

AB „Panevėžio statybos trestas“

**Konsoliduotos finansinės ataskaitos už
2014 metus**

Turinys

Informacija apie patronuojančią bendrovę	1
Nepriklausomo auditoriaus išvada	2
Bendrovės atsakingų asmenų patvirtinimas	4
Konsoliduota finansinės būklės ataskaita	5
Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita	7
Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8
Konsoliduota pinigų srautų ataskaita	9
Pastabos	10
Konsoliduotas metinis pranešimas	48
Priedas dėl atitikimo valdymo kodeksui	78

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
Virmantas Puidokas
Irma Abramavičienė
Vilius Gražys

Vadovybė

Dalius Gesevičius, generalinis direktorius

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

AB DNB bankas
AB SEB bankas
„Swedbank“, AB
AB Šiaulių bankas
OAO „Bank VTB“
ZAO „IKB Evropeiski“
OAO „KS EvrositiBank“

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Panevėžio statybos trestas“ akcininkams

Išvada apie konsoliduotas finansines ataskaitas

Mes atlikome pridedamo AB „Panevėžio statybos trestas“ ir jos dukterinių įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2014 m. gruodžio 31 d. konsoliduota finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusį metų konsoliduota bendrųjų 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 5–47 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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.

Audito metu yra atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, pagrindžiančius finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontroles, skirtas užtikrinti įmonės finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą jų pateikimą, tam, kad galėtų parinkti toms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų 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 2014 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusį metų konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus bei konsoliduotus pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

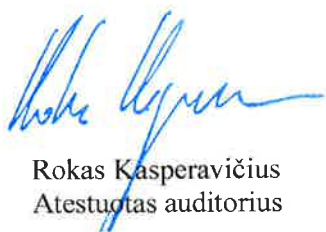
Dalyko pabrėžimas

Atkreipiame dėmesį į finansinių ataskaitų 6-ą pastabą, kurioje nurodoma, kad 2013–2014 m. Rusijoje prasidėję politiniai, socialiniai neramumai bei Rusijos ekonomikos augimo lėtėjimas ir kiti 6-oje pastaboje nurodyti įvykiai gali daryti neigiamą įtaką Grupės rezultatams bei finansinei būklei. Tokios įtakos apimtis šiuo metu negali būti įvertinta, todėl egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas dėl galimybės, kad ateities verslo aplinka Rusijoje gali skirtis nuo vadovybės įvertinimo. Mūsų nuomonė dėl šio dalyko nėra sąlygojama.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme AB „Panevėžio statybos trestas“ konsoliduotą metinį pranešimą už 2014 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 48–104 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų AB „Panevėžio statybos trestas“ 2014 m. gruodžio 31 d. konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Rokas Kasperavičius
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2015 m. balandžio 2 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 – Grupė) audituotų konsoliduotų finansinių ataskaitų ir konsoliduoto metinio pranešimo už 2013 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 turtą, konsoliduotus įsipareigojimus, konsoliduotą finansinę būklę, konsoliduotą pelną arba nuostolius, konsoliduotus pinigų srautus, 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 direktorė
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.	2014	2013
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	14	24 413 533	23 783 810
Nematerialusis turtas	15	409 460	489 792
Investicinis turtas	16	21 067 957	20 319 031
Suteiktos paskolos	17	404 395	0
Kitas turtas		122 570	193 694
Atidėtojo mokesčio turtas	13	6 458 618	3 048 608
Ilgalaikio turto iš viso		52 876 533	47 834 935
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	18	55 485 732	46 398 887
Pirkėjų įsiskolinimas	19	79 181 308	59 028 118
Išankstiniai apmokėjimai		8 288 330	8 746 618
Išduotos paskolos	17	2 639	4 007 181
Terminuotas indėlis	20	0	3 000 000
Kitas turtas	20	3 865 999	4 163 234
Avansinis pelno mokestis		388 366	554 958
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	21	72 332 181	58 689 796
Trumpalaikio turto iš viso		219 544 555	184 588 792
TURTO IŠ VISO		272 421 088	232 423 727

Pastabos, pateiktos 10–47 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

2015-04-02

Vyriausioji buhalterė

Danguolė Širvinskienė

2015-04-02

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

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Konsoliduota finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Gruodžio 31 d.

Litais

	Past.	2014	2013
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	22	16 350 000	16 350 000
Rezervai	22	17 017 209	10 444 427
Nepaskirstytasis pelnas		88 285 033	93 407 957
Bendrovės akcininkams tenkanti nuosavo kapitalo dalis		121 652 242	120 202 384
Nekontroliuojanti dalis		3 391 672	4 351 600
Nuosavo kapitalo iš viso		125 043 914	124 553 984
Paskolos ir kitos finansinės skolos	24	8 393 551	13 590 812
Atidėjiniai	25	2 563 974	2 191 516
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	13	2 679 212	2 348 801
Kiti įsipareigojimai		236 599	979 482
Dotacijos ir subsidijos		79 509	112 802
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		13 952 845	19 223 413
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos finansinės skolos	24	21 414 083	14 755 613
Skolos tiekėjams		54 813 096	30 323 167
Gauti išankstiniai apmokėjimai	19	33 990 551	25 718 989
Mokėtinas pelno mokestis		2 003 454	524 412
Kiti įsipareigojimai	26	21 203 145	17 324 149
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		133 424 329	88 646 330
Įsipareigojimų iš viso		147 377 174	107 869 743
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		272 421 088	232 423 727

Pastabos, pateiktos 10–47 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Dalius Gesevičius

2015-04-02

Vyriausioji buhalterė

Danguolė Širvinskienė

2015-04-02

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

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Konsoliduota bendrųjų pajamų ataskaita

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d.

Litais

	Past.	2014	2013
Pardavimo pajamos	5, 6	364 112 362	294 697 707
Pardavimo savikaina	7	(330 026 029)	(266 846 829)
Bendrasis pelnas		34 086 333	27 850 878
Kitos pajamos	11	2 712 280	6 307 638
Pardavimo sąnaudos	8	(1 909 580)	(1 276 515)
Administracinės sąnaudos	9	(19 252 453)	(20 675 615)
Kitos sąnaudos	11	(1 258 089)	(2 113 267)
Veiklos rezultatas		14 378 491	10 093 119
Finansinės veiklos pajamos	12	225 474	359 643
Finansinės veiklos sąnaudos	12	(27 323 912)	(9 301 935)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		(12 719 947)	1 150 827
Pelno mokesčiai	13	2 929 315	(117 063)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		(9 790 632)	1 033 764
Kitos bendrosios pajamos			
Valiutos perskaičiavimo įtaka		10 465 502	1 223 138
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perkainojimas		(184 940)	1 953 117
Atidėtojo mokesčio įtaka		0	(208 418)
Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą		10 280 562	2 967 837
Straipsniai, kurie yra arba gali būti pergrupuoti į pelno (nuostolių) ataskaitą		0	0
Iš viso kitos bendrosios pajamos		10 280 562	2 967 837
Bendrųjų pajamų iš viso		489 930	4 001 601
Grynasis pelnas (nuostoliai), tenkantis:			
Bendrovės akcininkams		(5 781 806)	2 063 079
Nekontroliuojančiai daliai		(4 008 826)	(1 029 315)
		(9 790 632)	1 033 764
Bendrosios pajamos, tenkančios:			
Bendrovės akcininkams		1 449 858	4 590 670
Nekontroliuojančiai daliai		(959 928)	(589 069)
		489 930	4 001 601
Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) vienai akcijai	23	(0,35)	0,13

Pastabos, pateiktos 10–47 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Dalius Gesevičius

2015-04-02

Vyriausioji buhalterė

Danguolė Širvinskienė

2015-04-02

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

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Litais	Išstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Valiutos perskaičiavimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Bendrovės akcininkams tenkanti nuosavo kapitalo dalis	Nekontroliuojanti dalis	Iš viso nuosavo kapitalo
2012 m. gruodžio 31 d. balansas	16 350 000	2 050 013	5 909 097	200 429	91 510 925	116 020 464	4 940 669	120 961 133
Bendrųjų pajamų už metus iš viso								
Grynasis pelnas (nuostoliai)			1 485 620	782 892	2 063 079	2 063 079	(1 029 315)	1 033 764
Kitų bendrųjų pajamų iš viso					259 079	2 527 591	440 246	2 967 837
Bendrųjų pajamų už metus iš viso			1 485 620	782 892	2 322 158	4 590 670	(589 069)	4 001 601
Sudaryti rezervai		16 376			(16 376)	0	0	0
Sandoriai su Bendrovės akcininkais, tiesiogiai pripažinti nuosavame kapitale								
Dividendai					(408 750)	(408 750)	0	(408 750)
Sandorių su Bendrovės akcininkais iš viso					(408 750)	(408 750)	0	(408 750)
2013 m. gruodžio 31 d. nuosavas kapitalas	16 350 000	2 066 389	7 394 717	983 321	93 407 957	120 202 384	4 351 600	124 553 984
Bendrųjų pajamų už metus iš viso								
Grynasis pelnas (nuostoliai)			(843 822)	7 416 604	(5 781 806)	(5 781 806)	(4 008 826)	(9 790 632)
Kitų bendrųjų pajamų iš viso			(843 822)	7 416 604	658 882	7 231 664	3 048 898	10 280 562
Bendrųjų pajamų už metus iš viso			(843 822)	7 416 604	(5 122 924)	1 449 858	(959 928)	489 930
Sandoriai su Bendrovės akcininkais, tiesiogiai pripažinti nuosavame kapitale								
Dividendai								
Sandorių su Bendrovės akcininkais iš viso								
2014 m. gruodžio 31 d. nuosavas kapitalas	16 350 000	2 066 389	6 550 895	8 399 925	88 285 033	121 652 242	3 391 672	125 043 914

Pastabos, pateiktos 10–47 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

Vyriausioji buhalterė

Danguolė Širvinskienė

2015-04-02

2015-04-02

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.	2014	2013
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Grynasis pelnas (nuostoliai)	(9 790 632)	1 033 764
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija (įskaitant vertės sumažėjimą)	3 761 063	3 380 772
Atsargų nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės ir gautinų sumų vertės sumažėjimas	(7 709 531)	(1 955 411)
Pelno mokesčio sąnaudos	(2 929 315)	117 063
Nerealizuotas valiutos kurso pasikeitimo nuostolis	2 984 335	1 057 713
Kiti nepiniginiai straipsniai	11 065 433	(3 428 222)
	(2 618 647)	205 679
Atsargų pokytis	(8 984 987)	12 513 521
Pirkėjų įsiskolinimo pokytis	(12 545 517)	26 082 301
Išankstinių apmokėjimų pokytis	458 288	6 529 946
Kito turto pokytis	3 533 006	1 997 749
Skolų tiekėjams pokytis	24 489 929	(19 829 054)
Gautų išankstinių apmokėjimų pokytis	8 271 562	14 836 465
Atidėjinių ir kitų įsipareigojimų pokytis	4 685 617	(6 453 674)
	17 289 251	35 882 933
Sumokėtas pelno mokestis	(1 133 829)	(410 169)
Finansinės veiklos rezultatų eliminavimas (sumokėtos palūkanos)	1 663 964	1 139 209
	17 819 386	36 611 973
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Investicinės veiklos pinigų srautai		
Ilgalaikio nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimas	(4 685 935)	(4 133 870)
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimo pajamos	856 433	381 204
Investicijų įsigijimas	0	0
Paskolų suteikimas	(402 424)	0
Paskolų susigrąžinimas	4 004 516	24 671
Gautos palūkanos ir dividendai	223 293	179 628
	(4 117)	(3 548 367)
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		
Finansinės veiklos pinigų srautai		
Sumokėti dividendai	(19 412)	(403 555)
Paskolų ir kitų finansinių skolų gavimas	1 819 953	4 860 840
Paskolų grąžinimas	(884 566)	0
Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	(459 972)	(612 228)
Sumokėtos palūkanos	(1 644 552)	(735 654)
	(1 188 549)	3 109 403
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų pokytis	16 626 720	36 173 009
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.	58 689 796	23 574 500
Valiutos kursų svyravimo įtaka turimiems gryniesiems pinigams	(2 984 335)	(1 057 713)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.	72 332 181	58 689 796

Pastabos, pateiktos 10–47 puslapiuose, yra neatskiriama šių konsoliduotų finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Dalius Gesevičius

2015-04-02

Vyriausioji buhalterė Danguolė Širvinskienė

2015-04-02

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 – Grupė) 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 (Estija) klientai (6,16 %);
- Laisvai cirkuliuojančios akcijos (44,06 %).

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:

(litas)	Veiklos pobūdis	Nuosavas kapitalas 2014-12-31	Grynasis 2014 metų pelnas (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas 2013-12-31	Grynasis 2013 metų pelnas (nuostoliai)
UAB „PST investicijos“ (konsoliduota)	Nekilnojamojo turto vystymas Statyba: elektros instaliacija	12 365 466	(10 898 617)	15 077 762	(2 987 699)
UAB „Vekada“ UAB „Metalo meistrai“	Statyba Statyba:	2 314 969	1 228 566	1 086 403	(17 065)
UAB „Skydmedis“	skydiniai namai Statyba:	2 943 170	1 267 661	2 475 509	964 821
UAB „Alinita“ TUB „Vilniaus papėdė“	kondicionavimo įranga Nekilnojamojo turto vystymas	231 490 4 245	40 585 218	190 905 2 773	71 620 219
OOO „Teritorija“ „Kingsbud“ Sp. z. o. o.	Nekilnojamojo turto vystymas Tarpininkavimo paslaugos	(2 934 156) 50 308	(3 940 635) (8 509)	(90 804) 60 615	(112 576) 19 100
SIA „PS Trests“	Statyba	(767 167)	13 273	(781 317)	(2 618)
AB PST Nordic	Statyba	20 951	2 963	0	0
OOO „Baltlitstroj“	Statyba	(3 310 537)	(7 094 435)	2 860 057	3 016 614

1. Konsoliduotas finansines ataskaitas sudaranti bendrovė (tėsinys)

Dukterinių įmonių nuosavybė:

	2014	2013
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 papėdė“	69 %	69 %
OOO „Teritorija“	87,5 %	87,5 %
„Kingsbud“ Sp. z. o. o.	100 %	100 %
SIA „PS Trests“	100 %	100 %
AB PST Nordic	100 %	0
OOO „Baltlitstroj“	100 %	100 %

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

	Veiklos pobūdis	2014	2013
UAB „Ateities projektai“	Nekilnojamojo turto projektų vystymas Palangoje	100 %	100 %
ZAO ISK „Baltevro market“	Nekilnojamojo turto projektų vystymas Kaliningrade	100 %	100 %
UAB „Kauno erdvė“	Nekilnojamojo turto projektų vystymas Kaune	100 %	100 %
UAB „Šeškinės projektai“	Nekilnojamojo turto projektų vystymas Vilniuje	100 %	100 %
UAB „Sakališkės“	Nekilnojamojo turto projektų vystymas Vilniuje	100 %	100 %
UAB „Verkių projektas“	Nekilnojamojo turto projektų vystymas Kaune	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.

Šias konsoliduotas finansines ataskaitas valdyba patvirtino 2015 m. balandžio 3 d.

Konsoliduotų finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Konsoliduotos finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus žemę ir pastatus nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų grupėje, kurie pateikiami perkainota verte ir investicinį turtą, kuris pateikiamas tikrąja verte.

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 atlikti įvertinimus, kurie daro įtaką apskaitos principų parinkimui bei konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumoms. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo atliktų įvertinimų. Įvertinimai bei susijusios prielaidos nuolat peržiūrimi. Įvertinimų pasikeitimo įtaka pripažįstama tuo laikotarpiu, kuriuo įvertinimas yra peržiūrimas, bei ateinančiais laikotarpiais, jei įvertinimas daro įtaką ateinantiems laikotarpiams.

Įvertinimai (tęsinys)

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;
- 18 pastaba – atsargų nukainojimas;
- 19 pastaba – pirkėjų įsiskolinimo vertės sumažėjimas;
- 19 pastaba – pajamos iš statybos sutarčių;
- 24 pastaba – nuomos klasifikavimas;
- 25 pastaba – atidėjiniai garantiniam 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 įtraukiamos į konsoliduotas finansines ataskaitas nuo kontrolės įsigijimo dienos bei nebeįtraukiamos nuo kontrolės praradimo dienos. Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra parengtos tiems patiems ataskaitiniams metams, naudojant vienodus apskaitos principus. Konsoliduojant finansines ataskaitas, Grupės įmonių pajamos ir sąnaudos, gautinos ir mokėtinos sumos bei nerealizuoti rezultatai (jeigu kontroliuojanti dauguma nepadengia nuostolių) yra eliminuojami. Nerealizuoti nuostoliai atstatomi tik tuo atveju, jeigu nėra jokių vertės sumažėjimo nuostolių.

Dukterinių įmonių bendrosios pajamos yra priskiriamos nekontroliuojančiai daliai, net jei tai lemia neigiamą nekontroliuojančios dalies likutį. Nuosavybės dalies dukterinėje įmonėje pasikeitimas, neprarandant kontrolės, yra apskaitomas kaip nuosavybės sandoris. Jei Grupė praranda dukterinės įmonės kontrolę, ji:

- Nutraukia dukterinės įmonės turto (įskaitant prestižą) ir įsipareigojimų pripažinimą;
- Nutraukia nekontroliuojančios dalies, jei tokia yra, balansinės vertės pripažinimą;
- Nutraukia sukauptų valiutos kursų skirtumų, apskaitytų nuosavybėje, pripažinimą;
- Apskaito gautą atlygį tikrąja verte;
- Apskaito tebeturimą investiciją tikrąja verte;
- Atsiradusį perviršį ar deficitą apskaito pelne (nuostoliuose);
- Komponentų, anksčiau pripažintų kitose bendrosiose pajamose, patronuojančios įmonės dalį perklasifikuoja atitinkamai į bendrųjų pajamų ataskaitą ar nepaskirstytąjį pelną.

Užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta įvertinami funkcinė valiuta sandorių metu galiojančiais valiutos keitimo kursais. Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta pverstinami funkcinė valiuta konsoliduotos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną galiojančiais valiutos keitimo kursais. Valiutos kurso pasikeitimo teigiama arba neigiama įtaka apskaitoma kaip pelnas arba nuostolis. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai, kurie denominuoti užsienio valiuta ir įvertinami tikrąja verte, pverstinami funkcinė valiuta tikrosios vertės nustatymo dieną galiojančiais valiutos keitimo kursais. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai, kurie denominuoti užsienio valiuta ir įvertinami savikaina, įvertinami funkcinė valiuta turto ir įsipareigojimų pripažinimo konsoliduotoje finansinės būklės ataskaitoje dieną galiojančiais valiutos keitimo kursais. Valiutos kurso pasikeitimo teigiama arba neigiama įtaka apskaitoma kaip pelnas arba nuostolis.

Užsienio valiuta (tęsinys)

Užsienyje registruotų dukterinių įmonių turtas ir įsipareigojimai, įskaitant prestižą ir tikrosios vertės koregavimus įsigijimo metu, pvertinami pateikimo valiuta konsoliduotos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną galiojančiais valiutos keitimo kursais. Užsienyje registruotų dukterinių įmonių pajamos ir sąnaudos pvertinamos pateikimo valiuta sandorių metu galiojančiais valiutos keitimo kursais. Pervertinimo įtaka apskaitoma tiesiogiai kitose bendrosiose pajamose. Kai užsienyje registruota dukterinė įmonė perleidžiama atitinkama valiutos kurso pokyčio įtakos rezervo dalis perklasifikuojama į pelną arba nuostolius.

Neišvestinės finansinės priemonės

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

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

Neišvestinės finansinės priemonės iš pradžių pripažįstamos tikrąja verte, įtraukiant (išskyrus priemones tikrąja verte pelne (nuostoliuose)) visas tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo neišvestinės finansinės priemonės yra įvertinamos taip, kaip nurodyta toliau.

Finansinės priemonės apskaitoje pripažįstamos sandorio sudarymo dieną. Grupė nustoja pripažinti finansinį turtą, kai baigia galioti sutartinės teisės pinigų srautams iš to turto, arba kai sandorio metu yra perduodamos teisės gauti sutartus grynųjų 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.

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas ir nėra kotiruojamos aktyvioje rinkoje. Jos yra įtrauktos į trumpalaikį turtą, 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 tokių yra. Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Paskolos, finansinės skolos ir kiti finansiniai įsipareigojimai, įskaitant prekybos mokėtinas 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 būsimas įplaukas ir mokėjimus grynaisiais pinigais per numatomą finansinio įsipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kur galima, per trumpesnę laikotarpį.

Išvestinės finansinės priemonės

Grupė neturi išvestinių finansinių priemonių.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, išskyrus žemę ir pastatus, yra apskaitomi 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 žemės ir 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 naudingo tarnavimo laiką. Žemės ir pastatų perkainojimo rezervas kiekvienais metais yra sumažinamas skirtumo tarp nusidėvėjimų, paskaičiuotų nuo perkainotos apskaitinės vertės ir pradinės žemės ir pastatų savikainos, suma ir yra apskaitomas tiesiogiai per nepaskirstytąjį pelną arba nuostolį.

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 nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perkainojimo rezervo sąskaitą nuosavo kapitalo dalyje. Tačiau toks vertės perkainojimo padidėjimas pripažįstamas pajamomis tiek, kiek jis neviršija praeito perkainojimo sumažėjimo, pripažinto pelne (nuostoliuose). Nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo nusidėvimos 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 vietos sutvarkymo sąnaudos. Skolinimosi sąnaudos kapitalizuojamos kapitalizavimo sąlygas atitinkančiam turtui.

Kai nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų atskirų sudėtinių dalių naudingo tarnavimo laikotarpis skiriasi, jos apskaitomos kaip atskiri nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vienetai.

Sąnaudos, patiriamos keičiant nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų sudėtinę dalį, kapitalizuojamos tik tuo atveju, jei iš šios sudėtinės dalies tikėtina gauti ekonominės naudos ir naujosios sudėtinės dalies savikaina gali būti patikimai įvertinta. Senosios sudėtinės dalies likutinė vertė nurašoma. Su nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų aptarnavimu susijusios sąnaudos apskaitomos kaip pelnas arba nuostolis, kai patiriamos.

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesioginiu būdu per numatomą atskirų nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų sudėtinių dalių naudingo tarnavimo laikotarpį ir apskaitomas kaip pelnas arba nuostolis. Lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigytas turtas nusidėvimas per nuomos laikotarpį arba per numatomą naudingo tarnavimo laikotarpį, priklausomai nuo to, kuris yra trumpesnis, nebent nuosavybės teisės perėmimas nuomos laikotarpio pabaigoje yra pakankamai užtikrintas.

Numatomi turto naudingo tarnavimo laikotarpiai:

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

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

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

Investicinis turtas

Grupės investicinį turtą 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 įprastomis verslo sąlygomis.

Investicinis turtas pradžioje apskaitomas įsigijimo verte, įvertinant įsigijimo išlaidas. Po pirminio pripažinimo investicinis turtas apskaitomas tikrąja 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 vietos sutvarkymo sąnaudos. Skolinimosi sąnaudos kapitalizuojamos kapitalizavimo sąlygas atitinkančiam turtui.

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

Investicinio turto pasikeitimai atvaizduojami, kai pasikeičia investicinio turto naudojimo pobūdis. Investicinį turtą perklasifikuojant į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus, koreguota savikaina yra tikroji vertė, buvusi tą datą, kai pasikeičia naudojimo pobūdis. Jei nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai perklasifikuojamas į investicinį turtą, Grupė jį apskaito remiantis jam taikyta aukščiau aprašyta nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apskaitos politika iki dienos, kai pasikeičia naudojimo pobūdis.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

Programinė įranga ir kitas nematerialusis turtas, kurio numatomas naudingo tarnavimo laikotarpis yra ribotas, įvertinamas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Amortizacija apskaičiuojama tiesiniu metodu per numatomą ilgalaikio 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 tikrąja verte arba minimalių įmokų dabartine verte, priklausomai nuo to, kuri yra mažesnė. Po pirminio pripažinimo turtas apskaitomas remiantis jo grupės apskaitos principais. Visa kita nuoma yra laikoma veiklos nuoma ir nuomojamas turtas nėra kapitalizuojamas.

Atsargos

Kapitalizuotos sąnaudos, susijusios su nekilnojamojo turto vystymu, apskaitomos savikaina grynąja galimo realizavimo verte (GRV), priklausomai nuo to, kuri mažesnė.

Atsargos (tęsinys)

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

Nebaigtos statybos sutartys

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

Nebaigtos statybos sutartys finansinės būklės ataskaitoje pateikiamos 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 peržiūros 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 peržiūros kiekvienos konsoliduotos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, siekiant nustatyti, ar nėra nuvertėjimo požymių. Tam tikslui yra įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

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. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai priskiriami dviem pinigų generuojantiems vienetams – Statyba ir Nekilnojamojo turto vystymas, dalis nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nepriskirta nei vienam iš pinigų generuojančių vienetų.

Nuostolis dėl vertės sumažėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaityta vertė viršija atsiperkamąją 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 grynąją vertę (po nusidėvėjimo ir amortizacijos), iki tokios vertės, kuri būtų, jei vertės sumažėjimas nebūtų pripažintas. Prestižo vertės sumažėjimo nuostolis neatstatomas.

Dividendai

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

Atidėjiniai

Atidėjiniai yra pripažįstami, kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti 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 tikėtina, kad sutarties sąnaudos viršys sutarties pajamas, nuostolis nedelsiant pripažįstamas kaip pelnas arba nuostolis.

Nuomos pajamos

Investicinio turto nuomos pajamos yra apskaitomos pardavimo pajamose taikant tiesiogiai proporcingą metodą per nuomos laikotarpį. Kito turto nuomos pajamos yra apskaitomos kitose pajamose.

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės veiklos pajamas sudaro palūkanų pajamos. Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Finansinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos. Palūkanų sąnaudos pripažįstamos taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Valiutos kurso pasikeitimo teigiama arba neigiama įtaka konsoliduotoje pajamų ataskaitoje pateikiama grynąja verte.

Pelno mokestis

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

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

Pelno mokestis (tęsinys)

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

Atidėtojo mokesčio turtas pripažįstamas tik tuomet, kai ateityje tikimasi pakankamai apmokestinamojo pelno, kuris leis panaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turto vertės peržiūros kiekvienos konsoliduotos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną ir sumažinamos, jei nėra tikėtina, kad susijusi mokestinė nauda gali būti panaudota.

Vienai akcijai tenkantis pelnas

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

Segmentai

Veiklos segmentas yra Grupės dalis, dalyvaujanti ekonominėje veikloje, iš kurios ji gali uždirbti pajamas ir patirti sąnaudas. Veiklos segmento veiklos rezultatus reguliariai 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. 2014 m. Grupėje buvo išskirti trys geografiniai segmentai: Lietuva, Rusija ir Norvegija (2013 m.: Lietuva ir Rusija).

Tikrosios vertės nustatymas

Daugelis Grupės apskaitos principų ir atskleidimų reikalauja, kad būtų nustatyta tiek finansinio, tiek nefinansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė. Tikroji vertė yra kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį, sudaromą tarp rinkos dalyvių pagrindinėje rinkoje, o jei jos nėra – palankiausioje rinkoje, į kurią Grupė gali patekti vertinimo dieną. Įsipareigojimo tikroji vertė parodo jo prievolių neįvykdymo rizikos poveikį. Tikrosios vertės yra nustatomos pagal kotiruojamas rinkos kainas, diskontuotų pinigų srautų analizes ir opciono kainų modelius, kaip tinka.

Nustatydama turto ar įsipareigojimų tikrąją vertę, Grupė remiasi prieinamais rinkos duomenimis, kiek įmanoma. Tikrosios vertės yra pateikiamos žemiau nurodytais trimis tikrosios vertės hierarchijos lygiais, remiantis vertinimo metoduose taikomais kintamaisiais:

- 1 lygis: aktyviosiose tokio paties turto arba įsipareigojimų rinkose kotiruojamos kainos (nepakoreguotos).
- 2 lygis: kiti kintamieji, išskyrus į 1 lygį įtrauktas kotiruojamas turto arba įsipareigojimų kainas, kurie stebimi tiesiogiai (t. y. kaip kainos) arba netiesiogiai (t. y. išvesti iš kainų).
- 3 lygis: turto arba įsipareigojimų kintamieji, nepagrįsti stebimais rinkos duomenimis (nестebimi kintamieji).

Tikrosios vertės nustatymas (tėsinys)

Jei kintamieji, naudojami nustatant turto ar įsipareigojimo tikrąją vertę, gali būti priskiriami skirtingiems tikrosios vertės hierarchijos lygiams, tikrosios vertės hierarchijos lygis, kuriam priskiriama visa nustatyta tikroji vertė, turi būti nustatomas remiantis žemiausio lygio kintamuoju, reikšmingu nustatant visą tikrąją vertę.

Grupė pripažįsta tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių perkeliamas sumas to ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, kada pokytis įvyko.

Ten, kur taikytina, išsamesnė informacija apie prielaidas, taikytas nustatant tikrąsias vertes, yra atskleista su konkrečiu turtu ar įsipareigojimu susijusioje pastaboje.

Apskaitos politikos pakeitimai

Išskyrus toliau nurodytus pakeitimus, Grupė nuosekliai taikė apskaitos politiką, išdėstytą šiose finansinėse ataskaitose, visiems šiose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams.

2014 m. sausio 1 d. Grupė pradėjo taikyti toliau nurodytus naujus standartus ir standartų pataisas, įskaitant atitinkamas kitų standartų pataisas.

(i) 12-asis TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“

12-ajame TFAS į vieną standartą sujungiami visi reikalavimai ūkio subjektui atskleisti savo dalį dukterinėse įmonėse, jungtinėje veikloje, asocijuotosiose įmonėse ir nekonsoliduojamuose struktūriniuose ūkio subjektuose.

Atsižvelgdama į 12-ojo TFAS nuostatas, Grupė išplėtė savo atskleidimus apie dalis dukterinėse įmonėse (30 pastaba).

11-asis TFAS „Jungtinė veikla“ taip pat pirmą kartą pradėtas taikyti 2014 metais, tačiau jis nėra aktualus Grupei, kadangi ji nedalyvauja bendroje veikloje.

(ii) 10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“

Atsižvelgdama į 10-ojo TFAS nuostatas (2011 m.), Grupė pakeitė savo apskaitos politiką, siekdama nustatyti, ar ji kontroliuoja ūkio subjektus, į kuriuos investuoja, ir, ar dėl to turėtų juos konsoliduoti. 10-ajame TFAS (2011 m.) nustatomas naujas kontrolės modelis, kuriuo siekiama išsiaiškinti, ar Grupė turi įtakos ūkio subjektui, į kurį investuojama, ar Grupė susiduria su rizika dėl kintamų pajamų, atsirandančių dėl investicijų į minėtą ūkio subjektą, ir, ar Grupė turi teisę į minėtas kintamas pajamas bei gali pasinaudoti savo įtaka, siekdama jas paveikti.

Atsižvelgdama į 10-ojo TFAS (2011 m.) pereinamąsias nuostatas, Grupė iš naujo įvertino savo kontrolės išvadą, taikomą 2014 m. sausio 1 d. ūkio subjektams, į kuriuos investuojama. Atsižvelgdama į 10-ajame TFAS (2011 m.) pateiktas naujas taisykles, Grupė nusprendė nekeisti kontrolės išvados.

(iii) Kitos standartų pataisos

Toliau pateikiamos standartų pataisos, galiojančios nuo 2014 m. sausio 1 d., neturi įtakos šioms konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms:

- 27-asis TAS (2011 m.) – „Atskiros finansinės ataskaitos“;
- 28-asis TAS (2011 m.) – „Investicijos į asocijuotąsias ir bendrąsias įmones“;
- 32-ojo TAS „Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“ pataisos;
- 27-ojo TAS „Investicinės įmonės“ pataisos;
- 36-ojo TAS „Informacijos apie nefinansinio turto atsiperkamąją vertę atskleidimas“ pataisos;
- 39-ojo TAS „Išvestinių finansinių priemonių novacija ir tolesnė apsidraudimo sandorių apskaita“ pataisos.

Neįsigalioję standartai, standartų išaiškinimai ir išleistų standartų pataisos

Keletas naujų pataisų, standartų ir išaiškinimų galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2014 m. sausio 1 d., ir dar nebuvo taikyti rengiant šias konsoliduotas finansines ataskaitas. Standartai, išaiškinimai ir pataisos, kurie gali būti aktualūs Grupei, bei vadovybės įvertinimai dėl galimos naujų ir peržiūrėtų standartų bei išaiškinimų įtakos juos pirmą kartą pritaikius, yra nurodyti žemiau. Grupė neketina taikyti šių pataisų, standartų ir išaiškinimų anksčiau.

(i) 19-ojo TAS pataisos „Apibrėžtųjų išmokų planai: darbuotojų įmokos“ (galioja 2015 m. vasario 1 d. arba vėliau prasidedantiems ataskaitiniams laikotarpiams)

Pataisos taikomos tik tiems apibrėžtųjų išmokų planams, kurie susiję su darbuotojų ar trečiųjų šalių įnašais, atitinkančiais tam tikrus kriterijus.

Grupė nemano, kad pataisa turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes ji neturi nustatytų išmokų planų, apimančių darbuotojų ar trečiųjų šalių įmokas.

(ii) 21-asis TFAAK „Mokesčiai“ (galioja 2014 m. birželio 17 d. arba vėliau prasidedantiems ataskaitiniams laikotarpiams)

Šiame aiškinyje pateikiamos gairės, kuriomis identifikuojamas įpareigojantis įvykis, dėl kurio atsiranda prievolė, ir tos mokestinės prievolės mokėjimo vyriausybei pripažinimo laikas.

Pagal šį aiškinimą įpareigojantis įvykis yra įvykis, kuris iššaukia prievolę mokėti šį mokestį, kaip tai nustatyta atitinkamuose teisės aktuose, todėl prievolė sumokėti mokestį pripažįstama įvykus įvykiui. Prievolė sumokėti mokestį pripažįstama progresyviu būdu, jei įpareigojantis įvykis įvyksta per tam tikrą laikotarpį. Jei įpareigojantis įvykis atsiranda dėl minimalių kriterijų pasiekimo, atitinkama prievolė pripažįstama pasiekus šiuos minimalius kriterijus.

Aiškiniu nustatoma, kad ūkio subjektas negali turėti konstruktyvaus įsipareigojimo mokėti mokestį, kuris būtų sukeltas būsimųjų laikotarpių veiklos, kurią ūkio subjektui būtų ekonomiškai naudinga vykdyti.

Tikėtina, kad aiškinimas, pirmą kartą jį pritaikius, neturės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nes dėl jo nebus keičiama Grupės apskaitos politika, susijusi su vyriausybės įvestais mokesčiais.

(iii) Kasmetiniai TFAS patobulinimai

Patobulinius sudaro vienuolika devynių standartų pataisų bei kitų standartų ir aiškinimų atitinkamos pataisos. Dauguma šių pataisų taikoma 2015 m. vasario 1 d. arba vėliau prasidedantiems ataskaitiniams laikotarpiams su galimybe taikyti anksčiau. Kitų keturių standartų keturios pataisos taikomos 2015 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems ataskaitiniams laikotarpiams su galimybe taikyti anksčiau.

Tikėtina, kad nei viena iš šių pataisų neturės reikšmingos įtakos Grupės finansinėms ataskaitoms.

4. Finansinių rizikų valdymas

Bendroji dalis

Grupė susiduria su šiomis finansinėmis rizikomis: kredito rizika, likvidumo rizika ir rinkos rizika. Šioje pastaboje 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 reguliariai 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 numatytų įsipareigojimų. Ši rizika didžiają 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 nustatytos kreditingumo ribos gali atlikti pirkimo sandorius su Grupe tik sumokėję išankstinius apmokėjimus.

Toliau pateikiama maksimali kredito rizika:

(litas)	2014	2013
Iš pirkėjų gautinos sumos	79 181 308	59 028 118
Trumpalaikis kitas finansinis turtas	0	1 579 834
Suteiktos paskolos	407 034	4 007 181
Terminuotas indėlis	0	3 000 000
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	72 332 181	58 689 796
Iš viso	151 920 523	126 304 929

Iš pirkėjų gautinos sumos:

(litas)	2014	2013
Savivaldybės ir valstybės institucijos	25 997 942	14 211 609
Kiti	53 183 366	44 816 509
Iš viso pirkėjų įsiskolinimo	79 181 308	59 028 118

Kredito rizika (tęsinys)

Gautinos sumos iš reikšmingiausių klientų:

(litas)	2014	%	2013	%
1 klientas	9 014 197	11,4	11 163 989	18,9
2 klientas	7 162 973	9,1	11 104 430	18,8
3 klientas	5 521 870	7,0	2 592 800	4,4
4 klientas	4 646 025	5,8	2 513 537	4,3
5 klientas	4 566 540	5,7	2 218 300	3,8
6 klientas	3 220 821	4,0	1 671 863	2,8
7 klientas	2 323 447	2,9	1 208 304	2,0
Kiti klientai	48 179 019	60,9	39 616 152	67,1
Vertės sumažėjimas	(5 453 584)	(6,8)	(13 061 257)	(22,1)
Iš viso	79 181 308	100,0	59 028 118	100,0

Gautinos sumos iš pirkėjų pagal geografinius regionus:

(litas)	2014	2013
Vietinė rinka (Lietuva)	59 644 932	40 815 578
Rusija	16 298 876	15 604 440
Euro zonos šalys	3 237 500	2 608 100
Iš viso	79 181 308	59 028 118

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

(litas)	2014	Vertės sumažėjimas	2013	Vertės sumažėjimas
Neuždelstos	66 157 421		31 893 447	
Uždelstos 0–30 dienų	1 511 729		5 903 624	
Uždelstos 30–90 dienų	1 118 892		7 887 496	
Daugiau nei 90 dienų	15 846 850	5 453 584	26 404 808	13 061 257
Iš viso	84 634 892	5 453 584	72 089 375	13 061 257

Grupės apskaitytas vertės sumažėjimas atspindi įvertintus nuostolius dėl abejotinių atgauti pirkėjų įsiskolinimų. Pagrindinis šio vertės sumažėjimo komponentas – individualiai įvertinti nuostoliai dėl reikšmingų abejotinių atgauti pirkėjų įsiskolinimų. Vertės sumažėjimo įvertinimo metodai nuolat peržiūrimi, kad skirtumai tarp įvertintų nuostolių ir faktinių nuostolių būtų kuo mažesni.

Išduotos paskolos yra gautinos iš susijusių šalių ir 2014 m. gruodžio 31 d. nebuvo pradelstos.

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

Trumpalaikį ir ilgalaikį kitą finansinį turtą sudaro terminuoti indėliai bankuose ir sukaupta gautina suma iš užsakovo.

Nors ekonominės aplinkybės gali turėti įtakos paskolų ir įsiskolinimų atgavimui, vadovybės nuomone, Grupei negresia reikšminga rizika patirti nuostolius, kurie viršytų jau apskaitytą vertės sumažėjimą.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika – tai rizika, kad suėjus terminui Grupė nepajėgs įvykdyti savo finansinių įsipareigojimų. Grupė valdo likvidumo riziką siekdama kiek įmanoma geriau užtikrinti pakankamą likvidumą, leidžiantį įvykdyti įsipareigojimus tiek esant įprastoms, tiek sudėtingoms sąlygoms, nepatiriant nepriimtinių nuostolių ir nerizikuojant prarasti Grupės reputaciją. Paprastai Grupė užsitikrina pakankamą grynujų pinigų kiekį, kad galėtų padengti planuojamas veiklos sąnaudas, įskaitant finansinių skolų padengimą. Šis užsitikrinimas neapima galimų nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz. stichinių nelaimių) įtakos.

Toliau pateikiami 2014 m. gruodžio 31 d. finansinių įsipareigojimų, įskaitant apskaičiuotas palūkanas, mokėjimo terminai pagal sutartis:

Tūkst. litų	Likutinė vertė	Sutartiniai grynujų pinigų srautai	6 mėn. arba mažiau	6–12 mėnesių	1–2 metai	2–5 metai	>5 metai
Įsipareigojimai							
Paskolos ir lizingo įsipareigojimai	29 808	30 722	21 076	591	1 206	3 965	3 884
Skolos tiekėjams	54 813	54 813	54 813				
Iš viso	84 621	85 535	75 889	591	1 206	3 965	3 884

Toliau pateikiami 2013 m. gruodžio 31 d. finansinių įsipareigojimų, įskaitant apskaičiuotas palūkanas, mokėjimo terminai pagal sutartis:

Tūkst. litų	Likutinė vertė	Sutartiniai grynujų pinigų srautai	6 mėn. arba mažiau	6–12 mėnesių	1–2 metai	2–5 metai
Įsipareigojimai						
Paskolos ir lizingo įsipareigojimai	28 078	29 177	1 325	14 500	6 053	7 299
Skolos tiekėjams	30 323	30 323	30 323			
Iš viso	58 401	59 500	31 648	14 500	6 053	7 299

Taikytos palūkanų normos, skaičiuojant sutartinius grynujų pinigų srautus:

	2014	2013
Paskolos ir lizingo įsipareigojimai	0,92–2,22 %	0,92–2,22 %

Rinkos rizika

Rinkos rizika – tai rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, pvz. užsienio valiutos kursų kitimas ir palūkanų normos, turės įtakos Grupės rezultatui arba turimų finansinių priemonių vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas – valdyti rizikos atviras pozicijas, siekiant optimizuoti grąžą. 2014 m. gruodžio 31 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d. Grupė nesinaudojo jokiais finansinėmis išvestinėmis priemonėmis.

Valiutos rizika. Grupė susiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika tuo atveju, kai pardavimai, pirkimai ir finansinės skolos denominuojami kitomis valiutomis nei litais.

Rinkos rizika (tęsinys)

Metų eigoje buvo tokie valiutos keitimo kursai lito atžvilgiu:

	2014 m. gruodžio 31 d.	Vidurkis 2014 m.	2013 m. gruodžio 31 d.	Vidurkis 2013 m.
1 EUR =	3,4528	3,4528	3,4528	3,4528
1 SEK =	0,3625	0,3798	0,3849	0,3994
1 RUB =	0,0503	0,0688	0,0767	0,0817

Toliau pateikiama Grupės valiutos rizikos atvira pozicija:

2014 metai (litais)	LTL	EUR	RUB	SEK	Kita valiuta
Pirkėjų įsiskolinimas	55 345 162	8 559 933	15 276 213	0	0
Suteiktos paskolos	404 395	2 639	0	0	0
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	49 878 650	17 834 466	4 160 637	394 263	64 165
Paskolos ir kitos finansinės skolos	(18 212 577)	(10 901 450)	(693 607)	0	0
Skolos tiekėjams	(47 437 734)	(2 292 742)	(5 081 714)	(906)	0
Valiutos rizikos atvira pozicija	39 977 896	13 202 846	13 661 529	393 357	64 165

2013 metai (litais)	LTL	EUR	RUB	SEK	Kita valiuta
Pirkėjų įsiskolinimas	40 737 333	2 051 210	15 393 028	143 449	703 098
Suteiktos paskolos	4 000 000				
Trumpalaikis kitas finansinis turtas	4 579 834				
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	41 889 314	2 312 254	14 264 750	144 423	79 055
Paskolos ir kitos finansinės skolos	(17 859 537)	(10 218 185)			
Skolos tiekėjams	(19 359 396)	(2 712 111)	(8 251 007)		(653)
Valiutos rizikos atvira pozicija	53 987 548	(8 566 832)	21 406 771	287 872	781 500

Sumažėjus Rusijos rublio valiutos kursui 0,005 punkto, Grupės pelnas sumažėtų apie 1 395 tūkst. litų. Rizika, susijusi su operacijomis eurai, yra laikoma nereikšminga, nes litas yra susietas su euru pastoviu santykiu 3,4528 LTL=1 EUR.

Palūkanų normos rizika. Visoms Grupės gautoms ir suteiktoms paskoloms ir kitoms finansinėms skoloms skaičiuojamos kintamos palūkanos, susijusios su EURIBOR ir VILIBOR. Vidutinės metinės palūkanų normos pakeitimas 1 % lemtų palūkanų sąnaudų pasikeitimą apytiksliai 289 tūkst. litų suma.

Kapitalo valdymas

Valdybos politikos tikslas – palaikyti pakankamą nuosavo kapitalo dalį tam, kad būtų pateisintas investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimas bei plečiamas verslas ateityje. Valdyba seka 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, autorizodamas operaciją. Grupė samdo išorinį auditorių vidinių procesų efektyvumo patikrai, yra sudarinėjami vidaus auditoriaus vidinių procesų audito 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 padariniams minimizuoti ar juos eliminuoti.

5. Veiklos segmentai

2014 (litas)	Statyba	Nekilnojamojo turto vystymas	Iš viso
Pajamos	361 158 017	2 954 345	364 112 362
Savikaina	(327 037 992)	(967 653)	(328 005 645)
Kitos pajamos	1 784 519	927 761	2 712 280
Veiklos sąnaudos	(23 043 510)	(1 840 516)	(24 884 026)
Kitos sąnaudos	(892 302)	(24 039)	(916 341)
Turto vertės sumažėjimas	5 032 924	88 000	5 120 924
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(3 573 457)	(187 606)	(3 761 063)
Veiklos rezultatas	13 428 199	950 292	14 378 491
Finansinės veiklos pajamos	196 996	28 478	225 474
Finansinės veiklos sąnaudos	(8 680 781)	(18 643 131)	(27 323 912)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(275 029)	3 204 344	2 929 315
Grynasis pelnas (nuostoliai)	4 669 385	(14 460 017)	(9 790 632)

5. Veiklos segmentai (tęsinys)

Segmentų turtas

2014 (litas)	Statyba	Nekilnojamojo turto vystymas	Iš viso
Ilgalaikis turtas	22 975 206	29 902 516	52 877 722
Atsargos	10 901 750	44 582 793	55 484 543
Kitas trumpalaikis turtas	161 964 099	2 094 724	164 058 823
Iš viso segmentų turto	195 841 055	76 580 033	272 421 088

Segmentų įsipareigojimai

Dotacijos ir subsidijos	79 509	0	79 509
Finansiniai įsipareigojimai	346 041	29 461 593	29 807 634
Skolos tiekėjams	55 119 104	283 606	55 402 710
Kitos mokėtinos sumos	52 948 996	9 138 325	62 087 321
Iš viso segmentų įsipareigojimų	108 493 650	38 883 524	147 377 174

Nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto,
įrangos ir įrengimų įsigijimai

4 594 698 91 237 4 685 935

2013 (litas)	Statyba	Nekilnojamojo turto vystymas	Iš viso
Pajamos	292 483 844	2 213 863	294 697 707
Savikaina	(263 878 536)	(739 465)	(264 618 001)
Kitos pajamos	2 364 003	3 943 635	6 307 638
Veiklos sąnaudos	(18 900 628)	(3 082 408)	(21 983 036)
Kitos sąnaudos	(924 974)	(988 458)	(1 913 432)
Turto vertės sumažėjimas	983 015	0	983 015
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(3 274 627)	(106 145)	(3 380 772)
Veiklos rezultatas	8 852 097	1 241 022	10 093 119
Finansinės veiklos pajamos	356 933	2 710	359 643
Finansinės veiklos sąnaudos	(5 594 099)	(3 707 836)	(9 301 935)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(624 581)	507 518	(117 063)
Grynasis pelnas (nuostoliai)	2 990 350	(1 956 586)	1 033 764

5. Veiklos segmentai (tęsinys)

Segmentų turtas

2013 (litas)	Statyba	Nekilnojamojo turto vystymas	Iš viso
Ilgalaikis turtas	21 149 354	26 685 581	47 834 935
Atsargos	45 656 381	742 506	46 398 887
Kitas trumpalaikis turtas	97 344 329	40 845 576	138 189 905
Iš viso segmentų turto	164 150 064	68 273 663	232 423 727

Segmentų įsipareigojimai

Dotacijos ir subsidijos	112 802	0	112 802
Finansiniai įsipareigojimai	0	28 077 722	28 077 722
Skolos tiekėjams	29 991 658	331 509	30 323 167
Kitos mokėtinos sumos	47 202 286	2 153 766	49 356 052
Iš viso segmentų įsipareigojimų	77 306 746	30 562 997	107 869 743

Nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimai	3 753 170	380 700	4 133 870
---	-----------	---------	-----------

6. Geografinė informacija

2014 (litas)	Lietuva	Rusija	Norvegija	Iš viso
Pajamos	252 013 234	89 546 698	22 552 430	364 112 362
Savikaina	(232 774 947)	(78 778 339)	(16 452 359)	(328 005 645)
Kitos pajamos	2 120 422	591 858	0	2 712 280
Veiklos sąnaudos	(17 494 133)	(4 362 652)	(3 027 241)	(24 884 026)
Kitos sąnaudos	(867 906)	(48 435)	0	(916 341)
Turto vertės sumažėjimas	8 526 468	(3 405 544)	0	5 120 924
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(3 323 354)	(151 870)	(285 839)	(3 761 063)
Veiklos rezultatas	8 199 784	3 391 716	2 786 991	14 378 491
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	182 293	43 181	0	225 474
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(686 828)	(26 637 084)	0	(27 323 912)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(2 142 417)	5 071 732	0	2 929 315
Grynasis pelnas (nuostoliai)	5 552 832	(18 130 455)	2 786 991	(9 790 632)

6. Geografinė informacija (tęsinys)

Segmentų turtas

2014 (litas)	Lietuva	Rusija	Norvegija	Iš viso
Ilgalaikis turtas	47 353 706	5 524 016	0	52 877 722
Atsargos	33 042 383	22 442 160	0	55 484 543
Kitas trumpalaikis turtas	133 424 135	30 107 232	527 456	164 058 823
Iš viso segmentų turtas	213 820 224	58 073 408	527 456	272 421 088

Segmentų įsipareigojimai

	Lietuva	Rusija	Norvegija	Iš viso
Finansiniai įsipareigojimai	28 895 839	911 795	0	29 807 634
Skolos tiekėjams	48 281 847	7 120 863	0	55 402 710
Kitos mokėtinos sumos	37 664 706	24 362 685	59 930	62 087 321
Subsidijos ir dotacijos	79 509	0	0	79 509
Iš viso segmentų įsipareigojimai	114 921 901	32 395 343	59 930	147 377 174

Nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimai	4 556 805	129 130	0	4 685 935
---	-----------	---------	---	-----------

Reikšminga dalis Grupės verslo operacijų vykdoma Rusijoje. 2014 m. Rusijos politinė ir ekonominė padėtis pablogėjo dėl Rusijos vyriausybės veiksmų Europos Sąjungos bei kaimyninių valstybių atžvilgiu. Politiniai neramumai kartu su didėjančia regionine įtampa privertė nutraukti veiklą užsienio investuotojus, taip pat Rusijos ekonomika pradėjo trauktis ir dėl sumažėjusių naftos kainų. Tolesni Rusijos veiksmai Europos Sąjungos bei kaimyninių valstybių atžvilgiu, bei naftos kainų tendencijos yra sunkiai prognozuojami, tačiau tai gali turėti tolesnių pasekmių Rusijos ekonomikai.

Nors vadovybė tiki, kad yra imamasi tinkamų priemonių, siekiant užtikrinti Grupės verslo stabilumą dabartinėmis sąlygomis, besitęsianti nestabili verslo aplinka gali neigiamai paveikti Grupės rezultatus bei finansinę būklę. Tokio poveikio apimtis šiuo metu negali būti įvertinta. Šios konsoliduotos finansinės ataskaitos atspindi dabartinį vadovybės įvertinimą dėl Rusijos verslo aplinkos poveikio Grupės veiklai bei finansinei būklei. Ateities verslo aplinka gali skirtis nuo vadovybės įvertinimo. Šiose konsoliduotose finansinėse ataskaitose nėra atlikti jokie koregavimai dėl Rusijoje ir kaimyninėse valstybėse vykstančių įvykių, kurie įvyko po konsoliduotų finansinių ataskaitų sudarymo datos, poveikio.

6. Geografinė informacija (tęsinys)

2013 (litas)	Lietuva	Rusija	Iš viso
Pajamos	191 041 176	103 656 531	294 697 707
Savikaina	(169 619 191)	(94 998 810)	(264 618 001)
Kitos pajamos	6 177 380	130 258	6 307 638
Veiklos sąnaudos	(18 855 016)	(3 128 020)	(21 983 036)
Kitos sąnaudos	(1 908 224)	(5 208)	(1 913 432)
Turto vertės sumažėjimas	961 864	21 151	983 015
Amortizacija ir nusidėvėjimas	(3 196 229)	(184 543)	(3 380 772)
Veiklos rezultatas	4 601 760	5 491 359	10 093 119
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	359 643	0	359 643
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(1 648 575)	(7 653 360)	(9 301 935)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(689 259)	572 196	(117 063)
Grynasis pelnas (nuostoliai)	2 623 569	(1 589 805)	1 033 764
<i>Segmentų turtas</i>			
2013 (litas)	Lietuva	Rusija	Iš viso
Ilgalaikis turtas	45 151 553	2 683 382	47 834 935
Atsargos	44 482 755	1 916 132	46 398 887
Kitas trumpalaikis turtas	92 720 381	45 469 524	138 189 905
Iš viso segmentų turtas	182 354 689	50 069 038	232 423 727
<i>Segmentų įsipareigojimai</i>			
	Lietuva	Rusija	Iš viso
Finansiniai įsipareigojimai	27 791 524	286 198	28 077 722
Skolos tiekėjams	19 973 064	10 350 103	30 323 167
Kitos mokėtinos sumos	41 247 848	8 221 006	49 468 854
Iš viso segmentų įsipareigojimai	89 012 436	18 857 307	107 869 743
Nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimai	4 123 214	10 656	4 133 870

7. Pardavimo savikaina

(litas)	2014	2013
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	116 653 097	110 750 695
Statybų subrangovai	140 212 986	85 826 970
Darbo užmokesčio sąnaudos	41 752 373	37 618 755
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 020 384	2 228 828
Kita	29 387 189	30 421 581
Iš viso pardavimo savikainos	330 026 029	266 846 829

8. Pardavimo sąnaudos (litas)	2014	2013
Transporto paslaugų sąnaudos	1 185 727	932 629
Darbo užmokesčio sąnaudos	135 754	234 200
Reklamos ir panašios sąnaudos	566 576	96 184
Kitos sąnaudos	21 523	13 502
Iš viso pardavimo sąnaudų	1 909 580	1 276 515
9. Administracinės sąnaudos (litas)	2014	2013
Darbo užmokesčio sąnaudos	14 526 708	11 592 591
Pirkto paslaugos administracinėms reikmėms	3 028 330	5 020 223
Veiklos mokesčių sąnaudos, išskyrus pelno mokestį	1 397 742	1 134 635
Nusidėvėjimas	1 281 696	886 991
Atsargų nukainojimas (atstatymas) iki grynosios realizacinės vertės	2 900	255 122
Gautinų sumų nurašymas	93 867	157 479
Amortizacija	101 202	46 429
Gautinų sumų vertės sumažėjimas (atstatymas)	(5 795 022)	(1 121 351)
Kitos sąnaudos	4 615 030	2 703 496
Administracinių sąnaudų iš viso	19 252 453	20 675 615
10. Darbo užmokesčio sąnaudos (litas)	2014	2013
Atlyginimai	37 441 206	33 716 191
Privalomojo socialinio draudimo įmokos	11 589 188	10 528 316
Dienpinigiai ir nedarbingumo pašalpos	5 092 604	5 335 132
Sukauptų atostoginių ir premijų pokytis	2 469 805	(63 597)
Darbo užmokesčio sąnaudų iš viso	56 592 803	49 516 042
Apskaitytos:		
Pardavimo savikainoje	41 752 373	37 618 755
Administracinėse sąnaudose	14 526 708	11 592 591
Pardavimo sąnaudose	135 754	234 200
Kitos veiklos sąnaudose	177 968	70 496
Darbo užmokesčio sąnaudų iš viso	56 592 803	49 516 042
11. Kitos pajamos ir sąnaudos (litas)	2014	2013
Nuomos ir kitos pajamos	1 850 076	4 680 381
Investicinio turto tikrosios vertės pasikeitimas	748 926	1 466 446
Pelnas iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimo	113 278	160 811
Kitų pajamų iš viso	2 712 280	6 307 638
Nuomojamų patalpų nusidėvėjimas ir kitos sąnaudos	(1 258 089)	(2 068 222)
Nuostolis iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimo	0	(45 045)
Kitų sąnaudų iš viso	(1 258 089)	(2 113 267)
Kitų pajamų ir sąnaudų iš viso, grynąja verte	1 454 191	4 194 371

12. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

(litas)	2014	2013
Palūkanų pajamos	200 951	348 967
Teigiama valiutos kurso pokyčio įtaka	0	940
Kitos pajamos	24 523	9 736
Finansinės veiklos pajamų iš viso	225 474	359 643
Palūkanų sąnaudos	1 644 552	1 829 224
Neigiama valiutos kurso pokyčio įtaka	25 440 277	6 572 545
Kitos sąnaudos	239 083	900 166
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	27 323 912	9 301 935
Finansinės veiklos pajamų ir sąnaudų iš viso, grynąja verte	(27 098 438)	(8 942 292)

Neigiama valiutos kurso pokyčio įtaka padidėjo 2014 metais dėl Rusijos rublio (RUB) keitimo kurso lito atžvilgiu sumažėjimo nuo 0,0767 2013 m. gruodžio 31 d. iki 0,0503 2014 m. gruodžio 31 d.

13. Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudos:

(litas)	2014	2013
Mokėtino pelno mokesčio sąnaudos	150 284	858 044
Atidėtojo mokesčio pokytis	(3 079 599)	(740 981)
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso	(2 929 315)	117 063

Mokėtino pelno mokesčio efektyvaus tarifo sutikrinimas:

(litas)	2014		2013	
Metų pelnas		(9 790 632)		1 033 764
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso		(2 929 315)		117 063
Pelnas prieš apmokestinimą		(12 719 947)		1 150 827
Pelno mokestis, taikant Grupės mokesčio tarifą Lietuvoje	15,0 %	(1 906 715)	15,0 %	172 624
Mokesčio tarifų įtaka užsienio šalių jurisdikcijose	2,4 %	308 669	17,6 %	202 409
Neleidžiami atskaitymai	29,1 %	3 699 414	62,8 %	723 115
Neapmokestinamos pajamos	0,5 %	67 194	(11,8 %)	(135 560)
Panaudoti mokestiniai nuostoliai	(0,4 %)	(49 261)	(31,3 %)	(359 641)
Nepripažintų laikinųjų skirtumų pokytis	(39,7 %)	(5 048 616)	(42,2 %)	(485 884)
	6,9 %	(2 929 315)	10,1 %	117 063

Nuo 2014 m. sausio 1 d. Grupė taikė standartinį 15 % tarifą Lietuvoje, 20 % Rusijoje bei 15 % Latvijoje (nuo 2013 m. sausio 1 d. Grupė taikė standartinį 15 % tarifą Lietuvoje, 20 % Rusijoje bei 15 % Latvijoje).

13. Pelno mokestis (tęsinys)

Atidėtasis mokestis:

(litas)

	2014		2013	
	Laikini skirtumai	Atidėtasis mokestis	Laikini skirtumai	Atidėtasis mokestis
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	2 260 522	339 079	13 061 257	1 959 189
Atsargų nukainojimas iki gryniosios realizacinės vertės	365 549	54 833	10 411 399	1 561 710
Mokesčių skirtumai užsienio šalių jurisdikcijose	0	0	80 872	12 131
Sukaupti atostoginiai	1 782 213	275 154	1 513 370	233 250
Sukauptos premijos	1 780 514	267 077	193 069	28 960
Atidėjiniai garantiniam remontui	1 704 537	255 681	1 355 416	201 182
Anksčiau nepripažinti mokestiniai nuostoliai	27 656 075	5 437 324	28 475 549	4 271 332
Atidėtojo mokesčio turto iš viso		6 629 148		8 267 754
Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas		(170 530)		(5 219 146)
Pripažintas atidėtojo mokesčio turtas		6 458 618		3 048 608
Žemės ir pastatų perkainojimas	7 641 040	1 146 156	6 956 645	1 043 496
Investicinio turto perkainojimas	10 220 373	1 533 056	8 703 033	1 305 305
Atidėtojo mokesčio išipareigojimai		2 679 212		2 348 801
Iš viso atidėtojo mokesčio, grynąja verte		3 779 406		699 807

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

2014 m. gruodžio 31 d. perkeltas mokestinis nuostolis sudarė 27 656 tūkst. litų (2013 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė 28 476 tūkst. litų).

Atidėtojo pelno mokesčio pokytis:

(litas)

	2014	2013
Grynasis atidėtasis mokestis sausio 1 d.	699 807	167 244
Apskaityta kitose bendrosiose pajamose	0	(208 418)
Apskaityta kaip pelnas arba nuostolis	3 079 599	740 981
Grynasis atidėtasis mokestis gruodžio 31 d.	3 779 406	699 807

14. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

(litas)	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Įrankiai ir kitas turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Savikaina (žemės ir pastatų perkainota apskaitinė vertė)						
Likutis 2013 m. sausio 1 d.	28 085 466	19 803 596	11 466 305	11 987 387	0	71 342 754
Įsigijimai	493 487	1 932 120	917 423	538 031		3 881 061
Perleidimai	(473 145)	(194 960)	(159 292)	(637 956)		(1 465 353)
Turto perkainojimas	2 188 120					2 188 120
Eliminuotas sukauptas nusidėvėjimas	(13 176 314)					(13 176 314)
Likutis 2014 m. sausio 1 d.	17 117 614	21 540 756	12 224 436	11 887 462	0	62 770 268
Įsigijimai	61 504	1 542 869	2 384 222	592 069		4 580 664
Perleidimai	(16 645)	(1 158 022)	(1 508 356)	(913 422)		(3 596 445)
Turto perkainojimas	151 074					151 074
Eliminuotas sukauptas nusidėvėjimas	(1 156 840)					(1 156 840)
Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.	16 156 707	21 925 603	13 100 302	11 566 109	0	62 748 721
Nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas						
Likutis 2013 m. sausio 1 d.	12 823 308	17 222 695	9 665 589	10 265 010	0	49 976 602
Nusidėvėjimas per metus	696 621	1 085 029	777 570	696 919		3 256 139
Turto perkainojimas	(235 003)					(235 003)
Perleistas turtas	(108 612)	(58 341)	(148 879)	(519 134)		(834 966)
Sukaupto nusidėvėjimo eliminavimas	(13 176 314)					(13 176 314)
Likutis 2014 m. sausio 1 d.	0	18 249 383	10 294 280	10 442 795	0	38 986 458
Nusidėvėjimas per metus	1 173 614	887 533	832 322	682 001		3 575 470
Turto perkainojimas						
Perleistas turtas	(16 774)	(822 547)	(1 456 654)	(773 926)		(3 069 901)
Sukaupto nusidėvėjimo eliminavimas	(1 156 840)					(1 156 840)
Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.	0	18 314 369	9 669 948	10 350 870	0	(38 335 187)
Likutinė vertė						
2014 m. sausio 1 d.	17 117 614	3 291 373	1 930 156	1 444 667	0	23 783 810
2014 m. gruodžio 31 d.	16 156 707	3 611 234	3 430 354	1 215 239	0	24 413 533

14. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Žemė ir pastatai apskaitomi perkainota verte. Paskutinis perkainojimas buvo atliktas 2013 m. gruodžio 31 d. remiantis nepriklausomų turto vertintojų UAB „Matininkai“ bei UAB „Resolution Valuations“, turinčių tinkamą profesinę kvalifikaciją ir reikiamą turto vertinimo patirtį, susijusią su vertinamo turto vieta ir kategorija, atliktais Grupės žemės ir pastatų vertinimais bei konsultacijomis dėl galimų rinkos kainų.

Žemės ir pastatų tikroji vertė, lygi 13 019 tūkst. litų, priskiriama 3 lygiui pagal tikrosios vertės hierarchiją. Vertinimo metodas – lyginamosios vertės.

Tikrosios vertės nustatymui naudoti reikšmingi nestebimi duomenys – kaina už 1 kvadratinį metrą/arą. Tikroji vertė padidėtų, jei kaina už vieną kvadratinį metrą/arą būtų didesnė, ir sumažėtų, jei kaina už vieną kvadratinį metrą/arą būtų mažesnė.

Žemės ir pastatų tikroji vertė, lygi 4 099 tūkst. litų, priskiriama 3 lygiui pagal tikrosios vertės hierarchiją. Vertinimo metodas – diskontuotų pinigų srautų.

Jei pastatai būtų apskaitomi savikaina, jų likutinė vertė, apskaityta 2014 m. gruodžio 31 d., būtų 5 250 tūkst. litų (2013 m. gruodžio 31 d.: 8 940 tūkst. litų).

(lita)	2014	2013
Nusidėvėjimas apskaitytas:		
Pardavimo savikainoje	1 935 953	2 161 910
Administracinėse sąnaudose	1 281 696	886 991
Kitose sąnaudose	361 516	215 957
Kapitalizuotose sąnaudose	(3 695)	(8 719)
Nusidėvėjimo iš viso	3 575 470	3 256 139

Žemė ir pastatai, kurių likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d. lygi 42 636 731 litui, įkeisti bankams. Lizingo sutarčių pagrindu įsigyto ilgalaikio turto (mašinų ir įrengimų bei transporto priemonių) likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d. lygi 696 239 litams (2013 m.: 24 385 litams).

15. Nematerialusis turtas

(lita)	Prestižas	Programinė įranga	Kitas turtas	Iš viso
Savikaina				
Likutis 2013 m. sausio 1 d.	1 116 482	1 171 552	30 996	2 319 030
Įsigijimai		85 119	167 690	252 809
Perleidimai		(3 400)	(1 375)	(4 775)
Likutis 2014 m. sausio 1 d.	1 116 482	1 253 271	197 311	2 567 064
Įsigijimai		105 271		105 271
Perleidimai		(1 028)		(1 028)
Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.	1 116 482	1 357 514	197 311	2 671 307
Amortizacija/vertės sumažėjimas				
Likutis 2013 m. sausio 1 d.	1 010 811	920 108	24 119	1 955 038
Priskaičiuota per metus		101 653	22 980	124 633
Perleisto turto amortizacija		(2 524)	125	(2 399)
Likutis 2014 m. sausio 1 d.	1 010 811	1 019 237	47 224	2 077 272
Priskaičiuota per metus		140 903	44 690	185 593
Perleisto turto amortizacija		(1 018)		(1 018)
Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.	1 010 811	1 159 122	91 914	2 261 847
Likutinė vertė				
2014 m. sausio 1 d.	105 671	234 034	150 087	489 792
2014 m. gruodžio 31 d.	105 671	198 392	105 397	409 460

15. Nematerialusis turtas (tęsinys)

Amortizacija apskaityta: 84 431 litų pardavimų savikainoje, 101 202 litai administracinėse sąnaudose, (40) litų kitose sąnaudose (2013 m.: 66 918 litų pardavimų savikainoje, 46 429 litai administracinėse sąnaudose, 11 286 litai kitose sąnaudose).

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

16. Investicinis turtas

(litas)	2014	2013
Likutis sausio 1 d.	20 319 031	16 947 042
Įsigijimai	0	1 905 543
Tikrosios vertės pasikeitimas	748 926	1 466 446
Likutis gruodžio 31 d.	21 067 957	20 319 031

Investicinį turtą sudaro septynių aukštų biurų centras *Ulonų verslo centras* Vilniuje, kurio 17 % yra naudojama savom reikmėm, o likusi dalis yra nuomojama trečiosioms šalims. Savo reikmėms naudojamas turtas yra apskaitytas nekilnojajame turte, įrangoje ir įrengimuose.

Tikroji vertė nustatyta remiantis nepriklausomų turto vertintojų UAB „Resolution Valuations“, turinčių tinkamą profesinę kvalifikaciją ir reikiamą turto vertinimo patirtį, atliktu pastato vertinimu. Atliekant įvertinimą, buvo taikomas diskontuotų pinigų srautų metodas (diskonto norma – 10,40 %, kapitalizacijos norma – 8,2 %). Tikrosios vertės pasikeitimas apskaitytas kitose pajamose (žr. 11 pastabą).

Nustatyta investicinio turto 21 068 tūkst. litų tikroji vertė tikrosios vertės hierarchijoje priskirta 3 lygiui.

Finansinių metų pabaigoje būsimieji minimalūs nuomos mokėjimai pagal nenutraukiamas nuomos sutartis sudarė: 787 tūkst. litų – mažiau nei per vienerius metus, 1 902 tūkst. litų – tarp vienerių ir penkerių metų (2013 m. gruodžio 31 d.: 2 377 tūkst. litų – mažiau nei per vienerius metus, 9 270 tūkst. litų – tarp vienerių ir penkerių metų). Nuomos pajamos per 2014 metus sudarė 2 911 tūkst. litų (per 2013 metus – 1 849 tūkst. litų) ir buvo apskaitytos pardavimo pajamose. Investicinis turtas 2014 m. gruodžio 31 d. yra įkeistas bankui.

17. Išduotos ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos

(litas)	Palūkanos	Grąžinimo terminas	2014	2013
UAB „Naujasis užupis“	6 mėn. EURIBOR+2,2 %	2016-12-31	404 395	0
AB „Panevėžio keliai“ (paskola)	3 mėn. VILIBOR+1,9 %	2013-01-11	0	4 000 000
Kitos trumpalaikės paskolos	4,0 % fiksuotos	2015-07-31	2 639	7 181
Iš viso			407 034	4 007 181

18. Atsargos

(litas)	2014	2013
Kapitalizuotos sąnaudos, susijusios su nekilnojamojo turto vystymu	44 402 684	38 356 334
Kitos atsargos	11 083 048	8 042 553
Atsargų iš viso	55 485 732	46 398 887

Toliau pateikiamos kapitalizuotos sąnaudos, susijusios su nekilnojamojo turto vystymu:

(litas)	2014	2013
Savikaina:		
Įsigytos žemės ir nekilnojamojo turto savikaina	35 411 860	28 099 219
Įsigytos teisės į ilgalaikę žemės nuomą savikaina	11 178 503	11 178 503
Nekilnojamojo turto projektų sąnaudos	7 756 312	9 122 603
Iš viso savikainos	54 346 675	48 400 325
Nukainojimas:		
Nebaigtų vykdyti projektų nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės	(9 943 991)	(10 043 991)
Iš viso nukainojimo	(9 943 991)	(10 043 991)
Kapitalizuotų sąnaudų iš viso	44 402 684	38 356 334

Kapitalizuotų sąnaudų nukainojimo pokytis:

	2014	2013
Kapitalizuotų sąnaudų nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės laikotarpio pradžioje	10 043 991	9 713 991
Apskaityta administracinėse sąnaudose	(100 000)	330 000
Kapitalizuotų sąnaudų nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės laikotarpio pabaigoje	9 943 991	10 043 991

Kapitalizuotų sąnaudų, susijusių su nekilnojamojo turto vystymo projektais, nukainojimas yra įvertinamas atsižvelgiant į numatomas šių projektų atsiperkamasias vertes, kurios nustatomos remiantis nepriklausomų vertintojų nustatytais nekilnojamojo turto projektų rinkos kainomis. Kiekvienam vykdomam statybos projektui buvo įkurta specialiosios paskirties įmonė ir 2014 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo šias specialios paskirties įmones:

	Kapitalizuotų sąnaudų iš viso	Kapitalizuotos sąnaudos, įvertintos tikrosiomis vertėmis	
ZAO ISK „Baltevro market“	20 573 601	38 214 555	(i)
UAB „Ateities projektai“	1 400 000	1 400 000	(ii)
UAB „Kauno erdvė“	2 970 000	2 970 000	(ii)
UAB „Sakališkės“	5 800 000	5 800 000	(ii)
UAB „Verkių projektas“	(587 051)	0	(ii)
UAB „Šeškinės projektai“	4 400 000	4 400 000	(ii)
OOO „Teritorija“	9 846 134	9 846 134	(iii)
Iš viso	44 402 684	62 630 689	

18. Atsargos (tęsinys)

- (i) Reikšminga kapitalizuotų sąnaudų, susijusių su nekilnojamojo turto vystymo projektais, dalis yra susijusi su nekilnojamojo turto projektu, kurį vykdo ZAO ISK „Baltevro market“ Kaliningrade. Nuo 2013 metų pradžios UAB „PST investicijos“ valdyba svarstė galimybes šį projektą parduoti. 2013 metais vyko pirkėjo paieška. 2014 m. buvo tęsiami projekto pardavimo darbai, svarstomi pasiūlymai, vyko derybos su keliais potencialiais pirkėjais. Siekdama pagrįsti atsiperkamąją vertę, Grupė gavo nepriklausomo vertintojo rinkos kainų įvertinimą. Pagal nekilnojamojo turto eksperto DTZIMS („IMS Project Management LLC“) įvertinimą, ZAO ISK „Baltevro market“ vystomo projekto rinkos vertė 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė 38 214 554 litus (11 067 700 eurų). Vienas iš ZAO ISK „Baltevro market“ vystomų sklypų buvo vertinamas taikant palyginamosios vertės metodą, pagal kurį sklypo vertė – 7 981 838 litus (2 311 700 eurų); kitas sklypas buvo vertinamas taikant diskontuotų pinigų srautų metodą, pagal kurį sklypo vertė – 30 232 716 litai (8 756 000 eurai). Pagrindinė informacija, kuria naudojosi vertintojas taikant diskontuotų pinigų srautų metodą, gali būti pateikta taip:
- diskonto norma – 28 %;
 - kapitalizacijos norma – 12 %
 - prekybos centro plotas: metinės nuomos kainos – nuo 143 iki 457 EUR/kv. m, užimtumo koeficientas – nuo 55 % pirmaisiais metais iki 95 % paskutiniais modelio metais skirtingoms patalpoms.
- (ii) Kitų projektų atsiperkamosios vertės buvo nustatytos remiantis nekilnojamojo turto vertintojų UAB „Resolution valuations“ ir „Ober-Haus nekilnojamas turtas“ rinkos kainų įvertinimu. Atliekant įvertinimą, buvo taikomas diskontuotų pinigų srautų metodas (diskonto norma – 10–15 %, kapitalizacijos norma – 8,2 %).
- (iii) OOO „Teritorija“ projektą pradėjo vystyti 2013 metų pabaigoje, todėl projekto kapitalizuotų sąnaudų 2014 metais suma, vadovybės vertinimu, yra artima jų tikrajai vertei. Prielaidos grindžiamos 2015 m. pinigų srautais (nes projektą planuojama baigti per 2015 metus).

Toliau pateikiamos kitos atsargos:

(litas)	2014	2013
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	9 623 996	6 732 464
Nebaigta gamyba ir pagaminta produkcija	1 015 917	809 071
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	808 685	868 426
Nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės metų pradžioje	(367 408)	(442 286)
Nurašymas	62 749	74 878
Papildomas nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės per metus	(60 891)	0
Nukainojimas iki grynosios realizacinės vertės	(365 550)	(367 408)
Kitų atsargų iš viso	11 083 048	8 042 553

Kitų atsargų nukainojimo iki grynosios realizacinės vertės pokytis buvo apskaitytas administracinėse sąnaudose.

19. Pirkėjų įsiskolinimas

(litas)	2014	2013
Gautinos sumos iš pirkėjų	68 650 253	64 143 558
Sukauptos gautinos sumos pagal darbų įvykdymo lygio metodą	13 362 187	4 590 173
Gautinos sumos iš susijusių šalių	2 622 452	3 355 644
Vertės sumažėjimas metų pradžioje	(13 061 257)	(15 271 790)
Abejotinų pirkėjų įsiskolinimų grąžinimas, nurašymas	10 677 049	2 368 112
Papildomas vertės sumažėjimas per metus	(3 069 376)	(157 579)
Vertės sumažėjimas metų pabaigoje	(5 453 584)	(13 061 257)
Pirkėjų įsiskolinimo iš viso	79 181 308	59 028 118

2014 m. gruodžio 31 d. su nebaigtomis statybos sutartimis susijusios patirtos sąnaudos, pridėjus pripažintą pelną ir atėmus pripažintą nuostolį, buvo lygios 120 380 135 litams (2013 m.: 102 725 643 litams). 2014 m. gruodžio 31 d. su nebaigtomis statybos sutartimis susijusios išrašytos sąskaitos sudarė 125 108 459 litus (2013 m.: 108 531 595 litus). Skirtumas tarp šių sumų pateiktas kaip ateinančių laikotarpių pajamos (atskleista 26 pastaboje), kurių suma 2014 m. gruodžio 31 d. lygi 4 728 324 litams (2013 m.: 5 805 952 litams).

2014 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 6 158 358 litus (2013 m.: 1 043 496 litus), kurios susijusios su nebaigtomis vykdyti statybos sutartimis.

Iš pirkėjų gauti išankstiniai apmokėjimai 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė 33 990 551 litą (2013 m. gruodžio 31 d.: 25 718 989 litus). Padidėjimui, 2014 m. gruodžio 31 d., didžiausią įtaką turėjo gauti avansai Rusijoje.

20. Kitas trumpalaikis turtas

(litas)	2014	2013
<i>Finansinis turtas</i>		
Terminuotas indėlis banke	0	3 000 000
Sukaupta gautina suma iš užsakovo	0	1 579 834
<i>Nefinansinis turtas</i>		
PVM permoka	3 845 813	2 103 506
Kitas trumpalaikis turtas	20 186	479 894
Kito trumpalaikio turto iš viso	3 865 999	7 163 234

2013 m. gruodžio 31 d. terminuotam indėliui banke buvo taikoma palūkanų norma – 0,13 %, indėlio terminas – 2014 m. birželio mėn.

21. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

(litas)	2014	2013
Pinigai bankuose	72 304 572	58 643 498
Pinigai kasoje	27 609	46 298
Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš viso	72 332 181	58 689 796

22. 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, kai jie paskelbiami, ar lėšas įstatinio kapitalo mažinimo atveju. 2014 ir 2013 metais nebuvo įstatinio kapitalo pokyčių.

Toliau pateikiami rezervai:

(litas)	2014	2013
Perkainojimo rezervas	6 550 895	7 394 717
Privalomasis rezervas	2 066 389	2 066 389
Valiutos perskaičiavimo rezervas	8 399 925	983 321
Rezervų iš viso	17 017 209	10 444 427

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

Perkainojimo rezervo judėjimas:

	2014	2013
Perkainojimo rezervas sausio 1 d.	7 394 717	5 909 097
Perkainojimo rezultatas	103 250	2 188 120
Atstatytas perkainojimas dėl nekontroliuojančių dalių pasikeitimo	(284 594)	(235 003)
Perkainojimo nusidėvėjimas	(768 352)	(312 857)
Su perkainojimu susijęs atidėtasis mokestis	0	(208 418)
Su perkainojimo nusidėvėjimu susijęs atidėtasis mokestis	105 874	53 778
Perkainojimo rezervas gruodžio 31 d.	6 550 895	7 394 717

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.

23. Vienai akcijai tenkantis pelnas

(litas)	2014	2013
Grynasis metų rezultatas, tenkantis Grupės akcininkams	(5 781 806)	2 063 079
Vidutinis akcijų skaičius	16 350 000	16 350 000
Pagrindinis ir sumažintas pelnas (nuostolis) vienai akcijai	(0,35)	0,13

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.

24. Paskolos ir kitos finansinės skolos

(litas)	2014	2013
Paskolos	29 461 593	28 327 144
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	346 041	19 281
Paskolų ir kitų finansinių skolų iš viso	29 807 634	28 346 425
Ilgalaikiai įsipareigojimai	8 393 551	13 590 812
Trumpalaikiai įsipareigojimai	21 414 083	14 755 613
Paskolų ir kitų finansinių skolų iš viso	29 807 634	28 346 425

24. Paskolos ir kitos finansinės skolos (tęsinys)

Toliau pateikiamas paskolų išskaidymas:

(litas)	Palūkanų norma	Galioja	2014	2013
Bankas*	1 mėn. Euribor+0,6	2013/11	13 526 734	13 526 734
Bankas	3 mėn. Euribor+1,9	2021/11	8 186 805	9 059 396
Bankas	3 mėn. Euribor+1,9	2015/12	872 591	872 591
AB „Panevėžio keliai“ (paskola)	1 ir 6 mėn. Euribor+1,9	2015/03	5 963 668	4 599 720
Fiziniai asmenys	12 % fiksuotos	2015/07	911 795	289 034
Paskolų iš viso			29 461 593	28 327 144

**Iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos paskolos nebuvo pratęstos.*

Kitose finansinėse skolose apskaityti įsipareigojimai už lizingo sutarčių pagrindu įsigytą ilgalaikį turtą, kurio likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d. lygi 696 239 litams, ir įsipareigojimai bankui už išleistas garantijas.

Susitarimo pradžioje Grupė nustato, ar toks susitarimas yra nuoma, ar jis apima nuomą. Atitinkamas turtas yra nuomos 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:

2014 metai (litas)	Minimalios įmokos	Palūkanos	Vertės dengimas
Mokėtinos mažiau nei per vienerius metus	141 112	1 817	139 295
Mokėtinos tarp vienerių ir penkerių metų	209 937	3 191	206 746
	351 049	5 008	346 041
2013 metai (litas)	Minimalios įmokos	Palūkanos	Vertės dengimas
Mokėtinos mažiau nei per vienerius metus	9 002	663	8 339
Mokėtinos tarp vienerių ir penkerių metų	11 238	296	10 942
	20 240	959	19 281

25. Atidėjiniai

(litas)	2014	2013
Atidėjiniai garantiniam remontui	1 727 874	1 355 416
Kiti	836 100	836 100
Atidėjiniai iš viso	2 563 974	2 191 516

25. Atidėjiniai (tęsinys)

Atidėjinių garantiniam remontui pokytis:

	2014	2013
Atidėjiniai garantiniam remontui laikotarpio pradžioje	1 355 416	1 285 989
Sukaupta per laikotarpį	769 900	670 954
Panaudota per laikotarpį	(397 442)	(601 527)
Atidėjiniai garantiniam remontui laikotarpio pabaigoje	1 727 874	1 355 416

Atidėjiniai garantiniam remontui susiję su statybos objektais, pastatytais 2010–2014 metais. Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus, Grupė 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. Atidėjinių garantiniam remontui pasikeitimas pripažįstamas pardavimo savikainoje.

26. Kiti įsipareigojimai (nefinansiniai straipsniai)

(litas)	2014	2013
Ateinančių laikotarpių pajamos pagal darbų įvykdymo lygio metodą	4 728 324	5 805 952
Atlyginimų priedai darbuotojams	1 786 715	193 069
Sukaupti atostoginiai	5 024 337	4 602 536
Mokėtini atlyginimai ir susiję mokesčiai	4 130 375	3 601 747
Mokėtinas PVM	3 953 352	2 647 965
Subsidijos ir dotacijos	79 509	112 802
Kiti įsipareigojimai	1 816 641	1 452 362
Kitų įsipareigojimų iš viso	21 519 253	18 416 433

Iš jų:

Ilgalaikė dalis	316 108	1 092 284
Trumpalaikė dalis	21 203 145	17 324 149

27. Nebalansiniai įsipareigojimai

Bankai išleido 44 676 299 litų garantijas trečiosioms šalims, kurios susijusios su Grupės statybos sutartyse numatytais įsipareigojimais. Šių garantijų galiojimas baigiasi nuo 2015 m. sausio 13 d. iki 2021 m. sausio 25 d. Už dalį išleistų garantijų (9 977 770 litų) Grupė yra įkeitusi nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus (žr. žemiau), likusi dalis, 34 698 529 litai, nėra užtikrinta įkeistu turtu.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių balansinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d. lygi 2 912 963 litams, esamos ir būsimos lėšos sąskaitoje yra įkeisti bankui už suteiktą garantijų limitą ir banko išleistas garantijas. Garantijų limitų suma – 15 000 000 litų, panaudota suma 2014 m. gruodžio 31 d. – 5 284 465 litai. Garantijų limitas galioja iki 2015 m. gegužės mėn.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių balansinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d. lygi 3 914 184 litams, yra įkeisti bankui už suteiktą garantijų limitą. Garantijų limitų suma – 10 000 000 litų, panaudota suma 2014 m. gruodžio 31 d. – 4 693 305 litai. Garantijų limitas galioja iki 2017 m. liepos mėn.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kurių balansinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d. lygi 4 098 772 litams, ir investicinis turtas, kurio balansinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d. lygi 21 219 031 litui, yra įkeisti bankui už gautas paskolas, kurių likutis 2014 m. gruodžio 31 d. lygus 9 059 396 litams.

27. Nebalansiniai įsipareigojimai (tęsinys)

Grupės įmonių būsimos ir esamos lėšos banko sąskaitose (likutis 2014 m. gruodžio 31 d. lygus 641 litui; 2013 m. gruodžio 31 d. – 13 litų) bei kapitalizuotos sąnaudos, susijusios su nekilnojamojo turto vystymu, kurių balansinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d. lygi 8 770 000 litų (2013 m. gruodžio 31 d. – 8 770 000 litų), yra įkeistos bankui už gautas paskolas, kurių likutis 2013 m. gruodžio 31 d. lygus 13 526 734 litams.

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

28. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Susijusiomis su Grupe šalimis pripažįstami 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 pripažįstama 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.

2014/2013 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 2014/2013 m.:

(litas)	Sandorio pobūdis	2014	2013
Pardavimai:			
AB „Panevėžio keliai“	Prekės ir paslaugos	7 941 182	2 929 906
UAB „Panevėžys“	Prekės ir paslaugos	0	487
UAB „Ukmergės keliai“	Prekės ir paslaugos	0	230 085
UAB „Aukštaitijos traktas“	Prekės ir paslaugos	21 000	0
UAB „Sostinės gatvės“	Prekės ir paslaugos	2 318	0
Grupės akcininkai	Prekės ir paslaugos	0	266
Pirkimai:			
AB „Panevėžio keliai“	Prekės ir paslaugos	2 031 150	2 002 755
UAB „Aukštaitijos traktas“	Prekės ir paslaugos	344 074	30 420
UAB „Ukmergės keliai“	Prekės ir paslaugos	1 360	301 399
UAB „Keltecha“	Prekės ir paslaugos	57 212	42 126
UAB „Gelbera“	Prekės ir paslaugos	118 250	171 285
UAB „Convestus“	Paslaugos	0	187 202
UAB „Sostinės gatvės“	Prekės ir paslaugos	263 606	0
(litas)		2014	2013
Gautinos sumos:			
AB „Panevėžio keliai“ (paskola ir pirkėjo įsiskolinimas)		393 590	5 129 276
UAB „Panevėžys“ (pirkėjo įsiskolinimas)		2 218 300	2 218 300
UAB „Aukštaitijos traktas“ (pirkėjo įsiskolinimas)		10 527	0
UAB „Alproka“ (pirkėjo įsiskolinimas)		35	0
UAB „Naujasis užupis“ (paskola ir palūkanos)		420 138	0
UAB „Konstruktus“ (pirkėjo įsiskolinimas)		8 068	8 068
Mokėtinos sumos:			
UAB „Sostinės gatvės“		155 282	0
AB „Panevėžio keliai“		590 622	0
UAB „Gelbera“		9 503	12 872
UAB „Naujasis užupis“		7 244	0
UAB „Keltecha“		43 552	0

Atlyginimai ir socialinio draudimo įmokos, mokėtini vadovybei, įskaitant valdybą, 2014 m. sudarė 3 428 309 litus (2013 m.: 3 623 620 litų).

29. Finansinių instrumentų tikroji vertė

Tikroji vertė yra vertė, už kurią vertinimo dieną dabartinėmis rinkos sąlygomis būtų parduodamas turtas arba perleidžiamas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį pagrindinėje (arba palankiausioje) rinkoje, nepriklausomai nuo to, ar ši kaina tiesiogiai stebima, ar nustatoma taikant vertinimo metodiką.

Nustatydamą finansinių priemonių tikrąją vertę, Grupė naudoja tokius metodus ir prielaidas:

2014 m. gruodžio 31 d.

	Apskaitinė vertė	Tikroji vertė		
	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis
Finansinis turtas				
Pirkėjų įsiskolinimai	79 181 308			79 181 308
Suteiktos paskolos	407 034		407 034	
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	73 332 181	73 332 181		
Finansinio turto iš viso	152 920 523	73 332 181	407 034	79 181 308
Finansiniai įsipareigojimai				
Paskolos ir kitos finansinės skolos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	(29 461 593)		(29 461 593)	
Finansinė nuomos mokėjimai	(346 041)		(346 041)	
Skolos tiekėjams	(54 813 096)			(54 813 096)
Finansinių įsipareigojimų iš viso	(84 620 730)	0	(29 807 634)	(54 813 096)

2013 m. gruodžio 31 d.

	Apskaitinė vertė	Tikroji vertė		
	Iš viso	1 lygis	Iš viso	1 lygis
Finansinis turtas				
Pirkėjų įsiskolinimai	59 028 118			59 028 118
Kitas trumpalaikis finansinis turtas	1 579 834			1 579 834
Suteiktos paskolos	4 007 181		4 007 181	
Terminuotas indėlis	3 000 000			3 000 000
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	58 689 796	58 689 796		
Finansinio turto iš viso	126 304 929	58 689 796	4 007 181	63 607 952
Finansiniai įsipareigojimai				
Paskolos ir kitos finansinės skolos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	(28 327 144)		(28 327 144)	
Finansinė nuomos mokėjimai	(19 281)		(19 281)	
Skolos tiekėjams	(30 323 167)			(30 323 167)
Finansinių įsipareigojimų iš viso	(58 669 592)	0	(28 346 425)	(30 323 167)

2014 m. ir 2013 m. Grupė neatliko jokių sumų perkėlimų tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių.

Grynieji pinigai

Tai piniginės lėšos, kurių vertė yra jų tikroji vertė.

Gautinos sumos ir terminuoti indėliai

Prekybos ir kitų gautinų sumų bei terminuotų indėlių tikroji vertė yra apskaičiuota būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų taikant palūkanų rinkos normą, esančią ataskaitų parengimo dieną, dabartinė vertė. Trumpesnio nei šešių mėnesių laikotarpio prekybos ir kitų gautinų sumų, kurioms nenustatyta palūkanų norma, tikroji vertė laikoma apytikriai lygia jų nominaliai vertei pirminio pripažinimo metu, o vėliau – balansinei vertei, nes diskontavimo poveikis yra nereikšmingas. Tikroji vertė nustatoma atskleidimo tikslais.

Finansiniai įsipareigojimai

Tikroji vertė, nustatoma atskleidimo tikslais, skaičiuojama remiantis būsimųjų pagrindinės dalies ir palūkanų normų pinigų srautų, diskontuotų taikant palūkanų rinkos normą ataskaitų parengimo dieną, dabartine verte. Finansinės nuomos rinkos palūkanų norma nustatoma pagal panašias nuomos sutartis. Trumpesnio laikotarpio finansinių įsipareigojimų, kuriems nenustatyta palūkanų norma, tikroji vertė laikoma apytikriai lygia jų nominaliai vertei pirminio pripažinimo metu, o vėliau – balansinei vertei, nes diskontavimo poveikis yra nereikšmingas.

Tikroji vertė skirstoma pagal hierarchiją, kuri atskleidžia naudotų pradinių įvertinimo duomenų reikšmingumą. Tikrosios vertės hierarchijoje yra šie lygiai:

- 1 lygis – aktyviose tokio paties turto arba įsipareigojimų rinkose nustatytos kainos (nepakoreguotos);
- 2 lygis – kiti pradiniai duomenys, išskyrus į 1 lygį įtrauktas nustatytas turto arba įsipareigojimų kainas, kurios stebimos tiesiogiai (t. y. kaip kainos) arba netiesiogiai (t. y. išvestos iš kainų);
- 3 lygis – turto ir įsipareigojimų pradiniai duomenys, nepagrįsti stebimais rinkos duomenimis (nestebimi pradiniai duomenys).

Grupė neturi finansinio turto ir įsipareigojimų, apskaitomų tikrąja verte.

Finansinės priemonės, neapskaitomos tikrąja verte

Pagrindiniai Grupės finansiniai instrumentai, neapskaityti tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, terminuoti indėliai, prekybos ir kitos mokėtinos sumos, ilgalaikės ir trumpalaikės skolinimosi lėšos. Grupės vadovybės nuomone, šių finansinių instrumentų likutinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms, nes skolinimosi sąnaudos yra susietos su tarpbankine skolinimosi palūkanų norma VILIBOR ir EURIBOR, o kitas finansinis turtas ir įsipareigojimai yra trumpalaikiai, todėl jų tikrosios vertės svyravimas nėra reikšmingas.

30. Investicijos į dukterines įmones, nekontroliuojančios dalys

2014 m. gruodžio 31 d. AB „Panevėžio statybos trestas“ priklausė 69 % dukterinės įmonės TŪB „Vilniaus papėdė“, 96 % dukterinės įmonės UAB „Vekada“, 68 % dukterinės įmonės UAB „PST investicijos“ ir 87,5 % dukterinės įmonės OOO „Teritorija“ paprastųjų vardinių akcijų, ji laikoma dukterinių įmonių kontroliuojančiu akcininku.

30. Investicijos į dukterines įmones, nekontroliuojančios dalys (tęsinys)

Pagrindiniai dukterinių bendrovių, kurios turi nekontroliuojančią dalį, finansiniai rodikliai (tūkst. Lt):

	UAB „PST investicijos“	
	2014	2013
	32 %	32 %
Nekontroliuojanti dalis, proc.		
Ilgalaikis turtas	23 221	25 958
Trumpalaikis turtas	35 406	30 284
Turto iš viso	58 627	56 243
Ilgalaikiai įsipareigojimai	30	16 247
Trumpalaikiai įsipareigojimai	29 503	8 804
Įsipareigojimų iš viso	29 533	29 051
Grynasis turtas	29 094	31 192
Grynasis turtas, tenkantis nekontroliuojančiai daliai	9 310	9 981
Pajamos	3 355	2 477
Sąnaudos	(5 453)	(4 311)
Grynasis pelnas (nuostoliai)	(2 098)	(1 834)
Kitos bendrosios pajamos	-	-
Grynasis pelnas (nuostoliai), tenkantis nekontroliuojančiai daliai	(671)	(587)
Kitos bendrosios pajamos, tenkančios nekontroliuojančiai daliai	-	-
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	308	(1 080)
Investicinės veiklos pinigų srautai	(4 158)	(489)
Finansinės veiklos pinigų srautai	4 187	1 274
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	337	(295)
	UAB „Vekada“	
	2014	2013
	4 %	4 %
Nekontroliuojanti dalis, proc.		
Ilgalaikis turtas	1 622	1 628
Trumpalaikis turtas	6 251	5 027
Turto iš viso	7 873	6 655
Ilgalaikiai įsipareigojimai	147	141
Trumpalaikiai įsipareigojimai	1 891	954
Įsipareigojimų iš viso	2 037	1 095
Grynasis turtas	5 836	5 560
Grynasis turtas, tenkantis nekontroliuojančiai daliai	233	222
Pajamos	11 571	12 125
Sąnaudos	(11 213)	(11 577)
Grynasis pelnas (nuostoliai)	358	548
Kitos bendrosios pajamos	-	-
Grynasis pelnas (nuostoliai), tenkantis nekontroliuojančiai daliai	14	22
Kitos bendrosios pajamos, tenkančios nekontroliuojančiai daliai	-	-
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	34	170
Investicinės veiklos pinigų srautai	(247)	(154)
Finansinės veiklos pinigų srautai	(79)	(283)
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	(293)	(266)

30. Investicijos į dukterines įmones, nekontroliuojančios dalys (tęsinys)

	TŪB „Vilniaus papėdė“	
	2014 31 %	2013 31 %
Nekontroliuojanti dalis, proc.		
Ilgalaikis turtas	0	1
Trumpalaikis turtas	11	41
Turto iš viso	11	42
Ilgalaikiai įsipareigojimai	0	0
Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	37
Įsipareigojimų iš viso	8	38
Grynasis turtas	3	4
Grynasis turtas, tenkantis nekontroliuojančiai daliai	0,93	1,24
Pajamos	20	23
Sąnaudos	(20)	(23)
Grynasis pelnas (nuostoliai)	0	0
Kitos bendrosios pajamos	-	-
Grynasis pelnas (nuostoliai), tenkantis nekontroliuojančiai daliai	0	0
Kitos bendrosios pajamos, tenkančios nekontroliuojančiai daliai	-	-
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	3	(2 135)
Investicinės veiklos pinigų srautai	0	0
Finansinės veiklos pinigų srautai	0	0
	OOO „Teritorija“	
	2014 12,5 %	2013 12,5 %
Nekontroliuojanti dalis, proc.		
Ilgalaikis turtas	109	0
Trumpalaikis turtas	11 397	2 812
Turto iš viso	11 506	2 812
Ilgalaikiai įsipareigojimai	6 612	2 115
Trumpalaikiai įsipareigojimai	7 842	801
Įsipareigojimų iš viso	14 454	2 916
Grynasis turtas	(3 547)	(105)
Grynasis turtas, tenkantis nekontroliuojančiai daliai	443	(13)
Pajamos	27	0
Sąnaudos	(3 968)	(113)
Grynasis pelnas (nuostoliai)	(3 941)	(113)
Kitos bendrosios pajamos	-	-
Grynasis pelnas (nuostoliai), tenkantis nekontroliuojančiai daliai	(493)	(14)
Kitos bendrosios pajamos, tenkančios nekontroliuojančiai daliai	-	-
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	(971)	(355)
Investicinės veiklos pinigų srautai	(14)	0
Finansinės veiklos pinigų srautai	1 029	357

31. Pobalansiniai įvykiai

2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikai prisijungus prie euro zonos Lietuvos nacionalinė valiuta litas buvo pakeista euru. Atsižvelgdama į tai, AB „Panevėžio statybos trestas“ nuo 2015 m. sausio 1 d. savo finansinę apskaitą vykdo eurai. Kitų metų finansinės ataskaitos taip pat bus rengiamos ir pateikiamos eurai. Būsimų laikotarpių palyginamoji informacija bus perskaičiuojama į eurus naudojant oficialų valiutos keitimo kursą, t. y. 3,4528 lito už 1 eurą.

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

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

2015-04-02

Vyriausioji buhalterė

Danguolė Širvinskienė

2015-04-02

AB „PANEVĖŽIO STATYBOS TREŠTAS“
2014 METŲ KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS METINIS PRANEŠIMAS

Pranešimas parengtas už 2014 metus.

2. EMITENTAS IR JO KONTAKTINIAI DUOMENYS

Emitento pavadinimas	Akcinė bendrovė „Panevėžio statybos trestas“
Išstatinis kapitalas`	16 350 000 litų
Būstinės adresas	P. Puzino g. 1, LT-35173 Panevėžys, Lietuva
Telefonas	(8~45) 505 503
Faksas	(8~45) 505 520
Elektroninis paštas	pst@pst.lt
Teisinė-organizacinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1993 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, nekilnojamojo turto vystymas. Be šios veiklos, įmonė užsiima patalpų ir mechanizmų nuoma.

Vizija – tapti pripažinta statybos sektoriaus lydere, naudojančia pažangias technologijas, garantuojančia kokybę bei sutartus darbų atlikimo terminus.

Misija – sąžiningai vykdydami įsipareigojimus, plėtodami ilgalaikį bendradarbiavimą ir siūlydami brandžius statybų sprendimus, didiname vertę akcininkams ir plėtojame įmonės veiklą. Kuriame aukštesnės kokybės aplinką verslui, visuomenei ir žmonėms.

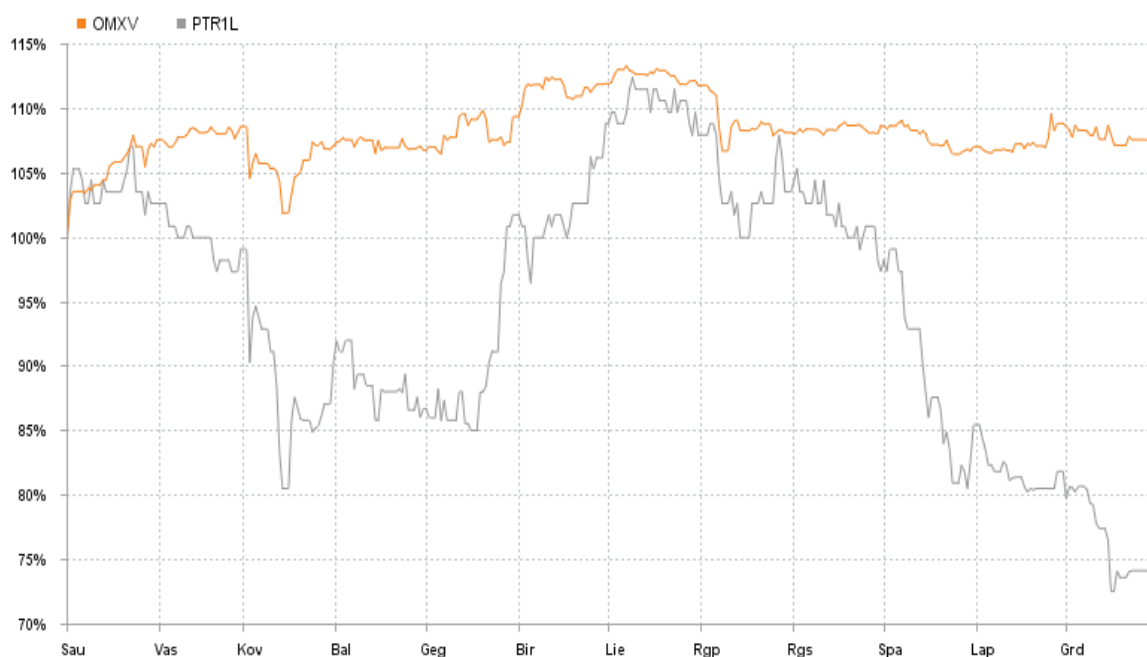
4. SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKU

Nuo 2013 m. bendrovės vertybinių popierių apskaitą pavesta tvarkyti AB finansų maklerio įmone „Finasta“.

5. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE

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

AB „Panevėžio statybos trestas“ ir OMX Baltic Benchmark GI indeksų pokytis 2014 metais



Bendrovės akcijų kainos dinamika VVPB per 2010–2014 metus (Eurais)



Bendrovės akcijų kainos dinamika VVPB per 2014 metus (Eurais)



<i>Paskutinė akcijos kaina 2013 12 31</i>	<i>Vidutinė akcijos kaina per 1-12 mėn.</i>	<i>Didžiausia akcijos kaina per 1-12 mėn.</i>	<i>Mažiausia akcijos kaina per 1-12 mėn.</i>	<i>Paskutinė akcijos kaina 2014 12 31</i>
1,130 EUR	1,045 EUR	1,280 EUR	0,810 EUR	0,858 EUR

<i>Kapitalizacija mln. Eurais</i>				
<i>2010 m.</i>	<i>2011 m.</i>	<i>2012 m.</i>	<i>2013 m.</i>	<i>2014 m.</i>
31,88	17,82	15,19	18,47	14,03

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

Akcinė bendrovė „Panevėžio statybos trestas“ (toliau – PST) yra vienintelė Lietuvos statybų kompanija, kuri savo veiklą statybų sektoriuje vykdo jau daugiau kaip 55 metus. Per ilgą gyvavimo istoriją įmonė įvykdė daugelį itin svarbių ir sudėtingų projektų, kurie prisidėjo prie Lietuvos ekonominio augimo ir aplinkosaugos gerinimo, tokiu būdu bendrovė kuria aukštesnę gyvenamosios aplinkos kokybę visiems Lietuvos žmonėms. Visą šį laiką įmonė vadovavosi šiomis pagrindinėmis vertybėmis – sąžiningumu, atsakingumu, profesionalumu, kokybišku darbu bei efektyviais sprendimais. Šios vertybės leido bendrovei pasiekti užsibrėžtų tikslų. PST įmonių veikla turi reikšmingos įtakos šalies infrastruktūros plėtrai, įgyvendinti unikalūs, nacionalinės reikšmės užsakymai prisideda prie atsakingos bendrovės įvaizdžio stiprinimo tarp klientų ir verslo partnerių. Klientai pasitiki PST ir vertina kaip patyrusią didelių ir technologiškai sudėtingų objektų statytoją.

2014 metais AB „Panevėžio statybos trestas“ darbus vykdė net 27 objektuose. Klientai gerai įvertino užbaigtus AB „Amilina“ ir UAB „Schmitz Cargo Bull“ gamyklų išplėtimo darbus, naujo profesinio rengimo centrą Klaipėdoje bei Žagarės dvarą. PST ir toliau tęsė pradėtus darbus Jungtiniame Gyvybės mokslų centre Vilniuje, Klaipėdos Vyriausiam Policijos komisariate, Tauragės valymo įrengimuose, Aviacinio kuro bazės (inžinerinių infrastruktūros įrenginių, susisiekimo komunikacijų – privažiavimo keliai, geležinkelis) įrengimą Lietuvos kariuomenės Karinių oro pajėgų aviacijos bazėje (NATO objektas) Šiauliuose, Lietuvos Didžiosios Kunigaikštystės valdovų rūmų B dalies atkūrimo ir kituose mažesniuose objektuose.

Praeitais metais laimėti konkursai, pasirašytos naujos sutartys (reikšmingiausi UAB „Devold“ naujo tekstilės gaminių fabriko statyba Panevėžio LEZ teritorijoje, bei buvusios ligoninės pastatų rekonstrukcija į gyvenamas ir administracines patalpas Bokšto g. 6, Vilniuje) leidžia tikėtis, jog PST dirbs stabiliai, išlaikydama aukštą kokybės standartą.

Kasmetiniame pramonininkų konfederacijos organizuojamame konkurse „Lietuvos metų gaminys“ 2014 m. įmonė apdovanota aukso medaliu už AB „Akmenės cementas“ naujos 4500 tonų per dieną sauso būdo klinkerio gamybos linijos statybą.

2014 metais bendrovėje įvykdyta valdymo struktūros pertvarka. Įsteigti nauji specializuoti filialai: „Betonas“, „Konstrukcija“, „Stogas“ kuriuose koncentruojasi gamybiniai pajėgumai. Įmonės pertvarkos metu siekiama sumažinti veiklos sąnaudas bei sukurti efektyvesnį veiklos modelį, kuris užtikrintų įmonės filialų savarankišką dalyvavimą rinkoje. Tikimasi, kad tai leis padidinti įmonės veiklos efektyvumą, pagerinti teikiamų paslaugų kokybę ir pasiekti dar geresnių rezultatų.

2014 metais bendrovės sudėtyje ir toliau veikė šie filialai: „Gerbusta“, besispecializuojanti inžinerinių tinklų statybos ir aplinkos tvarkymo darbuose, „Pastatų apdaila“, atliekanti pastatų vidaus ir išorės apdailos darbus, Vilniaus filialas „Genranga“, užsiimantis generaline ranga ir projektų valdymu Vilniaus regione, ir filialas „Klaipstata“, užsiimantis generaline ranga ir projektų valdymu Klaipėdos regione.

Veikia filialai Rusijos Federacijos miestuose Čerepovece ir Kaliningrade bei nuolatinės buveinės ir įmonės Švedijos Karalystėje ir Latvijos Respublikoje.

Rizikos veiksniai, susiję su įmonės veikla:

- kvalifikuotos darbo jėgos trūkumas;
- didelė konkurencija;
- Rusijos agresyvus elgesys ir su tuo susijęs Rusijos rublio svyravimas;
- dempingas;

Kita informacija apie Grupei išskylančios rizikos tipus ir rizikos valdymą pateikta Atskirų finansinių ataskaitų pastabose (4-oje pastaboje) ir Konsoliduotų finansinių ataskaitų pastabose (4-oje pastaboje).

7. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS DUKTERINES ĮMONES

AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonių grupę 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė šios bendrovės:

Dukterinės įmonės	Veiklos pobūdis	Valdoma dalis (proc.)	Buveinės adresas
UAB „Skydmedis“	Statyba: skydiniai namai	100	Pramonės g. 5, Panevėžys Tel. 8 45 583341
UAB „Metalų meistrai“	Metalo konstrukcijų gamyba	100	Tinklų g. 7, Panevėžys
UAB „Vekada“	Elektros montavimo darbai	96	Marijonų g. 36, Panevėžys Tel. 8 4 5461311
AB „Panevėžio statybos trestas“ ir partnerių TŪB „Vilniaus papėdė“	Statyba	69	Tuskulėnų g. 33, Vilnius
UAB „Alinita“	Nebuitinių aušinimo ir vėdinimo įrenginių gamyba, inžinerinių statinių statyba	100	Tinklų g. 7, Panevėžys Tel. 8 45 467630
„Kingsbud“ Sp.z.o.o.	Didmeninė statybinių medžiagų prekyba	100	A. Patli, 16-400 Suwalki, Polska
„PS Trests“ SIA	Statyba	100	Skultes g.28, Skulte, marupes apskr. Latvija
„Baltlitstroij“ OOO	Statyba	100	Sovetskij pr. 43, Kaliningradas Tel. 0074012350435
„Teritorija“ OOO	Nekilnojamojo turto vystymas	87,5	Lunačiarskio per. 43-27, Čerepovecas Bologdos sritis
AB PST Nordic	Statybos darbai	100	KROSSGATAN 25 162 50 Vällingby Stockholms län
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 vystymas	100	Verkių g. 25C, Vilnius
UAB „Šeškinės projektai“	Nekilnojamojo turto vystymas	100	Verkių g. 25C, Vilnius
UAB „Sakališkės“	Nekilnojamojo turto vystymas	100	Verkių g. 25C, Vilnius
UAB „Kauno erdvė“	Nekilnojamojo turto vystymas	100	Verkių g. 25C, Vilnius
UAB „Verkių projektas“	Nekilnojamojo turto vystymas	100	Verkių g. 25C, Vilnius
ZAO „ISK Baltevro market“	Nekilnojamojo turto vystymas	100	Pobedi aikštė 10, Kaliningradas

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

Pagrindinė įmonės veikla yra: skydinių surenkamų namų gamyba, statyba ir įrengimas.

2014 m. gavo 14 851 tūkst. litų pajamų ir uždirbo 1 268 tūkst. litų grynojo pelno. Metinė apyvarta, lyginant su 2013 m. (11 551 tūkst. litų) padidėjo 29 proc. 2014 metais įmonė didžiąją pajamų dalį gavo užsienyje: Norvegijoje – 76,6 proc. pajamų, Prancūzijoje ir Šveicarijoje. 12 proc. pajamų ir Lietuvoje uždirbta pajamų dalis sudaro 11,5 proc.

UAB „Skydmedis“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2012 m.	2013 m.	2014 m.
Pardavimo pajamos tūkst. litų	7 601,7	11 551,5	14 851,0
Bendrasis pelnas tūkst. litų	1 946,8	3 350,2	4 457,0
Grynasis pelnas tūkst. litų	458,0	964,8	1 268,0
Bendrasis pelningumas	25,6 %	29,0 %	30,0 %
Grynasis pelningumas	6,0 %	8,4 %	8,5 %
Nuosavybės grąža (proc.) (ROE)	25,72	38,97	43,07
Einamojo likvidumo koeficientas	2,21	2,09	2,13
Skubaus padengimo koeficientas	1,55	1,54	1,66

2014 m. pabaigoje UAB „Skydmedis“ dirbo 76 darbuotojai.

UAB „Skydmedis“ ir toliau tobulins „Lean“ sistemą, kurios pagrindinis tikslas – naudojant mažesnius išteklius, sukurti didesnę vertę klientui ir didinti savo konkurencingumą. Ši sistema – tai nuolatinis tobulėjimas ir nereikalingų veiklų (nuostolių) šalinimas

Nuolat tobulinant gaminių gamybą ir kokybę bendrovė 2015 m. planuoja sudalyvauti keliose parodose: Prancūzijoje ir Norvegijoje, pristatyti savo gaminamą produkciją, didinti įmonės žinomumą, taip pat didinti užsienio užsakovų skaičių ir pritraukti naujų klientų.

Akcinis kapitalas padalintas į vieną tūkstantį paprastųjų akcijų, kurių vienos vertė 500 litų. Pagrindinė akcininkė yra AB „Panevėžio statybos trestas“, turinti 100 proc. akcijų.

UAB „Metalo meistrai“ (įm. kodas 148284860) įsteigta 1999 06 16. Veiklą pradėjo 1999 07 01. Bendrovės veikla yra metalo konstrukcijų ir konstrukcijų dalių gamyba.

2014 m. pardavimo pajamos buvo 16 578 tūkst. litų, lyginant su 2013 metais pajamos išaugo 51 proc. Įmonė dirbo pelningai ir per 2014 metus uždirbo 1 228,6 tūkst. litų grynojo pelno. Bendrovės pajamos Norvegijoje sudarė 67,3 proc. Lietuvoje – 19,5 proc., kitose užsienio šalyse (Rusija, Vokietija ir Švedija) – 13,2 proc.

UAB „Metalo meistrai“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2012 m.	2013 m.	2014 m.
Pardavimo pajamos tūkst. litų	10 907,4	10 982,7	16 578,0
Bendrasis pelnas tūkst. litų	574,3	725,7	2 701,0
Grynasis pelnas tūkst. litų	-60	-17	1 229,0
Bendrasis pelningumas	5,3 %	6,6 %	16,3 %
Grynasis pelningumas	-0,6 %	-0,15 %	7,41 %
Nuosavybės grąža (proc.) (ROE)	-5,46	-1,57	53,07
Einamojo likvidumo koeficientas	0,88	1,06	1,47
Skubaus padengimo koeficientas	0,82	0,70	1,18

2014 metų pabaigoje įmonėje dirbo 74 darbuotojai.

Efektyvų darbą ir paslaugų kokybę užtikrina įdiegta kokybės valdymo sistema ISO 9001:2008, aplinkos apsaugos sistema ISO 14001:2004, bei gauti EN 1090 – plieno konstrukcijų gamybos kontrolės sertifikatas ir ISO 3834-3 – metalų lydymo suvirinimo kokybės valdymo sistemos standarto sertifikatas.

2015 m. Įmonė numato toliau vykdyti metalo konstrukcijų ir konstrukcijų dalių gamybą, didinti apyvartą ir pelningumą, reaguoti į pokyčius rinkoje. Pagrindinės pajėgos bus skirtos naujų pardavimų užsakymų paieškai Lietuvoje ir užsienyje. Numatyta surasti dar du strateginius klientus (Švedijoje, Danijoje). Planuojama toliau tobulinti vadybos sistemą, ypač gamybos planavimo sistemą, vadovaujantis LEAN filosofija.

Ataskaitiniais metais bendrovės įstatinis akcinis kapitalas ir akcininkų sudėtis nekito, t. y. akcinis kapitalas, kaip ir anksčiau, 500 000 litai yra padalintas į 1 000 paprastųjų akcijų, vienos akcijos vertė – 500 litų. Akcininkas yra AB „Panevėžio statybos trestas“, turintis 100 proc. akcijų.

UAB „Vekada“ (įm. kodas 147815824) įsteigta 1963 01 01 kaip „Elektros montavimo valdyba“ ir 1994 05 16 perregistruota į UAB „Vekada“. Pagrindinė įmonės veikla yra elektros montavimo darbai (EMD). Ataskaitiniais metais šalia įprastų elektrotechninių darbų toliau buvo vykdomos silpnų srovių darbų sritys: vaizdo stebėjimo sistemos, apsauginė ir gaisrinė signalizacija, inžinerinių sistemų valdymas.

Bendrovė 2014 m. turėjo 11 520 tūkst. litų pajamų ir uždirbo 357,8 tūkst. litų grynojo pelno.

UAB „Vekada“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2012 m.	2013 m.	2014 m.
Pardavimo pajamos tūkst. litų	10 860,5	12 062,3	11 520,0
Bendrasis pelnas tūkst. litų	1 579,0	1 810,5	1 502,0
Grynasis pelnas tūkst. litų	451,6	548,1	358,0
Bendrasis pelningumas	14,5 %	15,0 %	13,0 %
Grynasis pelningumas	4,2 %	4,5 %	3,1 %
Nuosavybės grąža (proc.) (ROE)	9,11	9,86	6,13
Einamojo likvidumo koeficientas	3,26	5,27	3,31
Skubaus padengimo koeficientas	3,09	4,83	2,74

2014 m. pabaigoje bendrovėje dirbo 71 darbuotojas.

Bendrovėje jau antrus metus įdiegta ir toliau tobulinama Darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistema pagal standartą OHSAS 18001, toliau realizuojami Kokybės vadybos standartas ISO 9001 ir Aplinkosaugos vadybos standartas ISO 14001.

Ataskaitiniais metais bendrovės įstatinis akcinis kapitalas ir akcininkų sudėtis nekito, t. y. akcinis kapitalas, kaip ir anksčiau, 211 488 litai yra padalintas į 52 872 paprastųjų akcijų, vienos akcijos vertė – 4 litai. Pagrindinis akcininkas yra AB „Panevėžio statybos trestas“, turintis 95,6 proc. akcijų, kita dalis priklauso fiziniams asmenims.

UAB „Alinita“ (įm. kodas 141619046) įsteigta 1997 m. gruodžio 8 d. Įmonės pagrindinė veikla yra pastatų šildymo, vėdinimo ir kondicionavimo sistemų montavimas, pastatų vidaus vandentiekio, nuotekų ir priešgaisrinių sistemų montavimas, pastatų inžinerinių sistemų projektavimo, paleidimo – derinimo darbai.

2014 metais įmonės pajamos – 7 892 tūkst. litų. Palyginus su 2013 metais, pajamos išaugo 41 proc.

UAB „Alinita“ pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2012 m.	2013 m.	2014 m.
Pardavimo pajamos tūkst. litų	4 127	5 589	7 892,0
Bendrasis pelnas tūkst. litų	694,7	520,0	632,0
Grynasis pelnas tūkst. litų	197,0	71,6	40,6
Bendrasis pelningumas	16,8 %	9,3 %	8,0 %
Grynasis pelningumas	4,8 %	1,3 %	0,5 %
Einamojo likvidumo koeficientas	1,05	1,09	1,02
Skubaus padengimo koeficientas	0,88	1,00	0,89

2014 m. įmonėje dirbo 42 darbuotojai.

2014 metais UAB „Alinita“ įtraukta į Švedijos statybų bendrovės „Skanska“ galimų subrangovų sąrašą, atlikti darbams Švedijoje 2015 metais.

Bendrovėje 2014 metais vykdė savo veiklą pagal įdiegtus vadybos standartus: ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 18001. Standartų vykdymas periodiškai audituojamas tarptautinės sertifikavimo kompanijos „BM TRADA“, periodinius vidinius auditus atlieka AB „Panevėžio statybos trestas“.

Bendrovės įstatinis kapitalas sudaro 10 000 litų ir yra padalintas į 100 paprastųjų akcijų, kurių vienos vertė – 100 litų. AB „Panevėžio statybos trestas“ 2004 metais įsigijo 100 proc. akcijų.

AB „Panevėžio statybos trestas“ ir partnerių TŪB „Vilniaus papėdė“ (įm. kodas 12545197) įkurta 2000 metais. Bendrija buvo įsteigta Valdovų rūmų statybos laikotarpiui. Bendrija savo veikla neuždirbo pelno, o sąnaudas paskirstė bendrijos nariams proporcingai jų vykdomų darbų apimčiai.

Kadangi po objekto Valdovų rūmų rekonstrukcijos A dalies pridavimo bendrija veiklos nevykdė, tikrųjų narių susirinkimui bus siūloma pradėti bendrijos likvidavimo procedūras.

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

„BALTLITSTROIJ“ **OOO** (įm. kodas 236006) įmonė įsteigta ir pradėjo savo veiklą 2000 m. spalio 20 d. Įmonės pagrindinė veikla – statybos darbai. 2014 m. gavo 79 026 tūkst. litų pajamų. 2014 metais bendrovė patyrė 7 094 tūkst. litų nuostolį. 2014 metais, kaip ir ankstesniais metais, visą savo veiklą įmonė vykdė Kaliningrado srityje. Didžiausią 2014 metų įmonės pajamų dalį sudarė Kaliningrado srities ligoninės rekonstrukcija, Estrados teatras Svetlagorske statyba, bei vaikų darželio statyba. Vaikų darželis Sovetsko mieste ir ligoninė Kaliningrade ataskaitiniais metais priduoti. 2014 metais pasirašyta ir pradėta vykdyti Nemano miesto nuotekų valymo įrenginių statyba.

„BALTLITSTROIJ“ **OOO** Pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2012 m.	2013 m.	2014 m.
Pardavimo pajamos tūkst. litų	51 480	97 814	79 026,0
Bendrasis pelnas tūkst. litų	1 795,8	8 116	1 314,0
Grynasis pelnas tūkst. litų	878,4	3 016,6	-7 094,0
Bendrasis pelningumas	3,5 %	8,3 %	1,7 %
Grynasis pelningumas	1,7 %	3,1 %	-9,0 %
Einamojo likvidumo koeficientas	1,00	1,11	0,84
Skubaus padengimo koeficientas	0,49	1,03	0,80

2014 metų pabaigoje dirbo 102 žmogus.

2015 metais bus tęsiama pradėtų objektų statybą Kaliningrado srityje.

Bendrovės įstatinis kapitalas – 12 000 000 rub., AB „Panevėžio statybos trestas“ valdo 100 proc. akcijų.

UAB „PST investicijos“ (įm. kodas 124665689) įkurta 1998 m. gruodžio 23 d. Bendrovės veikla – nekilnojamojo turto parngimas 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 projektai“, UAB „Verkių projektas“, UAB „Šeškinės projektai“, ZAO ISK „Baltevro market“.

UAB „PST investicijos“ įmonių grupės pagrindiniai veiklos rodikliai:

	2012 m.	2013 m.	2014 m.
Pardavimo pajamos tūkst. litų	1 039,0	2 566,9	3 263,2
Finansinė ir investicinė veikla tūkst. litų	3 096,0	-2 336,0	-15 186
Grynasis pelnas tūkst. litų	2 210,0	-2 988,0	-10 897
Einamojo likvidumo koeficientas	1,88	1,63	0,83
Skubaus padengimo koeficientas	1,83	1,60	0,82

2014 metais įmonė pagrindines pajamas gavo iš Ulonų verslo centro nuomos. PSTI nuostolį patyrė dėl Rusijos rublio kurso kritimo.

2015 metais vykdomas Ulonų VC pardavimas ir ieškomi pirkėjai Kaliningrado „Baltevro“ projektui.

Pagrindiniai Bendrovės akcininkai yra AB „Panevėžio statybos trestas“ (68,34 proc.) ir AB „Panevėžio keliai“ (25,25 proc.). Likusi akcijų dalis priklauso keliems fiziniams asmenims (8,49 %). Bendrovės įstatinis kapitalas 2014 m. gruodžio 31 d. yra 49 404 500 litai, kuris padalintas į 494 045 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių nominali vertė – 100 litų.

„Kingsbud“ Sp.zo.o. (įm. kodas 200380717) įkurta 2010 m. rugpjūčio 11 d.

Įmonės pagrindinė veikla – statybinių medžiagų didmeninė prekyba.

Per 2014 metus bendrovės pajamos išaugo 46 proc. ir siekė 4 728,4 tūkst. litų.

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

	2012 m.	2013 m.	2014 m.
Pardavimo pajamos tūkst. litų	2 013,6	3 243,3	4 728,4
Bendrasis pelnas tūkst. litų	176,2	223,0	347,0
Grynasis pelnas tūkst. litų	-9,3	19,1	-8,5
Bendrasis pelningumas	8,8 %	6,9 %	7,3 %
Grynasis pelningumas	-0,5 %	0,6 %	-0,2 %
Nuosavybės grąža (ROE)	-22,16	31,51	-16,91
Einamojo likvidumo koeficientas	1,19	1,22	1,08
Skubaus padengimo koeficientas	1,15	1,10	1,08

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

„Teritorija“ **OOO** (įm. kodas 3528202650) veikla – nekilnojamojo turto parengimas ir pardavimas.

2013 m. lapkričio mėn. AB „Panevėžio statybos trestas“ valdyba priėmė nutarimą įsigyti įmonę „Teritorija“ OOO ir skirti finansavimą nekilnojamojo turto projekto Čerepoveco mieste vykdymui. Bendrovė įsigyta 2013 m. gruodžio mėn.

2014 metais „Teritorija“ OOO vykdė gyvenamojo namo statybą. Pardavimai numatomi 2015 metų I ketv., gavus leidimą pastato eksploatacijai.

Pagrindinis Bendrovės akcininkas yra AB „Panevėžio statybos trestas“ (87,5 proc.).

„PS TRESTS“ **SIA** (įm. kodas 400034953650) veikla – statybos darbai. Įmonė įregistruota 2000 m. gegužės 22 d.

Iki 2014 metų įmonė veiklos nevykdė. 2014 metais, siekiant ieškoti naujų rinkų ir vykdyti statybos darbus Latvijoje, atnaujinta įmonės veikla, tačiau 2014 metais įmonė pajamų dar neuždirbo.

2015 metais „PS Trests“ SIA planuoja pradėti statybos darbus Latvijoje.

Bendrovės įstatinis kapitalas – 2846 Eurų, AB „Panevėžio statybos trestas“ valdo 100 proc. akcijų.

AB PST „NORDIC“ (įm. kodas 556941-8568), Švedijos įmonių registre *Bolgasverket* įregistruota 2014 m. balandžio 12 d.

Pagrindinė įmonės veiklos sritis – įvairios paskirties pastatų ir statinių statyba Švedijoje, Stokholmo regione. Įmonė atlieka bendrastatybinius darbus – surenkamojo gelžbetonio ir metalo konstrukcijų montavimas, mūro darbai, apdailos darbai.

2014 metais buvo vykdoma projektų paieška. Pajamų bendrovė neturėjo.

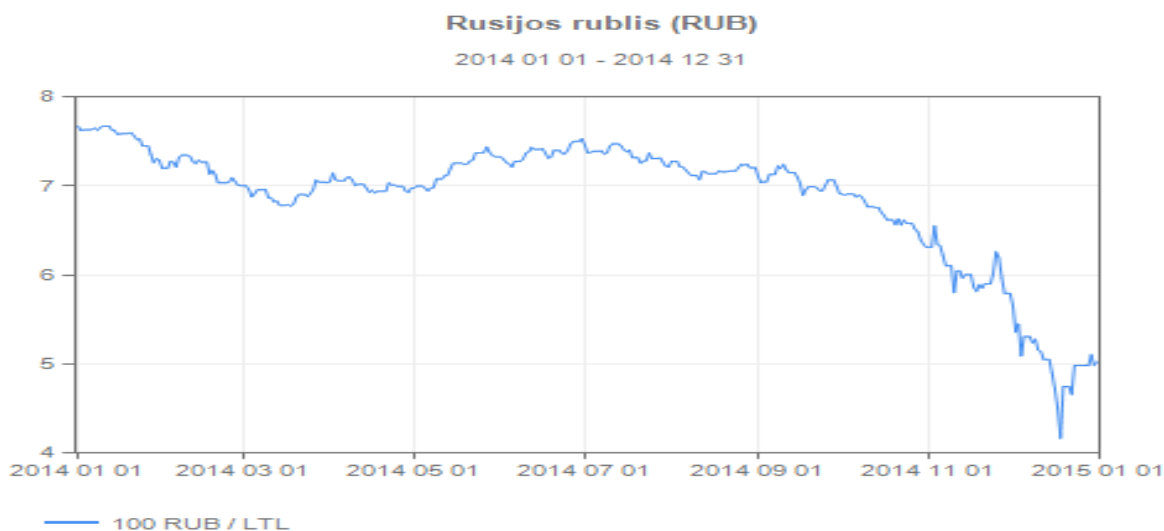
2015 metais pagrindinis įmonės tikslas yra pradėti vykdyti statybos darbus, kurie leistų užtikrinti pastovią ir pelningą įmonės veiklą.

2014 m. gruodžio 31 d. įmonės įstatinį kapitalą sudarė 50 000 Švedijos kronų, padalintų į 1 000 vnt. akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 50 Švedijos kronų. AB „Panevėžio statybos trestas“ valdo 100 proc. akcijų.

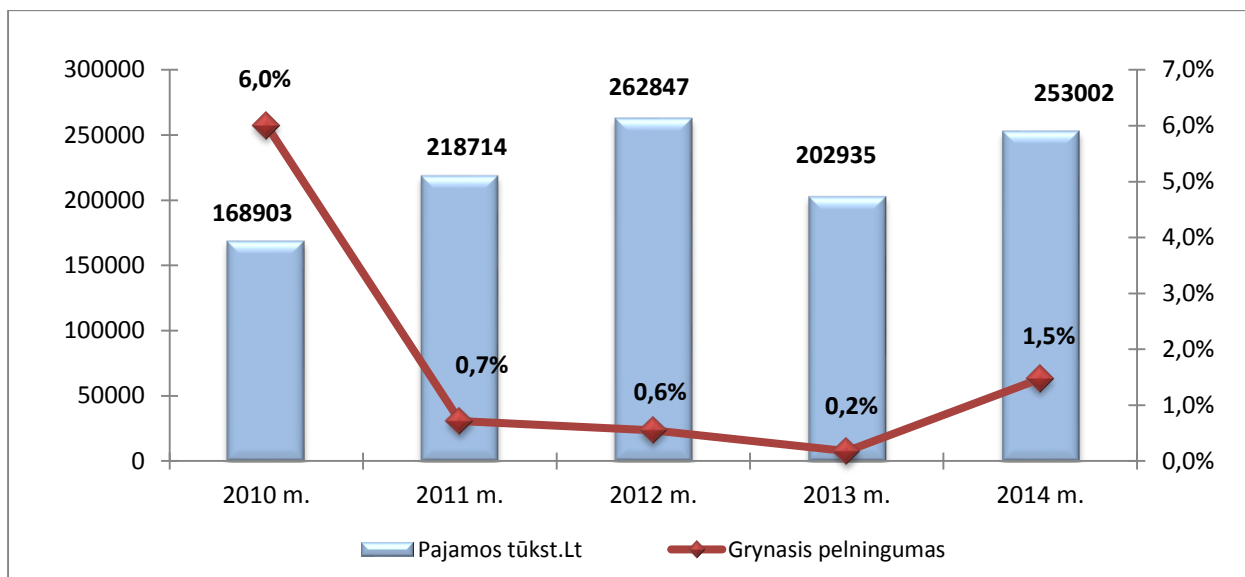
8. FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ, SU APLINKOS IR PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA

AB „Panevėžio statybos trestas“ (PST) grupė neaudituotais preliminariais duomenimis 2014 metais gavo 364,1 mln. litų pajamų, tai yra 23,6 proc. daugiau nei 2013 metais ir patyrė 9,791 mln. litų nuostolį. Reikšmingą neigiamą įtaką rezultatui turėjo Rusijos rublio kurso kritimas, dėl kurio per 2014 metus patirtas grupės finansinės veiklos nuostolis 25,4 mln. litų. Iš tipinės veiklos grupė uždirbo 13 mln. litų pelno, tai yra 2,2 karto daugiau lyginant su 5,9 mln. litų uždirbtų 2013 metais.

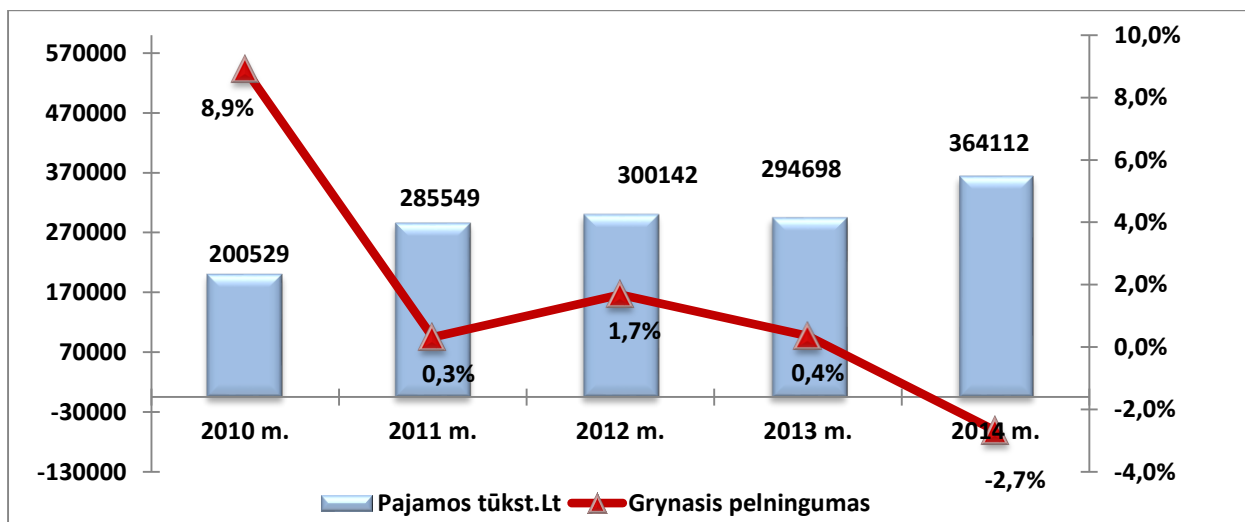
PST įmonė neaudituotais preliminariais duomenimis uždirbo 3,729 mln. litų grynojo pelno, tai yra 10 kartų daugiau lyginant su 0,5 mln. litų uždirbtų 2013 metais ir gavo 253 mln. litų pajamų, tai yra 24,7 procentais daugiau nei 2013 metais. Iš statybinės (tipinės) veiklos įmonė uždirbo 12,5 mln. litų pelno, kai tuo tarpu 2013 metų statybinės veiklos pelnas buvo tik 0,065 mln. litų. Įmonės rezultatui neigiamą įtaką turėjo finansinio turto (Rusijos įmonės ZAO ISK „Baltevomarket“) įvertinimas – 6,6 mln. litų, bei rublio kurso kritimas – 4 mln. litų. Be to 2014 metais susigražinta ankščiau įvertinta abejotina skola reikšmingai sumažino veiklos sąnaudas ir teigiamai įtakoją metų rezultatą.



Įmonės pajamų ir grynojo pelningumo dinamika:



Grupės pajamų ir grynojo pelningumo dinamika:



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

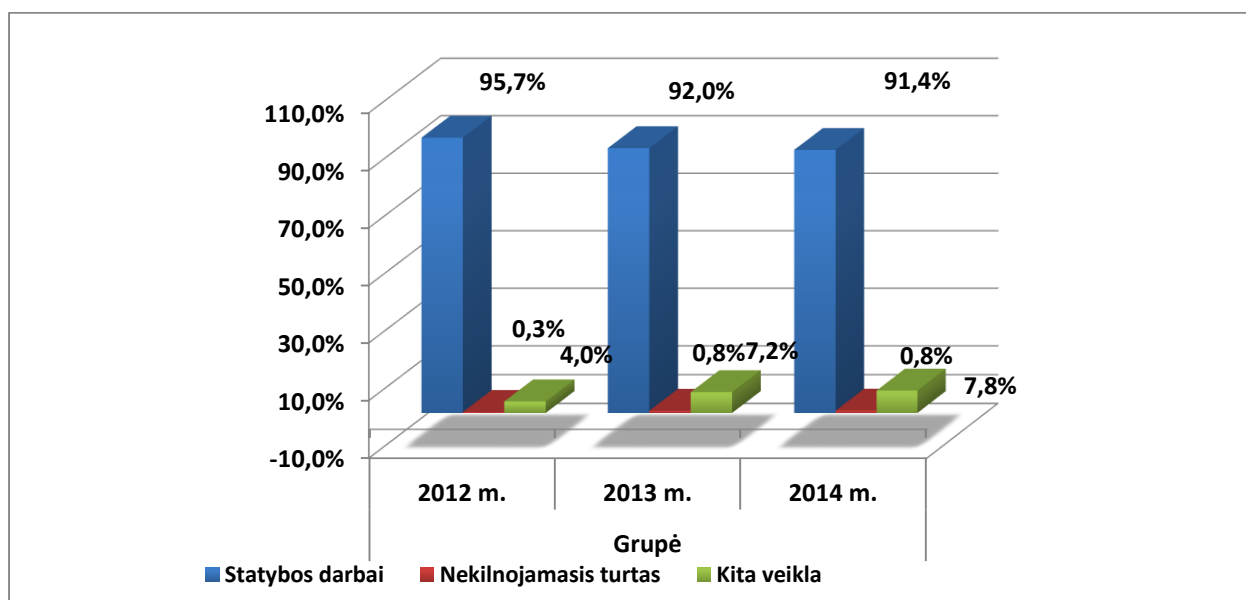
**2012–2014 m. AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonių grupės ir įmonės veiklos rezultatai
(tūkst. litų):**

Grupė			Pavadinimai	Įmonė		
2012 m.	2013 m.	2014 m.		2012 m.	2013 m.	2014 m.
300 142	294 698	364 112	<i>Pajamos</i>	262 847	202 935	253 002
277 379	266 847	330 026	<i>Savikaina</i>	247 43	190 273	232 197
22 763	27 851	34 086	<i>Bendrasis pelnas</i>	15 417	12 662	20 805
7,58	9,45	9,36	<i>Bendrojo pelno marža (proc.)</i>	5,87	6,24	8,22
1 454	5 900	12 924	<i>Tipinės veiklos rezultatas</i>	1 431	65	12 548
0,48	2	3,55	<i>Tipinės veiklos rezultatas nuo apyvartos (proc.)</i>	0,54	0,03	4,96
12 206	6 361	-7 314	<i>Pelnas prieš mokesčius, palūkanas, nusidėvėjimą ir amortizaciją EBITDA</i>	6 596	3 312	8 197
4,1	2,16	-2,01	<i>EBITDA marža (proc.)</i>	2,51	1,63	3,24
1,68	0,35	-2,69	<i>Grynojo pelno (nuotolio) marža (proc.)</i>	0,55	0,18	1,47
0,28	0,06	-0,60	<i>Pelnas (nuostolis) vienai akcijai (litas)</i>	0,09	0,02	0,23
4,35	0,86	-8,05	<i>Nuosavybės grąža (proc.) (ROE)</i>	1,1	0,27	2,74
2,14	0,44	-3,59	<i>Vidutinė turto grąža arba turto pelningumas (ROA)</i>	0,72	0,20	1,75
3,75	0,72	-7,04	<i>Investicijų pelningumas (ROI)</i>	1,08	0,27	2,68
1,94	2,08	1,65	<i>Einamojo likvidumo koeficientas</i>	2,08	2,36	2,27
1,36	1,56	1,23	<i>Skubaus (kritinio) padengimo koeficientas</i>	1,94	2,31	2,20
0,49	0,52	0,45	<i>Nuosavo kapitalo ir turto santykis</i>	0,66	0,72	0,64
7,1	7,35	7,44	<i>Akcijos buhalterinė vertė</i>	8,07	8,11	8,34
11,6	61,7	-4,95	<i>Akcijos kainos ir pelno santykis (P/E)</i>	36,2	176,2	13,0
0,45	0,53	0,40	<i>Akcijos kainos ir buhalterinės vertės santykis (P/BV)</i>	0,4	0,48	0,36

Pajamos pagal veiklos rūšis

Pagrindinės įmonės pajamos pagal veiklos rūšis yra iš statybos-montavimo darbų. 2014 m. grupės pajamose statybos-montavimo darbai sudarė 91,4 proc., pagaminta produkcija ir kitos pajamos buvo 7,8 proc., nekilnojamasis turtas – 0,8 proc., 2013 m. grupės pajamose statybos-montavimo darbai sudarė 92 proc., 0,8 proc. – nekilnojamasis turtas, pagaminta produkcija ir kitos pajamos buvo 7,2 proc.

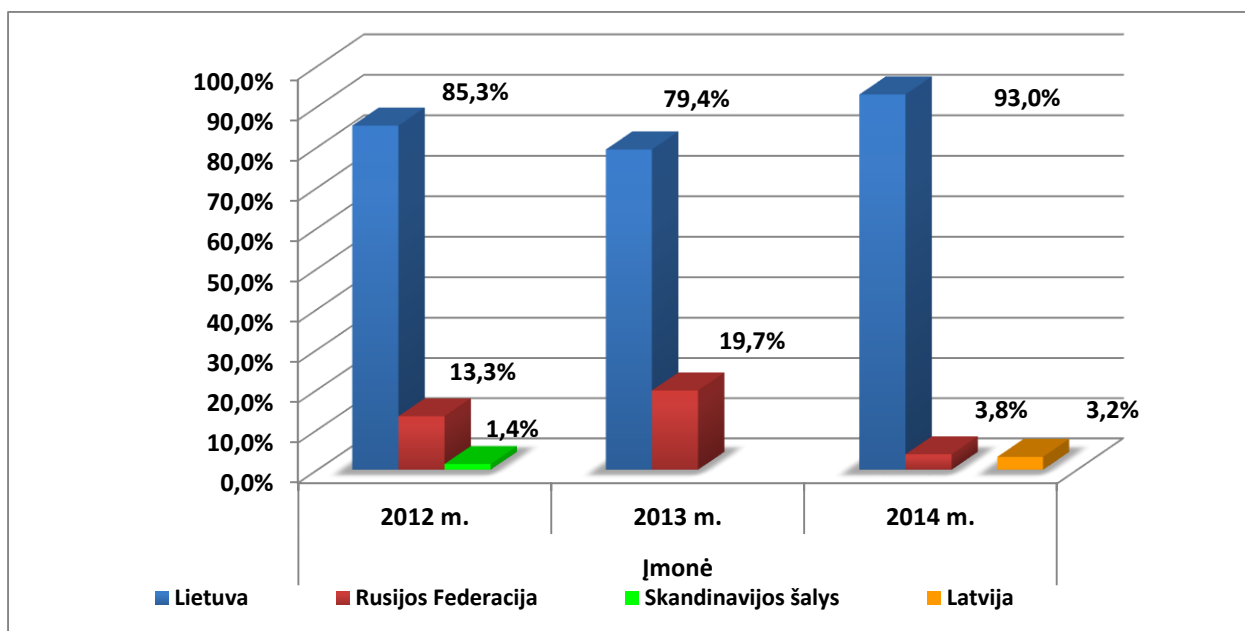
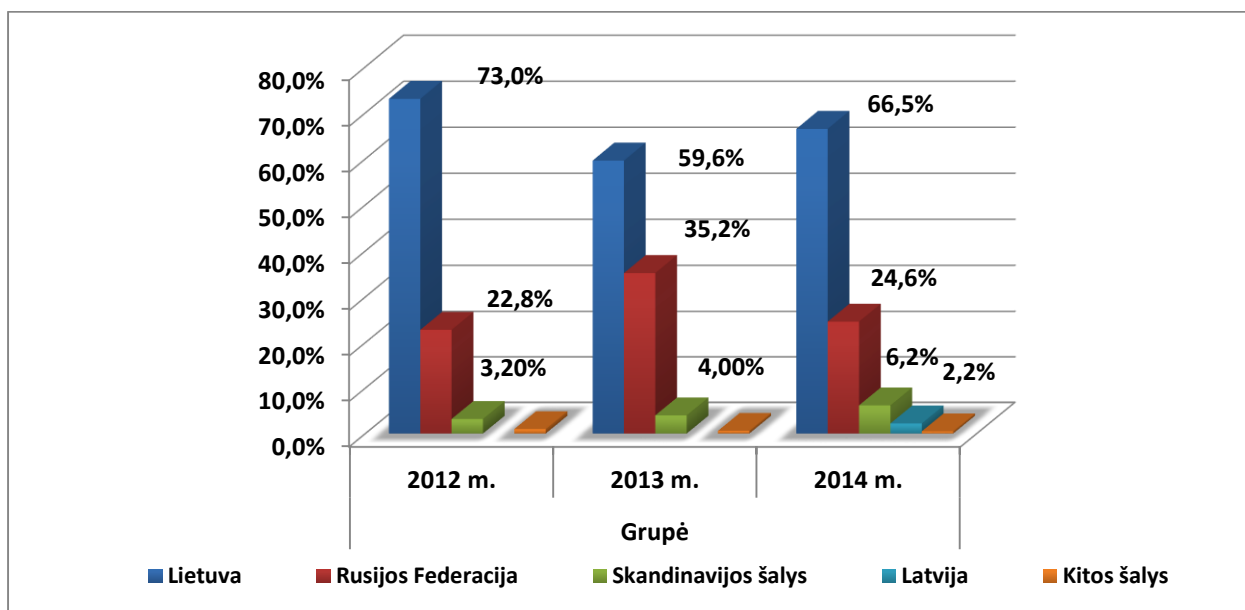
mln. litų	Grupė			Įmonė		
	2012 m.	2013 m.	2014 m.	2012 m.	2013 m.	2014 m.
Statybos darbai	292,36	271,21	332,89	262,85	202,93	253,00
Nekilnojamasis turtas	0,99	2,21	2,95			
Pagaminta produkcijai ir kitos pajamos	12,26	21,27	28,27			



Veiklos pajamos (mln. litų) pagal šalis:

mln. litų	Grupė			Įmonė		
	2012 m.	2013 m.	2014 m.	2012 m.	2013 m.	2014 m.
Lietuva	219,19	175,69	242,14	224,10	161,06	235,19
Rusijos Federacija	68,43	103,66	89,55	35,01	40,05	9,73
Skandinavijos šalys	9,60	11,77	22,55	3,73		
Latvija		1,83	8,09		1,83	8,09
Kitos šalys	2,92	1,76	1,78			

2014 metais pagrindinė įmonės veikla daugiausia buvo vykdoma Lietuvoje ir sudarė 93 proc. bendrovės vykdomų darbų (2013 m. – 79,4 proc.). Grupės pajamos iš šalies teritorijoje vykdomų darbų sudarė 66,5 proc. pajamų, 2013 m. – 59,6 proc. pajamų.



Aplinkosauga

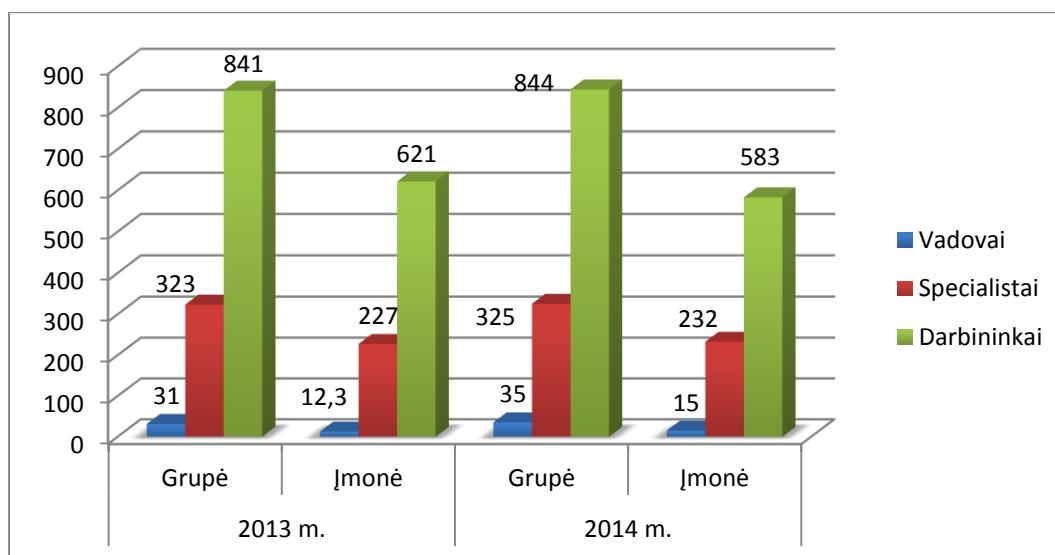
Didelis dėmesys PST veikloje skiriamas atliekamų darbų kokybei, rūpinimuisi aplinkos apsauga ir darbų sauga ir sveikata. Įmonėje įdiegtos kokybės (ISO 9001), aplinkosaugos (ISO 14001), darbuotojų saugos ir sveikatos (OHSAS 18001) vadybos sistemos padeda tinkamai pasirūpinti šiais svarbiais veiksniais. Kiekvienam objektui yra vertinama profesinė rizika, atliekama analizė, priimanamos priemonės rizikos šalinimui ar mažinimui. Sveikos aplinkos išsaugojimui, taršos prevencijos užtikrinimui, kiekvieno projekto pradžioje parengiamas aplinkosaugos planas, kuriame numatomos konkrečios priemonės reikšmingų veiklos rūšių valdymui. 2013 metais Lietuvos nacionalinis akreditacijos biuras 5 metams akreditavo įmonės statybinę laboratoriją pagal LST EN ISO/IEC 17025:2005, suteikdamas jai teisę atlikti statybinių medžiagų bandymus.

Darbuotojai

Profesionalūs, kompetentingi ir atsakingi darbuotojai – didžiausia PST vertybė, todėl didelis dėmesys skiriamas darbuotojų skatinimui; kuriama palanki terpė naujų idėjų plėtojimui ir jų įgyvendinimui, nuolat dalijamasi informacija. Darbuotojų lojalumas ir nuolatinis tobulėjimas leidžia bendrovei pasiekti numatytų rezultatų bei sulaukti itin palankaus klientų įvertinimo. Šiuolaikinėje aplinkoje darbuotojų kompetencija yra vienas svarbiausių įmonės konkurencingumą apibūdinančių veiksnių. Įvertindama šį faktorių bendrovė skatina visų lygių darbuotojus nuolat mokytis ir tobulėti. Darbuotojai motyvuojami ne tik materialinėmis priemonėmis – konkurencingu atlyginimu, pažangia premijų sistema, bet ir išskirtine darbo aplinkos kokybe. Bendradarbiaudami su IT profesionalais ir stebėdami pasaulines technologijas nuolat investuojame į naujų programų kūrimą, įsigijimą ir pritaikymą kasdienėje veikloje.

2014 m. gruodžio 31 d. duomenimis, grupėje iš viso dirbo 1 236 darbuotojai, įmonėje – 855 darbuotojai.

Vidutinis darbuotojų skaičius	2013 m.		2014 m.	
	Grupė	Įmonė	Grupė	Įmonė
Vadovai	31	12,3	35	15
Specialistai	323	227	325	232
Darbininkai	841	621	844	583

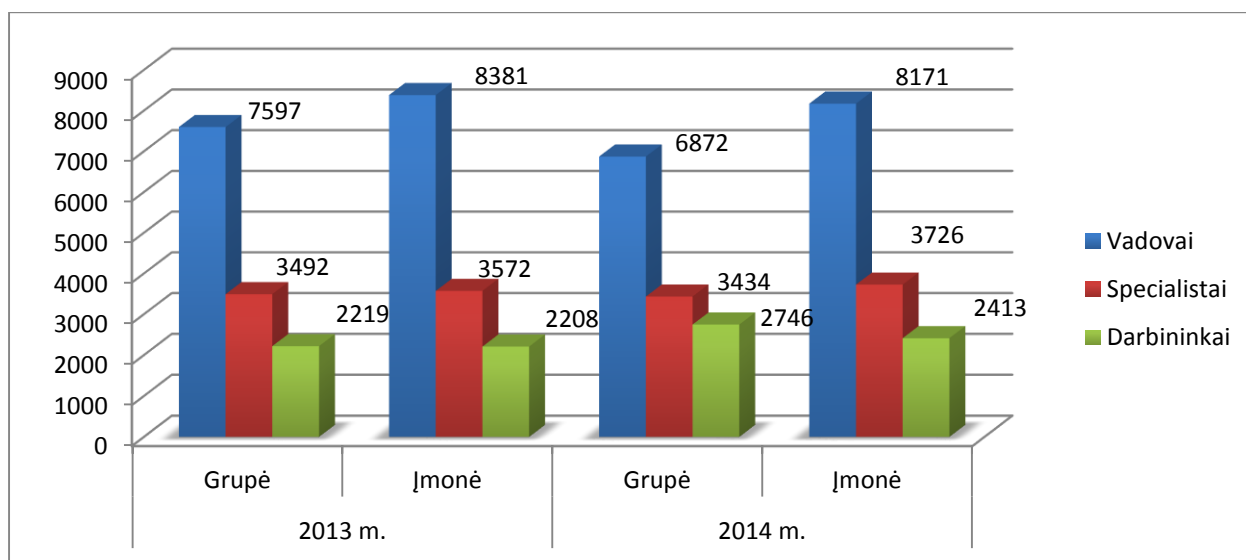


Grupės darbuotojų išsilavinimas laikotarpio pabaigoje:

Darbuotojų grupės	Sąrašinis skaičius	Turintieji aukštąjį išsilavinimą	Turintieji aukštąjį neuniversitetinį išsilavinimą	Turintieji aukštesnįjį išsilavinimą	Turintieji vidurinį išsilavinimą	Turintieji nebaigtą vidurinį išsilavinimą
Vadovai	36	32	0	3	1	0
Specialistai	327	268	14	34	11	0
Darbininkai	873	37	19	190	542	85

Vidutinis bruto darbo užmokestis (litai):

Vidutinis darbo užmokestis (Lt)	2013 m.		2014 m.	
	Grupė	Įmonė	Grupė	Įmonė
Vadovai	7 597	8 381	6 872	8 171
Specialistai	3 492	3 572	3 434	3 726
Darbininkai	2 219	2 208	2 746	2 413



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

Bendrovė ir 2014 metais didelį dėmesį skiria darbuotojų kvalifikacijos kėlimui. Mokymai įmonėje vykdomi trimis kryptimis, naudojantis:

1. mokymus organizuojančių įstaigų paslaugomis (išoriniai mokymai);
2. aukštojo mokslo įstaigų paslaugomis (darbuotojų studijos).

9. SVARBŪS ĮVYKIAI, BUVĘ NUO PRAEJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

Informacija apie svarbius įvykius po finansinių metų pabaigos pateikiama Atskirų finansinių ataskaitų pastabose (29-je pastaboje) ir Konsoliduotų finansinių ataskaitų pastabose (31-oje pastaboje).

10. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS TYRIMUS IR PLĖTROS VEIKLĄ

Bendrovėje ir grupėje moksliniai tyrimai neatliekami. Atliekami statybinių paslaugų poreikio bei nekilnojamojo turto plėtros rinkos tyrimai. 2014 metais AB „Panevėžio statybos trestas“ vykdydama plėtros planus įregistravo įmonę Švedijos karalystėje.

Įmonė ir toliau sėkmingai diegia inovatyvias technologijas savo veikloje. PST siekia, kad ne tik statybos aikštelės būtų aprūpintos moderniausia statybine įranga, tačiau pasiruošimas ir darbų planavimas būsimiems projektams vyktų itin sklandžiai. Tuo tikslu investuojama į modernią projektavimo programinę įrangą, bei mechanizmus. 2014 metais AB „Panevėžio statybos trestas“ pradėjo rengti projektus BIM (statinio informacinis modelis) aplinkoje. Parengtas visų statinio projekto dalių statinio informacinis modelis (BIM) Jungtinio gyvybės mokslų centro bei Klaipėdos universiteto bendrabočio statybai. Bendrovė taip pat investuoja į projektavimo programines įrangas.

11. ĮMONĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

2015 metai bus naujų iššūkių ir išbandymų metai. Euro įvedimas bei neatslūgstanti geopolitinė įtampa Lietuvos ekonomikos neaplenks. Rizika, jog tai turės įtakos bendrovės veiklai ir jos finansiniam rezultatui, yra padidėjusi. Įmonė siekdama išlikti konkurencinga, turi būti išradinga ir kūrybiška statybų versle. PST tikslas – ir toliau likti viena didžiausių statybų bendrovių Lietuvoje, ieškoti naujų galimybių įgyvendinant inovatyvius sumanymus, bei tęsti savo veiklą Skandinavijos bei Latvijos rinkose.

12. EMITENTO ĮSTATINIS KAPITALAS IR JO SUDĖTIS

2014 m. gruodžio 31 d. bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 16 350 000 Lt, padalintų į 16 350 000 paprastųjų vardinių 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.

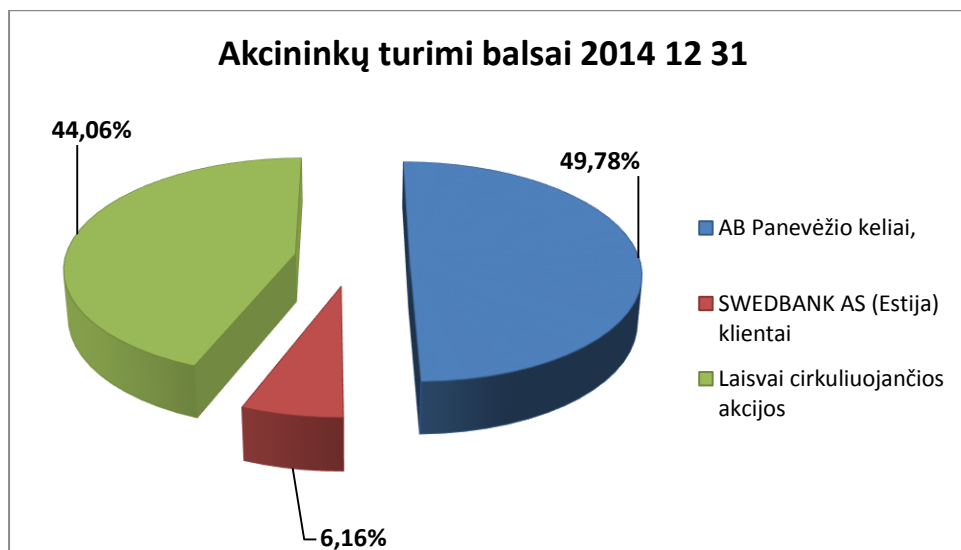
Emitento įstatinio kapitalo sudėtis:

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

13. INFORMACIJA APIE EMITENTO AKCININKUS

2014 m. gruodžio 31 d. viso akcininkų skaičius buvo 1944. Nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo:

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, būstinės adresas, įmonių rejestro kodas)	Akcininkui nuosavybės teise priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius (vnt.)	Turima įstatinio kapitalo dalis (%)	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis (%)	Akcininkui su kartu veikiančiais asmenimis priklausančių balsų dalis (%)
AB Panevėžio keliai, S. Kerbedžio g. 7, Panevėžys, Įmonės kodas 147710353.	8 138 932	49,78	49,78	---
SWEDBANK AS Clients 10060701, Liivalaia 8, 15040 Tallinn, Estonia	1 007 253	6,16	6,16	---
Laisvai cirkuliuojančios akcijos	7 203 815	44,06	44,06	---



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

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

14. DIVIDENDAI

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

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

Dividendai apmokestinami pagal Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio bei Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymus.

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

2013 m. balandžio 25 d. įvykęs AB „Panevėžio statybos trestas“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas nutarė išmokėti 408 705 litai dividendų už 2012 metus. Dividendus išmokėjo AB DNB bankas pagal sudarytą sutartį. 2013 m. gruodžio 31 d. išmokėta 98,54 proc. dividendų.

2014 m. balandžio 30 d. įvykęs AB „Panevėžio statybos trestas“ eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas nutarė dividendų už 2013 metus nemokėti.

	Finansiniai metai, iš kurių pelno skiriami dividendai			
	2008 m.	2009 m.	2010 m.	2012 m.
Bendra dividendams skirta suma Lt	1 144 500	1 144 500	1 144 500	408 750
Dividendai, tenkantys vienai akcijai	0,07	0,07	0,07	0,025
Dividendų ir grynojo pelno santykis proc.	2,4 %	23,8 %	11,3 %	28,2 %
Dividendų pelningumas (dividendai, tenkantys vienai akcijai / akcijos kaina laikotarpio pabaigoje), proc.	4,7 %	1,8 %	1,0 %	0,8 %

15. VISI VERTYBINIŲ POPIERIŲ PERLEIDIMO APRIBOJIMAI

Neaktualu.

16. PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ PADARYTŲ PARGRINDINIŲ INVESTICIJŲ, ĮSKAITANT JŲ DYDĮ, APIBŪDINIMAS

Visos investicijos pateiktos Atskirų finansinių ataskaitų pastabose (15 pastaboje) ir Konsoliduotų finansinių ataskaitų pastabose (1-oje pastaboje).

17. VISI AKCININKŲ TARPUSAVIO SUSITARIMAI, APIE KURIUOS EMITENTAS ŽINO IR DĖL KURIŲ GALI BŪTI RIBOJAMAS VERTYBINIŲ POPIERIŲ PERLEIDIMAS IR (ARBA) BALSAVIMO TEISĖS

Nėra.

18. EMITENTŲ ORGANŲ ĮGALIOJIMAI IŠLEISTI IR SUPIRKTI EMITENTO AKCIJAS

Nėra.

19. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMO TVARKA

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

20. 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 susirinkimo 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 – renka ir atšaukia bei atleidžia iš pareigų, nustato jo atlyginimą, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas Valdyba. Generalinis direktorius organizuoja bendrovės ūkinę veiklą.

Valdyba:

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

Įmonės pavadinimas	Pareigos	Akcijų skaičius	Kapitalas, %	Balsai, %
UAB „Tertius“		704 638	80	80
AB „Panevėžio keliai“	Valdybos pirmininkas	531 675	28,47	28,47
UAB „Lauktuvės jums“	Valdybos pirmininkas	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 „Emulteka“		14	14,0	14,0
UAB „Gustonių ŽŪT“	Valdybos narys	1 085	50,28	50,28
AB „Specializuota komplektavimo valdyba“		21 490	9,29	9,29
UAB „Naujasis Užupis“	Valdybos pirmininkas			
UAB „PST investicijos“	Valdybos narys	16 407	3,32	3,32
UAB „Convestus“		50 000	50	50
UAB „Alproka“	Valdybos pirmininkas			
AB „Kauno tiltai“		492	0,31	0,31

Kadencija 2014 11–2018 11

Teistas nebuvo.

VIRMANTAS PUIDOKAS – valdybos narys. Įmonės kapitale nedalyvauja. Dalyvauja šių įmonių veikloje ar kapitale:

Įmonės pavadinimas	Pareigos	Akcijų skaičius	Kapitalas, %	Balsai, %
AB „Panevėžio keliai“	Generalinis direktorius	66 769	3,57	3,57
UAB „Akvalda“		750	50,00	50,00
UAB „Skalduva“	Direktorius	42	42	42
AB „Klovainių skalda“	Valdybos narys	541 467	10,1	10,1
UAB „Avia invest“		10 000	100	100
UAB „Ištros aviaparkas“		2 000	100	100
UAB „Emulteka“		9	9	9
UAB „PST investicijos“	Valdybos narys			

Kadencija 2014 11–2018 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	-	-	-
UAB „Ukmergės keliai“	Valdybos narys	-	-	-

Kadencija 2014 11–2018 11

Teista nebuvo.

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

Įmonės pavadinimas	Pareigos	Akcijų skaičius	Kapitalas, %	Balsai, %
UAB „Akvalda“		750	50	50
UAB „Emulteka“		11	11	11
UAB „Betono apsaugos sistemos“		40	40	40
AB „Panevėžio statybos trestas“	Valdybos narys			
AB „Panevėžio keliai“	Technikos direktorius	101 735	5,45	5,45

Kadencija 2014 11–2018 11

Teistas nebuvo.

ARTŪRAS BUČAS – valdybos narys. Įmonės kapitale nedalyvauja. Dalyvauja šių įmonių veikloje:

Įmonės pavadinimas	Pareigos	Akcijų skaičius	Kapitalas, %	Balsai, %
AB „Dvarčionių keramika“	akcininkas	356	-	-
AB „Panevėžio keliai“	Valdybos narys	-	-	-

Kadencija 2014 11–2018 11

Teistas nebuvo.

Administracija:

DALIUS GESEVIČIUS – bendrovės administracijos vadovas, generalinis direktorius. Turi 30 015 bendrovės akcijų. Išsilavinimas – aukštasis (1984 m., VISI), inžinierius-statybininkas.

Teistas nebuvo.

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

Teista nebuvo.

AB „Panevėžio statybos trestas“ valdybos nariams ir administracijos vadovams per 2014 metus nebuvo skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir laidavimai, perleistas turtas. Bendrovės vadovui ir vyriausiajai buhalterei per 2014 metus bendrai buvo priskaičiuota 236 tūkst. litų.

Audito komitetas

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

Audito komiteto pareigos:

1. stebėti bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą;
2. stebėti bendrovės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito, jei jis bendrovėje veikia, sistemų veiksmingumą;
3. stebėti audito atlikimo procesą;
4. stebėti, kaip auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų.

AB „Panevėžio statybos trestas“ audito komitetą sudaro šie nariai:

Lina Ragelienė – AB „Panevėžio statybos trestas“ vyr. buhalterės pavaduotoja. Bendrovės akcijų neturi.

Regina Sukarevičienė – AB „Panevėžio statybos trestas“ ekonomistė. Bendrovės akcijų neturi.

Irena Kriauciūnienė – nepriklausoma auditorė. UAB „IDG auditoriai“ auditorė. Bendrovės akcijų neturi.

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

Nėra.

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

Nėra.

23. INFORMACIJA APIE DIDESNIUS SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIUS

Visi sandoriai su susijusiomis šalimis pateikti Atskirų finansinių ataskaitų pastabose (27-oje pastaboje) ir Konsoliduotų finansinių ataskaitų pastabose (28-oje pastaboje).

24. INFORMACIJA APIE TAI, KAIP LAIKOMASI BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO

Informacija apie bendrovių kodekso laikymąsi pateikiama metinio pranešimo 1 priede.

25. VIEŠAI PASKELBTA INFORMACIJA

Pranešimo antraštė	Pranešimo kategorija	Kalba	Data
2014 metų AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonės ir įmonių grupės neaudituoti veiklos rezultatai	Tarpinė informacija	Lt, En	2015 02 27
Investuotojo kalendorius 2015 metams	Kita informacija	Lt, En	2014 12 17
Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo priimti nutarimai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2014 11 28
2014 m. devynių mėnesių AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonės ir įmonių grupės neaudituoti veiklos rezultatai	Tarpinė informacija	Lt, En	2014 11 28
Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimų projektas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2014 11 07
Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2014 10 27
Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo priimti nutarimai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2014 10 27
Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimų projektas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2014 10 03
Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2014 09 25
Pranešimas dėl incidento statybų aikštelėje	Kita informacija	Lt, En	2014 09 17
AB „Panevėžio statybos trestas“ statys naują autoservisą Vilniuje	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2014 09 03
Pranešimas apie vadovo sandorius dėl Emitento vertybinių popierių	Pranešimas apie vadovo sandorius	Lt, En	2014 09 02
2014 m. pirmojo pusmečio AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonės ir įmonių grupės neaudituoti veiklos rezultatai	Tarpinė informacija	Lt, En	2014 08 29
AB „Panevėžio statybos trestas“ vykdo pertvarką	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2014 08 01
AB „Panevėžio statybos trestas“ rekonstruos buvusią ligoninę Vilniaus senamiestyje	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2014 07 16
AB „Panevėžio statybos trestas“ statys naują fabriką Panevėžio LEZ teritorijoje	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2014 07 08

AB „Panevėžio statybos trestas“ Klaipėdoje statys naują studentų bendrabutį	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2014 07 01
Pranešimas apie vadovo sandorius dėl Emitento vertybinių popierių	Pranešimas apie vadovo sandorius	Lt, En	2014 06 27
Pranešimas apie vadovo sandorius dėl Emitento vertybinių popierių	Pranešimas apie vadovo sandorius	Lt, En	2014 06 25
2014 m. pirmojo ketvirčio AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonės ir įmonių grupės neaudituoti veiklos rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2014 05 30
AB „Panevėžio statybos trestas“ eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime patvirtinta metinė informacija	Metinė informacija	Lt, En	2014 04 30
Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo priimti nutarimai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2014 04 30
Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimų projektas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2014 04 08
Eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo šaukimas	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2014 03 08
2013 metų AB „Panevėžio statybos trestas“ įmonės ir įmonių grupės neaudituoti veiklos rezultatai	Pranešimas apie esminį įvykį	Lt, En	2014 02 28
Investuotojų kalendorius 2014 metams	Kita informacija	Lt, En	2014 01 15

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 per „NASDAQ OMX Vilnius“ vertybinių popierių biržos informacinę sistemą („Globe Newswire“) bei skelbiami bendrovės interneto puslapyje.

Generalinis direktorius

Dalius Gesevičius

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

Akcinė bendrovė „Panevėžio statybos trestas“, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir AB NASDAQ OMX Vilnius listinguavimo taisyklių 24.5. punktu, atskleidžia, kaip ji laikosi NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų 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 dienraščiuose, spaudos konferencijose.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Bendrovės valdyba ne tik atsakinga už strateginį vadovavimą bendrovei, bet ir analizuoja ir vertina vadovų pateiktą medžiagą visais bendrovės veiklos klausimais: veiklos strategijos įgyvendinimo, veiklos organizavimo, finansinės būklės ir kt.
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	
II principas: Bendrovės valdymo sistema		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		

2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialų priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Ne	Bendrovėje sudaromas kolegialus valdymo – valdyba ir vienasmenis valdymo organas – generalinis direktorius. Kolegialus priežiūros organas – stebėtojų taryba nėra sudaroma.
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Ne	Bendrovės veiklos priežiūra ir vadovo atsakomybė bei kontrolė užtikrinama valdybai analizuojant ir vertinant vadovo pateiktą medžiagą visais bendrovės veiklos klausimais.
2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Ne	Sudaromas vienas kolegialus valdymo organas – valdyba, kuri efektyviai vykdo vadovo atliekamų funkcijų priežiūrą.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai. ¹	Taip	
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimančioms sprendimus. ²	Taip	Bendrovės valdyba yra sudaroma iš 5 narių ir tai yra pakankamas skaičius.

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

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

2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Ne	Stebėtojų taryba nesudaroma
2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Taip	Valdybos pirmininkas nėra ir nėra buvęs bendrovės vadovu.
III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka. Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų³ priežiūrą.		
3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Nors ir bendrovėje nėra nepriklausomų valdybos narių, valdyba užtikrina, kad būtų vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.

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

3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip\Ne	Informacija apie valdybos narių einamas pareigas ar dalyvavimą kitų įmonių veikloje yra nuolat renkama ir kaupiama, o pasibaigus kiekvieniems metams patikslinama bei pateikiama Bendrovės rengiamose ataskaitose.
3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.	Taip	
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.	Taip	Valdyba sudaryta, atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį, jos narių patirtis, įvairiapusės žinios, susijusios su bendrovės veiklos pobūdžiu, leidžia tinkamai atlikti darbą.
3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.	Taip	Nauji nariai supažindinami su bendrove ir valdybos darbo reglamentu. Valdybos nariai nuolat dalyvauja įvairiuose tobulinimosi kursuose ir seminaruose, kuriuose kaupia informaciją apie esminius bendrovės veiklą reglamentuojančių teisės aktų pasikeitimus.

3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas⁴ nepriklausomų⁵ narių skaičius.	Ne	Bendrovėje istoriškai susiklosčiusi situacija, kad neįvertintos nepriklausomų narių „pakankamumas“. Vykstant aktyviai bendrovės akcijų prekybai, smulkiems akcininkams aktyviai dalyvaujant bendrovės valdyme, bendrovė sieks šio principo įgyvendinimo.
3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie: 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);	Ne	Visi penki valdybos nariai yra susiję su didžiausiu bendrovės akcininku AB „Panevėžio keliai“ bendrove.

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

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

4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį); 5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės; 6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju; 7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje; 8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų; 9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.		
3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.	Neaktualu	

3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.	Ne	Bendrovėje nėra taikoma valdybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.	Ne	Bendrovėje nėra taikoma valdybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika
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	Bendrovės akcininkų susirinkimas tvirtina valdybos nariams skiriamų tantjemų sumą. Pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, tantjemų valdybos nariams yra priskiriamos Bendrovės veiklos sąnaudoms.
IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų⁷ priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.		
4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę. ⁸	Taip	Valdyba kartą per ketvirtį išklauso bendrovės vadovo ir finansų direktoriaus ataskaitą, analizuoja jų veiklą ir vertina jos efektyvumą, bei esant reikalui teikia jiems rekomendacijas. Valdyba analizuoja, vertina bendrovės metinės finansinės atskaitomybės projektą bei pelno (nuostolių) paskirstymo projektą ir teikia juos visuotiniam akcininkų susirinkimui.

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

⁷ Žr. 3 išnašą.

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

4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonų, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	Taip	
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje⁹ kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	Bendrovės valdybos nariai dalyvavo valdybos posėdžiuose ir kiekvienas narys skyrė pakankamai laiko valdybos nario pareigoms atlikti. Visuose 2014 m. valdybos posėdžiuose buvo norminiuose aktuose nustatytas kvorumas. Posėdyje dalyvaujantys valdybos nariai registruojami posėdžio protokole. 2014 metais valdybos 4 nariai dalyvavo visuose vykusiuose valdybos posėdžiuose, vieno valdybos nario dalyvavimas valdybos posėdžiuose sudaro 60 proc. 2014 m. lapkričio mėn. naujai išrinktos valdybos nariai posėdyje dalyvavo 100 proc.
4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.	Taip	

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

4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.	Neaktualu	Sandoriai su valdymo organų nariais nevykdomi. Su pagrindiniu akcininku sudaromi tik įprastinės veiklos sandoriai.
4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų¹⁰. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais. Naudodamasis minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam, arba valdymo organų nariams.	Taip	

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

4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus¹¹. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.	Ne	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. 2014 04 30 eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo metu buvo išrinktas audito komitetas.
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 teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.	Taip	

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

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

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

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

4.14. Audito komitetas. 4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo kriterijus); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą; 6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.	Taip	2014 04 30 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 vadovaudamasis akcininkų susirinkime patvirtintais audito komiteto nuostatais.
--	-------------	---

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

4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.	Ne	Bendrovėje nėra valdybos vidaus veiklos vertinimo ir informavimo apie tai praktikos
V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.		
5.1. Bendrovės kolegialiams priežiūros ir valdymo organams (šiam principui sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	
5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, koku periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį. ¹²	Taip	Bendrovės kolegialaus valdymo organo – valdybos posėdžiai vyksta iš anksto patvirtintu periodiškumu ir pagal planuojamas darbotvarkes.

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

5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Kiekvienas valdybos narys gali susipažinti su posėdžio medžiaga, pranešimais, nutarimų projektais prieš tris dienas iki posėdžio dienos.
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	Neaktualu	Stebėtojų taryba nesudaroma
VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, kurios jų savininkams suteikia vienodas asmenines ir ne turtines teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t. y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	

6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą ¹³ . Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Ne	Bendrovės įstatai nebepriskiria visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai sprendimų dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 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 paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Taip	
6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	Kiekvienas akcininkas susirinkime gali dalyvauti asmeniškai arba pavesti atstovavimą kitam asmeniui.

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

6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.	Ne	Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos nuostatų, kadangi nėra galimybės užtikrinti teksto apsaugą ir identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to bendrovės nuomone, iki šiol bendrovėje nebuvo poreikio naudoti modernių technologijų priemonių visuotiniame akcininkų susirinkime dalyvaujant ir balsuojant elektroninio ryšio priemonėmis.
VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.		
7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	Valdymo organų nariai elgiasi taip, kad interesų konfliktas nekiltų, todėl praktikoje jų nepasitaiko.
7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.	Taip	
7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.	Neaktualu	
7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	

VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika

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

8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši atlyginimų ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovė laikosi valdybos patvirtintos direktorių motyvacinės sistemos. Bendrovė viešai neskelbia atlyginimų politikos, nes tai yra vidinis ir konfidencialus bendrovės dokumentas.
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiems bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Ne	Nesilaiko 8.1 punkto rekomendacijų
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų vertinimo kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams; 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas; 5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpį; 6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką; 9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte; 10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte; 11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politika buvo analizuojama siekiant nustatyti susijusios bendrovės atlyginimų nustatymo politiką, sudėtį.	Ne	Nesilaiko 8.1 punkto rekomendacijų

12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; 13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.		
8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.	Ne	Sutartis su bendrovės administracijos vadovais sudaro ir tvirtina valdyba. Šios sutartys yra konfidencialios ir jų turinys bei sąlygos viešai neskelbiamos
8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu. 8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija: 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. 8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis: 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos;	Ne	Nesilaiko 8.1 punkto rekomendacijų

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. 8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. 8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.		
8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.	Taip	Bendrovėje 2007 03 09 yra patvirtinta direktorių motyvacinė sistema, kurioje yra nustatyti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai.
8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Taip	Bendrovėje 2007 03 09 yra patvirtinta direktorių motyvacinė sistema, kurioje yra nustatyti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai.
8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.	Taip	Bendrovėje 2007 03 09 yra patvirtinta direktorių motyvacinė sistema, kurioje yra nustatyti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai.
8.9. Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.	Neaktualu	Bendrovė nebuvo išmokėjusi kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.

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 nutraukiama 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 sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, 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 pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.	Neaktualu	Nesilaiko 8.1 punkto rekomendacijų. Direktoriams bendrovėje nėra atlyginama akcijomis.
8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamos mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.	Neaktualu	Nesilaiko 8.1 punkto rekomendacijų. Direktoriams Bendrovėje nėra atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti bendrovės akcijų.
8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plus kintamoji dalis) vertė.	Neaktualu	Nesilaiko 8.1 punkto rekomendacijų. Direktoriams Bendrovėje nėra atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti Bendrovės akcijų.
8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.	Neaktualu	Nesilaiko 8.1 punkto rekomendacijų. Direktoriams bendrovėje nėra atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti bendrovės akcijų.
8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.	Neaktualu	Nesilaiko 8.1 punkto rekomendacijų.
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	Nesilaiko 8.1 punkto rekomendacijų. Direktoriams bendrovėje nėra atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti bendrovės akcijų.

8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.	Neaktualu	Bendrovėje nėra taikomos schemas, pagal kurias vadovams būtų atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais.
8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.	Neaktualu	
8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.	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 scheme, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.	Neaktualu	

8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta 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 principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.		
9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Bendrovė gerbia visas interesų turėtojų teises, leidžia interesų turėtojams įstatymų nustatyta tvarka dalyvauti bendrovės valdyme. Išsami informacija apie numatomus akcininkų įvykius yra skelbiama teisės aktų nustatyta tvarka, todėl investuotojai (akcininkai) turi pakankamai galimybių tiek susipažinti su reikiama informacija, tiek balsuoti priimant sprendimus.
9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.	Taip	
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.	Taip	

X principas: Informacijos atskleidimas

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

10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.	Taip	Šioje rekomendacijoje minima informacija atskleidžiama pranešimuose apie esminius įvykius, per informacijos atskleidimo ir platinimo sistemą NASDAQ OMX „Globenewswire“, bendrovės interneto tinklalapyje, bendrovės metinės ir tarpinės informacijos dokumentuose, tokia apimtimi kiek to reikalauja teisės aktai bei Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai taikomi Europos Sąjungoje.
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 principu.	Taip/Ne	Žr. III principo 3.2 rekomendacijos komentarą. Bendrovė nerengia ir viešai neskelbia atlyginimų politikos ataskaitos – žr. VIII principo 8.1 rekomendacijos komentarą.
10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės aciniame kapitale programas ir pan.	Taip/Ne	

10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	Bendrovė informaciją per informacijos atskleidimo ir platinimo sistemai 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 užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Taip	Audito įmonė 2014 metais atliko mokesčių konsultavimo paslaugas.