojamų įmonių“ tuos atvejus, kuriais toks atskyrimas tam tikrais atvejais yra neveiksmingas, nors jungtinei veiklai ir numatyta tam tikra struktūra. Tokia veikla vertinama panašiai kaip bendrai kontroliuojamas turtas ir (arba) veikla pagal 31-ąjį TAS, ir dabar vadinama bendra veikla. 11-uoju TFAS panaikinama galimybė laisvai pasirinkti, kurį metodą taikyti: nuosavybės ar proporcingo konsolidavimo; finansinėse ataskaitose visada privalo būti naudojamas nuosavybės metodas.

12-ajame TFAS reikalaujama atskleisti papildomą informaciją, susijusią su priimtais reikšmingais sprendimais ir prielaidomis, padarytomis nustatant turimų dalį pobūdį ūkio subjekte arba struktūroje, turimų dalį pobūdį dukterinėse įmonėse, jungtinėje veikloje ir asocijuotose įmonėse ir nekonsoliduojamuose struktūriuose ūkio subjektuose.

Naujujų standartų pirminio taikymo įtaka priklausys nuo konkrečių faktų ir aplinkybių, susijusių su ūkio subjektais, į kuriuos Grupė investuoja, ir nuo konkrečių Grupės jungtinės veiklos faktų ir aplinkybių pirminio taikymo datų. Todėl nėra praktiška atliliki šios įtakos finansinėms ataskaitoms analizės iki šių pataisų pirminio taikymo datos.

- 13-asis TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“ (taikomas perspektyviai 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams). 13-asis TFAS pakeičia atskiruose TFAS pateiktas tikrosios vertės nustatymo gaires vienu tikrosios vertės nustatymo gairių šaltiniu. Jame apibrėžiama tikroji vertė, nustatoma tikrosios vertės nustatymo sistema ir išdėstomi informacijos apie tikrosios vertės nustatymą atskleidimo reikalavimai. 13-ajame TFAS paaiškinama, kaip nustatyti tikrąjį vertę, kai to reikalaujama arba tai leidžiama pagal kitus TFAS. Grupė nemanė, kad 13-asis TFAS turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nes vadovybė mano, kad metodai ir prielaidos, naudojami nustatant turto tikrąjį vertę, reikšmingais atžvilgiais atitinka 13-ojo TFAS reikalavimus.
- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas. Kitų bendrujų pajamų elementų pateikimas“ pataisos (galioja 2012 m. liepos 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai). Pataisose:
 - reikalaujama, kad ūkio subjektas tuos kitų bendrujų pajamų straipsnius, kurie ateityje galėtų būti pergrupuojami į pelno (nuostolių) ataskaitą, pateiktų atskirai nuo tų, kurie niekada nebūs pergrupuojami. Jeigu kitų bendrujų pajamų straipsniai pateikiami prieš atskaičiuojant susijusius mokesčius, bendra mokesčių suma turi būti paskirstyta tarp šių skyrių;
 - pakeičiamas ataskaitos pavadinimas iš „Bendrujų pajamų ataskaita“ į „Pelno (nuostolių) ir kitų bendrujų pajamų ataskaita“, tačiau leidžiama vartoti ir kitus pavadinimus.

Pataisų taikymo pirmą kartą įtaka priklausys nuo konkrečių kitų bendrujų pajamų straipsnių pirminio taikymo datų.

- 12-ojo TAS „Atidėtasis mokesčis. Turto vertės atgavimas“ pataisos (galioja 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai). Šiomis pataisomis įvedama paneigiamą prielaidą, kad tikraja vertė įvertinto investicinio turto balansinė vertė būtų atgauta vien tik parduodant tą turą. Vadovybės ketinimas nebūtų svarbus, išskyrus tuos atvejus, kai investicinis turtas yra nudėvimas ir yra laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas – iš esmės sunaudoti visą su investiciniu turtu susijusią ekonominę naudą per jo naudingojo tarnavimo laikotarpi. Tai yra vienintelis atvejis, kai minėta prielaida gali būti paneigiamā. Vadovybės vertinimu, pataisos nėra aktualios Grupės finansinėms ataskaitoms, kadangi Grupės investicinis turtas nėra dėvimas.

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai ir išaiškinimai (tęsinys)

- 19-asis TAS (2011 m.) „Išmokos darbuotojams“ (galioja 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai. Taikomos pereinamojo laikotarpio nuostatos). Pagal pataisą reikalaujama, kad aktuarinis pelnas ir nuostoliai būtų iš karto pripažinti kitose bendrosiose pajamose. Pagal pataisą panaikinamas aktuarinio pelno ir nuostolių pripažinimui anksčiau taikytas „koridoriaus“ metodas ir eliminuojama pasirinkimo galimybė pripažinti visus nustatyti išmokų įsipareigojimų bei plono turto pokyčius pelno (nuostolių) ataskaitoje, kas šiuo metu yra leidžiama pagal 19-ojo TAS reikalavimus. Pagal pataisą taip pat reikalaujama, kad pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažinta tikėtina plano turto grąža būtų apskaičiuojama remiantis nustatyti išmokų įsipareigojimui taikoma diskonto norma. Pataisos nėra aktualios Grupės finansinėms ataskaitoms, kadangi Grupė neturi nustatyti išmokų planų.
- 27-ajame TAS (2011 m.) „Atskiros finansinės ataskaitos“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams) pateikiami nedideli paaikinimai. Standartas nebenagrinėja kontrolės principo ir reikalavimų susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimu, kurie įtraukti į 10-ąjį TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“. Grupė nemanė, kad 27-asis TAS (2011 m.) turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi dėl jo Grupės apskaitos politika nėra keičiama.
- 28-asis TAS (2011 m.) „Investicijos į asocijuotąsių įmones ir bendras įmones“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai). Buvo padarytos nedidelės 28-ojo TAS (2008 m.) pataisos:
 - *Asocijuotosios įmonės ir bendros įmonės, laikomos pardavimui.* Investicijai į asocijuotąjį ar bendrą įmonę arba tokios investicijos daliai, kuri atitinka priskyrimo skirtam parduoti turto kriterijus, ūkio subjektas turi taikyti 5-ąjį TFAS „Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, ir nutraukta veikla“. Bet kuri išlaikyta investicijos dalis, neklasifikuojama kaip skirta parduoti, turi būti apskaitoma taikant nuosavybės metodą iki dalių, kuri klasifikuojama kaip skirta parduoti, perleidimo. Po perleidimo bet kokią išlaikytą dalį ūkio subjektas turi apskaityti nuosavybės metodu, jei ta išlaikyta dalis ir toliau yra asocijuotoji ar bendra įmonė.
 - *Nuosavybės dalias asocijuotoje ar bendroje įmonėje pokytis.* Anksčiau 28-ajame TAS (2008 m.) ir 31-ajame TAS buvo aiškinama, kad dėl reikšmingos įtakos ar bendros kontrolės nutraukimo visais atvejais būtina iš naujo įvertinti išlaikytą nuosavybės dalį, net jei reikšminga įtaka buvo pasiekta dėl bendros kontrolės. Dabar pagal 28-ąjį TAS (2011 m.) reikalaujama, kad esant tokiom aplinkybėms, išlaikytos investicijos dalias iš naujo vertinti nereikia.

Grupė nemanė, kad standarto pataisos turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi Grupė neturi investicijų į asocijuotąsių ar bendras įmones, kurioms minėtos pataisos turėtų įtakos.

4. Finansinių rizikų valdymas

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 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 sutartyse numatytyų įsipareigojimų. Ši rizika didžiaja dalimi susijusi su Grupės pirkėjų įsiskolinimu.

Grupė valdo kredito riziką politikos ir procedūrų pagalba. Remiantis Grupės nustatyta kredito rizikos politika, standartiniai mokėjimai ir terminai siūlomi tik tada, kai įvertinamas kiekvieno naujo kliento kreditingumas. Klientai, kurie neatitinka nustatyto kreditingumo ribos gali atliliki pirkimo sandorius su Grupe tik sumokėję išankstinius apmokėjimus.

Toliau pateikiama maksimali kredito rizika:

(litais)	2012	2011
Iš pirkėjų gautinos sumos	82 899 886	71 635 644
Suteiktos trumpalaikės ir ilgalaikės paskolos	4 000 000	10 000 000
Trumpalaikis ir ilgalaikis kitas finansinis turtas	3 677 048	7 167 147
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	23 574 500	50 063 071
Iš viso	114 151 434	138 865 862

Gautinos sumos:

(litais)	2012	2011
Savivaldybės ir valstybės institucijos	29 792 412	4 373 724
Kiti	53 107 474	67 261 920
Iš viso pirkėjų įsiskolinimo	82 899 886	71 635 644

Kredito rizika (tęsinys)

Gautinos sumos iš reikšmingiausių klientų:

(litais)	2012	%	2011	%
1 klientas	12 695 421	15,3	11 235 116	15,7
2 klientas	12 145 579	14,7	11 104 430	15,5
3 klientas	10 480 737	12,6	9 642 244	13,5
4 klientas	8 544 418	10,3	5 100 270	7,1
5 klientas	6 870 320	8,3	3 395 898	4,7
6 klientas	2 863 446	3,5	3 306 219	4,6
7 klientas	2 509 961	3,0	3 049 643	4,3
Kiti klientai	42 061 794	50,7	38 429 251	53,6
Vertės sumažėjimas	(15 271 790)	(18,4)	(13 627 427)	(19,0)
Iš viso	82 899 886	100,0	71 635 644	100,0

Gautinos sumos iš pirkėjų pagal geografinius regionus:

(litais)	2012	2011
Vietinė rinka (Lietuva)	61 164 785	58 225 327
Rusija	20 928 191	12 656 760
Eurozonos šalys	806 910	753 557
Iš viso	82 899 886	71 635 644

Prekybos gautinų sumų senėjimas konsoliduotų finansinių ataskaitų datą gali būti detalizuojamas taip:

(litais)	2012	Vertės sumažėjimas	2011	Vertės sumažėjimas
Neuždelstos	53 403 826		48 052 992	
Uždelstos 0–30 dienų	9 842 262		7 698 277	
Uždelstos 30–90 dienų	516 955	1 143	6 534 317	
Daugiau nei 90 dienų	34 408 633	15 270 647	22 977 485	13 627 427
Iš viso	98 171 676	15 271 790	85 263 071	13 627 427

Grupės apskaitytas vertės sumažėjimas atspindi įvertintus nuostolius dėl abejotinų atgauti pirkėjų įsiskolinimų. Pagrindinis šio vertės sumažėjimo komponentas – individualiai įvertinti nuostoliai dėl reikšmingų abejotinų atgauti pirkėjų įsiskolinimų. Apskaitytą vertės sumažėjimą taip pat sudaro bendrai įvertinti nuostoliai dėl likusių pirkėjų įsiskolinimų, kurie jau buvo patirti, bet „individualiai“ dar neidentifikuoti. Vertės sumažėjimo įvertinimo metodai nuolat peržiūrimi, kad skirtumai tarp įvertintų nuostolių ir faktinių nuostolių būtų mažesni.

Išduotos paskolos yra gautinos iš susijusių šalių ir 2012 m. gruodžio 31 d. néra pradelstos.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai susideda iš grynujų pinigų ir pinigų banko sąskaitose, todėl su jais susijusi kredito rizika yra minimali.

Kitas finansinis turtas apima terminuotus indėlius, kurie yra laikomi bankuose.

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 išrastoms, tiek sudėtingoms sąlygoms, nepatiriant nepriimtinų nuostolių ir nerizikuojant prarasti Grupės reputaciją. Paprastai Grupė užsistikrina pakankamą grynujų pinigų kiekį, kad galėtų padengti planuojančios veiklos sąnaudas, iškaitant finansinių skolų padengimą. Šis užsistikrinimas neapima galimų nenuuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz. stichinių nelaimių) įtakos.

Toliau pateikiami 2012 m. gruodžio 31 d. finansinių įsipareigojimų, iškaitant apskaičiuotas palūkanas, mokėjimo terminai pagal sutartis:

Tūkst. litų	Likutinė vertė	Sutartiniai grynujų pinigų srautai		6 mėn.	6–12 mėnesių	1–2 metai	2–5 metai
		arba mažiau	pinigų srautai	mažiau	mėnesių	metai	
Įsipareigojimai							
Paskolos ir lizingo įsipareigojimai	23 829	25 759	13 771	2 535	3 770	5 683	
Skolos tiekėjams	50 152	50 152	50 152				
Iš viso	73 981	75 911	63 923	2 535	3 770	5 683	

Toliau pateikiami 2011 m. gruodžio 31 d. finansinių įsipareigojimų, iškaitant apskaičiuotas palūkanas, mokėjimo terminai pagal sutartis:

Tūkst. litų	Likutinė vertė	Sutartiniai grynujų pinigų srautai		6 mėn.	6–12 mėnesių	1–2 metai	2–5 metai
		arba mažiau	pinigų srautai	mažiau	mėnesių	metai	
Įsipareigojimai							
Paskolos ir lizingo įsipareigojimai	17 998	18 287	15 754	844	1 689		
Skolos tiekėjams	39 591	39 591	39 591				
Iš viso	57 589	57 878	55 345	844	1 689		

Taikytos palūkanų normos, skaičiuojant sutartinius grynujų pinigų srautus:

	2012		2011	
	1,24 % – 2,51 %		1,78 % – 2,73 %	
Paskolos ir lizingo įsipareigojimai				

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. Grupė nenaudoja jokių finansinių priemonių, kad išvengtų užsienio valiutos keitimo rizikos.

Rinkos rizika (tęsinys)

Metų eigoje buvo tokie valiutos keitimo kursai litu atžvilgiu:

	2012 m. gruodžio 31 d.	Vidurkis 2012 m.	2011 m. gruodžio 31 d.	Vidurkis 2011 m.
1 EUR =	3,4528	3,4528	3,4528	3,4528
1 GBP =	4,2015	4,2565	4,1310	3,9780
1 SEK =	0,4004	0,3967	0,3860	0,3824
1 RUB =	0,0859	0,0865	0,0833	0,0845
1 USD =	2,6060	2,6867	2,6694	2,4817

Toliau pateikiama Grupės valiutos rizikos atvira pozicija:

	LTL	EUR	RUB	SEK	Kiti valiuta
2012 metai (litais)					
Pirkėjų įsiskolinimas	60 964 267	264 935	21 128 668	522 782	19 234
Suteiktos trumpalaikės ir ilgalaikės paskolos	4 000 000				
Trumpalaikis ir ilgalaikis kitas finansinis turtas	3 677 048				
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	17 287 840	1 986 356	3 476 972	584 705	238 627
Paskolos ir kitos finansinės skolos	(17 401 820)	(6 427 290)	(8 495 938)	(291 795)	(33 547)
Skolos tiekėjams	(40 306 583)	(1 024 358)	(3 554 688)	(122 578)	(66 018)
Valiutos rizikos atvira pozicija	28 220 752	(5 200 357)	16 109 702	815 692	224 314

	LTL	EUR	RUB	USD	Kiti valiuta
2011 metai (litais)					
Pirkėjų įsiskolinimas	54 397 646	4 577 473	12 656 760		3 765
Suteiktos trumpalaikės ir ilgalaikės paskolos	10 000 000				
Trumpalaikis ir ilgalaikis kitas finansinis turtas	7 167 147				
Kitas finansinis turtas	2 027 787				
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	31 052 794	8 379 469	10 438 029	122 578	70 201
Paskolos ir kitos finansinės skolos	(15 589 272)	(2 408 270)	(3 554 688)	(122 578)	(66 018)
Skolos tiekėjams	(35 960 732)	(9 546)	(3 554 688)	(122 578)	(7 948)
Valiutos rizikos atvira pozicija	53 095 370	10 539 126	19 540 101	122 578	7 948

Sumažėjus Rusijos rublio valiutos kursui 0,005 punktais, Grupės pelnas sumažėtų apie 94 tūkst. litų.

Palūkanų normos rizika. Visoms Grupės gautoms ir suteiktoms paskoloms ir kitoms finansinėms skoloms skaičiuojamos kintamos palūkanos, susijusios su EURIBOR ir VILIBOR. Grupė nesinaudoja jokiomis finansinėmis priemonėmis rizikai valdyti. Vidutinės metinės palūkanų normos pakeitimasis 1 % lemčia palūkanų sąnaudų pasikeitimą apytiksliai 238 tūkst. litų suma.

Kapitalo valdymas

Valdybos politikos tikslas – palaikyti pakankamą nuosavo kapitalo dalį tam, kad būtų pateisintas investuotojų, kreditorų ir rinkos pasitikėjimas bei plečiamas verslas ateityje. Valdyba sekia kapitalo grąžą ir, atsižvelgdama į Grupės finansinius rezultatus ir strateginius planus, pateikia siūlymus dėl dividendų išmokėjimo.

Veiklos rizikos valdymas

Pagrindines Grupės veiklos rizikas sudaro konkurencija su kitomis statybos bei rangos kompanijomis Grupės veiklos rinkose, subrangovų bei kitų verslo partnerių patikimumas, gamybos pajėgumų valdymas bei patyrusių ir kvalifikuotų darbuotojų pritraukimas bei jų išlaikymas. Grupės aukščiausio lygio vadovai kontroliuoja procesų ir procedūrų, kurios sumažina šias rizikas, įdiegimą.

Grupės vadovybė užtikrina, kad Grupės darbuotojai turėtų tinkamą kompetenciją, patirtį ir naujausias žinias, reikalingas jiems patikėtoms pareigoms atlikti. Grupė siunčia darbuotojus į kvalifikacijos kėlimo kursus bei organizuoja vidinius mokymus. Grupėje įdiegtos vidaus kontrolės užtikrina keturių akių principą, kai operaciją atliekančio asmens rezultatus patikrina dar vienas kontroliuojantis asmuo, autorizuodamas operaciją. Grupė samdo išorinį auditorių vidinių procesų efektyvumo patikrai, yra sudarinėjami vidaus auditoriaus vidinių procesų auditu grafikai, pagal gautas rekomendacijas peržiūrimi procesai ir stiprinamos vidinės kontrolės. Be to, Grupės valdyba bei vadovybė nuolat renkasi į posėdžius (susirinkimus), kurių metu aptariami Grupės veiklos rezultatai, identifikuojamos veiklos rizikos bei sukuriami planai šių rizikų padariniamams minimizuoti ar juos eliminuoti.

5. Veiklos segmentai

2012 (litais)	Statyba	Nekilnojamoji turto vystymas	Iš viso
Pajamos	299 148 851	992 946	300 141 797
Savikaina	(276 574 988)	(803 662)	(277 378 650)
Kitos pajamos	2 387 276	4 269 019	6 656 295
Veiklos sąnaudos	(14 440 760)	(3 094 352)	(17 535 112)
Kitos sąnaudos	(1 091 526)	(129 173)	(1 220 699)
Turto vertės sumažėjimas	(440 764)	1 326 691	885 927
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(4 552 047)	(108 352)	(4 660 399)
Veiklos rezultatas	4 436 042	2 453 117	6 889 159
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	366 832	837 827	1 204 659
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(890 288)	(584 800)	(1 475 088)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(953 476)	(613 687)	(1 567 163)
Grynasis pelnas (nuostoliai)	2 959 110	2 092 457	5 051 567

5. Veiklos segmentai (tęsinys)

Segmentų turtas

2012 (litais)	Statyba	Nekilnojamojo turto vystymas	Iš viso
Ilgalaikis turtas	19 417 242	21 594 796	41 012 038
Atsargos	21 198 245	37 969 285	59 167 530
Kitas trumpalaikis turtas	135 127 064	391 925	135 518 989
Iš viso segmentų turto	175 742 551	59 956 006	235 698 557

Segmentų įsipareigojimai

Dotacijos ir subsidijos	38 250	0	38 250
Finansiniai įsipareigojimai	631 509	23 197 601	23 829 110
Skolos tiekėjams	49 966 295	185 926	50 152 221
Kitos mokėtinės sumos	38 958 574	1 759 269	40 717 843
Iš viso segmentų įsipareigojimų	89 594 628	25 142 796	114 737 424
Ilgalaikio turto įsigijimai	2 429 422	0	2 429 422

2011 (litais)	Statyba	Nekilnojamasis turtas	Iš viso
Pajamos	285 311 503	237 053	285 548 556
Savikaina	(259 765 674)	(137 436)	(259 903 110)
Kitos pajamos	600 457	276 482	876 939
Veiklos sąnaudos	(13 643 743)	(710 565)	(14 354 308)
Kitos sąnaudos	(711 978)	(125 441)	(837 419)
Vertės sumažėjimas			
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(5 577 925)	(82 593)	(5 660 518)
Veiklos rezultatas	6 212 640	(542 500)	5 670 140
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	968 450	5 210	973 660
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(1 226 679)	(1 117 566)	(2 344 245)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(3 556 819)	151 730	(3 405 089)
Grynas pelnas (nuostoliai)	2 397 592	(1 503 126)	894 466

5. Veiklos segmentai (tęsinys)

Segmentų turtas

2011 (litais)	Statyba	Nekilnojamoji turto vystymas	Iš viso
Ilgalaikis turtas	34 617 022	5 082 286	39 699 308
Atsargos	13 970 847	36 052 986	50 023 833
Kitas trumpalaikis turtas	134 158 863	3 030 072	137 188 935
Iš viso segmentų turto	182 746 732	44 165 344	226 912 076

Segmentų išipareigojimai

Vyriausybės dotacijos	45 900	0	45 900
Finansiniai išipareigojimai	2 395 130	15 602 411	17 997 541
Skolos tiekėjams ir išankstiniai ap.	39 216 889	374 095	39 590 984
Kitos mokėtinės sumos	50 437 920	2 410 566	52 848 486
Iš viso segmentų išipareigojimai	92 095 839	18 387 072	110 482 911
Ilgalaikio turto įsigijimai	2 917 207	0	2 917 207

6. Geografinė informacija

2012 (litais)	Lietuva	Rusija	Švedijos	Iš viso
			Karalystė	
Pajamos	227 861 771	68 469 420	3 810 606	300 141 797
Savikaina	(211 313 376)	(62 222 084)	(3 843 190)	(277 378 650)
Kitos pajamos	4 935 573	1 720 722	0	6 656 295
Veiklos sąnaudos	(14 092 522)	(3 335 943)	(106 647)	(17 535 112)
Kitos sąnaudos	(1 219 168)	(1 531)	0	(1 220 699)
Turto vertės sumažėjimas	885 927	0	0	885 927
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(4 504 601)	(150 459)	(5 339)	(4 660 399)
Veiklos rezultatas	2 553 604	4 480 125	(144 570)	6 889 159
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	435 490	769 169	0	1 204 659
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(817 460)	(626 415)	(31 213)	(1 475 088)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(754 110)	(813 053)	0	(1 567 163)
Grynas pelnas (nuostoliai)	1 417 524	3 809 826	(175 783)	5 051 567

6. Geografinė informacija (tęsinys)

Segmentų turtas

2012 (litais)	Lietuva	Rusija	Švedijos Karalystė	Iš viso
Ilgalaikis turtas	39 049 774	1 962 264	0	41 012 038
Atsargos	36 455 021	22 712 509	0	59 167 530
Kitas trumpalaikis turtas	91 730 966	43 185 861	602 162	135 518 989
Iš viso segmentų turtas	167 235 761	67 860 634	602 162	235 698 557

Segmentų įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai	23 829 110	0	0	23 829 110
Skolos tiekėjams	41 372 797	8 490 194	289 230	50 152 221
Kitos mokėtinės sumos	20 958 150	19 797 943	0	40 756 093
Iš viso segmentų įsipareigojimai	86 160 057	28 288 137	289 230	114 737 424

Ilgalaikio turto įsigijimai	2 429 422	0	0	2 429 422
2011 (litais)	Lietuva	Rusija	Jungtinė Karalystė	Iš viso

Pajamos	200 292 875	74 473 154	10 782 527	285 548 556
Savikaina	(183 650 897)	(68 249 793)	(8 002 420)	(259 903 110)
Kitos pajamos	876 297	642	0	876 939
Veiklos sąnaudos	(13 750 680)	(2 667 916)	(145 318)	(16 563 914)
Kitos sąnaudos	(795 944)	(2 638)	0	(798 582)
Turto vertės sumažėjimas	2 170 769	0	0	2 170 769
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(5 530 789)	(120 157)	(9 572)	(5 660 518)
Veiklos rezultatas	(388 369)	3 433 292	2 625 217	5 670 140

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	913 149	43 853	16 658	973 660
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(1 372 256)	(909 533)	(62 456)	(2 344 245)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(312 782)	(2 317 491)	(774 816)	(3 405 089)
Grynasias pelnas (nuostoliai)	(1 160 258)	250 121	1 804 603	894 466

6. Geografinė informacija (tęsinys)

Segmentų turtas

2011 (litais)	Lietuva	Rusija	Jungtinė Karalystė	Iš viso
Ilgalaikis turtas	37 835 531	1 841 482	22 295	39 699 308
Atsargos	39 623 009	10 397 475	3 349	50 023 833
Kitas trumpalaikis turtas	109 264 354	24 854 251	3 070 330	137 188 935
Iš viso segmentų turtas	186 722 894	37 093 208	3 095 974	226 912 076

Segmentų įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai	17 997 542	0	0	17 997 542
Skolos tiekėjams	34 543 867	4 773 165	273 952	39 590 984
Kitos mokėtinės sumos	33 096 286	19 714 802	83 297	52 894 385
Iš viso segmentų įsipareigojimai	85 637 695	24 487 967	357 249	110 482 911
Ilgalaikio turto įsigijimai	2 917 207	0	0	2 917 207

7. Pardavimo savikaina

(litais)

	2012	2011
Statybų subrangovai	114 740 828	118 724 926
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	102 372 870	78 589 271
Darbo užmokesčio sąnaudos	37 029 066	36 760 596
Nusidėvėjimas	3 206 258	4 115 712
Kita	20 029 628	25 828 317
Iš viso pardavimo savikainos	277 378 650	264 018 822

8. Pardavimo sąnaudos

(litais)

	2012	2011
Reklamos ir panašios sąnaudos	125 364	96 918
Darbo užmokesčio sąnaudos	265 573	259 893
Kitos sąnaudos	622 749	399 535
Iš viso pardavimo sąnaudų	1 013 686	756 346

9. Administracinių sąnaudų

(litais)

	2012	2011
Darbo užmokesčio sąnaudos	10 630 671	8 483 192
Pirktos paslaugos administraciniems reikmėms	4 870 345	5 329 919
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	1 644 363	(3 642 905)
Nusidėvėjimas	1 030 973	1 080 404
Veiklos mokesčių sąnaudos	610 236	477 450
Gautinų sumų nurašymas	184 882	26 053
Amortizacija	47 841	30 646
Atsargų nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės	(535 106)	(2 170 769)
Kitos sąnaudos	1 811 693	5 143 694
Administracinių sąnaudų iš viso	20 295 898	14 757 684

10. Darbo užmokesčio sąnaudų

(litais)

	2012	2011
Atlyginimai	32 439 650	28 369 711
Privalomojo socialinio draudimo įmokos	10 038 620	8 816 229
Dienpinigiai ir nedarbingumo pašalpos	5 428 688	8 589 534
Sukauptū atostoginių ir premijų pokytis	97 415	(271 793)
Darbo užmokesčio sąnaudų iš viso	48 004 373	45 503 681
Apskaitytos:		
Pardavimo savikainoje	37 029 066	36 760 596
Administraciniše sąnaudose	10 630 671	8 483 192
Pardavimo sąnaudose	265 573	259 893
Kitos veiklos sąnaudose	79 063	0
Darbo užmokesčio sąnaudų iš viso	48 004 373	45 503 681

11. Kitos pajamos ir sąnaudos

(litais)

	2012	2011
Investicinio turto tikrosios vertės pasikeitimas	4 028 320	0
Nuomas ir kitos pajamos	2 533 132	876 168
Pelnas iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo	94 843	771
Kitų pajamų iš viso	6 656 295	876 939
Nuomojamų patalpų nusidėvėjimas ir kitos sąnaudos	(1 218 413)	(1 215 644)
Nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo	(2 286)	(6 859)
Kitų sąnaudų iš viso	(1 220 699)	(1 222 503)
Kitų pajamų ir sąnaudų iš viso, grynaja verte	5 435 596	(345 564)

12. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos
(litais)

	2012	2011
Palūkanų pajamos	362 747	907 215
Teigiamą valiutos kurso pokyčio įtaka	830 894	4 151
Kitos pajamos	11 018	62 294
Finansinės veiklos pajamų iš viso	1 204 659	973 660
Palūkanų sąnaudos	927 108	(831 900)
Neigiamą valiutos kurso pokyčio įtaka	246 058	(1 449 844)
Kitos sąnaudos	301 922	(62 501)
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	(1 475 088)	(2 344 245)
Finansinės veiklos pajamų ir sąnaudų iš viso, grynaja vertė	(270 429)	(1 370 585)

13. Pelno mokesčis

Pelno mokesčio sąnaudos:

	2012	2011
(litais)		
Mokėtino pelno mokesčio sąnaudos	1 030 948	3 438 742
Atidėtojo mokesčio pokytis	536 215	(33 653)
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso	1 567 163	3 405 089

Mokėtino pelno mokesčio efektyvaus tarifo sutikrinimas:

	2012	2011
(litais)		
Metų pelnas	5 051 567	894 466
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso	1 567 163	3 405 089
Pelnas, neįskaitant pelno mokesčio	6 618 730	4 299 555
 Pelno mokesčis, taikant Grupės mokesčio tarifą Lietuvoje	15,0 %	15,0 %
Mokesčio tarifų įtaka užsienio šalių jurisdikcijose	2,5 %	21,0 %
Neleidžiami atskaitymai	8,2 %	49,3 %
Neapmokestinamos pajamos	(1,4 %)	(0,6 %)
Panaudoti mokesčiniai nuostoliai	(8,7 %)	0 %
Nerealizuotų laikinųjų skirtumų pokytis	8,1 %	(5,5) %
 23,7 %	1 567 163	79,2 %
		3 405 089

Nuo 2012 m. sausio 1 d. Grupė taikė standartinį 15 % tarifą Lietuvoje, 20 % Rusijoje bei 26,3 % Švedijos Karalystėje (nuo 2011 m. sausio 1 d.: 15 % tarifą Lietuvoje, 20 % Rusijoje bei 28 % Jungtinėje Karalystėje).

13. Pelno mokestis (tęsinys)

Atidėtasis mokestis:

(litais)	2012		2011	
	Laikini skirtumai	Atidėtasis mokestis	Laikini skirtumai	Atidėtasis mokestis
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	15 371 790	2 305 769	13 627 427	2 044 114
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	10 156 277	1 523 442	10 691 383	1 603 707
Mokesčių skirtumai užsienio šalių jurisdikcijose	1 282 324	192 349	8 147 556	1 222 133
Sukaupti atostoginiai	1 393 665	212 941	1 140 499	171 075
Sukauptos premijos	463 844	69 577	1 155 754	173 363
Atidėjiniai garantiniam remontui	1 285 989	192 898	1 145 668	171 850
Anksčiau nepripažinti mokesčinių nuostoliai	13 087 860	1 963 170	7 566 251	1 465 650
Nepripažinta atidėtojo mokesčio turto dalis		(4 274 071)		(4 798 438)
Iš viso atidėtojo mokesčio turto		2 186 075		2 053 454
Žemės ir pastatų perkainojimas	6 951 879	1 042 782	7 695 783	1 154 367
Grupės nerealizuotas ilgalaikis turtas	6 506 993	976 049	1 270 507	190 576
Kiti		0	33 680	5 052
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai		2 018 831		1 349 995
Iš viso atidėtojo mokesčio, grynąja verte		167 244		703 459

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Grupė turės pakankamai mokesčinio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčinę naudą. Atidėtojo mokesčio turtas yra mažinamas tokia apimtimi, kiek nebesitikima, kad susijusi mokesčinė nauda bus realizuota. Atidėtasis mokestis nuo gautinų sumų vertės sumažėjimo, mokesčių skirtumų užsienio šalių jurisdikcijose ir mokesčinių nuostolių nebuvo pripažintas dėl realizavimo netikrumo.

Atidėtojo pelno mokesčio pokytis:

(litais)	2012		2011	
Grynas atidėtas mokestis sausio 1 d.		703 459		210 131
Apskaitytta kitose bendrosiose pajamose		0		459 675
Apskaitytta kaip pelnas arba nuostolis		(536 215)		33 653
Grynas atidėtas mokestis gruodžio 31 d.		167 244		703 459

AB „Panėvėžio statybos trėstas“
 Konsoliduotos finansinės ataskaitos už 2012 metus

14. Ilgalaikis materialinis turtas

(litais)	Žemė ir pastatai	Mašinos ir iрengimai	Transporto priemonės	Irankiai ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Savikaina (žemės ir pastatų perkainota vertė)						
Likutis 2011 m. sausio 1 d.	27 937 572	19 026 707	10 311 475	11 865 426	0	69 141 180
Isigijimai	332 425	814 184	843 385	927 213		2 917 207
Perleidimai		(298 815)	(97 847)	(397 625)		(794 287)
Turto perkainojimas						(3 411 293)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitaq						0
Perkelta iš aitargų						0
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	24 858 704	19 542 076	11 059 350	12 392 677	2 197 240	70 050 047
Isigijimai	385 866	892 490	559 558	591 508		2 429 422
Perleidimai	(52 182)	(858 474)	(152 603)	(769 294)		(1 832 553)
Nuosava statyba						0
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitaq						13 614 560
Perrašymas į investicinių turtaq						0
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	28 085 466	19 803 596	11 466 305	11 987 387	0	71 342 754
Nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
Likutis 2011 m. sausio 1 d.	10 722 827	14 397 975	7 584 410	9 454 058	0	42 159 270
Nusidėvėjimas per metus	1 068 520	2 185 264	1 307 143	1 060 389		5 621 316
Turto perkainojimas	40 352					40 352
Perleistas turtas						(604 657)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitaq						0
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	11 831 699	16 302 857	8 840 345	10 241 380	0	47 216 281
Nusidėvėjimas per metus	1 057 891	1 777 981	976 454	788 237		4 600 563
Turto perkainojimas	(28 765)					(28 765)
Perleistas turtas	(37 517)	(858 143)	(151 210)	(764 607)		(1 811 477)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitaq						0
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	12 823 308	17 222 695	9 665 589	10 265 010	0	49 976 602
Likutinė vertė						
2012 m. sausio 1 d.	13 027 005	3 239 219	2 219 005	2 151 297	2 197 240	22 833 766
2012 m. gruodžio 31 d.	15 262 158	2 580 901	1 800 716	1 722 377	0	21 366 152

14. Ilgalaikis materialalusis turtas (tęsinys)

Žemė ir pastatai apskaitomi perkainota vertė. Paskutinis perkainojimas buvo atliktas 2011 m. gruodžio 31 d. remiantis nepriklausomu turto vertintoju UAB „Matininkai“, turinčiu tinkamą profesinę kvalifikaciją ir reikiamą turto vertinimo patirtį, atliktu Grupės žemės ir pastatų vertinimu. 2012 metais nekilnojamojo turto rinkoje neįvyko jokių svarbesnių pasikeitimų, todėl, vadovybės manymu, pastatų vertinimo 2012 metų pabaigoje atlikti nereikėjo ir jokių korekcijų dėl turto perkainojimo finansinės ataskaitose už 2012 metus nebuvvo atliekama. Perkainojimo sumažėjimas (14 423 litais) 2012 metais yra susijęs su parduotais pastatais, kuriems buvo apskaitytas perkainojimas (pardavimo datą perkainojimas buvo atstatytas).

Jei pastatai būtų apskaitomi savikaina, jų likutinė vertė, apskaityta 2012 m. gruodžio 31 d., būtų 6 042 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d.: 5 983 tūkst. litų).

(litais)	2012	2011
Nusidėvėjimas apskaitytas:		
Pardavimo savikainoje	3 206 258	4 107 874
Administracinėse sąnaudose	1 030 973	1 080 404
Kitose sąnaudose	383 104	385 084
Kapitalizuotose sąnaudose	(19 772)	47 954
Nusidėvėjimo iš viso	4 600 563	5 621 316

Žemė ir pastatai, kurių likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. lygi 15 262 158 litams, įkeisti bankams. Lizingo sutarčių pagrindu įsigytu ilgalaikio turto (mašinų ir įrengimų bei transporto priemonių) likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. lygi 599 453 litams (2011 m.: 2 549 802 litams).

15. Nematerialusis turtas

(litais)	Prestižas	Programinė įranga	Kitas turtas	Iš viso
Savikaina				
Likutis 2011 m. sausio 1 d.	1 116 482	866 580	22 211	2 005 273
Įsigijimai	0	74 945	0	74 945
Perleidimai	(0)		(0)	(0)
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	1 116 482	941 525	22 211	2 080 218
Įsigijimai		235 251	8 785	244 036
Perleidimai		(5 224)		(5 224)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	1 116 482	1 171 552	30 996	2 319 030
Amortizacija/vertės sumažėjimas				
Likutis 2011 m. sausio 1 d.	1 010 811	829 463	20 950	1 861 224
Priskaičiuota per metus	0	37 995	1 207	39 202
Perleisto turto amortizacija	(0)		(0)	(0)
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	1 010 811	867 458	22 157	1 900 426
Priskaičiuota per metus		57 874	1 962	59 836
Perleisto turto amortizacija		(5 224)		(5 224)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	1 010 811	920 108	24 119	1 955 038
Likutinė vertė				
2012 m. sausio 1 d.	105 671	74 067	54	179 792
2012 m. gruodžio 31 d.	105 671	251 444	6 877	363 992

15. Nematerialusis turtas (tęsinys)

Amortizacija apskaityta: 9 177 litai pardavimų savikainoje, 47 841 litas administraciniėse sąnaudose, 2 762 litai nebaigtose vykdyti sutartyse (2011 m: 8 556 litai pardavimų savikainoje, 30 646 litai administraciniėse sąnaudose).

Prestižas yra susijęs su UAB „Alinita“. Vadovybės apskaičiavimais, atsiperkamoji prestižo vertė viršija balansinę vertę, todėl nuvertėjimas nebuvvo pripažįstamas.

16. Investicinės turtas

(litais)

	2012	2011
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	0	0
Perrašymas iš ilgalaikio materialiojo turto	12 918 722	0
Tikrosios vertės pasikeitimas	4 028 320	0
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	<u>16 947 042</u>	0

Investicinį turtą sudaro septynių aukštų biurų centras *Ulony verslo centras* Vilniuje, kurio 18 % yra naudojama savom reikmėm, o likusi dalis yra nuomojama (planuojama išnuomoti) trečiosioms šalims. Savo reikmėms naudojamas turtas yra apskaitytas ilgalaikiame materialiajame turte.

2012 metais turtas buvo perrašytas iš ilgalaikio materialiojo turto (žr. 13 pastabą), nes 2012 m. gruodžio mėnesį buvo baigtas statyti ir priduotas valstybinei komisijai. Tikroji vertė nustatyta remiantis nepriklausomu turto vertintoju UAB „Resolution Valuations“, turinčiu tinkamą profesinę kvalifikaciją ir reikiama turto vertinimo patirtį, atliku pastato vertinimu. Atliekant įvertinimą, buvo taikomas diskontuotų pinigų srautų metodas (diskonto norma – 11 %, kapitalizacijos norma – 8,5 %). Tikrosios vertės pasikeitimas apskaitytas kitose pajamose (žr. 11 pastabą).

Finansinių metų pabaigoje, būsimieji minimalūs nuomos mokėjimai pagal nenutraukiamas nuomos sutartis sudarė: 539 tūkst. litų – mažiau nei per vienerius metus, 2 155 tūkst. litų – tarp vienerių ir penkerių metų. Nuomos pajamos per 2012 metus sudarė 104 tūkst. litų ir buvo apskaitytos pardavimo pajamose (2011 m. investicinio turto nuomos pajamų nebuvvo). Investicinės turtas 2012 m. gruodžio 31 d. yra įkeistas bankui.

17. Išduotos paskolos

Išduota ilgalaikė paskola:

(litais)	Palūkanos	Grąžinimo terminas	Grąžinimo terminas	
			2012	2011
AB „Panėvėžio keliai“ (paskola)	3 mén. VILIBOR+1,9%	2013-01-11	0	10 000 000
Iš viso			0	10 000 000

Išduota trumpalaikė paskola:

(litais)	Palūkanos	Grąžinimo terminas	Grąžinimo terminas	
			2012	2011
AB „Panėvėžio keliai“ (paskola)*	3 mén. VILIBOR+1,9%	2013-01-11	4 000 000	0
Iš viso			4 000 000	0

*Iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos paskola nebuvvo grąžinta.

18. Kitas finansinis turtas

2012 m. gruodžio 31 d. Grupė neturėjo kito ilgalaikio finansinio turto (2011 m. gruodžio 31 d. kitą finansinį turą sudaro 3 677 048 litų terminuotas indėlis banke, kurio terminas – 2013 m. gegužės mėn., ir grynieji pinigai banke, kaip garantija, kurie sudaro 742 000 litų (terminas 2013 m. liepos mėn.).

2012 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo trumpalaikį terminuotą indėlį, kuris sudaro 3 677 048 litus (terminas 2013 m. gegužės mėn.) (2011 m. gruodžio 31 d.: grynuosius pinigus sąskaitoje, kaip garantija, kurie sudaro 2 027 787 litus (terminas 2012 m. sausio mėn.).

19. Atsargos

(litais)	2012	2011
Kapitalizuotos sąnaudos, susijusios su nekilnojamojo turto vystymu	37 686 806	34 902 824
Kitos atsargos	21 480 724	15 121 009
Atsargų iš viso	59 167 530	50 023 833

Toliau pateikiama kapitalizuotos sąnaudos, susijusios su nekilnojamojo turto vystymu:

(litais)	2012	2011
Savikaina:		
Įsigytos žemės ir nekilnojamojo turto savikaina	25 565 726	24 451 366
Įsigytos teisės į ilgalaikę žemės nuomą savikaina	11 178 503	11 178 503
Nekilnojamojo turto projektų sąnaudos	10 656 568	8 986 946
Iš viso savikainos	47 400 797	44 616 815
Nukainojimas:		
Nebaigtų vykdyti projektų nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės	(9 713 991)	(9 713 991)
Iš viso nukainojimo	(9 713 991)	(9 713 991)
Kapitalizuotų sąnaudų iš viso	37 686 806	34 902 824

Kapitalizuotų sąnaudų nukainojimo pokytis:

	2012	2011
Kapitalizuotų sąnaudų nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės periodo pradžiai	9 713 991	11 884 760
Apskaityta administraciniėse sąnaudose	0	(2 170 769)
Kapitalizuotų sąnaudų nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės periodo pabaigai	9 713 991	9 713 991

Kapitalizuotų sąnaudų, susijusių su nekilnojamojo turto vystymo projektais, nurašymas yra įvertinamas atsižvelgiant į numatomas šių investicijų atsiperkamąsių vertes, kurios nustatomos remiantis nepriklausomu vertintoju nustatytomis nekilnojamojo turto projektų rinkos kainomis. Kiekvienam vykdomam statybos projektui buvo įkurta specialiosios paskirties įmonė ir 2012 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo šias specialios paskirties įmones:

	Veiklos pobūdis	
OOO „Baltevromarket“	Nekilnojamojo turto projektų vystymas Kaliningrade	(i)
UAB „Ateities projekta“	Nekilnojamojo turto projektų vystymas Palangoje	(ii)
UAB „Kauno erdvė“	Nekilnojamojo turto projektų vystymas Kaune	(ii)
UAB „Sakališkės“	Nekilnojamojo turto projektų vystymas Vilniuje	(ii)
UAB „Šeškinės projekta“	Nekilnojamojo turto projektų vystymas Vilniuje	(ii)

19. Atsargos (tęsinys)

- (i) Reikšminga investicijos į UAB „PST Investicijos“ atsiperkamosios vertės dalis yra susijusi su nekilnojamojo turto projektu, kurį vykdo OOO „Baltevromarket“ Kaliningrade. OOO „Baltevromarket“ toliau sėkmingai vykdo nekilnojamojo turto projektą: 2012 m. pradėti aukšto slėgio dujų vamzdžio (bendras trasos ilgis 1 524 m) iškėlimo iš užstatymo zonas darbai, rengiama išpildomoji dokumentacija objekto pridavimui. Pasibaigus šildymo sezonui, bus atliktas dujų pajungimas nauja trasa. 2012 m. vyko derybos su potencialiais nuomininkais, su kuriais 2013 m. planuojama pasirašyti nuomas sutartis. Siekdama pagrįsti atsiperkamają vertę, Grupė turi nepriklausomo vertintojo rinkos kainų įvertinimą. Pagal nekilnojamojo turto eksperto „Newsec/Re&Solution“ įvertinimą, OOO „Baltevromarket“ rinkos vertė 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 67 370 000 EUR. Atliekant įvertinimą, buvo taikomas diskontuotų pinigų srautų metodas. Pagrindinė informacija, kuria naudojosi vertintojas, gali būti išskaidyta taip:
- diskonto norma – 10 %;
 - kapitalizacijos norma – 8,5 %
 - prekybos centro plotas: nuomas kainos – nuo 10 iki 34 EUR/kv. m, užimtumo koeficientas – nuo 75 iki 98 %;
 - gyvenamasis plotas: pardavimo kaina – 1 100 EUR/kv. m;
 - viešbučio plotas: kambarių skaičius – 250, kambario kaina – nuo 85 iki 95 EUR/už naktį, vidutinis užimtumas – 70 %.

2012 metais nekilnojamojo turto rinkoje neįvyko jokių svarbesnių pasikeitimų, todėl, vadovybės manymu, OOO „Baltevromarket“ vertinimo 2012 metų pabaigoje atliki nereikėjo.

- (ii) Kitų projektų atsiperkamosios vertės buvo nustatytos remiantis nekilnojamojo turto vertintojo „Ober-Haus nekilnojamas turtas“ rinkos kainų įvertinimu. Atliekant įvertinimą, buvo taikomas diskontuotų pinigų srautų metodas (diskonto norma 15 %, kapitalizacijos norma 20 %).

Toliau pateikiamos kitos atsargos:

(litais)	2012	2011
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	20 167 561	10 937 694
Nebaigtą gamybą ir pagaminta produkcija	549 477	845 463
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	1 205 972	4 315 244
Nurašymas iki grynosios realizacinės vertės	<u>(442 286)</u>	<u>(977 392)</u>
Kitų atsargų iš viso	<u>21 480 724</u>	<u>15 121 009</u>

20. Pirkėjų įsisiskolinimas

(litais)	2012	2011
Gautinos sumos iš pirkėjų	96 353 862	83 788 258
Sukauptos gautinos sumos pagal darbų įvykdymo lygio metodą	1 817 814	1 474 813
Vertės sumažėjimas	<u>(15 271 790)</u>	<u>(13 627 427)</u>
Pirkėjų įsisiskolinimo iš viso	<u>82 899 886</u>	<u>71 635 644</u>

20. Pirkėjų įsiskolinimas (tęsinys)

2012 m. gruodžio 31 d. su nebaigtomis statybos sutartimis susijusios patirtos sąnaudos, pridėjus pripažintą pelną ir atėmus pripažintą nuostolį, buvo lygios 238 261 108 litams (2011 m.: 113 462 292 litams). 2012 m. gruodžio 31 d. su nebaigtomis statybos sutartimis susijusios išrašytos sąskaitos sudarė 250 082 609 litus (2011 m.: 123 586 156 litams). Skirtumas tarp šių sumų pateiktas kaip ateinančių laikotarpių pajamos (atskleista 26 pastabojė), kurių suma 2012 m. gruodžio 31 d. lygi 11 821 501 litui (2011 m.: 10 123 864 litai).

2012 m. gruodžio 31 d. pirkėjų įsiskolinimus sudaro sulaikytos sumos (sulaikyta suma – suma, kuri sudaro atitinkamą procentą nuo bendros kontrakto sumos ir kuri grąžinama pridavus objektą ir pateikus sulaikytų pinigų bankinę garantiją arba draudimo kompanijos laidavimo raštą), sudarančios 7 688 215 litų (2011 m.: 10 288 013 litų), kurios susijusios su nebaigtomis vykdyti statybos sutartimis.

21. Kitas trumpalaikis turtas

Kitas turtas 2012 m. gruodžio 31 d. apima PVM permoką, kuri sudaro 4 006 644 litus, ir kitas gautinas sumas, kurios sudaro 554 884 litus (2011 m. gruodžio 31 d. kitas turtas sudaro 2 748 099 litus).

22. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

(litais)

Pinigai bankuose

Pinigai kasoje

Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš viso

	2012	2011
Pinigai bankuose	23 540 417	49 996 051
Pinigai kasoje	34 083	67 020
Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš viso	23 574 500	50 063 071

23. Kapitalas ir rezervai

Grupės įstatinį kapitalą sudaro 16 350 000 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 1 litas. Grupės įstatinis kapitalas yra pilnai apmokėtas. Paprastųjų akcijų savininkai turi vieno balso už vieną akciją teisę Grupės akcininkų susirinkime bei teisę gauti dividendus kaip jie paskelbiami ar lėšas įstatinio kapitalo mažinimo atveju. 2012 ir 2011 metais nebuvo įstatinio kapitalo pokyčių.

Toliau pateikiami rezervai:

(litais)

Perkainojimo rezervas

Privalomasis rezervas

Valiutos kurso pokyčio įtaka

Rezervų iš viso

	2012	2011
Perkainojimo rezervas	5 909 097	6 541 416
Privalomasis rezervas	2 050 013	2 031 336
Valiutos kurso pokyčio įtaka	200 429	572 174
Rezervų iš viso	8 159 539	9 144 926

23. Kapitalas ir rezervai (tęsinys)

Perkainojimo rezervas susijęs su žemės ir pastatų perkainojimu ir lygus perkainojimo likutinei vertei atėmus susijusi atidėtojo mokesčio įsipareigojimą.

Perkainojimo rezervo judėjimas:

	2012	2011
Perkainojimo rezervas sausio 1 d.	6 541 416	9 784 208
Perkainojimo rezultatas	0	(3 064 499)
Atstatytas perkainojimas parduotam turtui	(14 421)	0
Perkainojimo nusidėvėjimas	(731 752)	(752 822)
Su perkainojimu susijęs atidėtas mokesčis	0	459 675
Su perkainojimo nusidėvėjimu susijęs atidėtas mokesčis	113 854	114 854
Perkainojimo rezervas gruodžio 31 d.	5 909 097	6 541 416

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. Rezervas gali būti naudojamas tik nuostoliams dengti.

24. Vienai akcijai tenkantis pelnas

(litais)

	2012	2011
Grynasis metų rezultatas, tenkantis Grupės akcincinkams	4 511 611	1 467 942
Vidutinis akcijų skaičius	16 350 000	16 350 000
Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) vienai akcijai	0,28	0,09

Grupė neturi potencialių akcijų, kurioms būtų sumažėjęs vienai akcijai tenkantis pelnas, t. y. jis yra lygus vienai akcijai tenkančiam pelnui. Dėl šios priežasties, pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) naudojamas vienai akcijai tenkančio pelno skaičiavime yra vienodi.

25. Paskolos ir kitos finansinės skolos

(litais)

	2012	2011
Paskolos	23 197 601	15 589 272
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	631 509	2 408 270
Paskolų ir kitų finansinių skolų iš viso	23 829 110	17 997 542
Ilgalaikiai įsipareigojimai	9 452 719	1 663 643
Trumpalaikiai įsipareigojimai	14 376 391	16 333 899
Paskolų ir kitų finansinių skolų iš viso	23 829 110	17 997 542

Toliau pateikiamas paskolų išskaidymas:

(litais)	Palūkanų norma	Galioja	2012	2011
Bankas	1 mėn. Vilibor+0,6	2013/06	13 526 734	13 526 734
Bankas	3 mėn. Euribor+1,6	2021/11	5 682 838	0
Bankas	3 mėn. Euribor+1,6	2013/12	218 148	0
AB „Panėvėžio kelai“ (paskola)	1 ir 6 mėn. Vilibor+1,9	2015/05	3 769 881	2 062 538
Paskolų iš viso			23 197 601	15 589 272

25. Paskolos ir kitos finansinės skolos (tęsinys)

2012 m. gruodžio 31 d. Grupė taip pat turėjo dvi galiojančias kredito sutartis su bankais, kurių limitas – 15 000 000 litų, galiojimo pabaiga – 2013 m., panaudotas kredito limitas 2012 m. gruodžio 31 d. – 0 litų (2011 m. gruodžio 31 d. kredito sutarčių su nepanaudotu kredito limitu Grupė neturėjo).

Kitose finansinėse skolose apskaityti įsipareigojimai už lizingo sutarčių pagrindu įsigytą ilgalaiķių turtą, kurio likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. lygi 599 453 litams.

Susitarimo pradžioje Grupė nustato, ar toks susitarimas yra nuoma, ar jis apima nuomą. Atitinkamas turtas yra nuomas objektas, jei susitarimo įvykdymas priklauso nuo to konkretaus turto naudojimo. Susitarimas suteikia teisę naudoti tą turtą, jei susitarimas suteikia teisę Grupei kontroliuoti tą turtą.

Toliau pateikiamas finansinės nuomos įsipareigojimų išskaidymas:

	Minimalios įmokos	Palūkanos	Vertės dengimas
2012 metai (litais)			
Mokėtinis mažiau nei per vienerius metus	643 096	11 587	631 509
Mokėtinis tarp vienerių ir penkerių metų	0	0	0
	643 096	11 587	631 509
2011 metai (litais)			
Mokėtinis mažiau nei per vienerius metus	1 856 105	77 935	1 778 170
Mokėtinis tarp vienerių ir penkerių metų	641 183	11 083	630 100
	2 497 288	89 018	2 408 270

26. Atidėjiniai

(litais)

	2012	2011
Atidėjiniai garantiniam remontui	1 285 989	1 145 668
Kiti	1 076 100	836 100
Atidėjiniai iš viso	2 362 089	1 981 768

Atidėjinių garantiniam remontui pokytis:

	2012	2011
Atidėjiniai garantiniam remontui laikotarpio pradžioje	1 145 668	824 634
Sukaupta per 2012	883 477	1 070 186
Panaudota per 2012	(743 156)	(749 152)
Atidėjiniai garantiniam remontui laikotarpio pabaigoje	1 285 989	1 145 668

Atidėjiniai garantiniam remontui susiję su statybos objektais, pastatytais 2008–2012 metais. Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus, Bendrovė turi garantinį įsipareigojimą statybos darbams, kurio trukmė – nuo 5 iki 10 metų po statybos darbų pridavimo. Atidėjiniai garantiniam remontui paremti vertinimais, atliktais remiantis istorinėmis faktiškai patirtomis garantinių remontų sąnaudomis.

27. Kiti įsipareigojimai

(litais)

	2012	2011
Ateinančių laikotarpių pajamos pagal darbų įvykdymo lygio metodą	11 821 501	10 123 864
Sukauptos premijos darbuotojams	463 844	1 155 754
Sukaupti atostoginiai	4 395 358	4 035 153
Mokėtini atlyginimai ir susiję mokesčiai	3 308 651	3 827 085
Kiti įsipareigojimai	5 445 377	5 736 051
Kitų įsipareigojimų iš viso	25 434 731	24 877 907

28. Nebalansiniai įsipareigojimai

Bankai išleido 72 728 907 litų garantijas trečiosioms šalims, kurios susijusios su Grupės statybos sutartyse numatytais įsipareigojimais. Šių garantijų galiojimas baigiasi nuo 2013 m. sausio 15 d. iki 2020 m. sausio 15 d.

Materialusis turtas, kurio balansinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. lygi 2 917 843 litams, esamos ir būsimos lėšos sąskaitoje yra įkeisti bankui už suteiktą kreditinę liniją ir išleistas garantijas.

Materialusis turtas, kurio balansinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. lygi 5 262 427 litams, esamos ir būsimos lėšos sąskaitoje yra įkeisti bankui už suteiktą overdraftą ir garantijų limitą, 2013 m. kovo 18 d. Kreditavimo sutartis su banku nutraukta.

Atsargos, kurių vertė 2012 m. gruodžio 31 d. lygi 5 460 223 litams, būsimos iplaukos ir lėšų likučiai sąskaitose įkeisti bankui pagal Kreditavimo sutartį.

Reikalavimo teisė į gautinas pajamas pagal Rangos sutartį, esamos ir būsimos lėšos sąskaitoje įkeistos bankui pagal garantijų limito sutartį.

Piniginis indėlis, kurio suma 3 677 048 litai, ir už jį gautos bei gautinos palūkanos užstatyti bankui už išleistą sutarties įvykdymo garantiją.

Grupė dalyvauja keliose teisminėse bylose, kurių baigtis, vadovybės vertinimu, neturės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

29. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Susijusiomis su Grupe šalimis pripažystami akcininkai, darbuotojai, valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai, per vieną arba daugiau tarpininkų, kontroliuoja Grupę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažystama susijusia šalimi, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

2012/2011 m. Grupė vykdė pirkimų ir pardavimų sandorius su patronuojančia Grupės įmone AB „Panevėžio keliai“ bei dukterinėmis AB „Panevėžio keliai“ įmonėmis. Toliau pateikiami įvykdyti sandoriai su susijusiomis šalimis per 2012 m.:

(litais)	Sandorio pobūdis	2012	2011
Pardavimai per 2012 metus:			
AB „Panevėžio keliai“	Prekės ir paslaugos	520 252	2 614 519
UAB „Panevėžys“	Prekės ir paslaugos	727	43 750
UAB „Sostinės gatvės“	Prekės ir paslaugos	0	3 950
Grupės akcininkai	Prekės ir paslaugos	6 502	49 234
Pirkimai per 2012 metus:			
AB „Panevėžio keliai“	Prekės ir paslaugos	3 462 255	3 898 505
UAB „Aukštaitijos traktas“	Prekės ir paslaugos	5 128	27 431
UAB „Ukmergės keliai“	Prekės ir paslaugos	19 847	2 816
UAB „Keltecha“	Prekės ir paslaugos	2 134 544	2 368 629
UAB „Gelbera“	Prekės ir paslaugos	265 199	379 900
UAB „Panevėžys“	Prekės ir paslaugos	858	4 218
UAB „Convestus“	Paslaugos	360 641	320 000
UAB „Sostinės gatvės“	Prekės ir paslaugos	2 500	207 034
(litais)		2012	2011
Gautinos sumos 2012 m. gruodžio 31 d.:			
AB „Panevėžio keliai“ (paskola ir pirkėjo įsiskolinimas)		4 028 805	10 188 477
UAB „Panevėžys“ (pirkėjo įsiskolinimas)		2 243 300	2 392 300
Grupės akcininkai		0	7 481
Mokėtinės sumos 2012 m. gruodžio 31 d.:			
UAB „Ukmergės keliai“		470	0
AB „Panevėžio keliai“		32 941	1 296 766
UAB „Panevėžys“		0	4 218
UAB „Gelbera“		34 303	0
UAB „Convestus“		151 699	0
UAB „Keltecha“		102 246	256 152

Atlyginimai ir socialinio draudimo įmokos, mokėtinė vadovybei, išskaitant Valdybą, 2012 m. sudarė 2 890 214 litus (2011 m. 3 123 729 litus).

30. Finansinių instrumentų tikroji vertė

Daugelis Grupės apskaitos principų ir atskleidimų reikalauja, kad būtų nustatyta tiek finansinio, tiek nefinansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė. Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią žinančios ir norinčios šalys gali apsikeisti priemonėmis „ištiestosios rankos“ principo pagrindu, išskyrus priverstinio ar likvidacinio pardavimo atvejus. Tikrosios vertės yra nustatomos pagal kotiruojanamas rinkos kainas, diskontuotų pinigų srautų analizes ir opciono kainų modelius, kai taikytina.

30. Finansinių instrumentų tikroji vertė (tęsinys)

Investicinių turto

Tikrosios vertės nustatomos remiantis rinkos kaina, nustatyta remiantis lyginamujų kainų, diskontuotų pinigų srautų ar kitais metodais, atsižvelgiant į tai, kuris metodas pateikia patikimesnę informaciją. Rinkos kaina gali būti nustatoma remiantis išorinių turto vertintojų pateiktomis turto vertinimo ataskaitomis arba Grupės vadovybės atlirkais skaičiavimais.

Prekybos skolos ir kitos gautinos sumos bei kitas finansiniai turto

Prekybos ir kitų gautinų sumų tikroji vertė yra apskaičiuota būsimujų pinigų srautų, diskontuotų taikant palūkanų rinkos normą, esančią ataskaitų parengimo dieną, dabartinė vertė. Tikroji vertė nustatoma atskleidimo tikslais. Trumpalaikės gautinos sumos nediskontuojamos.

Finansiniai įsipareigojimai

Tikroji vertė, nustatoma atskleidimo tikslais, skaičiuojama remiantis būsimujų pagrindinės dalies ir palūkanų normų pinigų srautų, diskontuotų taikant palūkanų rinkos normą ataskaitų parengimo dieną, dabartine vertė. Finansinės nuomas rinkos palūkanų norma nustatoma pagal panašias nuomas sutartis. Trumpalaikės mokėtinės sumos nediskontuojamos.

Turto ir įsipareigojimų tikroji vertė konsoliduotoje finansinės būklės ataskaitoje už metus, pasibaigusius 2012 gruodžio 31 d., reikšmingai nesiskiria nuo jų balansinės vertės.

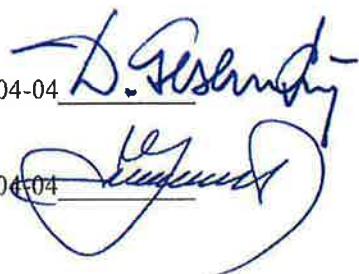
31. Pobalansiniai įvykiai

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

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

2013-04-04



Vyriausioji buhalterė

Danguolė Širvinskienė

2013-04-04



**AB „PANEVĖŽIO STATYBOS TRESTAS“
2012 METŪ KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS**

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS METINIS PRANEŠIMAS

Pranešimas parengtas už 2012 metus.

2. EMITENTAS IR JO KONTAKTINIAI DUOMENYS

Emitento pavadinimas	Akcinė bendrovė „Panevėžio statybos trestas“
Įstatinis 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 m. 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 statyba ir projektavimas Lietuvoje ir už jos ribų, statybinių medžiagų pardavimas, nekilnojamomojo turto vystymas. Be šios veiklos, įmonė užsiima patalpų ir mechanizmų nuoma.

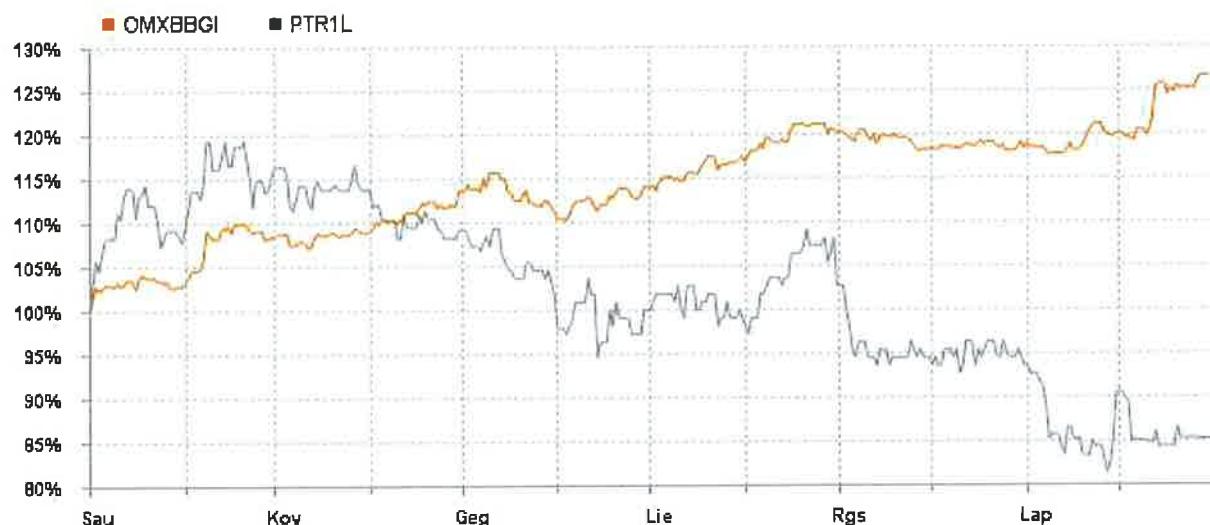
4. SUTARYS SU VERTYBINIU POPIERIU VIESOSIOS APYVARTOS TARPININKU

2006 m. vasario 7 d. pasirašyta sutartis Nr. 5792 su akcine bendrove DNB banku, esančiu J. Basanavičiaus g. 26, Vilniuje, kuriam pavesta tvarkyti bendrovės išleistų vertybinių popieriu apskaitą.

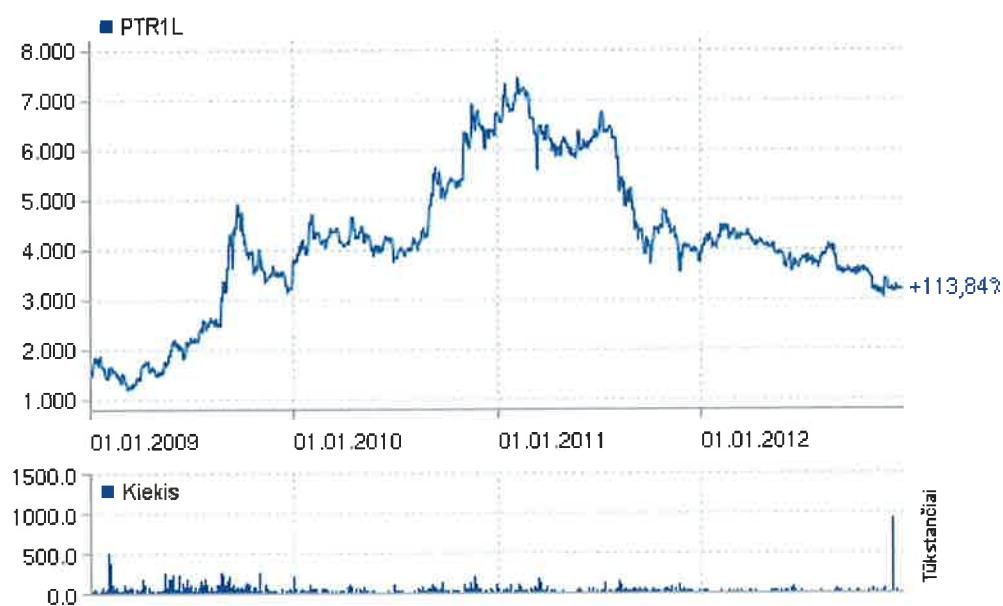
5. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE

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

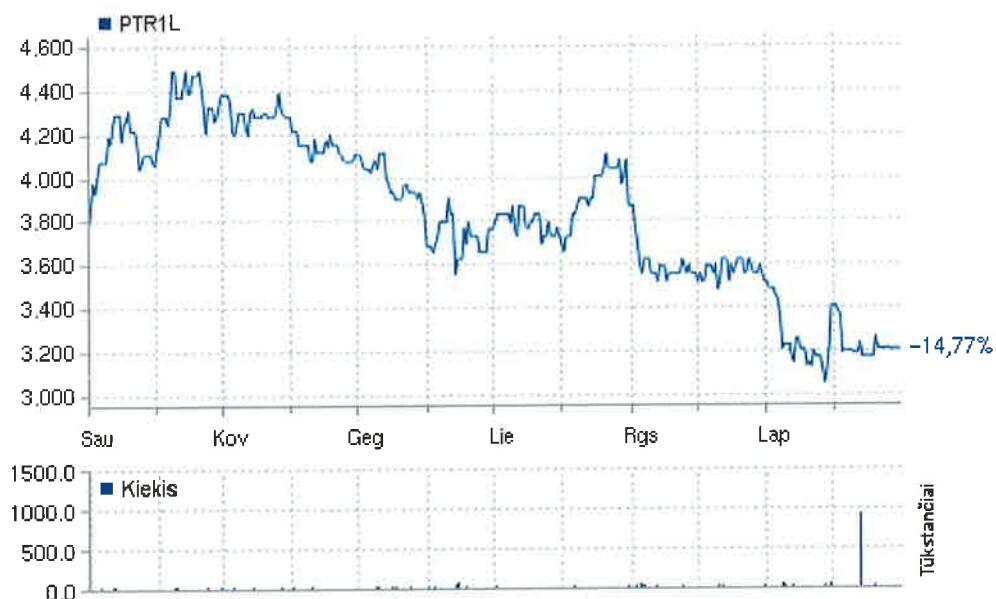
AB „Panevėžio statybos trestas“ ir OMX Baltic Benchmark GI indeksų pokytis 2012 metais



Bendrovės akcijų kainos dinamika VVPB per 2009–2012 metus (Lt)



Bendrovės akcijų kainos dinamika VVPB per 2012 m. (Lt)



Paskutinė akcijos kaina 2011 12 31	Vidutinė akcijos kaina 2012 m.	Didžiausia akcijos kaina 2012 m.	Mažiausia akcijos kaina 2012 m.	Paskutinė akcijos kaina 2012 12 31
3,764 Lt	3,565 Lt	4,554 Lt	3,056 Lt	3,208 Lt

Kapitalizacija, mln. Lt				
2008	2009	2010	2011	2012
24,53	61,97	110,08	61,53	52,45

6. OBJEKTYVI ĮMONĖS BŪKLĖS, VEIKLOS VYKDIMO IR PLĖTROS APŽVALGA, PAGRINDINIŲ RIZIKOS RŪSIŲ IR NEAPIBRĖŽTUMŲ, SU KURIAIS ĮMONĖ SUSIDURIA, APIBŪDINIMAS

AB „Panevėžio statybos trestas“ ir toliau išlieka viena didžiausių statybos bendrovė Lietuvoje.

2012 metais AB „Panevėžio statybos trestas“ sėkmingai baigė vykdyti Klaipėdos termofikacinės elektrinės statybos sutartį su UAB „Fortum Klaipėda“, bei baigtas statyti ir pradėtas eksploatuoti nekilnojamojo turto vystymo projektas „Ulonų verslo centras“.

Už baigtą statyti nekilnojamojo turto vystymo projektą „Ulonų verslo centras“ 2012 metais bendrovė įvertinta „Lietuvos metų gaminio“ aukso medaliu.

2012 metais AB „Panevėžio statybos trestas“ sėkmingai užbaigė Kelmės ligoninės priemimo-skubios pagalbos skyriaus ir jungiamojo koridoriaus naujos statybos bei ligoninių patalpų rekonstrukcijos darbus, Radviliškio rajono savivaldybės Šeduvos miesto kultūros namų ir aplinkinės teritorijos rekonstrukcijos darbus, Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros renovavimo ir plėtros darbus Panevėžio rajone, Krekenavoje.

2012 metais įmonė ir toliau sėkmingai vykdė darbus viename didžiausių ir sudėtingiausių projektų Lietuvoje – AB „Akmenės cementas“ 4 500 tonų/dieną sauso būdo klinkerio gamybos linijos statyba.

2012 metais įmonės sudėtyje veikė šie filialai: „Gerbusta“, bespecializuojanti inžinerinių tinklų statybos ir aplinkos tvarkymo darbuose, „Pastatų apdaila“, atliekanti pastatų vidaus ir išorės apdailos darbus, ir Vilniaus filialas „Genranga“ užsiimantis generaline ranga ir projektų valdymu Vilniaus regione, bei filialas „Klaipstata“, užsiimantis generaline ranga ir projektų valdymu Klaipėdos regione.

Rinkos dalyviai vertina bendrovę kaip patyrusių didelių ir technologiškai sudėtingų objektų statytoją. Tokio klientų požiūrio buvo pasiekta, atkakliai dirbant 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.

Įmonė didelių dėmesį skyrė atliekamų darbų kokybei, aplinkosaugai, darbų saugai ir sveikatai. Įmonė yra sėkmingai įdiegusi ir dirba pagal kokybės vadybos sistemą LST EN ISO 9001:2008, aplinkosaugos vadybos sistemą LST EN ISO 14001:2005. Siekiant išvengti nelaimingų atsitikimų darbe, organizacinio pobūdžio darbo saugos ir sveikatos pažeidimų įmonėje bei mažinti susirgimų profesinėmis ligomis atvejus, bendrovėje įdiegta darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistema, atitinkanti tarptautinio standarto BS OHSAS 18001:2007 (LST 1977:2008) reikalavimus.

2008 metais Lietuvos nacionalinis akreditacijos biuras akreditavo 5 metams įmonės statybinę laboratoriją pagal LST EN ISO/IEC 17025:2005, suteikdamas jai teisę atlikti 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. Veikia filialai Rusijos federacijos miestuose Čerepovece ir Kaliningrade bei dukterinė įmonė Rusijos federacijoje ir dukterinė įmonė Lenkijos Respublikoje, taip pat nuolatinė buveinė Jungtinėje Didžiosios Britanijos ir Šiaurės Airijos karalystėje bei šiais metais įregistruota nuolatinė buveinė Švedijos karalystėje.

Rizikos veiksniai, susiję su įmonės veikla:

- Toliau išliekantis statybos rinkos nuosmukis;
- Kvalifikuotos darbo jėgos trūkumas;
- Griežtos kreditavimo sąlygos bankuose;
- Itin išaugusi ir nuožmi konkurencija;
- Žemos statybos paslaugų kainos;
- Dempingas;
- Véluojantys užsakovų atsiskaitymai;
- Šešelinė ekonomika.

Kita informacija apie Grupei iškyylančios rizikos tipus ir rizikos valdymą pateikta Atskirų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 4-oje pastabojе ir Konsoliduotų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 4-oje pastabojе.

7. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS DUKTERINES ĮMONES

AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonių grupę 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė šios bendrovės:

Dukterinės įmonės	Veiklos pobūdis	Valdoma dalis (proc.)	Buveinės adresas
UAB „Skydmedis“	Medinių konstrukcijų gamyba	100	Pramonės g. 5, Panevėžys Tel. 8 45 583341
UAB „Metalo meistrai“	Metalinių konstrukcijų gamyba	100	Tinklų g. 7, Panevėžys Tel. +370 45 464677
UAB „Vekada“	Elektros montavimo darbai	96	Marijonų g. 36, Panevėžys Tel. 8 4 5461311
TŪB „Vilniaus papédė“	Statybos darbai	69	Naugarduko g. 100 Vilnius
UAB „Alinita“	Pastatų vėdinimas ir kondicionavimas	100	Tinklų g. 7, Panevėžys Tel. 8 45 467630
„KINGSBUD“ Sp.z.o.o.	Statybinių medžiagų didmeninė prekyba	100	A. Patli, 16-400 Suwalki, Lenkija
„PS Trests“ SIA	Statyba	100	Vietalvas 5, Ryga
„Baltlitstroj“ OOO	Statyba	100	Sovetskij pr. 43, Kaliningradas Tel. 0074012350435
UAB „PST investicijos“	Nekilnojamojo turto vystymas	68	Verkių g. 25C, Vilnius Tel. 8 5 2102130
<i>UAB „PST investicijos“ dukterinės įmonės:</i>			
UAB „Ateities projektai“	Nekilnojamojo turto plėtra ir pardavimas	100	Verkių g. 25C, Vilnius
UAB „Šeškinės projektai“	Nekilnojamojo turto plėtra ir pardavimas	100	Verkių g. 25C, Vilnius
UAB „Sakališkės“	Nekilnojamojo turto plėtra ir pardavimas	100	Verkių g. 25C, Vilnius
UAB „Kauno erdvė“	Nekilnojamojo turto plėtra ir pardavimas	100	Verkių g. 25C, Vilnius
UAB „Verkių projektas“	Nekilnojamojo turto plėtra ir pardavimas	100	Verkių g. 25C, Vilnius
ZAO ISK „Baltevromarket“	Investicinė statybos įmonė	100	Černiachovskovo 6, Kaliningradas

UAB „Skydmedis“ (jm. kodas 148284718) įsteigta ir pradėjo savo veiklą 1999 06 17.

Pagrindinė įmonės veikla yra surenkamų skydinių medinių namų gamyba, statybinių medinių konstrukcijų ir staliaus dirbinių gamyba, medžių pjaustymas ir obliavimas, statybinių medžiagų didmeninė ir mažmeninė prekyba, padéklų, stovų ir kitų medinių pakrovimo reikmenų gamyba, pastatų ir statinių įrengimas.

2012 m. įmonė gavo 7 656,7 tūkst. Lt pajamų ir uždirbo 458 tūkst. Lt grynojo pelno. 2012 metais įmonės didžioji pajamų dalis (88,9 proc.) yra gauta užsienyje, tai yra Danijoje, Norvegijoje, Islandijoje, Švedijoje, 11,1 proc. pajamų uždirbtą Lietuvoje.

UAB „Skydmedis“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2010 m.	2011 m.	2012 m.
Pardavimo pajamos, tūkst. Lt	4 207,6	6 783,2	7 601,7
Bendrasis pelnas, tūkst. Lt	943,0	1 375,4	1 946,8
Grynasis pelnas, tūkst. Lt	222,0	256,5	458,0
Bendrasis pelningumas	22,4%	20,3%	25,6%
Grynasis pelningumas	5,3%	3,8%	6,0%
Nuosavybės graža (proc.) (ROE)	20,83	19,39	25,72
Einamojo likvidumo koeficientas	1,8	2,2	2,2
Skubaus padengimo koeficientas	1,4	1,5	1,6

2013 metais numatoma baigtī gaminamos produkcijos sertifikavimą. Tai leis, plečiant eksportą Skandinavijos šalyse, įsitvirtinti aukščiausios kokybės medinių skydinių-karkasinių namų segmente, gaminiai bus pritaikyti užsienio rinkoms ir atitiks griežtus kokybės standartus. Be to, įmonė turės didesnę galimybę konkuruoti su Norvegijos medinių namų gamintojais, galēs savo produkciją realizuoti per turto vystytojus, dalyvaujant didesniuose projektuose.

2012 m. pabaigoje UAB „Skydmedis“ dirbo 63 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“ (jm. kodas 148284860) įsteigta 1999 06 16. Veiklą pradėjo 1999 07 01. Bendrovės veikla yra metalo konstrukcijų ir konstrukcijų dalių gamyba.

2012 m. pardavimo pajamos, palyginti su praėjusiais metais, padidėjo 39,5 proc. ir buvo 10 907 tūkst. Lt, tačiau patirta 62 tūkst. Lt grynojo nuostolio.

UAB „Metalo meistrai“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2010 m.	2011 m.	2012 m.
Pardavimo pajamos, tūkst. Lt	5 876	7 819,5	10 907,4
Bendrasis pelnas, tūkst. Lt	745	256,2	574,3
Grynasis pelnas, tūkst. Lt	250	-243	-60
Bendrasis pelningumas	12,7%	3,3%	5,3%
Grynasis pelningumas	4,3%	-3,1%	-0,6%
Nuosavybės grąža (proc.) (ROE)	17,77	-20,88	-5,46
Einamojo likvidumo koeficientas	1,86	0,96	0,88
Skubaus padengimo koeficientas	0,99	0,36	0,82

2012 metų pabaigoje įmonėje dirbo 59 darbuotojai.

Įmonėje įdiegta kokybės valdymo sistema ISO 9001 : 2008, aplinkos apsaugos vadybos sistema ISO 14001 : 2004 bei gauti EN 1090 – plieno konstrukcijų gamybos kontrolės sertifikatas ir ISO 3834-3 – metalų lydomojo suvirinimo kokybės valdymo sistemos standarto sertifikatas.

2013 metais bendrovė numato toliau vykdyti metalo konstrukcijų ir konstrukcijų dalių gamybą, didinti apyvartą ir pelningumą, reaguoti į pokyčius rinkoje. Pagrindinės pajėgos bus skirtos naujujų pardavimų užsakymų paieškai Lietuvoje ir užsienyje.

Ataskaitiniais metais bendrovės įstatinis akcinis kapitalas ir akcininkų sudėtis nekito, t. y. akcinis kapitalas, kaip ir anksčiau, sudaro 500 000 Lt ir 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. Ataskaitiniais metais šalia įprastų elektrotechninių darbų toliau buvo plečiamos silpnų srovių darbų sritys: vaizdo stebėjimo sistemas, apsauginė ir gaisrinė signalizacija. Buvo plečiami elektros montavimo darbai atsinaujinančių energijos šaltinių srityje.

Bendrovė 2012 m. turėjo 10,861 mln. Lt pajamų ir uždirbo 451,6 tūkst. Lt grynojo pelno. UAB „Vekada“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2010 m.	2011 m.	2012 m.
Pardavimo pajamos, tūkst. Lt	9 770,0	7 252,9	10 860,5
Bendrasis pelnas, tūkst. Lt	1 140,0	1 187,0	1 579,0
Grynasis pelnas, tūkst. Lt	-428,0	65,5	451,6
Bendrasis pelningumas	11,7%	16,4%	14,5%
Grynasis pelningumas	-4,4%	0,9%	4,2%
Nuosavybės grąža (proc.) (ROE)	-9,17	1,45	9,11
Einamojo likvidumo koeficientas	7,99	6,13	3,26
Skubaus padengimo koeficientas	7,28	5,05	3,09

2012 m. pabaigoje bendrovėje dirbo 73 darbuotojai.

Ataskaitiniais metais bendrovės įstatinis akcinis kapitalas ir akcininkų sudėtis neleido, t. y. akcinis kapitalas, kaip ir anksčiau, sudaro 211 488 Lt ir yra padalintas į 52 872 paprastąsias akcijas, 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 8 d. Įmonės pagrindinė veikla yra pastatų šildymo, védinimo ir kondicionavimo sistemų montavimas, pastatų vidaus vandentiekio, nuotekų ir priešgaisrinės sistemų montavimas, pastatų inžinerinių sistemų projektavimo, paleidimo – derinimo darbai.

UAB „Alinita“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2010 m.	2011 m.	2012 m.
Pardavimo pajamos, tūkst. Lt	1 578	1 788	4 127
Bendrasis pelnas, tūkst. Lt	174,0	188,9	694,7
Grynasis pelnas, tūkst. Lt	-142,0	-155,4	197,0
Bendrasis pelningumas	11,0%	10,6%	16,8%
Grynasis pelningumas	-9,0%	-8,7%	4,8%
Einamojo likvidumo koeficientas	0,99	1,00	1,05
Skubaus padengimo koeficientas	0,93	0,90	0,88

Įmonė turi galiojančius atestatus šiai veiklai vykdyti. 2012 m. įmonėje dirbo 26 darbuotojai.

Bendrovės įstatinis kapitalas sudaro 10 000 Lt, kuris padalintas į 100 paprastujų akcijų, kurių vienos vertė – 100 Lt. AB „Panevėžio statybos trestas“ 2004 metais įsigijo 100 % akcijų.

TŪB „Vilniaus papédė“ (jm. kodas 12545197) įkurta 2000 metais. Bendrija įsteigta Valdovų rūmų statybos laikotarpiu. Bendrija savo veikla neuždirba pelno, o sąnaudas paskirsto bendrijos nariams proporcingai jų vykdomų darbų apimčiai.

Bendrijos kapitalą sudaro steigėjų įnašai, iš viso 14 500 Lt. AB „Panevėžio statybos trestas“ įnašas yra 10 000 Lt, kas sudaro 69 proc. Kiti steigėjai taip pat yra juridiniai asmenys.

„BALTLITSTROIJ“ OOO (jm. kodas 236006) įsteigta ir pradėjo savo veiklą 2000 m. spalio 20 d. Įmonės pagrindinė veikla – statybos darbai. 2012 metų pabaigoje dirbo 54 žmonės.

2012 metais įmonė gavo 51,480 mln. Lt pajamų ir uždirbo 0,878 mln. Lt pelno.

„BALTLITSTROIJ“ OOO Pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2010 m.	2011 m.	2012 m.
Pardavimo pajamos, tūkst. Lt	25 473	62 357	51 480
Bendrasis pelnas, tūkst. Lt	3 632	3 236,7	1 795,8
Grynasis pelnas, tūkst. Lt	-105	1 120,1	878,4
Bendrasis pelningumas	14,3%	5,2%	3,5%
Grynasis pelningumas	-0,4%	1,8%	1,7%
Einamojo likvidumo koeficientas	0,81	0,98	1,00
Skubaus padengimo koeficientas	0,77	0,97	0,49

Bendrovės įstatinis kapitalas sudaro 12 000 000 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. 2012 m. gruodžio 31 d. UAB „PST investicijos“ įmonių grupę sudarė patronuojanti įmonė UAB „PST investicijos“ bei jos antrinės įmonės: UAB „Sakališkės“, UAB „Kauno erdvė“, UAB „Ateities projektais“, UAB „Verkių projektas“, UAB „Šeškinės projektais“, ZAO ISK „Baltevromarket“.

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

UAB „PST investicijos“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2010 m.	2011 m.	2012 m.
Pardavimo pajamos, tūkst. Lt	1 329	237,1	1 039,0
Finansinė ir investicinė veikla	10 035	-1 417,5	2 528,7
Grynasis pelnas, tūkst. Lt	796,1	-1 809,7	1 642,7
Nuosavybės graža (ROE)	48,90	-16,67	14,44
Einamojo likvidumo koeficientas	50,72	1,75	1,88
Skubaus padengimo koeficientas	3,70	1,74	1,83

2012 metų gruodžio mėn. buvo baigas statyti ir pradėtas eksploatuoti nekilnojamojo turto vystymo projektas „Ulonų verslo centras“.

Pagrindiniai bendrovės akcininkai yra AB „Panevėžio statybos trestas“ (68,34 %) ir AB „Panevėžio keliai“ (25,25 %). Likusi akcijų dalis priklauso keliems fiziniams asmenims (8,49 %). Bendrovės išstatinis kapitalas 2012 m. gruodžio 31 d. yra 49 404 500 litų, kuris padalintas į 494 045 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių nominali vertė – 100 Lt.

„KINGSBUD“ Sp.zo.o. (jm. kodas 200380717) įkurta 2010 m. rugpjūčio 11 d. Įmonės pagrindinė veikla – statybinių medžiagų didmeninė prekyba. Įmonės tikslas – vykdyti pagrindinės įmonės aptarnavimą ir statybinių medžiagų didmeninę prekybą.

„KINGSBUD“ Sp.zo.o. pagrindiniai veiklos rodikliai:

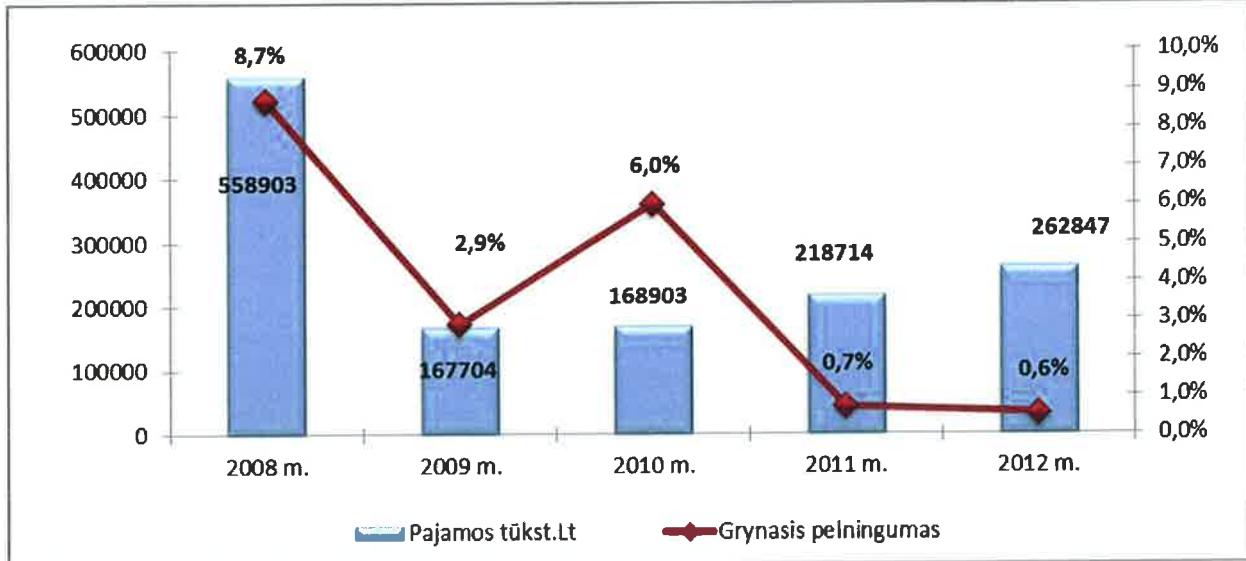
	2010 m.	2011 m.	2012 m.
Pardavimo pajamos, tūkst. Lt	61	2 377,3	2 013,6
Bendrasis pelnas, tūkst. Lt	8,9	278,2	176,2
Grynasis pelnas, tūkst. Lt	-34,7	80,1	-9,3
Bendrasis pelningumas	14,5%	11,7%	8,8%
Grynasis pelningumas	-56,7%	3,4%	-0,5%
Nuosavybės grąža (ROE)	-114,46	1,69	-22,16
Einamojo likvidumo koeficientas	0,23	1,75	1,19
Skubaus padengimo koeficientas	0,23	1,75	1,15

Bendrovės įstatinis kapitalas sudaro 5 000 zlotų. Kapitalas padalintas į 100 įnašų. Vieno įnašo nominali vertė – 50 zlotų. AB „Panevėžio statybos trestas“ valdo 100 % akcijų.

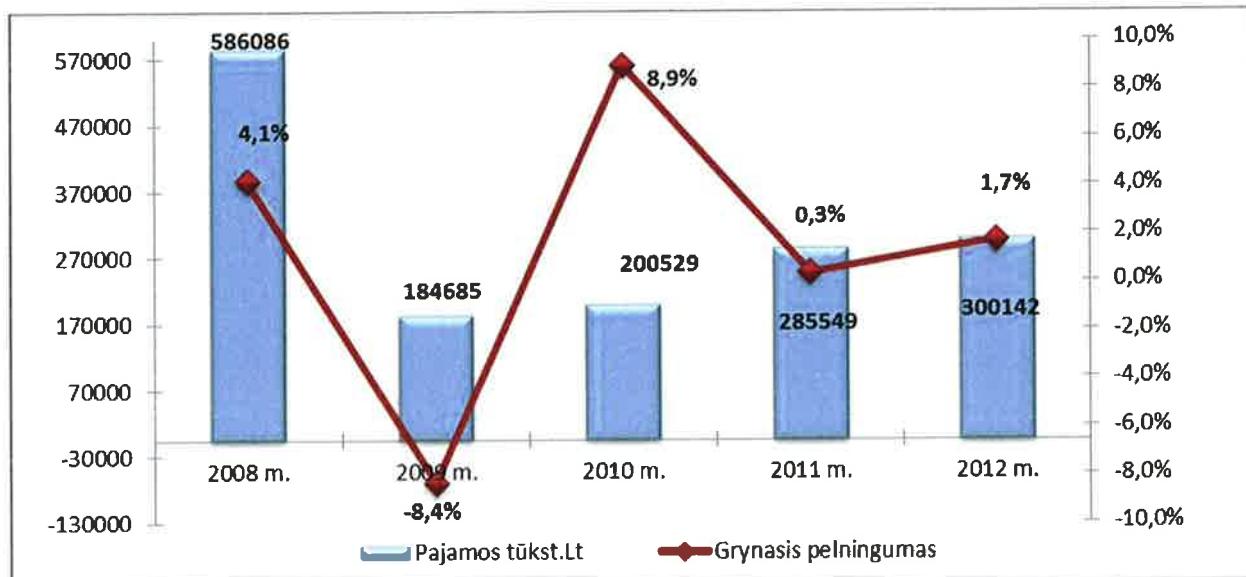
8. FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATU ANALIZĖ, SU APLINKOS IR PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA

2012 metais grupės pajamos, palyginti su 2011 metais, padidėjo 5,1 proc. ir buvo 300,1 mln. Lt (2011 m. – 285,5 mln. Lt). Įmonė gavo 20,2 proc. daugiau pajamų nei 2011 metais. 2012 metais pajamos yra 262,8 mln. Lt (2011 m. – 218,7 mln. Lt). Per ataskaitinius metus „PST“ grupė uždirbo 5,05 mln. Lt grynojo pelno, 2011 metais AB „PST“ grupės pelnas siekė 0,9 mln. Lt. Įmonė 2012 metais uždirbo 1,4 mln. Lt grynojo pelno, 2011 m. grynasis pelnas buvo 1,6 mln. Lt.

Imonės pajamų ir grynojo pelningumo dinamika:



Grupės pajamų ir grynojo pelningumo dinamika:



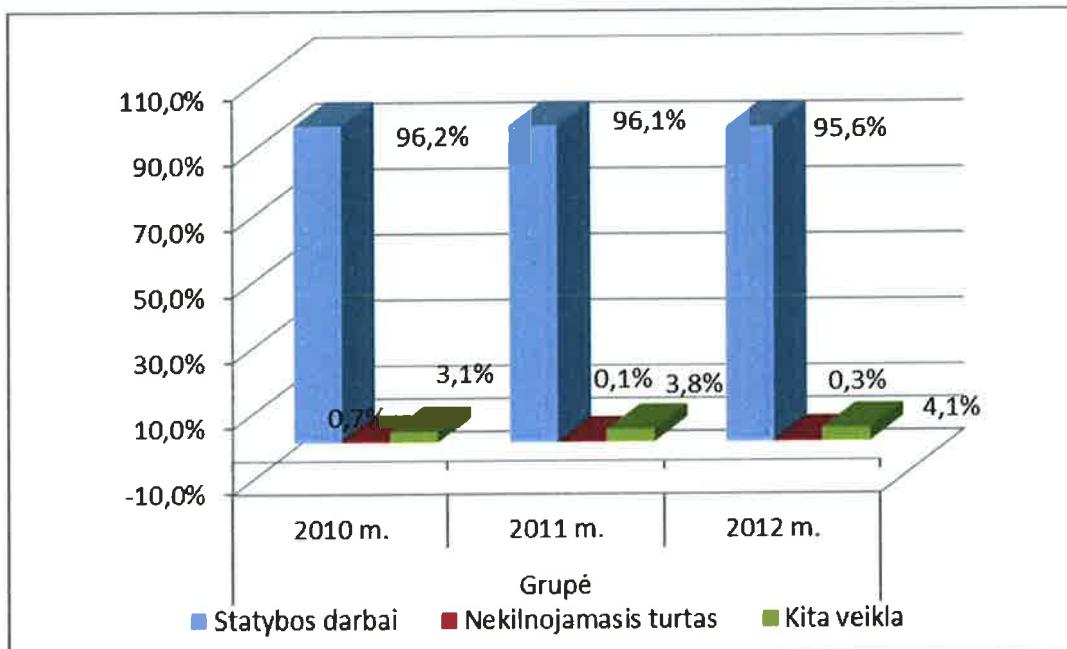
Visi šiame metiniame pranešime pateikiami finansiniai duomenys yra apskaičiuoti pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) ir pateikti nacionaline Lietuvos valiuta – litais (Lt).

2010–2012 m. AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonių grupės ir įmonės veiklos rezultatai (tūkst. Lt):

Grupė			Pavadinimai	Įmonė		
2010 m.	2011 m.	2012 m.		2010 m.	2011 m.	2012 m.
200 529	285 549	300 142	Pajamos	168 903	218 714	262 847
171 035	264 019	277 379	Savikaina	147 096	204 115	247 430
29 495	21 530	22 763	Bendrasis pelnas	21 807	14 599	15 417
14,71	7,54	7,58	Bendrojo pelno marža (proc.)	12,91	6,67	5,87
7 684	6 016	6 889	Veiklos rezultatas	9 508	4 153	1 356
3,83	2,11	2,30	Veiklos rezultatas nuo apyvartos (proc.)	5,63	1,90	0,52
27 179	10 792	12 206	Pelnas prieš mokesčius, palūkanas, nusidėvėjimą ir amortizaciją EBITDA	17 352	9 857	6 596
13,6	3,8	4,1	EBITDA marža (proc.)	10,3	4,51	2,51
8,91	0,31	1,68	Grynojo pelno (nuotolio) marža (proc.)	6,01	0,73	0,55
0,94	0,09	0,31	Pelnas (nuostolis) vienai akcijai (litais)	0,62	0,10	0,09
15,7	0,80	4,35	Nuosavybės grąža (proc.) (ROE)	7,65	1,22	1,10
8,99	0,39	2,14	Vidutinė turto grąža arba turto pelningumas (ROA)	5,44	0,77	0,72
12,82	0,73	3,75	Investicijų pelningumas (ROI)	7,4	1,20	1,08
2,69	1,79	1,93	Einamojo likvidumo koeficientas	2,25	1,82	2,08
2,05	1,31	1,34	Skubaus (kritinio) padengimo koeficientas	2,2	1,69	1,94
0,57	0,49	0,49	Nuosavo kapitalo ir turto santykis	0,71	0,63	0,66
6,97	6,84	7,10	Akcijos buhalterinė vertė	8,11	7,98	8,07
7,2	41,9	10,38	Akcijos kainos ir pelno santykis (P/E)	10,8	38,6	36,2
0,96	0,55	0,45	Akcijos kainos ir buhalterinės vertės santykis (P/BV)	0,83	0,47	0,40

Pagrindinės įmonės veiklos pajamos pagal verslo segmentus yra iš statybos-montavimo darbų. 2012 m. grupės pajamose statybos-montavimo darbai sudarė 95,6 proc., 0,3 proc. – nekilnojamasis turtas, pagaminta produkcija ir kitos pajamos buvo 4,4 proc. 2011 m. 96,1 proc. sudarė statybos-montavimo darbai, 0,1 proc. – nekilnojamasis turtas, 3,9 proc. – kita veikla.

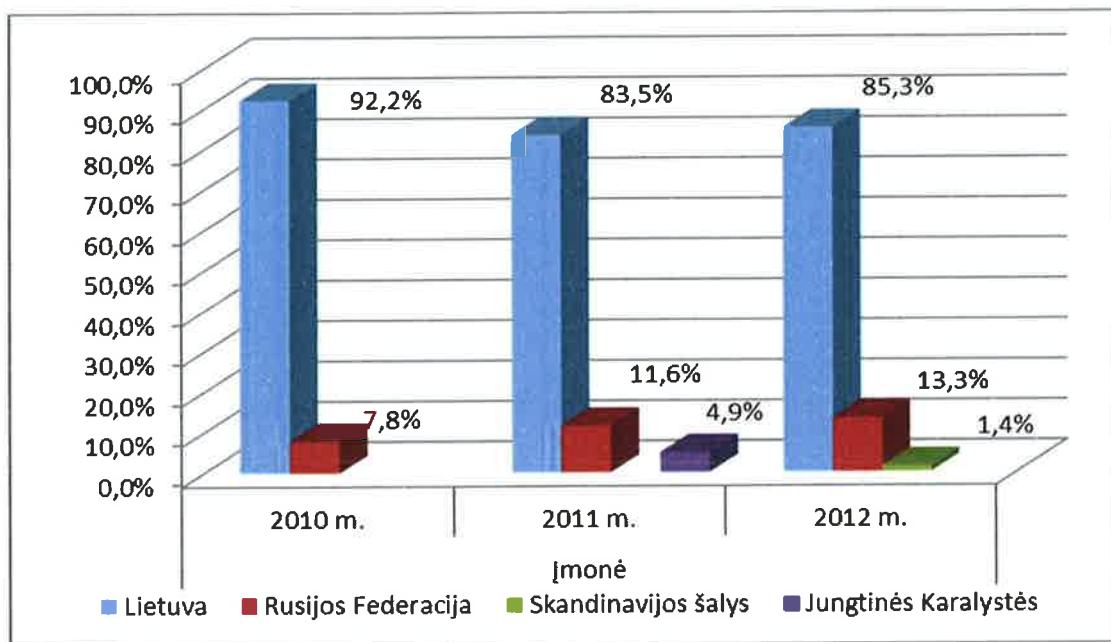
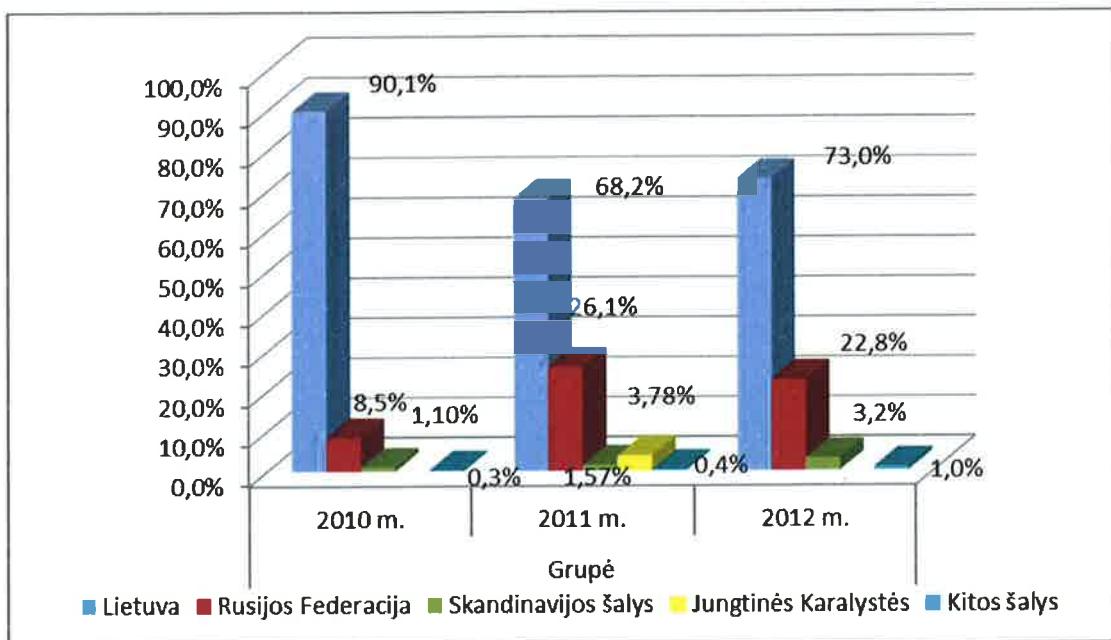
mln. Lt	Grupė			Įmonė		
	2010 m.	2011 m.	2012 m.	2010 m.	2011 m.	2012 m.
Statybos darbai	192,90	274,45	286,89	168,90	218,71	262,85
Nekilnojamasis turtas	1,33	0,24	0,99			
Pagaminta produkcija	3,41	6,37	6,79			
Kita	2,90	4,50	5,47			



Veiklos pajamos (mln. Lt) pagal geografinius segmentus:

mln. Lt	Grupė			Įmonė		
	2010 m.	2011 m.	2012 m.	2010 m.	2011 m.	2012 m.
Lietuva	180,60	194,24	219,19	155,65	182,57	224,10
Rusijos Federacija	17,11	74,47	68,43	13,26	25,36	35,01
Skandinavijos šalys	2,21	4,46	9,60			3,73
Jungtinė Karalystė		10,78			10,78	
Kitos šalys	0,61	1,04	2,92			

2012 metais pagrindinės įmonės veikla daugiausia buvo vykdoma Lietuvoje ir sudarė 85,3 proc. bendrovės vykdomų darbų (2011 m. – 83,5 proc.). Grupės pajamos iš šalies teritorijoje vykdomų darbų sudarė 73 proc. pajamų, 2011 m. – 68,2 proc. pajamų.



9. SVARBŪS ĮVYKIAI, BUVĘ NUO PRAĖJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

Svarbių įvykių nuo praėjusių metų pabaigos neįvyko.

10. ĮMONĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

Tikėtina, kad ir ateinantys metai tiek visam statybų sektoriui, tiek bendrovei dar bus nelengvi. Brangstant statybinėms medžiagoms ir kylant kvalifikuotų darbuotojų darbo užmokesčiui, brangsta ir statybų sąnaudų kainos. Taip pat išliekant aukštam emigracijos lygiui didele problema išlieka kvalifikuotos darbo jėgos trūkumas. Be to, vėl pradėjo daugėti statybos įmonių, kurios didina konkurenciją statybos sektoriuje.

Stabilumą ateinančiais metais sieksime išlaikyti tėsdami pradėtus darbus, ieškodami galimybių įgyvendinti naujus projektus ir turėdami tikslą išlikti didžiausia statybų bendrove Lietuvoje. Sieksime didinti akcininkų nuosavybę.

11. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS IR JO SUDĖTIS

2012 m. gruodžio 31 d. bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 16 350 000 Lt, padalintų į 16 350 000 paprastujų vardinų akcijų (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.

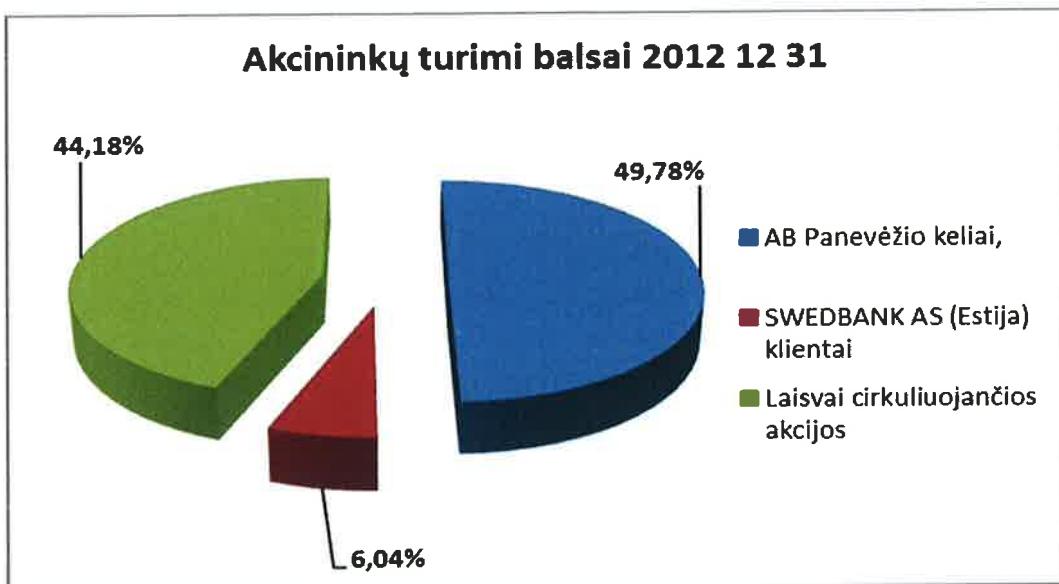
Emitento įstatinio kapitalo sudėtis:

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

2012 m. gruodžio 31 d. akcininkų skaičius buvo 2 270, nuosavybės teisę turintys ar valdantys daugiau kaip 5 proc. bendrovės įstatinio kapitalo akcininkai:

Akcininko vardas, pavardė (imonės pavadinimas, rūšis, būstinės adresas, imonių rejestro kodas)	Akcininkui nuosavybės teise priklausančių paprastujų vardinų akcijų skaičius (vnt.)	Turima įstatinio kapitalo dalis (%)	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis (%)	Akcininkui su kartu veikiančiais asmenimis priklausančių balsų dalis (%)
AB „Panevėžio kelai“, S. Kerbedžio g. 7, Panevėžys, Imonės kodas 147710353	8 138 932	49,78	49,78	---
SWEDBANK AS (Estija) klientai Liivalaia 8, Talinas, Estija Imonės kodas 10060701	987 598	6,04	6,04	---
Laisvai cirkuliuojančios akcijos	7 223 470	44,18	44,18	---



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

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

13. DIVIDENDAI

Sprendimą mokėti dividendus ir mokamo dividendo dydį nustato bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas. Bendrovė paskirtus dividendus išmoka per 1 mėnesį nuo sprendimo paskirstyti pelnā priėmimo dienos.

Dividendus turi teisę gauti tie asmenys, kurie buvo bendrovės akcininkais dešimtos darbo dienos po atitinkamą sprendimą priėmusio visuotinio akcininkų susirinkimo pabaigoje.

Pagal Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio bei Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymus, dividendai apmokestinami 20 proc. tarifu. Mokesčius apskaičiuoja, išskaito ir į biudžetą (valstybei) sumoka bendrovė.

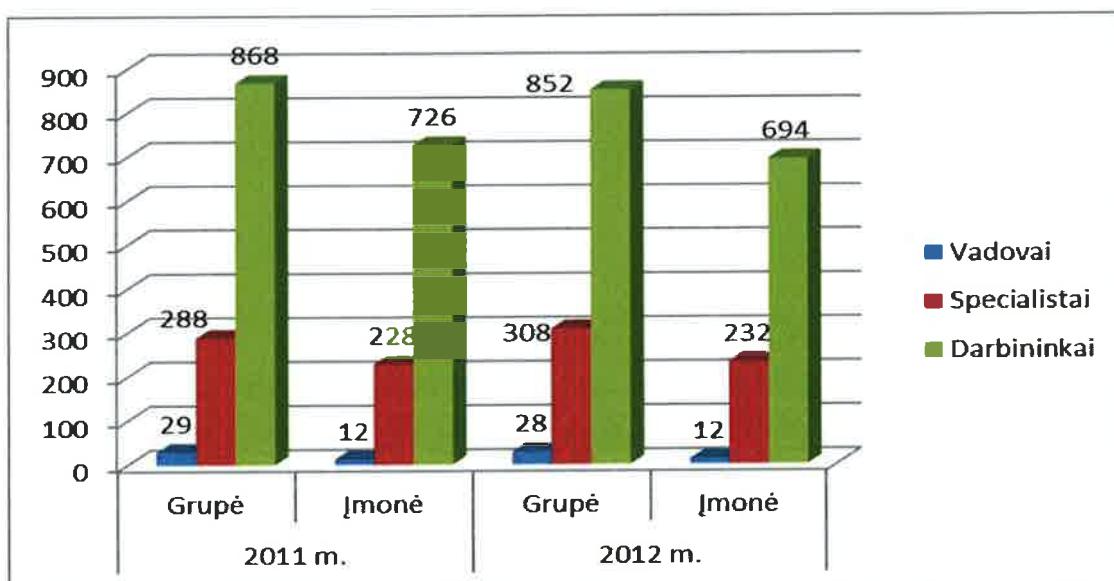
2012 m. balandžio 26 d. įvykės AB „Panevėžio statybos trestas“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas nutarė nemokėti dividendų už 2011 metus.

	Finansiniai metai, iš kurių pelno skiriami dividendai			
	2007	2008	2009	2010
Bendra dividendams skirta suma, Lt	3 760 500	1 144 500	1 144 500	1 144 500
Dividendai, tenkantys vienai akcijai	0,23	0,07	0,07	0,07
Dividendų ir grynojo pelno santykis proc.	15,1%	2,4%	23,8%	11,3%
Dividendų pelningumas (dividendai, tenkantys vienai akcijai / akcijos kaina laikotarpio pabaigai), proc.	1,5%	4,7%	1,8%	1,0%

14. DARBUOTOJAI

2012 m. gruodžio 31 d. duomenimis, grupėje iš viso dirbo 1 134 darbuotojai, įmonėje – 885 darbuotojai.

Vidutinis darbuotojų skaičius	2011 m.		2012 m.	
	Grupė	Įmonė	Grupė	Įmonė
Vadovai	29	12	28	12
Specialistai	288	228	308	232
Darbininkai	868	726	852	694

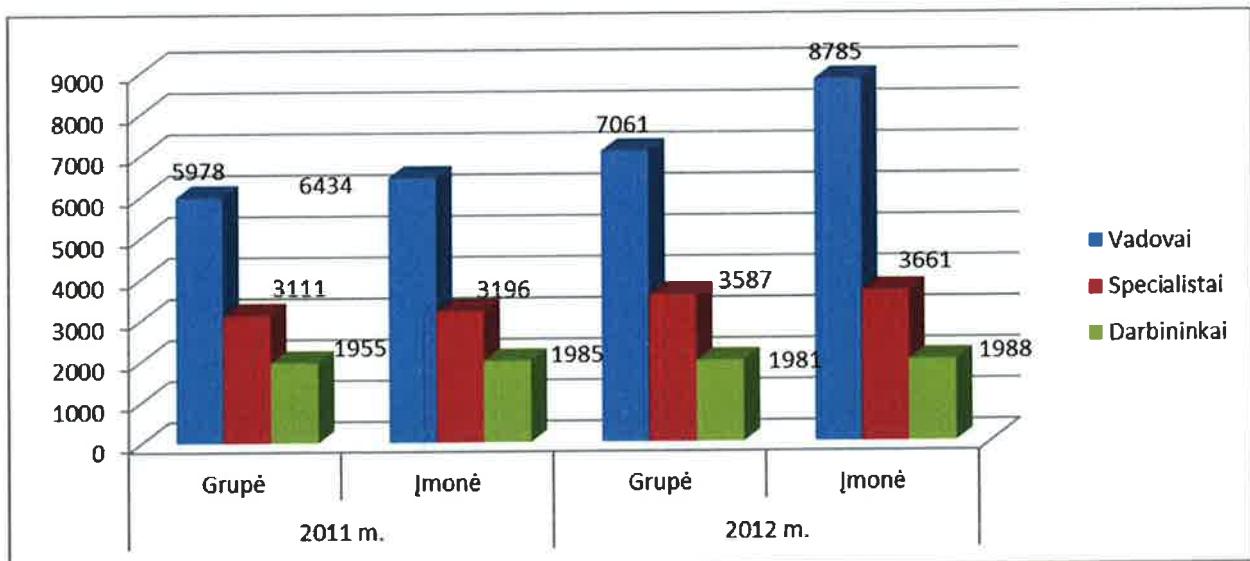


Grupės darbuotojų išsilavinimas laikotarpio pabaigoje:

Darbuotojų grupės	Sarašinis skaičius	Turintieji aukštajį išsilavinimą	Turintieji aukštajį neuniversi- tetinį išsilavinimą	Turintieji aukštessnįjį išsilavinimą	Turintieji vidurinių išsilavini- mą	Turintieji nebaigtą vidurinį išsilavinimą
Vadovai	29	25	1	2	1	0
Specialistai	305	229	11	51	13	1
Darbininkai	800	24	20	149	502	105

Vidutinis bruto darbo užmokestis:

Vidutinis darbo užmokestis	2011 m.		2012 m.	
	Grupė	Įmonė	Grupė	Įmonė
Vadovai	5 978	6 434	7 061	8 785
Specialistai	3 111	3 196	3 587	3 661
Darbininkai	1 955	1 985	1 981	1 988



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

Bendrovė ir 2012 metais didelį dėmesį skiria darbuotojų kvalifikacijos kėlimui. Mokymai įmonėje vykdomi trimis kryptimis, naudojantис:

1. Mokymus organizuojančių įstaigų paslaugomis (išoriniai mokymai);
2. Aukštojo mokslo įstaigų paslaugomis (darbuotojų studijos).

15. 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.

16. EMITENTO ORGANAI

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

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

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

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

Bendrovės vadovą – Generalinį direktorių – valdyba renka ir atšaukia bei atleidžia iš pareigų, nustato jo atlyginimą, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas. Generalinis direktorius organizuoja bendrovės 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“		111	50	50
AB „KLOVAINIŲ SKALDA“		203 526	3,78	3,78
UAB „GELBERA“	Valdybos narys	34	34	34
UAB „KELTECHA“	Valdybos narys			
UAB „EMULTEKA“		14	14,0	14,0
UAB „GUSTONIŲ ŽŪT“	Valdybos narys	1 057	48,98	48,98
AB „SPECIALIZUOTA KOMPLEKTAVIMO VALDYBA“		21 490	9,29	9,29
UAB „NAUJASIS UŽUPIS“	Valdybos pirmininkas			
UAB „PANEVĖŽYS“	Valdybos narys	157 191	49,98	49,98
UAB „PST INVESTICIJOS“	Valdybos narys	16 407	4,4	4,4
AB „KIRTIMŲ AUTOTRANSPORTAS“	Valdybos narys			
UAB „CONVESTUS“	Viceprezidentas, valdybos pirmininkas	50 000	50	50
UAB „ALPROKA“	Valdybos pirmininkas			
AB „KAUNO TILTAI“		492	0,31	0,31

Kadencija: 2010 11 – 2014 11

Teistas nebuvo.

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

ĮMONĖS PAVADINIMAS	PAREIGOS	AKCIJŲ SKAIČIUS	KAPITALAS, %	BALSAI, %
AB „PANEVĖŽIO KELIAI“	Valdybos pirmininkas	529 861	28,33	28,33
UAB „LAUKTUVĖS JUMS“	Valdybos narys	11 001	49,85	49,85
UAB „POKŠTAS“	Direktorius	111	50,0	50,0
AB „KLOVAINIŲ SKALDA“	Valdybos narys	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	1 057	48,98	48,98
UAB „PANEVĖŽYS“	Valdybos narys	157 225	49,98	49,98
AB „SPECIALIZUOTA KOMPLEKTAVIMO VALDYBA“		21 470	9,28	9,28
UAB „PST INVESTICIJOS“	Valdybos pirmininkas, direktorius	12 644	2,9	2,9
UAB „NAUJASIS UŽUPIS“	Valdybos narys			
UAB „CONVESTUS“	Prezidentas, Valdybos narys	50 000	50	50
UAB „ALPROKA“	Valdybos narys			
AB „KAUNO TILTAI“		492	0,31	0,31
UAB „MEIRONA“	Direktorius	100	100	100
UAB „SERANA“	Direktorius	950	95	95
UAB „TERTIUS“		176 159	20	20
UAB „PANODEN“	Valdybos narys			

Kadencija 2010 11 – 2014 11

Teistas nebuvo.

IRMA ABRAMAVIČIENĖ – valdybos narys. Įmonės kapitale nedalyvauja. Dalyvauja šių įmonių veikloje:

ĮMONĖS PAVADINIMAS	PAREIGOS	AKCIJŲ SKAIČIUS	KAPITALAS, %	BALSAI, %
UAB „CONVESTUS“	Vidaus auditorius	-	-	-
AB „PANEVĖŽIO KELIAI“	Valdybos narys	-	-	-

Kadencija 2010 11 – 2014 11

Teistas nebuvo.

VILIUS GRAŽYS – valdybos narys. Įmonės kapitale nedalyvauja. Dalyvauja šiu imonių veikloje:

ĮMONĖS PAVADINIMAS	PAREIGOS	AKCIJŲ SKAIČIUS	KAPITALAS, %	BALSAI, %
UAB „AKVALDA“		500	33,33	33,33
UAB „EMULTEKA“		11	11	11
UAB „BASS“		40	40	40
AB „PANEVĖŽIO STATYBOS TRESTAS“	Valdybos narys			
AB „PANEVĖŽIO KELIAI“	Valdybos narys	101 735	5,45	5,45

Kadencija: 2010 11 – 2014 11

Teistas nebuvo.

ARTŪRAS BUČAS – valdybos narys. Įmonės kapitale nedalyvauja. Dalyvauja šiu imonių veikloje:

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

Kadencija: 2010 11 – 2014 11

Teistas nebuvo.

Administracija:

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

Teistas nebuvo.

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

Teista nebuvo.

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

2012 metais bendrovės valdybos nariams specialiujų išmokų nebuvo.

	Bendrovės vadovas	Vyriausasis finansininkas
Priskaičiuota pinigų suma	184 468	60 599

Auditų komitetas

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos auditu įstatymo 52 straipsniu AB „Panevėžio statybos trestas“ akcininkų susirinkimas renka auditu komitetą. Auditu komitetą sudaro trys nariai, kurių vienas yra nepriklausomas. Auditu komiteto kadencijos laikotarpis – vieneri metai. Auditu komiteto nario nepertraukiamos kadencijos laikas negali būti ilgesnis kaip 12 metų.

AB „PST“ auditu komitetą sudaro šie nariai – Roma Morozovienė (AB „PST“), Regina Sukarevičienė (AB „PST“) ir Irena Kriauciūnienė – nepriklausomas auditorius.

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

Nėra

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

Nėra

19. INFORMACIJA APIE DIODENIUS SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIUS

Visi sandoriai su susijusiomis šalimis pateikiți metinėse finansinėse ataskaitose.

20. INFORMACIJA APIE TAI, KAIP LAIKOMASI BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO

Informacija apie bendrovių kodekso laikymąsi pateikiama metinio pranešimo 1 priede.

21. VIEŠAI PASKELBTA INFORMACIJA

Pranešimo antraštė	Pranešimo kategorija	Kalba	Data
PST laimėjo Vilniaus pilių direkcijos skelbtą Valdovų rūmų B dalies atkūrimo konkursą	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 03 08
2012 metų AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonės ir įmonių grupės neaudituoti veiklos rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 02 27
AB „Panevėžio statybos trestas“ informacija	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 02 13
Panaikintos laikinosios apsaugos priemonės	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2013 01 02
Pranešimas apie akcijų paketo įsigijimą	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2012 12 19
Dėl užsitenesusių atsiskaitymų	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2012 12 12
2012 m. devynių mėnesių AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonės ir įmonių grupės neaudituoti veiklos rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2012 11 30
Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2012 11 07
Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimų projektas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2012 10 17
Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2012 10 08
2012 m. pirmo pusmečio AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonės ir įmonių grupės neaudituoti veiklos rezultatai	Tarpinė informacija	Lt, En	2012 08 31
2012 m. pirmo ketvirčio „Panevėžio statybos trestas“ įmonės ir įmonių grupės neaudituoti veiklos rezultatai	Tarpinė informacija	Lt, En	2012 05 31
AB „Panevėžio statybos trestas“ pasirašė sutartį su UAB „Baltic fish export“	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2012 05 09
Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2012 04 26
Dėl skelbtų preliminaraus konsoliduoto rezultato pokyčio	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2012 04 05
Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimų projektas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2012 04 05
Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2012 03 26
Patikslinta 2011 m. Tarpinė atskaitomybė	Tarpinė informacija	Lt, En	2012 03 01
2011 metų AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonės ir įmonių grupės neaudituoti veiklos rezultatai	Tarpinė informacija	Lt, En	2012 02 29

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 listingojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi

Akcinė bendrovė „*Panėvėžio statybos trestas*“, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir AB NASDAQ OMX Vilnius listingavimo taisyklių 24.5. punktu, atskleidžia, kaip ji laikosi NASDAQ OMX Vilnius listingojamų bendrovių valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų. Jei šio kodekso ar kai kurių jo nuostatų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečių nuostatų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių:

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos		
Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovės strategija ir tikslai skelbiami interneto svetainėje http://www.pst.lt ir VVPB pranešimuose bei periodiniuose pranešimuose naujienų agentūrai BNS, pranešimuose dienrašiuose, spaudos konferencijose.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdam ikuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Bendrovės valdyba ne tik atsakinga už strateginį vadovavimą bendrovei, bet ir analizuoją 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 strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		

2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme 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 (**pavyzdžiu, komitetų formavimas**), neturėtų būti taikomos valdybai, kadangi šio organo paskirtis ir funkcijos pagal Akcinių bendrovų įstatymą (Žin., 2003, Nr. 123-5574) yra kitokios. Pavyzdžiu, kodekso 3.1 punktas dėl valdymo organų priežiūros valdybai taikytinas tiek, kiek tai susiję su bendrovės vadovo, bet ne pačios valdybos priežiūra; kodekso 4.1 punktas dėl rekomendacijų teikimo valdymo organams taikytinas tiek, kiek tai susiję su rekomendacijų teikimu bendrovės vadovui; kodekso 4.6 punktas dėl visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organų taikytinas tiek, kiek tai susiję su nepriklausomumu nuo bendrovės vadovo.

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

2.6. Direktorai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliaus 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 nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdysti. 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, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Taip	Valdybos pirmininkas nėra ir nėra buvęs bendrovės vadovu.

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

Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų 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 smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Valdybos sudarymo mechanizmas užtikrina, kad valdyboje būtų tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.
--	------	--

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

<p>3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos 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.</p>	Taip	<p>Bendrovė kaupia ir atskleidžia visą informaciją apie kolegialaus organo narius, jų profesinį išsilavinimą, kvalifikaciją, interesų konfliktus viešai skelbiamose bendrovės periodinėse ataskaitose.</p>
<p>3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narij, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaime 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 kolegialiaime organe.</p>	Taip	
<p>3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusį žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų naujausią žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.</p>	Taip	<p>Valdyba sudaryta, atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį, jos narių patirtis, įvairiapusės žinios, susijusios su bendrovės veiklos pobūdžiu, leidžia tinkamai atlikti darbą.</p>
<p>3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.</p>	Taip	<p>Nauji nariai supažindinami su bendrove ir valdybos darbo reglamentu. Valdybos nariai nuolat dalyvauja įvairiuose tobulinimosi kursuose ir seminaruose, kuriuose kaupia informaciją apie esminius bendrovės veiklą reglamentuojančią teisės aktų pasikeitimus.</p>

<p>3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas⁴ nepriklausomų narių skaičius.</p>	Ne	<p>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.</p>
<p>3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykii ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie:</p> <p>1)jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokį pareigų;</p> <p>2)jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ējęs tokį pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys neprieklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas;</p>	Ne	<p>Keturi valdybos nariai yra didžiausio akcininko – susijusios bendrovės – valdybos nariai. Vienas narys dirba bendrovėje, kuri turi svarbių verslo ryšių – atlieka vidaus audito ir konsultacijų paslaugas.</p>

⁴ Kodekse nenustatytas 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 naujumą Lietuvoje, į galimus keblumus parenkant ir išrenkant nepriklausomus narius, kodekse įtvirtinta lankstesnė formuluočė ir bendrovėms leidžiama pačiomis nuspręsti, koks nepriklausomų narių skaičius yra pakankamas. Be abejo, didesnis nepriklausomų narių skaičius kolegialiam organė yra skatinamas ir bus laikomas tinkamesnio bendrovės valdymo pavyzdžiu.

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

<p>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 kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);</p> <p>4)jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);</p> <p>5)jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, pataramasias 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 trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito 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 ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</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.		
3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmerinių ar su bendrove susijusių aplinkybių.		
3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko ji nepriklausomu. Kai konkretnus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.	Ne	
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisu metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai 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 2012 m. valdybos nariams atlygino ir planuoja ateityje atlyginti už darbą iš bendrovės lėšų. Visuotinis akcininkų susirinkimas tvirtina tokio atlyginimo dydį

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 bendrovų įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nustato, kad už veiklą stebėtojų taryboje/valdyboje jos nariams gali būti mokamos tantjemos įstatymo 59 straipsnio nustatyta tvarka, ty. iš bendrovės pelno. Ši formuliuotė, skirtingai nuo 2004 m. sausio 1 d. galiojusio įstatymo redakcijos, nenustato, kad stebėtojų tarybos ir (ar) valdybos nariams gali būti atlyginama tik mokant tantjemus. Taigi įstatymas lyg ir neužkerta kelio stebėtojų tarybos ir valdybos nariams už darbą mokėti ne iki tantjemomis, bet ir kitais būdais, nors aiškiai tokios galimybės taip pat neįtvirtinta.

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 prižiūréti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę. ⁸	Taip	Valdyba kartą per ketvirtį išklauso bendrovės vadovo ir finansų direktorius 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.
4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrištų 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 rimtą abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	Taip	
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atliliki kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apraboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktorius pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atliliki kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje ⁹ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	Bendrovės valdybos nariai dalyvavo valdybos posėdžiuose ir kiekvienas narys skyrė pakankamai laiko valdybos nario pareigoms atliki.

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.

⁹ Pažymėtina, kad bendrovės gali sugriežtinti minėtą reikalavimą ir nustatyti, kad apie posėdžius prastai lankantį kolegialaus organo narį 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 skatinotos ir bus laikomos tinkamiesnio bendrovės valdymo pavyzdžiu.

4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įspareigojant akcininkams.	Taip	
4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokį 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 organu 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 atliliki, įskaitant 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. Naudodamas minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.	Taip	

¹⁰ Tuo atveju, kai visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas yra valdyba, rekomendacija dėl jos nepriklausomumo nuo bendrovės valdymo organu 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 svarbise srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus¹¹. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.</p>	Ne	<p>Kolegialus bendrovės valdymo organas – valdyba, vykdo skyrimo komiteto, atlyginimų komiteto funkcijas. Bendrovės valdyba parenka bei tvirtina bendrovės vadovo – generalinio direktoriaus kandidatūrą ir pritaria generalinio direktoriaus siūlomoms bendrovės direktorių kandidatūroms. 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.</p> <p>2012 04 26 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo metu buvo išrinktas audito komitetas.</p>
<p>4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvarsčius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikiti 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>	Taip	
<p>4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidéti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.</p>	Taip	<p>Auditu komitetas yra sudarytas iš trijų narių. Vienas narys atitinka nepriklausomumo reikalavimus. Auditu komitetas renkamas vieneriems metams.</p>

¹¹ Lietuvos Respublikos auditu įstatymas (Žin., 2008, Nr. 82-3233) nustato, kad viešojo intereso įmonės (iskaitant, bet neapsiribojant, akcinėse bendrovėse, kurių vertybiniams popieriais prekiuojama Lietuvos Respublikos ir (arba) bet kurios kitos valstybės narės reguliuojamoje rinkoje), privalo sudaryti Auditu komitetą.

Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.		
4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų 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 sudėti, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.	Taip	Patvirtinti audito komiteto nuostatai ir paskelbtį bendrovės interneto svetainėje
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 pakvesti 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 nuroduti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.	Taip	Taikytina audito komitetui

<p>4.12. Skyrimo komitetas.</p> <p>4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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; 2) reguliarai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamaus pokyčių; 3) reguliarai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiama dėmesį skirti tēstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. <p>4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, išskaitant administraciją ir akciminkus, 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 konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>	Neaktualu	Komitetas nesudaromas
<p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, išskaitant fiksuočią atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitinės 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 ilgalaikeiais akcininkų interesais ir tikslais; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdymas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlygių, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių; 	Neaktualu	Komitetas nesudaromas

- 3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų bendrovės vykdomujų direktorių arba valdymo organų narių ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui;
- 4) reguliarai peržiūrėti vykdomujų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą;
- 5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;
- 6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);
- 7) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.

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

- 1) apsvarstyti bendrą 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.

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.

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

<p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>1) stebeti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamą apskaitos metodą tinkamumui ir nuoseklumui (iskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus);</p> <p>2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (iskaitant riziką, susijusią su galiojančiu įstatymu ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;</p> <p>3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus;</p> <p>4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokio atveju būtinų veiksmų;</p> <p>5) stebeti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiam interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamas 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrežiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą;</p> <p>6) tikrinti išorės audito proceso veiksmumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</p> <p>4.14.2. Visi komiteto narai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais</p>	<p>Taip</p>	<p>2012 04 26 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo metu buvo išrinktas audito komitetas. Audito komitetas sudarytas iš trijų narių, iš kurių vienas narys yra nepriklausomas. Audito komitetas darbą organizuoja vadovaudamas akcininkų susirinkime patvirtintais audito komiteto nuostatais.</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 skiriama bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui.</p> <p>4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę 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 administracija, bet ir neribotos galimybės susisekti su kolegialių organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti.</p> <p>4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus.</p> <p>4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokį klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksmams.</p> <p>4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.</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 nustatyti veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulémė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.</p>	Ne	
--	----	--

V principas: Bendrovės kolegalių organų darbo tvarka

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

<p>5.1. Bendrovės kolegaliams priežiūros ir valdymo organams (šiame principe sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.</p>	Taip	
<p>5.2. Bendrovės kolegalių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokiui periodiškumu šaukti kolegalių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.¹²</p>	Taip	<p>Bendrovės kolegialaus valdymo organo – valdybos posėdžiai vyksta iš anksto patvirtintu periodiškumu ir pagal planuojanamas darbotvarkes.</p>

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

5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkamai sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Kiekvienas valdybos narys gali susipažinti su posėdžio medžiaga, pranešimais, nutarimų projektais prieš tris dienas iki posėdžio dienos.
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės 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 smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.

6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, kurios jų savininkams suteikia vienodas asmenines ir ne turtines teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	

6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą ¹³ . 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 ilgalaičio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 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.	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 21 diena iki susirinkimo akcininkams sudaroma galimybė susipažinti su sprendimų projektais.
6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbtį viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbtī viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Taip	
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.

¹³ Lietuvos Respublikos akcinių bendrovų įstatymas (Žin., 2003, Nr. 123-5574) nebepriskiria visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaičio 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 visuotiniame akcininkų susirinkime ir gauti jo pritarimą. To nedraudžia ir Akcinių bendrovų įstatymas. Tačiau siekiant neapsunkinti bendrovės veiklos ir išvengti nepagrįstai dažno sandorių svarstymo susirinkime, bendrovės gali pačios nustatyti 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 siekij užtikrinti nepertraukiamą ir efektyvą bendrovės veiklą.

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

VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika

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

8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši atlyginimų ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovė laikosi valdybos patvirtintos direktorių motyvacinės sistemos.
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriamas bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiai, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniai metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiam 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 sudedamujų dalijų santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamasių atlyginimo dalis; 3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams; 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas; 5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpius; 6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 8) pakankamai išsami informacija apie išeitinį išmokų politiką; 9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpi, kaip nurodyta 8.13 punkte; 10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte;	Ne	Nesilaiko 8.1 punkto rekomendacijų

<p>11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovės grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį.</p> <p>12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išejimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas;</p> <p>13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.</p>		
<p>8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išejimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.</p>	Ne	Nesilaiko 8.1 punkto rekomendacijų
<p>8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniai metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu.</p> <p>8.5.1. 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 finansiniai metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitrukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansinius metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. 	Ne	Nesilaiko 8.1 punkto rekomendacijų

<p>8.5.2. Turėtų būti pateikama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. <p>8.5.3. Turėtų būti pateikama ši su papildomu pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. <p>8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris éjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamu finansinių metų laikotarpiu, išskaitant nesumokétas sumas ir palūkanų normą.</p>		
<p>8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.</p>	Taip	Bendrovėje 2007 03 09 yra patvirtinta direktorių motyvacinė sistema, kurioje yra nustatyti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai.
<p>8.7. Kintamų sudedamuų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.</p>	Taip	Bendrovėje 2007 03 09 yra patvirtinta direktorių motyvacinė sistema, kurioje yra nustatyti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai.
<p>8.8. Kai yra skirti kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.</p>	Taip	Bendrovėje 2007 03 09 yra patvirtinta direktorių motyvacinė sistema, kurioje yra nustatyti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai.

8.9. I susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.	Ne	
8.10. Išeitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.	Ne	Išeitinės išmokos mokamos vadovaujantis LR įstatymais
8.11. Išeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukama dėl blogų veiklos rezultatų.	Ne	Išeitinės išmokos mokamos vadovaujantis LR įstatymais
8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėti, su bendrove nesusijusių konsulantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Ne	Nesilaiko 8.1 punkto rekomendacijų
8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagristas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.	Neaktualu	
8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigytį akcijų arba gauti atlygi, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamas mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisė į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigytį akcijų arba gauti atlygi, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Neaktualu	
8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiu, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plius kintamoji dalis) vertė.	Neaktualu	
8.16. I direktorių konsulantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.	Neaktualu	
8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.	Neaktualu	

8.18. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.	Neaktualu	
8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdamai atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdamai sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.	Neaktualu	
8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, išskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis néra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.	Neaktualu	
8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliu, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.	Neaktualu	

8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemaje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.	
8.23. Prieš metinių visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 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 šiuo schemu pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemu 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.	Neaktualu

IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme

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

9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	
9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymu nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.	Ne	
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.	Ne	

X principas: Informacijos atskleidimas

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.

10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesu 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 bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės 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, tokius kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vienos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.	Taip	

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 NASDAQ OMX „Globenewswire“ pateikia lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos išleistų vertybinių popierių kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per biržos informacinę sistemą.
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintiną 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 NASDAQ OMX „Globenewswire“, bus skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip	

XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas

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

11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	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.	Taip	Audito įmonė 2012 metais atliko mokesčių konsultavimo paslaugas.