

AB „Vilniaus Vingis“

2006 m. metinės ataskaitos

Turinys

Informacija apie įmonę	1
Metinė ataskaita	2
Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Vilniaus Vingis“ akcininkams	3
Pelno (nuostolių) ataskaita	6
Balansas	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	9
Pinigų srautų ataskaita	10
Paiškinimai	11
AB „Vilniaus Vingis“ 2006 m. metinis pranešimas	43

Informacija apie įmonę

AB „Vilniaus Vingis“

Telefonas + 370 5 239 25 00
Telefaksas + 370 5 239 25 55
Įregistruota: Savanorių pr. 176,
Vilnius, LT-03154 Lietuva

Valdyba

Nerijus Dagilis (pirmininkas)
Darius Janulevičius
Dmitrijus Dutovas
Marija Leitonienė
Valdas Petrauskas

Vadovybė

Neringa Menčiūnienė – generalinė direktorė (nuo 2006 m. gegužės 9 d)
Asta Dagilienė – personalo direktorė
Juozas Markauskas – UAB „Vilniaus Vingio Geba“ direktorius
Svetlana Ivanova – vyriausioji buhalterė

Auditoriai

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

AB SEB „Vilniaus bankas“
„Nordea Bank PLC“ Vilniaus filialas
„Snoro bankas“
AB Bankas „Hansabankas“
„Bayerische Hypo-und Vereinsbank AG“ Vilniaus filialas

Metinė ataskaita

Valdyba ir vadovybė šiandien aptarė ir patvirtino metines finansines ataskaitas ir vadovybės metinę ataskaitą bei jas pasirašė.

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

Rekomenduojame, kad metines ataskaitas patvirtintų Visuotinis akcininkų susirinkimas.

Vilnius, 2007 m. balandžio 6 d.

Vadovybė:

Neringa Menčiūnienė
Generalinis direktorius

Valdyba:

Nerijus Dagilis
(Pirmininkas)

Darius Janulevičius

Dmitrijus Dutovas

Marija Leitonienė

Valdas Petrauskas

Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Vilniaus Vingis“ akcininkams

AB „Vilniaus Vingis“ akcininkams

Mes atlikome AB „Vilniaus Vingis“ (Įmonė) pridedamos atskiros finansinės atskaitomybės auditą. Atskaitomybę sudaro 2006 m. gruodžio 31 d. balansas, tada pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir pinigų srautų ataskaita bei reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kitos aiškinamojo rašto pastabos, kurie pateikiami 6 – 41 puslapiuose.

Vadovybės atsakomybė už finansinę atskaitomybę

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

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga yra, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie Standartai reikalauja nustatytų etikos reikalavimų laikymosi bei tokio audito planavimo ir atlikimo, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų netikslumų.

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

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

Sąlyginės nuomonės pagrindas

Ilgalaikio turto straipsniuose 2006 m. gruodžio 31 d., be kito turto, yra įtraukti įrengimai ir kiti įrenginiai, kurie apskaityti 6 862 tūkst. litų verte, bei investicija į dukterinę įmonę UAB „Vilniaus Vingio Geba“, kuri apskaityta 906 tūkst. litų verte. 2006 m. Įmonė patyrė reikšmingus nuostolius ir gamybos apimtys lyginant su parėjusiais metais žymiai sumažėjo. Mūsų nuomone, tai parodo, kad paminėtas turtas gali būti nuvertėjęs, tačiau Įmonė neparengė turto atsiperkamosios vertės apskaičiavimų. Atsiperkamosios vertės apskaičiavimai turėjo būti parengti tam, kad būtų įvertinti galimi turto vertės sumažėjimo nuostoliai. Ilgalaikio materialaus turto, investicijų į dukterinę įmonę ir metų rezultato koregavimai, kurie būtų susidarę dėl nuvertėjimo nuostolių pripažinimo, nebuvo įvertinti.

Prekybos skolose įtraukta 2 771 tūkst. litų gautina suma iš buvusios dukterinės įmonės UAB „Vilniaus Vingio Gija“ 2006 m. gruodžio 31 d. Skolininkas nesilaikė skolos grąžinimo grafiko 2007 m., todėl mes manome, kad gautina suma gali būti nuvertėjusi. Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas turėjo būti parengti tam, kad būtų įvertintas galimas gautinos sumos vertės sumažėjimo nuostolis. Prekybos skolų ir metų rezultato koregavimai, kurie būtų susidarę dėl nuvertėjimo nuostolių pripažinimo, nebuvo įvertinti.

Sąlyginė nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus galimą ankstesnėje pastraipoje paminėtų dalykų poveikį, atskira finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi AB „Vilniaus Vingis“ finansinę būklę 2006 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusį metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Reikšminga informacija

Papildomai nesąlygodami savo nuomonės mes atkreipiame dėmesį į atskiros finansinės atskaitomybės 29 paaiškinimą, kuriame paaiškinta, kad Įmonės gamybinė veikla priklauso nuo dviejų pirkėjų užsakymų. Užsakymai mažėja ir, jei pirkėjai toliau mažins kreipiamųjų sistemų pirkimų apimtį, Įmonė svarstys šių sistemų gamybos nutraukimą.

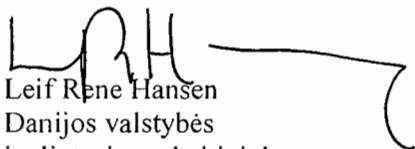
Be to, kaip paaiškinta atskiros finansinės atskaitomybės 13 paaiškinime, Įmonė sudarė pastatų, esančių Savanorių pr. 176, Vilniuje pardavimo sutartį. Užbaigus pardavimo sandorį, Įmonė nebegaus nuomos pajamų, kurios 2006 metais sudarė 5 129 tūkst. litų.

Šios aplinkybės rodo, kad egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas lemiantis reikšmingą abejonę dėl Įmonės galimybių tęsti veiklą, todėl Įmonė gali nepajėgti realizuoti savo turto ir įvykdyti įsipareigojimų vykdydama įprastinę veiklą.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme 2006 m. metinį pranešimą, pateiktą 43–45 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos 2006 m. finansinės informacijos neatitikimų 2006 m. gruodžio 31 d. atskirai finansinei atskaitomybei.

Vilnius, 2007 m. balandžio 6 d.
„KPMG Baltics“, UAB


Leif Rene Hansen
Danijos valstybės
įgaliotasis apskaitininkas


Domantas Dabulis
Atestuotas auditorius

Pelno (nuostolių) ataskaita

Litais	Paišk.	2006	2005
Pajamos	4	48 377 558	84 184 452
Pardavimų savikaina		-49 794 163	-79 136 842
Bendrasis pelnas		-1 416 605	5 047 610
Distribucijos sąnaudos	5	-946 097	-1 867 292
Administracinės sąnaudos	6	-9 819 090	-9 446 618
Kitos veiklos pajamos	8	9 669 507	2 442 197
Kitos veiklos sąnaudos	8	-12 659 752	-1 835 468
Veiklos nuostolis/pelnas prieš finansinius straipsnius		-15 172 037	-5 659 571
Išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės padidėjimas	24	-864 028	1 349 387
Finansinės pajamos	9	48 958	1 817
Finansinės sąnaudos	9	-9 002 592	-937 668
Nuostolis prieš mokesčius		-24 989 699	-5 246 035
Pelno mokestis	10	2 118 000	-348 340
Grynasis metų nuostolis		-22 871 699	-5 594 375
Nuostolis/pelnas akcijai	21	-2.64	-0.65

Paiškinimai, išdėstyti 11–41 puslapiuose, yra šių finansinių ataskaitų neatskiriama dalis.

Balansas

Litais	Paišk.	2006	2005
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialus turtas	13	22 806 023	34 528 718
Nematerialus turtas	14	265 277	473 913
Investicijos	15	906 000	60 000
Dukterinių įmonių akcinio kapitalo padidinimo išankstiniai mokėjimai	15	0	6 691 057
Atidėtas mokestis	11	2 118 000	0
Iš viso ilgalaikio turto		26 095 300	41 753 688
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	16	3 129 704	10 653 983
Prekybos skolos	17	3 588 730	11 053 793
Gautinas pelno mokestis	12	501 765	1 422 466
Išvestiniai finansiniai instrumentai	24	0	1 349 387
Kitos gautinos sumos	18	1 347 577	812 089
Pinigai ir jų ekvivalentai	19	836 273	1 230 240
Iš viso trumpalaikio turto		9 404 049	26 521 958
IŠ VISO TURTO		35 499 349	68 275 646

Paiškinimai, išdėstyti 11–41 puslapiuose, yra šių finansinių ataskaitų neatskiriama dalis.

Balansas

Litais	Paišk.	2006	2005
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Akcinis kapitalas	20	36 492 420	36 492 420
Akcijų priedai		2 211 200	2 211 200
Nuosavos akcijos	20	-3 946 668	-3 946 668
Privalomasis rezervas	20	2 085 956	2 085 956
Kiti paskirstytini rezervai	20	6 565 901	4 546 943
Nepaskirstytas pelnas		-18 575 912	6 314 745
Iš viso nuosavo kapitalo		24 832 897	47 704 596
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	22	0	7 167 553
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų		0	7 167 553
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	22	1 852 706	3 053 500
Išvestiniai finansiniai instrumentai	24	1 721 324	0
Prekybos skolos tiekėjams		1 566 197	8 244 776
Kiti įsipareigojimai	23	5 526 225	2 105 221
Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų		10 666 452	13 403 497
Iš viso įsipareigojimų		10 666 452	20 571 050
IŠ VISO NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ		35 499 349	68 275 646

Paiškinimai, išdėstyti 11–41 puslapiuose, yra šių finansinių ataskaitų neatskiriama dalis.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Litais	Akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Nuosavos akcijos	Privalo- masis rezervas	Kiti paskirstytini rezervai	Nepaskir- stytas pelnas	Iš viso
Nuosavas kapitalas 2004 12 31	36 492 420	2 211 200	-3 946 668	1 905 278	14 719 117	1 917 624	53 298 971
Pervedimas į rezervus 2005 m. nuostolis				180 678	-10 172 174	9 991 496	0
						-5 594 375	-5 594 375
Nuosavas kapitalas 2005 12 31	36 492 420	2 211 200	-3 946 668	2 085 956	4 546 943	6 314 745	47 704 596
Rezervų pervedimai 2006 m. nuostolis					2 018 958	-2 018 958	0
						-22 871 699	-22 871 699
Nuosavas kapitalas 2006 12 31	36 492 420	2 211 200	-3 946 668	2 085 956	6 565 901	-18 575 912	24 832 897

Paaiškinimai, išdėstyti 11–41 puslapiuose, yra šių finansinių ataskaitų neatskiriama dalis.

Pinigų srautų ataskaita

Litais	2006	2005
Pinigų srautai iš įprastinės veiklos		
Rezultatas prieš mokesčius	-24 989 699	-5 246 035
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6 518 730	8 858 430
Ilgalaikio materialaus turto nuvertėjimas	439 009	0
Pelnas/ nuostolis iš išvestinių finansinių priemonių perkainojimo iki tikrosios vertės pelno (nuostolių) ataskaitoje	3 070 711	-1 349 387
Rezultatas iš ilgalaikio turto pardavimo ir nurašymo	3 978 969	-3 330
Rezultatas iš dukterinių įmonių pardavimo	4 804 057	0
Atsargų nurašymas	0	610 422
Gautinų sumų iš dukterinių įmonių nurašymas	3 838 948	0
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	-1 364 913	-3 120
Grynosios palūkanų sąnaudos	286 416	595 786
Pelnas/nuostolis iš įprastinės veiklos iki pasikeitimų apyvartinėse lėšose	-3 417 772	3 462 766
Pasikeitimas pirkėjų įsiskolinimuose ir kitose gautinose sumose	4 455 536	5 979 351
Pasikeitimas atsargose	7 524 279	5 243 078
Pasikeitimas įsiskolinimuose tiekėjams ir kituose įsiskolinimuose	-3 257 575	-584 731
Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos	5 304 468	14 100 464
Gautos palūkanos	24 772	0
Sumokėtos palūkanos	-311 188	-595 786
Sumokėtas/susigražintas pelno mokestis	920 701	255 312
Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos, grynąja verte	5 938 753	13 759 990
Grynųjų pinigų srautai iš investicinės veiklos		
Ilgalaikio materialaus turto pardavimas	369 033	17 357
Dukterinių įmonių įsigijimas, be įsigytų grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų	-550 000	-60 000
Dukterinių įmonių pardavimas	2 447 000	0
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	-230 406	-935 181
Nematerialaus ilgalaikio turto kapitalizavimas	0	-71 540
Grynųjų pinigų srautai iš investicinės veiklos, grynąja verte	2 035 627	-1 049 364
Grynųjų pinigų srautai iš finansinės veiklos		
Pasiskolintų lėšų grąžinimas	-36 999 757	-14 226 920
Finansinio lizingo įsipareigojimų padengimas	-260 202	-102 164
Pasiskolintos lėšos	28 891 612	2 793 298
Grynųjų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	-8,368,347	-11 535 786
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	-393 967	1 174 840
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.	1 230 240	55 400
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.	836 273	1 230 240

Paaiškinimai, išdėstyti 11–41 puslapiuose, yra šių finansinių ataskaitų neatskiriama dalis.

Paaškinimai

1 Reikšmingi apskaitos principai

Akcinė bendrovė AB „Vilniaus Vingis“ (Įmonė) yra listinguojama, Lietuvoje veikianti įmonė. Įmonės akcijomis yra prekiaujama einamajame Vilniaus vertybinių popierių biržos sąraše. 2006 m. gruodžio 31 d. pagrindiniai akcininkai yra:

	Akcijos	Akcijų dalis proc.
UAB „Hermis Capital“	3 379 961	37,05%
MP „Fjarfestingarbanki“ HF klientai	1 552 561	17,02%
AB Šiaulių bankas	906 400	9,94%
„Finasta“ investicijų valdymas valdomas CRE fondas	793 440	8,70%
AB „Vilniaus Vingis“	475 817	5,22%
Kiti akcininkai, turintys ne daugiau kaip 5% akcijų	2 014 926	22,07%
	9 123 105	100%

2006 m. gruodžio 31 d. Įmonės valdybą sudarė du atstovai iš UAB „Hermis Capital“, vienas atstovas iš „Finasta“ investicijų valdymas, vienas ankstesnio Įmonės akcininko „East Capital Asset Management“ atstovas, bei vienas buvęs Įmonės vadovų.

Įmonė gamina elektronikos komponentus. Pagrindiniai gaminiai yra kreipiamosios sistemos ir transformatoriai. Gamybiniai pastatai yra Vilniuje, Savanorių g. 176.

2005 m. spalio mėn. Įmonė įsteigė dvi dukterinės įmonės 100 proc. Įmonės valdomas UAB „Vilniaus Vingio Gija“ ir UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“, kurių įstatinis kapitalas buvo po 30 tūkst. litų. 2005 m. šios įmonės veiklos nevykdė. Abi dukterinės įmonės įkurtos anksčiau veikusios AB „Vilniaus Vingis“ padalinių, kurie gamino plastmasines detales (UAB „Vilniaus Vingio Gija“) ir įrankius ir įrengimus (UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“), pagrindu. Su abiejų dukterinių įmonių veikla susijęs ilgalaikis turtas 2005 m. gruodžio 30 d. buvo perduotas šioms dukterinėms įmonėms (žr. 15 paaškinimą) kaip turtinis įnašas į dukterinių įmonių akcinį kapitalą. Kapitalo padidinimas minėtu turtiniu įnašu buvo užregistruotas 2006 m. sausio 15 d. Abi dukterinės įmonės 2006 metais buvo parduotos (žr. 15 paaškinimą).

Ankstesniuose AB „Vilniaus Vingis“ padaliniuose dirbę darbuotojai tęsė darbą naujai įkurtose dukterinėse įmonėse nuo 2006 m. sausio 1 d. (UAB „Vilniaus Vingio Gija“ – 276 darbuotojai ir UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“ – 136 darbuotojai).

2006 metų lapkričio mėnesį Įmonė įsteigė dar vieną 100 proc. Įmonės valdomą dukterinę įmonę UAB „Vilniaus Vingio Geba“. Įmonės įstatinis kapitalas lygus 906 tūkst. litų, iš kurių 856 tūkst. litų buvo įnešti turtiniu įnašu (žr. 15 paaškinimą). Dukterinė įmonė perėmė buvusio AB „Vilniaus Vingis“ padalinio darbą, kurio veikla buvo susijusi su kreipiamųjų sistemų ir transformatorių gamyba.

Paiškinimai

Ankstesniame AB „Vilniaus Vingis“ padalinyje dirbę 258 darbuotojai pratęsė darbą naujai įkurtoje įmonėje UAB „Vilniaus Vingio Geba“ nuo 2006 m. gruodžio 1 d.

2006 m. kovo mėnesį Įmonė įsteigė dar vieną 100 proc. Įmonės valdomą dukterinę įmonę UAB „Filmpakas“. Įstatinis kapitalas, kuris sudarė 500 tūkst. litų buvo pilnai apmokėtas piniginiu įnašu. 2006 metų birželio mėnesį ši dukterinė įmonė buvo parduota. Įmonė jokios veiklos, iki buvo parduota, nevykdė.

Ataskaitų atitikimas nustatytiems standartams

Įmonės finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) ir aiškinimus, priimtus Europos Sąjungoje.

Ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikiami litais. Ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus išvestinius finansinius instrumentus, kurie yra apskaityti tikrąja verte ir ilgalaikį materialųjį turtą, kuris nurodomas menama savikaina.

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal TFAS, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus, remdamasi tam tikromis prielaidomis, kurios įtakoja apskaitos principų pasirinkimą bei turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumas. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi bei veiksniais atspindinčiais esamas sąlygas. Minėtų prielaidų ir įvertinimų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo daromų įvertinimų. Pagrindiniai vertinimai ir prielaidos aprašyti 24, 25 ir 29 paaiškinimuose.

Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi. Įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama tame laikotarpyje, kuriame įvertinimas yra peržiūrimas, jei jis turi įtakos tik šiam laikotarpiui, arba įvertinimo peržiūros laikotarpyje bei ateinančiuose laikotarpiuose, jei įvertinimas įtakoja ir peržiūros, ir ateinantįjį laikotarpį.

Žemiau pateikti Įmonės apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi ir sutampa su taikytais praėjusiais metais, išskyrus tuos, kurie nurodyti 2 paaiškiniame.

Paiškinimai

Finansinės priemonės

Išvestinės finansinės priemonės

2005 ir 2006 m. Įmonė įsigijo išvestinių finansinių priemonių (vario apsigėtimo sandoriai) pardavimui trumpu laikotarpiu.

Įsigijus, išvestinės finansinės priemonės pripažįstamos tikrąja verte. Kiekvienai finansinės atskaitomybės sudarymo datai, išvestinės finansinės priemonės perkainojamos iki tikrosios vertės tai datai, pripažįstant pelną ar nuostolį iš perkainavimo pelno ir nuostolių ataskaitoje. Tikroji vertė nustatoma remiantis kotiruojamomis kainomis.

Kitos finansinės priemonės

Įmonės gautinos sumos pripažįstamos apskaitoje tikrąja verte pridėjus sandorio kaštus, kurie tiesiogiai susiję su finansinio turto įsigijimu. Po pirminio pripažinimo, gautinos sumos įvertinamos amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą, atskaičius vertės sumažėjimo nuostolius, jeigu tokių yra. Trumpalaikės gautinos sumos nediskontuojamos.

Investicijos į akcijas, kurios neturi kotiruojamos kainos aktyvioje rinkoje ir kurių tikroji vertė negali būti patikimai įvertinama, yra apskaitomos savikaina, atskaičius vertės sumažėjimo nuostolius, jeigu tokių yra.

Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną galiojančiu valiutos keitimo kursu. Piniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais balansinės ataskaitos dieną galiojančiu oficialiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo įtaka apskaitoma pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta, kurie apskaitomi istorine savikaina, yra įvertinami litais sandorio dieną galiojančiu oficialiu valiutos keitimo kursu. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta, apskaitomi tikrąja verte, įvertinami litais valiutos keitimo kursu, kuris buvo jų tikrosios vertės nustatymo dieną.

Paaiškinimai

Ilgalaikis materialus turtas

Nuosavas turtas

Ilgalaikis materialus turtas yra apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Pačių sukurto turto savikainą sudaro medžiagų ir tiesioginio darbo sąnaudos bei atitinkamai susijusios netiesioginės sąnaudos.

Jeigu materialaus ilgalaikio turto dalys turi skirtingą naudingo tarnavimo laikotarpį, tokios dalys apskaitomos kaip atskiri materialaus ilgalaikio turto vienetai ir nudėvimi per tikėtiną naudojimo laikotarpį.

Nuomojamas turtas

Nuoma, kai įmonė prisiima reikšmingą riziką ir naudą, susijusią su turto nuosavybe, yra laikoma finansine nuoma. Turtas naudojamas finansinės nuomos būdu pripažįstamas įmonės turtu ir apskaitomas mažesniąja iš turto tikrosios vertės nuomos pradžioje ir minimalių finansinės nuomos mokėjimų dabartinės vertės nuomos pradžioje, bei atskaičius nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

Vėlesnės sąnaudos

Sąnaudos, patirtos siekiant pakeisti ilgalaikio materialaus turto komponentą, yra kapitalizuojamos tik nurašius pakeičiamojo komponento vertę ir tik jeigu iš to turto tikėtina gautina ekonominė nauda ir naujojo komponento savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos patirtos sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kai patiriamos.

Nusidėvėjimas

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesioginiu būdu per numatomą ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laiką ir apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Numatomas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

- | | |
|--------------------------------|------------|
| • pastatai | 8–60 metų |
| • ilgalaikis materialus turtas | 2–15 metų |
| • transporto priemonės | 5–6 metai |
| • kiti įrenginiai ir įrankiai | 2–8 metai. |

Nusidėvėjimo metodai, likvidacinės vertės ir turto naudingo tarnavimo laikotarpiai yra įvertinami kiekvienais metais.

Paiškinimai

Ilgalaikis nematerialus turtas

Nematerialus turtas, kurį sudaro įmonės įsigyta kompiuterių programinė įranga ir programinės įrangos licencijos apskaitoma savikaina, atskaičius sukauptą amortizaciją. Šis turtas amortizuojamas tiesioginiu būdu per 1–3 metų laikotarpį. Nusidėvėjimo metodai ir naudingo tarnavimo laikotarpiai įvertinami kiekvienais metais.

Vėliau patirtos sąnaudos

Vėliau patirtos sąnaudos, susijusios su kapitalizuotu nematerialiu turtu, kapitalizuojamos tik jei jos padidins konkretaus turto, su kuriuo jos susijusios, duodamą ekonominę naudą ateityje. Visos kitos sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai jos patiriamos.

Investicijos

Investicijos į dukterines įmones atskirose įmonės finansinėse ataskaitose yra apskaitomos savikaina atėmus vertės sumažėjimo nuotolius.

Atsargos

Atsargos, parduodamos įprastinėje veikloje, apskaitomos mažesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, priklausomai, kuri yra mažesnė. Kitos atsargos apskaitomos mažesniąja iš savikainos ir tikrosios vertės minus pardavimo sąnaudos. Grynoji realizacinė vertė apskaičiuojama kaip pardavimo kaina atėmus numatomas užbaigimo ir pardavimo sąnaudas.

Atsargų savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Savikainą sudaro sąnaudos susijusios su atsargų įsigijimu ir jų pristatymu iki vietos bei parengimu naudojimui. Kai atsargos yra pasigaminamos bei nebaigtos gamybos atveju, į savikainą įtraukiama ir atitinkama dalis netiesioginių gamybos sąnaudų, paskirstomų pagal normas apskaičiuotas atsižvelgiant į įprastinį gamybos pajėgumų panaudojimą.

Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

Grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynųjų pinigų likučiai ir indėliai pagal pareikalavimus. Banko overdraftai, kurie grąžinami pagal pareikalavimą, yra traktuojami kaip grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų pinigų srautų ataskaitoje dalis, jei tai atitinka įmonės pinigų valdymo politiką.

Paiškinimai

Vertės sumažėjimas

Įmonės turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turą, yra peržiūrima kiekvieną kartą balansinės ataskaitos dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

Dar neįvesto į eksploataciją nematerialaus turto atsiperkamoji vertė įvertinama kiekvieną balansinės ataskaitos sudarymo dieną.

Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra pripažįstami, kai turto likutinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

Gautinų sumų, apskaitomų amortizuota savikaina, atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip būsimų pinigų srautų dabartinė vertė, diskontuota taikant pradinę palūkanų normą, t.y. efektyvią palūkanų normą, apskaičiuotą pradinio šių gautinų sumų pripažinimo momentu. Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Kito turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: grynosios realizacinės ir turto naudojimo vertės. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iš to turto naudojimo iki jų dabartinės vertės taikant iki mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką susijusią su tuo turtu. Turto, kuris negeneruoja nepriklausomų pinigų srautų, atsiperkamoji vertė apskaičiuojama priskiriant jį pinigų srautus generuojančiai turto grupei, su kuria jis gali būti pagrįstai susiejamas.

Vertės sumažėjimo atstatymas

Gautinų sumų, apskaitytų amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi, jeigu atsipirkimo vertės vėlesnis padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, įvykusi po vertės sumažėjimo nuostolio pripažinimo.

Kito turto vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi, jeigu buvo pokyčių įvertinimuose, naudotuose atsiperkamosios vertės nustatymui.

Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi taip, kad turto likutinė vertė neviršytų tos likutinės vertės, kuri būtų nustatyta, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę pripažinti, atskaičius amortizaciją ar nusidėvėjimą.

Nuosavų akcijų pirkimas

Kai superkamos nuosavos akcijos, sumokėta suma, įskaitant tiesiogines sąnaudas, yra apskaitoma kaip pasikeitimas akcininkų nuosavybėje. Nupirkto nuosavos akcijos yra rodomos atskiru straipsniu akcininkų nuosavybėje kaip neigiama suma.

Paiškinimai

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami tikrąja verte, atėmus tiesiogines sąnaudas susijusias su atitinkamų paskolų ar kitų įsipareigojimų atsiradimu. Po pirminio pripažinimo įsipareigojimai apskaitomi amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Trumpalaikiai įsipareigojimai nediskontuojami.

Pajamos

Pajamos iš parduotų prekių/suteiktų paslaugų

Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo atveju, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra perduotos pirkėjui. Pajamos, suteikus paslaugas, pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, jei jos buvo suteiktos iki balansinės ataskaitos sudarymo dienos. Paslaugų teikimo užbaigtumo laipsnis įvertinamas atlikto darbo dalies įvertinimo pagrindu. Pajamos nepripažįstamos, jeigu yra didelių abejonių dėl pajamų atgavimo, ar susijusių sąnaudų arba kai tikėtinas prekių grąžinimas ar reikšminga rizika ir nauda negali būti laikomi perduotais pirkėjui.

Sąnaudos

Veiklos nuomos mokesčiai

Veiklos nuomos mokesčiai pagal atitinkamas veiklos nuomos sutartis pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje sistemingai išdalinant juos per visą nuomos laikotarpį.

Finansinės nuomos mokėjimai

Minimalūs nuomos mokėjimai yra paskirstomi į finansines sąnaudas ir nepadengto įsipareigojimo dengimą, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Finansinės sąnaudos paskirstomos per visą finansinės nuomos laikotarpį, apskaičiuojant jas pagal pastovią efektyvią palūkanų normą taikomą nepadengtam įsipareigojimo likučiui.

Paaiškinimai **Sąnaudos (tęsinys)**

Grynosios finansavimo sąnaudos

Grynąsias finansavimo sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos, įvertintos efektyvios palūkanų normos metodu, palūkanų pajamos iš investuotų lėšų, dividendų pajamos ir užsienio valiutos kursų pasikeitimo įtaka.

Palūkanų pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai jos sukaupiamos, remiantis efektyvios palūkanų normos metodu. Dividendų pajamos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai dividendai paskelbiami ir atsiranda teisė juos gauti.

Pelno mokestis už laikotarpį

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis. Pelno mokestis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitytas akcininkų nuosavybėje, tada jis apskaitomas akcininkų nuosavybėje.

Einamasis pelno mokestis yra mokestis, apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo pelno, taikant galiojančius ir taikomus balansinės ataskaitos sudarymo dieną tarifus, bei ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimai.

Atidėtas mokestis pripažįstamas naudojant balansinį įsipareigojimų metodą. Jis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų verčių finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtas mokestis neskaičiuojamas šiems laikiniams skirtumams: skirtumams atsiradusiems turto arba įsipareigojimų pradinio pripažinimo momentu, kai tie skirtumai neįtakoja nei ataskaitinio laikotarpio apskaityto nei apmokestinamojo pelno, ir skirtumams, susijusiems su investicijomis į dukterines įmones, jeigu tie laikini skirtumai tikėtina nebus realizuoti artimiausioje ateityje. Atidėtojo mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų galiosiančių mokesčių tarifų.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje įmonė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas mažinamas tokia suma, kokia mokestinė nauda tikėtina nebus realizuota.

Papildomas pelno mokestis, susijęs su dividendų paskirstymu, pripažįstamas tada, kai atsiranda įsipareigojimas mokėti šiuos dividendus.

Segmentų ataskaitos

Segmentas yra reikšminga įmonės veiklos dalis, išskiriama pagal tiekiamus produktus ar teikiamas paslaugas (verslo segmentas), arba pagal produktų ar paslaugų tiekimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda (geografinis segmentas).

Paiškinimai

2 Apskaitos politikos pokyčiai

2006 metais Įmonė pakeitė apskaitos politiką ir prie pagrindinės veiklos priskyrė nuomos veiklą. 2005 metais nuomos veikla buvo priskirta prie kitos veiklos straipsnių. Pasikeitus apskaitos politikai, norint išlaikyti palyginamumo principą, buvo pakoreguoti atitinkami 2005 metų ataskaitų balanso ir pelno nuostolio ataskaitos straipsniai: nuomos pajamos ir sąnaudos perklasifikuotos iš kitos veiklos į pagrindinę, o su nuomos veikla susijusios gautinos ir mokėtinos sumos atitinkamai perklasifikuotos į prekybos skolas ir prekybos skolas tiekėjams.

3 Dar neįsigaliojusių naujų standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir naujų išaiškinimų pritaikymo įtaka finansinėms ataskaitoms

Kai kurie nauji standartai, standartų išaiškinimai ir pataisos 2006 m. gruodžio 31 d. dar negaliojo ir nebuvo taikyti rengiant šią finansinę atskaitomybę:

- TFAS 7 „*Finansinės priemonės: informacijos atskleidimas*“ ir TAS 1 pataisa „*Finansinių ataskaitų pateikimas: Kapitalo atskleidimai*“ numato naujus reikalavimus dėl išsamių atskleidimų apie finansinių priemonių svarbą įmonės finansinei padėčiai ir veiklai, bei reikalaujama atskleisti kokybinę ir kiekybinę informaciją apie rizikos pobūdį ir apimtį. TFAS 7 ir pakeistas TAS 1, kurie bus privalomi įmonės 2007 m. finansinei atskaitomybei, numato papildomus išsamius įmonės finansinių priemonių ir akcinio kapitalo atskleidimus. Numatoma, kad šie standartai neturės įtakos finansinei atskaitomybei.

- TFAS 8 „*Veiklos segmentai*“ (įsigalios nuo 2009 m. sausio 1 d.). Šis standartas numato reikalavimus dėl segmentų atskleidimo pagal įmonės komponentus, kuriuos vadovybė naudoja priimdama sprendimus dėl su veikla susijusių klausimų. Veiklos segmentai yra subjekto komponentai, kurių informaciją, pagrindinis už veiklos sprendimus atsakingas asmuo, reguliariai vertina ir naudoja išteklių paskirstymui bei veiklos įvertinimui. Įmonė dar nenustatė šio naujo standarto įtakos.

- TFAIK 7 „*Pervertinimo metodo taikymas*“ pagal TAS 29 „*Finansinių ataskaitų rengimas hiperinfliacijos ekonomikoje*“ aiškina TAS 29 taikymą, kai ekonomika pirmą kartą veikia hiperinfliacijos sąlygomis, pagrindinį dėmesį skiriant atidėtojo mokesčio apskaitymui. TFAIK 7, kuris bus privalomas įmonės 2007 m. finansinei atskaitomybei, neturėtų įtakoti finansinės atskaitomybės.

- TFAIK 8 „*TFAS 2 Akcijomis paremti mokėjimai*“ aiškina akcijomis paremtų mokėjimų operacijų apskaitą, kur dalis ar visos prekės arba gautos paslaugos negali būti tiksliai išskiriamos. TFAIK 8 bus privalomas įmonės 2007 m. finansinei atskaitomybei, o jo taikymas privalės būti retrospektyvus. TFAIK 8 įmonės veiklai nėra aktualus, kadangi įmonė nėra sudariusi sutarčių, pagal kurias reikėtų atsiskaityti akcijomis paremtais mokėjimais.

- TFAIK 9 „*Įterptinių išvestinių instrumentų įvertinimas iš naujo*“ reikalauja, kad įvertinimas, ar įterptiniai išvestiniai instrumentai turėtų būti atskirti nuo pateikiamos įmonės sutarties, turėtų būti iš naujo atliekamas tik tada, kai pasikeičia sutartis. TFAIK 9 bus privalomas įmonės 2007 m. finansinei atskaitomybei, o jo taikymas privalės būti retrospektyvus. Įmonė dar nenustatė galimo šio išaiškinimo poveikio.

- TFAIK 10 „*Tarpinių finansinių ataskaitų pateikimas ir vertės sumažėjimas*“ draudžia prestižui, nuosavybės finansiniam instrumentui arba finansiniam turtui, apskaitomam savikaina, atstatyti vertės sumažėjimo nuostolį, kuris buvo pripažintas praėjusiame

Paaiškinimai

tarpiniame laikotarpyje. TFAIK 10 bus privalomas įmonės 2007 m. finansinei atskaitomybei ir bus taikomas prestižui, nuosavybės finansiniams instrumentams ir finansiniam turtui, apskaitytam savikaina, tik nuo tos dienos, kai įmonė pirmą kartą pritaikė atitinkamai TAS 36 ir TAS 39 įvertinimo kriterijus (t. y., 2004 m. sausio 1 d.). Įmonė dar nenustatė galimo šio išaiškinimo poveikio.

- TFAIK 11 „TFAS 2 – Įmonės ir išdo akcijų operacijos“ (įsigalios metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2007 m. kovo 1 d. ir vėliau). Išaiškinimas reikalauja, kad akcijomis paremtų mokėjimų susitarimai, pagal kuriuos įmonė gauna prekes arba paslaugas kaip atlyginimą už nuosavybės instrumentus, būtų apskaityti kaip akcijomis paremtų mokėjimų atsiskaitymas už nuosavybės instrumentus, neatsižvelgiant į tai, kaip reikalingi nuosavybės instrumentai yra įsigijami. Išaiškinimas taip pat nurodo, ar akcijomis paremtų mokėjimų susitarimai, kai įmonės prekių ir paslaugų tiekėjams suteikiami pagrindinės įmonės nuosavybės instrumentai turėtų būti apskaityti kaip apmokėti grynaisiais pinigais ar nuosavybe įmonės finansinėje atskaitomybėje. TFAIK 11 įmonės veiklai nėra aktualus, kadangi įmonė nėra sudariusi sutarčių, pagal kurias reikėtų atsiskaityti akcijomis paremtais mokėjimais.

- TFAIK 12 „Paslaugų koncesijos susitarimai“ (įsigalios nuo 2008 m. sausio 1 d.). Išaiškinimas skirtas privataus sektoriaus įmonėms, taikančioms paslaugų koncesijos pripažinimo ir įvertinimo klausimus. TFAIK 12 taikymas įmonės operacijoms nėra aktualus.

Paiškinimai

4 Segmentų ataskaitos

Informacija apie segmentus yra pateikta atsižvelgiant į Įmonės veiklos ir geografinius segmentus.

Įmonės veiklą galima suskirstyti į šiuos pagrindinius veiklos segmentus:

- Gamyba. Elektroninių komponentų gamyba
- Nuomos veikla. Verslo ir kitų patalpų nuoma

Kitos operacijos apima transportavimo ir kitas paslaugas suteiktas Įmonės klientams.

Verslo segmentų rezultatai už 2006 metus yra pateikti žemiau:

Tūkst. Litų	Gamyba	Nuoma	Kitos operacijos	Nepriskirti straipsniai	Viso
Pajamos	42 961	5 129	287		48 377
Sąnaudos	46 347	3 168	279		49 794
Bendras pelnas	-3 386	1 961	8		-1 417
Veiklos sąnaudos				-10 765	-10 765
Kitos veiklos rezultatas				-2 990	-2 990
Veiklos rezultatas prieš finansinius straipsnius	-3 386	1 961	8	-13 755	-15 172
Išvestinių priemonių vertės sumažėjimas				-864	-864
Finansinės veiklos rezultatas	-8 953				-8 953
Rezultatas prieš mokesčius	-12 339	1 961	8	-14 619	-24 989
Pelno mokesčio pajamos				2 118	2 118
Grynasis segmento rezultatas už periodą	-12 339	1 961	8	-12 501	-22 871
Turtas viso:	19 744	7 681		8 074	35 499
Išsipareigojimai viso:	1 448	439		8 779	10 666
Ilgalaikio turto įsigijimai		25		205	230
Nusidėvėjimas	5 486	375		401	6 262
Nematerialaus turto amortizacija	58			199	257
Nematerialaus turto, nekilnojamojo turto ir statinių, įrangos nuvertėjimo sąnaudos	439				439

Paiškinimai

Verslo segmentų rezultatai už 2005 metus yra pateikti žemiau:

Tūkst. Litų	Gamyba	Nuoma	Kitos operacijos	Nepriskirti straipsniai	Viso
Pajamos	81 243	2 941			84 184
Sąnaudos	77 687	1 450			79 137
Bendras pelnas	3 556	1 491			5 047
Veiklos sąnaudos				-11 314	-11 314
Kitos veiklos rezultatas				607	607
Veiklos rezultatas prieš finansinius straipsnius	3 556	1 491		-10 707	-5 660
Išvestinių priemonių vertės padidėjimas				1 349	1 349
Finansinės veiklos rezultatas	-935				-935
Rezultatas prieš mokesčius	2 621	1 491		-9 358	-5 246
Pelno mokesčio pajamos				-348	-348
Grynasis segmento rezultatas už periodą	2 621	1 491		-9 706	-5 594
Turtas viso:	57 283	4 660		6 332	68 275
Įsipareigojimai viso:	9 568	428		10 575	20 571
Ilgalaikio turto įsigijimai	738	254		15	1 007
Nusidėvėjimas	7 869	147		407	8 423
Nematerialaus turto amortizacija	72			293	365
Nematerialaus turto, nekilnojamojo turto ir statinių, įrangos nuvertėjimo sąnaudos	70				70

Paaiškinimai

Pateikiant informaciją geografinių segmentų pagrindu, segmentų pajamos pripažįstamos pagal klientų geografinę vietą. Segmentų turtas yra paskirstytas pagal turto geografinę buvimo vietą.

2006 m. rezultatai pagal geografinius segmentus yra šie:

Tūkst. litų	Lietuva	Vengrija	Lenkija	Nepriskirta	Iš viso
Pajamos	18 260	24 172	5 945		48 377
Sąnaudos	15 985	27 550	6 259		49 794
Bendrasis pelnas	2 275	-3 378	-314	0	-1 417
Veiklos sąnaudos	-10 765				-10 765
Kitos veiklos rezultatas	-2 990				-2 990
Veiklos rezultatas	-11 480	-3 378	-314	0	-15 172
Išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės sumažėjimas	-864				-864
Finansinės veiklos rezultatas	-8 953				-8 953
Rezultatas prieš mokesčius	-21 297	-3 378	-314	0	-24 989
Pelno mokesčio pajamos	2 118				2 118
Segmentų metų grynasis rezultatas	-19 179	-3 378	-314	0	-22 871
Iš viso turto	35 230	264	5	0	35 499
Iš viso įsipareigojimų	10 373			293	10 666
Ilgalaikio turto įsigijimai	230				230

Paaiškinimai

2005 m. rezultatai pagal geografinius segmentus yra šie:

Tūkst. litų	Lietuva	Vokietija	Vengrija	Anglija	Kitos šalys	Iš viso
Pajamos	39 907	11 425	15 027	9 902	7 923	84 184
Sąnaudos	35 967	11 259	14 794	9 835	7 282	79 137
Bendrasis pelnas	3 940	166	233	67	641	5 047
Veiklos sąnaudos	-11 314					-11 314
Kitos veiklos rezultatas	607					607
Veiklos rezultatas	-6 767	166	233	67	641	-5 660
Išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės padidėjimas	1 349					1 349
Finansinės veiklos rezultatas	-935					-935
Rezultatas prieš mokesčius	-6 353	166	233	67	641	-5 246
Pelno mokesčio sąnaudos					-348	-348
Segmentų metų grynas rezultatas	6 353	166	233	67	293	-5 594
Iš viso turto	65 801	1 129	182	2	1 161	68 275
Iš viso įsipareigojimų	17 352	79		29	3 111	20 571
Ilgalaikio turto įsigijimai	1 007					1 007

Litais

2006

2005

5 Distribucijos sąnaudos

Atlyginimai ir socialinis draudimas	378 797	695 978
Transportavimas	287 250	545 195
Komisiniai	109 430	71 568
Nusidėvėjimo sąnaudos	13 598	20 317
Kredito draudimas	0	212 800
Kitos	157 022	321 434
	946 097	1 867 292

Paiškinimai

Litais	2006	2005
6 Administracinės sąnaudos		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	3 563 726	3 581 748
Gautinų sumų nuvertėjimas	1 364 913	0
Nusidėvėjimas	929 316	882 526
Teritorijos apsauga ir valymas	744 505	996 241
Remontas	469 868	459 967
Tarpininkavimo sąnaudos	467 867	0
Ilgalaikio turto nuvertėjimas	439 009	70 000
Atsargų nurašymas	0	610 422
Komunaliniai patarnavimai	279 785	395 605
Nekilnojamo turto mokestis	232 440	222 225
Automobilių eksploatacija	153 570	311 262
Komandiruotės	58 015	89 510
Darbuotojų apmokymas	5 509	29 606
Kelių mokestis	0	236 001
Kitos	1 110 567	1 561 505
	<u>9 819 090</u>	<u>9 446 618</u>
7 Personalo sąnaudos		
Atlyginimai	9 946 369	18 732 956
Privalomi socialinio draudimo įnašai	3 070 541	5 807 217
	<u>13 016 910</u>	<u>24 540 173</u>

Į personalo sąnaudas įtraukti 1 173 tūkst. litų atlyginimai ir išmokos (tame tarpe socialinio draudimo išmokos) vadovybei (2005 m.: 1 590 tūkst. litų).

Įmonėje 2006 m. pabaigoje dirbo 48 darbuotojai (2005: 857 darbuotojai). 2006 m. buvo atleista 599 darbuotojų, kuriems išmokėta 3 633 tūkst. litų išeitinių kompensacijų, įskaitant socialinio draudimo įnašus (2005 m. atleista 915 darbuotojų ir išmokėta 1 466 tūkst. litų išeitinių kompensacijų).

Paiškinimai

Litais	2006	2005
8 Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos		
Dukterinėms įmonėms suteiktos paslaugos	746 755	0
Pajamos iš žaliavų pardavimo ir prekių perpardavimo	8 500 643	2 114 480
Nurašyti nepareikalauti įsipareigojimai	8 269	286 674
Pajamos iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo	369 033	17 357
Kitos pajamos	44 807	23 686
Kitos veiklos pajamos	9 669 507	2 442 197
Žaliavų pardavimo ir prekių perpardavimo sąnaudos	8 521 415	1 821 441
Parduoto ilgalaikio materialaus turto savikaina	4 109 746	14 027
Kitos sąnaudos	28 591	
Kitos veiklos sąnaudos	12 659 752	1 835 468
Kitos veiklos rezultatas	-2 990 245	606 729
9 Finansinės pajamos ir sąnaudos		
Išduotų paskolų palūkanos	24 772	0
Baudos ir delspinigiai	22 144	1 817
Dukterinių įmonių pardavimo pelnas	2 000	0
Kitos finansinės pajamos	42	0
Finansinės pajamos	48 958	1 817
Dukterinių įmonių pardavimo nuostolis	4 806 058	
Iš dukterinių įmonių gautinų sumų nurašymo nuostolis	3 838 948	0
Banko paskolų ir lizingo palūkanų sąnaudos	311 188	595 786
Valiutos kurso pasikeitimo įtaka	12 711	285 466
Banko komisiniai	31 466	52 363
Kitos finansinės sąnaudos	2 221	4 053
Finansinės sąnaudos	9 002 592	937 668
Finansiniai straipsniai, grynąja verte	-8 953 634	-935 851

2006 metais įmonė pardavė 3 savo dukterines įmones: UAB „Vilniaus Vingio Gija“, UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“ ir UAB „Filmpakas“.

Pardavus įmones UAB „Vilniaus Vingio Gija“ ir UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“ Įmonė patyrė 4 806 tūkst. litų nuostolį. Taip pat, remiantis Įmonės valdybos sprendimu, buvo nurašytos iš šių įmonių gautinos sumos už 2006 metų sausio–birželio mėnesiais parduotą produkciją, paslaugas ir medžiagas, kurios sudarė 3 839 tūkst. litų. Dukterinė įmonė UAB „Filmpakas“ buvo parduota su 2 tūkst. litų pelnu.

Daugiau informacijos apie Įmonės dukterines įmones yra pateikta 15 pastaboje Investicijos į dukterines įmones.

Paiškinimai

Litais	2006	2005
10 Pelno mokesčio sąnaudos		
Metų pelno mokesčio sąnaudos		
Einamųjų metų pelno mokestis	0	0
Ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio koregavimai	0	3 734
	<u>0</u>	<u>3 734</u>
Atidėtojo mokesčio sąnaudos		
Atidėtojo mokesčio sąnaudos		-352 074
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos	2 118 000	0
	<u>2 118 000</u>	<u>-352 074</u>
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso	<u>2 118 000</u>	<u>-348 340</u>

Galiojančio mokesčio tarifo sutikrinimas yra toks:

Tūkst. litų	2006	2005
Rezultatas iki mokesčių	-24 989	-5 246
Pelno mokestis, taikant galiojantį tarifą	19,00% -4 748	15,0% -787
Nurašytos gautinos sumos	-3,1% 782	0% 0
Turto nuvertėjimo nuostoliai	-0,3% 84	0% 0
Kitos sąnaudos, nemažinančios		
apmokestinamojo pelno	-0,1% 35	-1,2% 69
Mokestinio nuostolio, kuriam atidėtojo mokesčio turtas nebuvo pripažintas, panaudojimas	0% 0	0,4% -22
Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas nuo laikinų skirtumų	-7,6% 1 902	-26,3% 1 378
Pasikeitusio pelno mokesčio tarifo poveikio nepripažintam atidėtojo mokesčio turtui koregavimas	0,6% -173	5,5% -290
	<u>8,5% -2 118</u>	<u>-6,6% 348</u>

Dalis atidėtojo mokesčio turto, atsirandančio dėl laikinų skirtumų ir į kitus metus keliamo mokestinio nuostolio, nebuvo pripažintas dėl neaiškumo, ar ateityje įmonė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leistų pasinaudoti atidėtojo mokesčio nauda. Atidėtas pelno mokesčio turtas pripažintas ataskaitose, buvo apskaičiuotas įvertinant planuojamą gauti mokestinį pelną už 2007 metus. Planuojamas mokestinis pelnas yra susijęs su planuojamu pelnu iš įmonės pastatų pardavimo. Pastatų pardavimo sutartis buvo sudaryta jau 2006 metų spalio mėnesį (žr. 13 pastabą).

Paiškinimai

11 Atidėtasis mokestis

	2006		2005	
Tūkst. litų	Laikini skirtumai	Atidėtasis mokestis (18%)	Laikini skirtumai	Atidėtasis mokestis (19%)
Skirtumas tarp mokestinės bazės ir ilgalaikio turto likutinės vertės	0	0	1 236	235
Skirtumas tarp mokestinės bazės ir trumpalaikio turto likutinės vertės	1 137	204	1 352	257
Pirkėjų įsiskolinimų nuvertėjimas	320	58	54	10
Kitų gautinų sumų nuvertėjimas	836	150	23	4
Sukauptos sąnaudos	116	21	0	0
Mokestinis nuostolis, keliamas į kitus metus	19 933	3 588	4 589	872
	22 342	4 021	7 254	1 378
Nepripažintas atidėtojo mokesčio turtas		-1 902		-1 378
Atidėtojo mokesčio turtas gruodžio 31 d.		2 118		0

Atidėtojo mokesčio turto pasikeitimas yra toks:

Litais	2006	2005
Atidėtojo mokesčio turtas sausio 1 d.	0	352 074
Atidėtojo mokesčio turto pasikeitimas	2 118 000	-352 074
Atidėtojo mokesčio turtas gruodžio 31 d.	2 118 000	0

12 Einamojo pelno mokesčio permoka

501 tūkst. litų einamojo pelno mokesčio permoką (2005: 1 422 tūkst. litų) sudaro sumokėtas pelno mokestis, susijęs su einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kuris viršija pelno mokesčio įsipareigojimus.

Paiškinimai

13 Ilgalaikis materialus turtas

Litas	Pastatai	Mašinos ir įrenginiai	Kiti įrenginiai ir įrankiai	Transporto priemonės	Nebaigta statyba	Iš viso
Savikaina						
Savikaina 2005 m. sausio 1 d.	24 759 577	45 719 201	28 177 371	2 004 499	1 289 413	101 950 061
Įsigijimai		176 025	146 908		612 248	935 181
Pardavimai/ nurašymai		-2 828 679	-2 051 887	-16 534		-4 897 100
Įnašas į dukterinių įmonių kapitalą		-16 828 684	-1 971 774	-285 696		-19 086 154
Pergrupavimas	518 011	746 613	637 037		-1 901 661	0
Savikaina 2005 m. gruodžio 31 d.	25 277 588	26 984 476	24 937 655	1 702 269	0	78 901 988
Savikaina 2006 m. sausio 1 d.	25 277 588	26 984 476	24 937 655	1 702 269		78 901 988
Įsigijimai		1 914	34 787	145 677		182 378
Pardavimai/ nurašymai	-263 774	-13 641 100	-11 300 141	-1 323 601		-26 528 616
Įnašas į dukterinių įmonių kapitalą		-3 239 385	-2 091 558	-139 270		-5 470 213
Pergrupavimas	0	-2 632	2 632	0		0
Savikaina 2006 m. gruodžio 31 d.	25 013 814	10 103 273	11 583 375	385 075	0	47 085 537
Nusidėvėjimas ir nuvertėjimo nuostoliai						
Nusidėvėjimas 2006 m sausio 1 d.	8 331 321	26 561 432	17 183 946	1 242 786	0	53 319 485
Nusidėvėjimas už periodą	436 054	4 602 208	3 182 874	201 721		8 422 857
Nuvertėjimo nuostoliai	70 000					70 000
Pardavimai/ nurašymai		-2 821 807	-2 044 735	-16 532		-4 883 074
Nusidėvėjimas 2006 m sausio 1 d.		-10 918 874	-1 463 740	-173 384		-12 555 998
Nusidėvėjimas 2006 m gruodžio 31 d.	8 837 375	17 422 959	16 858 345	1 254 591	0	44 373 270
Nusidėvėjimas 2006 m sausio 1 d.	8 837 375	17 422 959	16 858 345	1 254 591	0	44 373 270
Nusidėvėjimas už periodą	438 989	2 851 326	2 855 045	116 720	0	6 262 080
Nuvertėjimo nuostoliai		76 202	379 620	-16 813		439 009
Pardavimai/ nurašymai	-70 000	-11 255 747	-9 866 417	-988 468	0	-22 180 628
Įnašas į dukterinių įmonių kapitalą		-2 706 606	-1 789 938	-117 669	0	-4 614 213
Pergrupavimas		-2 630	2 630			0
Nusidėvėjimas 2006 m gruodžio 31 d.	9 206 364	6 385 504	8 439 285	248 361	0	24 279 514
Likutinė vertė						
2005 m. sausio 1 d.	16 428 256	19 157 769	10 993 425	761 713	1 289 413	48 630 576
2005 m. gruodžio 31 d.	16 440 213	9 561 517	8 079 310	447 678	0	34 528 718
2006 m. sausio 1 d.	16 440 213	9 561 517	8 079 310	447 678	0	34 528 718
2006 m. gruodžio 31 d.	15 807 450	3 717 769	3 144 090	136 714	0	22 806 023

Paaiškinimai

Nusidėvėjimas buvo paskirstytas taip:

Litais	2006	2005
Gamybos sąnaudos	5 201 338	7 620 054
Nuomos sąnaudos	374 678	147 137
Administracinės sąnaudos	672 666	635 349
Distribucijos sąnaudos	13 598	20 317
Iš viso	6 262 280	8 492 857

Materialus ilgalaikis turtas, kurio likutinė vertė sudaro 856 tūkst. litų, 2006 m. gruodžio 1 d. (6 530 tūkst. litų, 2005 m. gruodžio 31 d.) perduotas dukterinėms įmonėms kaip turtinis įnašas į jų įstatinį kapitalą, kaip nurodyta 15 paaiškinime.

2006 m. spalio 24 d. Įmonė sudarė nekilnojamojo turto pirkimo- pardavimo sutartį, pagal kurią, nekilnojamasis AB „Vilniaus Vingis“ turtas esantis adresu Savanorių pr. 176, Vilnius, ir kurio likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d. lygi 15 807 tūkst. litų, 2007 m. balandžio 5 d., gavus pilną apmokėjimą iš pirkėjo, bus parduotas už 59 000 tūkst. litų kainą (be PVM). Pagal sudarytą sutartį, 2006 m. gruodžio 31 d. Įmonė jau yra gavusi 5 000 tūkst. litų išankstinį apmokėjimą.

2006 m. spalio 24 d. Įmonė sudarė kilnojamojo turto pirkimo- pardavimo sutartį, pagal kurią dalis kilnojamojo turto esančio adresu Savanorių pr. 176, Vilnius, ir kurio likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d. lygi 1 160 tūkst. litų, 2007 m. balandžio 5 d. gavus pilną apmokėjimą iš pirkėjo, bus parduota už 1 000 tūkst. litų kainą (be PVM).

Lizinguojami įrengimai ir mašinos

2006 m. gruodžio 31 d. įmonė grąžino visus finansinės nuomos įsipareigojimus, todėl lizinguojamo turto metų pabaigoje nėra. 2005 m. gruodžio 31 d. lizinguojamojo turto likutinė vertė sudarė 363 tūkst. litų.

Pastatų, kurių likutinė vertė 15 807 tūkst. litų, dalis išnuomojama, o kita dalis naudojama savininko. Įmonė (kaip nuomotojas) išnuomoja 33 143 kv. m iš bendro 82 186 kv. m. ploto trečiosioms šalims (2005: 33 026 kv. m. ir 81 638 kv. m). Išnuomojamų patalpų likutinė vertė 2006 m. gruodžio 31 d. sudaro 7 161 tūkst. litų (2005: 6 919 tūkst. litų).

Įkeitimai

2006 m. gruodžio 31 d. nekilnojamas turtas, kurio likutinė vertė yra 5 663 tūkst. litų (2005 m. pastatai, įranga ir įrengimai: 16 440 tūkst. litų), yra įkeisti už banko paskolas (žr. 22 paaiškinimą).

Paaiškinimai

14 Nematerialus ilgalaikis turtas

Litas	Licenzijos ir sertifikatai	Programinė įranga	Viso
Savikaina			
Savikaina 2005 m. sausio 1 d.	341 588	1 745 797	2 087 385
Įsigijimai	56 394	15 146	71 540
Pardavimai/nurašymai		-31 093	-31 093
Įnašas į dukterinių įmonių kapitalą		-607 279	-607 279
Savikaina 2005 m. gruodžio 31 d.	397 982	1 122 571	1 520 553
Savikaina 2006 m. sausio 1 d.	397 982	1 122 571	1 520 553
Įsigijimai	24 528	23 500	48 028
Pardavimai/nurašymai	-255 010	-2 100	-257 110
Įnašas į dukterinių įmonių kapitalą	0	0	0
Savikaina 2006 m. gruodžio 31 d.	167 500	1 143 971	1 311 471
Amortizacija ir nuvertėjimo nuostoliai			
Amortizacija 2005 m sausio 1 d.	240 667	917 870	1 158 537
Amortizacija už periodą	72 290	293 283	365 573
Pardavimai/nurašymai		-31 092	-31 092
Įnašas į dukterinių įmonių kapitalą		-446 378	-446 378
Amortizacija 2005 m gruodžio 31 d.	312 957	733 683	1 046 640
Amortizacija 2006 m sausio 1 d.	312 957	733 683	1 046 640
Amortizacija už periodą	57 520	199 130	256 650
Pardavimai/nurašymai	-254 998	-2 098	-257 096
Įnašas į dukterinių įmonių kapitalą	0	0	0
Amortizacija 2006 m gruodžio 31 d.	115 479	930 715	1 046 194
Likutinė vertė			
2005 m. sausio 1 d.	100,921	827,927	928,848
2005 m. gruodžio 31 d.	85,025	388,888	473,913
2006 m. sausio 1 d.	85,025	388,888	473,913
2006 m. gruodžio 31 d.	52,021	213,256	265,277

Amortizacija buvo paskirstyta taip:

Litais	2006	2005
Gamybos sąnaudos		118 396
Administracinės sąnaudos	256 650	247 177
Iš viso	256 650	365 573

Paaiškinimai

2005 m. gruodžio 31 d. nematerialus ilgalaikis turtas, kurio likutinė vertė yra 161 tūkst. litų, buvo perduota dukterinėms įmonėms, kaip turtinis įnašas į jų įstatinį kapitalą (žr. 15 paaiškinimą). 2006 metais nematerialaus turto dukterinėms įmonėms perduota nebuvo.

15 Investicijos į dukterines įmones

Per 2006 ir 2005 metus Įmonė įkūrė keturias dukterines įmones, kurios 100 proc. priklausė Įmonei:

- UAB „Filmpakas“
- UAB „Vilniaus Vingio Geba“
- UAB „Vilniaus Vingio Gija“
- UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“

Trys iš įkurtų dukterinių įmonių 2006 metais buvo parduotos.

2006 m. kovą Įmonė įkūrė dukterinę įmonę UAB „Filmpakas“. Įstatinis kapitalas, kuris sudarė 500 tūkst. litų buvo pilnai apmokėtas pinigais. 2006 m. birželio mėnesį dukterinė įmonė buvo parduota su 2 tūkst. litų pelnu. Dukterinė įmonė jokios veiklos, iki ji buvo parduota, nevykdė.

2006 m. lapkritį Įmonė įkūrė dukterinę įmonę UAB „Vilniaus Vingio Geba“, kuri 100 proc. priklauso Įmonei. Investicija į dukterinę įmonę apskaitomos savikaina.

Litais	2006	2005
UAB „Vilniaus Vingio Geba“ akcinis kapitalas	906 000	0
UAB „Vilniaus Vingio Gija“ akcinis kapitalas	0	30 000
UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“ akcinis kapitalas	0	30 000
Sumokėto akcinio kapitalo iš viso	906 000	60 000

2006 m. gruodžio 31 d. dukterinės įmonės akcinis kapitalas buvo pilnai apmokėtas. 50 tūkst. litų įstatinio kapitalo buvo apmokėta pinigais, o likę 856 tūkst. litų buvo įnešti ilgalaikiu materialiuoju turtu. Turtas buvo perduotas 2006 m. gruodžio 1 d., o jo likutinė vertė perdavimo momentu pateikta žemiau:

Litas	Likutinė vertė
Įrengimai	532 779
Kiti įrenginiai ir įrankiai	301 620
Automobiliai	21 601
Iš viso įnašo	856 000

Paiškinimai

2005 m. spalio mėn. Įmonė buvo įkūrusi dvi dukterines įmones UAB „Vilniaus Vingio Gija“ ir UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“.

2005 m. gruodžio 31 d. abiejų dukterinių įmonių akcinis kapitalas, kuris sudaro po 30 tūkst. litų, buvo pilnai apmokėtas.

2005 m. gruodžio 13 d. valdybos sprendimu tam tikras ilgalaikis turtas buvo perduotas dukterinėms įmonėms tokia likutine verte:

Litais	„Vilniaus Vingio Gija“	„Vilniaus Vingio Mechanika“	Iš viso
Įrengimai	3 796 227	2 113 583	5 909 810
Transporto priemonės	73 244	39 068	112 312
Kita įranga	419 130	88 904	508 034
Materialus ilgalaikis turtas	4 288 601	2 241 555	6 530 156
Programinė įranga	18 240	142 661	160 901
Iš viso nematerialaus turto	18 240	142 661	160 901
Iš viso įnašų	4 306 841	2 384 216	6 691 057

Minėtas turtas apskaitytas kaip išankstinis dukterinių įmonių akcinio kapitalo padidinimo mokėjimas. Dukterinių įmonių akcinio kapitalo padidinimas turtiniu įnašu buvo įregistruotas 2006 m. sausio 15 d.

2006 m. birželio mėnesį buvo pasirašytos sutartys dėl dukterinių įmonių UAB „Vilniaus Vingio Gija“ ir UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“ pardavimo. Nuosavybės teisė į UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“ buvo perduota 2006 m. birželio 21 d, UAB „Vilniaus Vingio Gija“ 2006 m. spalio 27 d.

Nuostolis susijęs su šių dukterinių įmonių pardavimu sudarė 8 645 tūkst. litų ir yra išskaidytas žemiau:

Litais	„Vilniaus Vingio Gija“	„Vilniaus Vingio Mechanika“	Viso
Savikaina	4 336 841	2 414 217	6 751 058
Pardavimo kaina	1 000 000	945 000	1 945 000
Pardavimo rezultatas	-3 336 841	-1 469 217	-4 806 058
Nurašytos iš dukterinių įmonių gautinos sumos	-1 735 251	-2 103 697	-3 838 948
Galutinis nuostolis iš dukterinių įmonių pardavimo	-5 072 092	-3 572 914	-8 645 006

Paaiškinimai

Litais	2006	2005
16 Atsargos		
Žaliavos	1 699 118	5 107 608
Nebaigta gamyba	0	766 533
Pagamintos prekės	1 430 586	1 884 254
Prekės perpardavimui	0	1 729 519
Atsarginės dalys ir įrankiai	0	1 166 069
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	3 129 704	10 653 983

Žaliavas sudaro plastmasė, laidai, metalai ir kitos medžiagos, naudojamos gamyboje.

Atsargos pripažintos sąnaudomis per laikotarpį išskaidomos taip:

Pardavimų savikaina (parduotos pagamintos prekės)	49 794 163	77 687 255
Administracinės sąnaudos (atsargų nurašymas)	0	610 422
Kitos veiklos sąnaudos (perparduotos prekės)	1 750 966	1 315 177
Kitos veiklos sąnaudos (parduotos žaliavos, atsarginės dalys)	6 770 449	506 264
	58 315 578	80 119 118

Į kitos veiklos sąnaudas įtraukta perparduotų prekių savikaina, o taip pat žaliavų ir kitų atsargų pardavimo savikaina. 2005 m. Įmonė pirko televizorių kineskopų už 3 045 tūkst. litų sumą. Kineskopai, kurių vertė 1 730 tūkst. litų buvo perparduoti 2006 m. už 1 588 tūkst. litų (2005 metais kineskopų už 1 315 tūkst. litų buvo perparduoti už jų savikainą).

2006 m. gruodžio 31 d. Įmonė įkeistų atsargų neturėjo. (2005 m. gruodžio 31 d. įkeistos atsargos sudarė 13 000 tūkst. litų).

17 Pirkėjų įsiskolinimai

Pirkėjų įsiskolinimai	3 910 341	11 130 821
Sukauptas vertės sumažėjimas	-321 611	-77 028
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	3 588 730	11 053 793

Paiškinimai

Litais	2006	2005
18 Kitos gautinos sumos		
Suteiktos trumpalaikės paskolos	1 000 000	0
PVM ir kitų mokesčių permoka	316 377	403 235
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos	18 650	383 181
Kitos gautinos sumos	12 550	25 673
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	1 347 577	812 089

2006 m. spalio 24 d. Įmonė suteikė trumpalaikę paskolą įmonei UAB „Astmaris“. Paskolos grąžinimo terminas yra 2007 m. balandžio 1 d. Metinė palūkanų norma 5%. Paskola 2007 m. balandžio 6 d. buvo grąžinta.

2006m. gruodžio 31 d. PVM ir kitų mokesčių permoką sudaro gautinas 239 tūkst. litų PVM, avansinis 44 tūkst. litų pajamų mokestis, 30 tūkst. litų nekilnojamojo mokesčio permoka ir kiti mokesčiai už 3 tūkst. litų.

19 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

Terminuoti indėliai	547 756	576 540
Grynieji pinigai banke	256 062	620 264
Grynieji pinigai kasoje	32 455	33 436
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai metų pabaigoje	836 273	1 230 240

Terminuotas indėlis įkeistas bankui, garantuojant įsipareigojimus pagal vario apsidėjimo sandorius (žr. 24 paaiškinimą). Terminuoto indėlio fiksuota palūkanų norma sudaro 4,05%.

20 Kapitalas ir rezervai

Akcinis kapitalas

Akcinį kapitalą sudaro 9 123 105 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 4 litai, o bendra akcinio kapitalo suma yra 36 492 420 litų.

Parastųjų akcijų turėtojai turi vieno balso teisę Įmonės akcininkų susirinkime ir turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, bei teisę į kapitalo grąžinimą kapitalo mažinimo atveju.

Paaiškinimai

Įsigytos nuosavos akcijos

Įmonė 2006 ir 2005 metais savo akcijų Vilniaus vertybių popierių biržoje neįsigijo:

	2006		2005	
	Akcijų skaičius	Suma, litas	Akcijų skaičius	Suma, litas
Sausio 1 d.	475 817	3 946 668	475 817	3 946 668
Nuosavos akcijos, įsigytos rinkoje	0	0	0	0
Gruodžio 31 d.	475 817	3 946 668	475 817	3 946 668

Įsigytos nuosavos akcijos apskaitomos įsigijimo kaina kaip atskaitymas iš akcininkų nuosavybės.

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas, kurį sudaro 2,086 tūkst. litų (2005: 2,086 tūkst. litų), yra sudarytas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais. Kasmet į privalomąjį rezervą turi būti pervedama ne mažiau kaip 5% nepaskirstytojo pelno, iki tol, kol privalomasis rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo.

Kiti paskirstytini rezervai

Kiti paskirstytini 6 566 tūkst. litų rezervai (2005: 4 547 tūkst. litų) buvo sudaryti, remiantis akcininkų sprendimu, ir juos sudaro rezervas nuosavų akcijų įsigijimui.

Iki pelno paskirstymo visi paskirstytini rezervai perkeliama į paskirstytiną pelną ir paskirstomi pagal akcininkų sprendimą.

21 Pelnas akcijai

Pelnas ar nuostolis vienai akcijai apskaičiuojamas padalinant grynąjį pelną ar nuostolį iš svertinio išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkio metų bėgyje. Įmonės įsigytų nuosavų akcijų skaičius eliminuojamas iš išleistų akcijų skaičiaus vidurkio.

	2006	2005
Akcijos išleistos sausio 1 d.	9 123 105	9 123 105
Nuosavų akcijų įtaka	-475 817	-475 817
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis	8 647 288	8 647 288
Grynasis metų rezultatas, litais	-22 871 699	-5 594 375
Nuostolis akcijai, litais	-2.64	-0.65

Paiškinimai

Įmonė nėra išleidusi kitų vertybinių popierių konvertuojamų į akcijas. Nuostolis, tenkantis akcijai, ir nuostolis, tenkantis išleisti ir potencialiai konvertuojamai akcijai, yra toks pat.

Litais	2006	2005
22 Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Lizingo įsipareigojimai	0	0
Ilgalaikis finansavimas, už kurį įkeistas turtas	0	7 167 553
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d	0	7 167 553
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Lizingo įsipareigojimai	0	260 202
Trumpalaikis finansavimas, už kurį įkeistas turtas	1 852 706	2 793 298
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	1 852 706	3 053 500

Terminai ir grąžinimo sąlygos

Finansiniai įsipareigojimai mokėtini taip:

Litai	Terminas	Iš viso mokėtinos sumos
537 tūkst. EUR kreditinė linija, 1 mėnesio EURIBOR + 1,15%	2007 04 13	1 852 706
Iš viso		1 852 706

Įmonė įkeitė savo nekilnojamą turtą, kurio likutinė vertė 2006 m gruodžio 31 d. lygi 5 663 tūkst. litų už banko suteiktą kredito liniją.

Litais	2006	2005
23 Kiti kreditoriai		
Gauti avansiniai mokėjimai	5 006 519	61 163
Nuomos užstatas	210 926	293,046
Atostoginių rezervas	67 337	583 734
Atlyginimai ir susiję mokesčiai	35 963	471 104
Kiti mokesčiai	0	319 743
Mokėtina suma muitinei	4 094	138,092
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	201 386	238,339
	5 526 225	2 105 221

Gautus avansus sudaro 5 000 tūkst. litų avansas gautas už parduodamus Įmonės pastatus, kurių pardavimo sutartis buvo pasirašyta 2006 m. spalio 24 d. (žr. 13 pastabą), bei kiti 7 tūkst. litų avansai.

Paaiškinimai

24 Išvestinės finansinės priemonės

2005 m. lapkričio 28 d. Įmonė sudarė vario apsigijimo sandorį su banku. Ši išvestinė finansinė priemonė buvo apskaitoma kaip skirta pardavimui.

Pagal sudarytą apsigijimo sandorį Įmonė įsipareigojo kas mėnesį 15 mėnesių laikotarpyje keisti standartinį 100 tonų vario kiekį fiksuota kaina į tokį pat kiekį kintama vidutine mėnesio kaina (pagal Londono metalų biržos duomenis). Pirmojo apsigijimo terminas yra 2005 m. gruodžio 31 d., o paskutinis 2007 m. vasario 28 d. Bendras vario kiekis pagal šį kontraktą yra 1 500 tonų.

2005 m. gruodžio 31 d. iš pirmojo 100 tonų vario apsigijimo Įmonė realizavo 63 tūkst. JAV dolerių arba 184 tūkst. litų pelną. 2005 m. gruodžio 31 d. apsigijimo sandoris dėl 1 400 tonų vario, kurių apsigijimo terminas dar nesuėjęs, pateikiamas tikrąja verte, įvertinta remiantis rinkos verte pagal banko pateiktą kotiruotę 2005 m. gruodžio 31 d. Tikroji rinkos vertė yra 400 tūkst. JAV dolerių arba 1,165 tūkst. litų. Balanse atspindėta tikroji apsigijimo sandorio vertė 463 tūkst. JAV dolerių arba 1 349 tūkst. litų, įskaitant 63 tūkst. JAV dolerių arba 184 tūkst. litų gautiną sumą už kontrakto dalį, kuriai terminas jau suėjo.

2006 m. sausio 19 d. minėtas apsigijimo sandoris buvo iš dalies nutrauktas, t.y. išskyrus 100 tonų apsigijimą, kurio terminas 2006 m. sausio 31 d. Iš dalies nutraukus sandorį buvo realizuotas 539 tūkst. JAV dolerių arba 1 535 tūkst. litų pelnas. Ši suma Įmonei sumokėta 2006 m. sausio 23 d.

Suėjus nenutrauktos minėto apsigijimo kontrakto dalies terminui 2006 m. sausio 31 d., Įmonė realizavo dar 79 tūkst. JAV dolerių arba 225 tūkst. litų pelną, kuris Įmonei sumokėtas 2006 m. vasario 2 d.

2006 m. sausio 16 d. Įmonė sudarė vario apsigijimo sandorį su banku 2 250 tonų vario kiekiui, kurio terminas 2007 m. balandžio 30 d. Apsigijimo sandoris buvo nutrauktas 2006 m. sausio 25 d. Nutraukimo metu Įmonė realizavo 108 tūkst. JAV dolerių arba 303 tūkst. litų pelną, kuris Įmonei buvo išmokėtas 2006 m. sausio 27 d.

2006 m. liepos 25 d. Įmonė sudarė naują vario apsigijimo sandorį su banku. Pagal sudarytą apsigijimo sandorį Įmonė įsipareigojo kas mėnesį 15 mėnesių laikotarpyje keisti standartinį 50 tonų vario kiekį fiksuota kaina į tokį pat kiekį kintama vidutine mėnesio kaina (pagal Londono metalų biržos duomenis). Pirmojo apsigijimo terminas yra 2006 m. rugpjūčio 2 d., o paskutinis 2007 m. spalio 31 d. Bendras vario kiekis pagal šį kontraktą yra 750 tonų.

2006 m. gruodžio 31 d. iš pirmojo 200 tonų vario apsigijimo Įmonė patyrė 18 tūkst. JAV dolerių arba 45 tūkst. litų nuostolį. 2006 m. gruodžio 31 d. apsigijimo sandoris dėl 500 tonų vario, kurių apsigijimo terminas dar nesuėjęs, pateikiamas tikrąja verte, įvertinta remiantis rinkos verte pagal banko pateiktą kotiruotę 2006 m. gruodžio 31 d. Tikroji rinkos vertė yra 611 tūkst. JAV dolerių arba 1,607 tūkst. litų banko naudai. Balanse atspindėta tikroji apsigijimo sandorio vertė 654 tūkst. JAV dolerių arba 1 721 tūkst. litų, įskaitant 43 tūkst. JAV dolerių arba 114 tūkst. litų gautiną sumą už kontrakto dalį, kuriai terminas jau suėjo.

Paiškinimai

2007 m. kovo 1 d. Įmonė apsigkeitimo sandoris nutraukė. Nutraukimo metu Įmonė patyrė 549 tūkst. JAV dolerių arba 1 442 tūkst. litų nuostolį, kurį Įmonė sumokėjo 2007 m. kovo 5 d. Iki apsigkeitimo sandoris buvo nutrauktas, 2007 metais Įmonė patyrė papildomą 187 tūkst. JAV dolerių arba 492 tūkst. litų nuostolį.

25 Finansinės priemonės

Savo įprastinėje veikloje įmonė susiduria su žaliavų kainos kitimo, kredito, palūkanų normos ir valiutos kursų pasikeitimo rizika.

Žaliavų kainos kitimo rizika

Įmonė susiduria su vario, kuris yra pagrindinė kreipiamųjų sistemų gamybos žaliava, kainos kitimo rizika. 2006 ir 2005 m. Įmonė naudojo išvestines finansines priemones, kaip aprašyta 24 paaiškinime.

Kredito rizika

Įmonėje įdiegta kredito politika, ir kredito rizika nuolat kontroliuojama. Visiems klientams, pageidaujantiems gauti atitinkamą mokėjimo atidėjimą, atliekami kredito rizikos įvertinimai. Balansinės ataskaitos sudarymo dienai, įmonė turėjo tokią kredito rizikos koncentraciją:

2006 m. gruodžio 31 d. Įmonė turi 1 083 tūkst. litų gautiną sumą iš savo buvusio pagrindinio kliento, kuri pradelsta daugiau kaip 365 dienų. Ši gautina suma susijusi su pardavimais 2005 m. pirmame ir antrame ketvirčiuose. Įmonė skolininkui pareiškė ieškinį teisme dėl pradelstos sumos grąžinimo. 2006 m. gruodžio 31 d. šiam skolininkui buvo pripažinti 100 proc. vertės sumažėjimo nuostoliai.

2006 m. gruodžio 31 d. Įmonė turi 22 tūkst. litų gautiną sumą iš patalpų nuomininko. Įmonė 2007 metais skolininkui pareiškė ieškinį teisme dėl pradelstos sumos grąžinimo. Šiai gautinai sumai vertės sumažėjimo nuostoliai nebuvo pripažinti finansinėse ataskaitose, kadangi vadovybė įsitikinusi, kad suma bus padengta.

Palūkanų rizika

Įmonės skoloms taikomos kintamos palūkanos, susijusios su EURIBOR.

2006 m. gruodžio 31 d. Įmonė nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, kad apsidraustų nuo pinigų srautų ir palūkanų normos kitimo rizikos.

Paiškinimai

Finansinės priemonės (tęsinys)

Užsienio valiutos kitimo rizika

Įmonė susiduria su rizika, kuri yra susijusi su pardavimais, pirkimais ir paskolomis, kurie denominuoti kita nei litai ar eurai valiuta (litas susietas su euru fiksuotu santykiu 3.4528 LTL/EUR). Užsienio valiutos kitimo rizika yra pirmiausia susijusi su JAV dolerio kurso kitimu. Įmonė nenaudoja jokių priemonių užsienio valiutos rizikos mažinimui.

Gautinos ir mokėtinos sumos užsienio valiuta gali būti išskaidytos taip:

	2006 m. gruodžio 31 d.		2005 m. gruodžio 31 d.	
Tūkst. litų	EUR	USD	EUR	USD
Pirkėjų įsiskolinimai	264	50	2 348	150
Išankstiniai mokėjimai ir kitos gautinos sumos	5			
Tikroji išvestinių finansinių priemonių vertė		-1 606	0	1 349
Grynieji pinigai	11	548	8	586
Pasiskolintos sumos	-1 853		-10 221	0
Prekybos skolos tiekėjams	-106	-186	-572	0
Gauti avansiniai mokėjimai	-6	0	0	0
	<u>-1 685</u>	<u>-1 194</u>	<u>-8 437</u>	<u>2 085</u>

JAV dolerio kursas lito atžvilgiu 2006 m. gruodžio 31 d. buvo 2,6304 lito už 1 JAV dolerį.

26 Susijusios šalys

Įmonės susijusios šalys yra jos akcininkai, kontroliuojantys Įmonę ar galintys daryti reikšmingą įtaką Įmonei (žr. informaciją dėl valdybos sudėties žemiau), Įmonės dukterinės įmonės UAB „Vilniaus Vingio Gija“, UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“, UAB „Vilniaus Vingio Geba“ AB „Vilniaus Vingis“ bei dukterinių įmonių vadovybės nariai bei minėtų asmenų šeimos nariai ir Įmonės vadovybė.

2006 m. gruodžio 31 d. Įmonės valdybą sudaro du atstovai iš UAB „Hermis Capital“, vienas atstovas iš „Finasta“ investicijų valdymas, vienas ankstesnio Įmonės akcininko „East Capital Asset Management“ atstovas, ir vienas buvęs Įmonės vadovų.

2005 ir 2006 m. Įmonė apmokėjo naujai įkurtų dukterinių įmonių akcinį kapitalą ir perdavė joms ilgalaikį turtą (žr. 15 paaiškinimą).

Paiškinimai

Pirkimai ir pardavimai esamoms ir buvusioms Įmonės dukterinėmis įmonėmis yra pateikti žemiau:

Įmonė	Sandorio rūšis	Suma
Pirkimai:		
UAB „Vilniaus Vingio Gija“	Gamybos paslaugos	4 697 273
UAB „Vilniaus Vingio Gija“	Kitos paslaugos	43 486
UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“	Gamybos paslaugos	8 590
UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“	Kitos paslaugos	65 278
UAB „Vilniaus Vingio Geba“	Gamybos paslaugos	298 178
Iš viso:		5 112 805
Pardavimai:		
UAB „Vilniaus Vingio Gija“	Medžiagos	5 563 473
UAB „Vilniaus Vingio Gija“	Sąnaudų kompensavimas	627 416
UAB „Vilniaus Vingio Gija“	Konsultavimo paslaugos	592 954
UAB „Vilniaus Vingio Gija“	Patalpų nuoma	510 837
UAB „Vilniaus Vingio Gija“	Kitos paslaugos	104 673
UAB „Vilniaus Vingio Gija“	Ilgalaikis turtas	19 723
UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“	Medžiagos	678 262
UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“	Konsultavimo paslaugos	153 801
UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“	Sąnaudų kompensavimas	149 294
UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“	Patalpų nuoma	137 014
UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“	Kitos paslaugos	6 518
UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“	Ilgalaikis turtas	788
UAB „Vilniaus Vingio Geba“	Patalpų nuoma	44 439
UAB „Vilniaus Vingio Geba“	Sąnaudų kompensavimas	27 859
Iš viso:		8 617 051

2006 metais Įmonė pardavė kilnojamo ilgalaikio turto, kurio likutinė vertė lygi 206 tūkst. litų, buvusiems AB „Vilniaus Vingis“ direktoriams. Pardavimo pajamos sudarė 77 tūkst. litų, ko pasekoje Įmonė patyrė 129 tūkst. litų nuostolį.

Abi dukterinės įmonės UAB „Vilniaus Vingio Gija“ ir UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“ buvo nupirktos buvusių AB „Vilniaus Vingis“ direktorių. Įmonės patyrė 4 806 tūkst. litų nuostolį iš dukterinių įmonių pardavimo. Taip pat, remiantis Įmonės valdybos sprendimu, buvo nurašytos iš šių įmonių gautinos sumos už 2006 metų sausio, birželio mėnesiais parduotą produkciją, paslaugas ir medžiagas, kurios sudarė 3 839 tūkst. litų.

Išmokos vadovybei pateiktos 7 paaiškinime.

Paiškinimai

27 Įvykiai po balanso sudarymo datos

2007 m. sausio 12 d. esamos ir būsimos lšos Įmonės „Nordea“ banko sąskaitoje buvo įkeistos užtikrinant išvestinių priemonių sutarties pasirašytos 2006 m. liepos 25 d. įsipareigojimus.

Sandoriai po balanso datos dėl išvestinių finansinių priemonių aprašyti 24 paaiškinime.

Pradelstų gautinų sumų padengimai po balanso datos aprašyti 25 paaiškinime „Kredito rizika“ dalyje.

28 Nebalansiniai įsipareigojimai

Įmonė pateikė ieškinį klientui dėl uždelstos skolos grąžinimo, kaip aprašyta 25 paaiškinime „Kredito rizika“ dalyje.

Įmonė dalyvauja kaip ieškovas baudžiamojoje byloje, dėl neteisėtų buvusių AB „Vilniaus Vingis“ darbuotojų veiksmų. Ieškinio suma 578 tūkst. litų. Kaip teigia teisininkai, atstovaujantys Įmonei šiose bylose, šiuo metu yra sunku įvertinti šios bylos baigtį. Įmonės finansinėse ataskaitose pajamos susijusios su šiuo ieškiniu nėra nepripažintos.

29 Neapibrėžtumas

Įmonės gamybinė veikla priklauso nuo jos pirkėjų „Samsung“ ir THOMSON užsakymų. Šiuo metu užsakymai mažėja. Įmonė turi užsakymų iki 2007 m. balandžio mėn. pabaigos. Jei šie pirkėjai toliau mažins kreipiamųjų sistemų gamybos apimtį, AB „Vilniaus Vingis“ svarstys galimybę nutraukti kreipiamųjų sistemų gamybą ir ieškos galimybių parduoti dukterinę įmonę UAB „Vilniaus Vingio Geba“ (šiuo metu gaminančią kreipiamąsias sistemas AB „Vilniaus Vingis“), pritraukti potencialius investuotojus, kuriuos domintų gamybinio ir inžinerinio personalo potencialas. Tikimybė panaudoti AB „Vilniaus Vingis“ ir UAB „Vilniaus Vingio Geba“ gamybinius įrengimus kitokios produkcijos gamybai nesvarstoma, nes turimi technologiniai įrengimai skirti tik kreipiamųjų sistemų gamybai.

Tuo pačiu AB „Vilniaus Vingis“ gali svarstyti galimybes tapti investicine įmone, kuri pati galės investuoti turimas lšas į pelningus ir naudingus finansinius arba kitokius projektus, siekiant maksimalios investicijų grąžos.

AB „Vilniaus Vingis“ 2006 m. metinis pranešimas

Praėję metai Įmonei buvo didelių permainų metai.

Padėtis rinkoje ženkliai pablogėjo lyginant su 2005 metais ir pasireiškė kardinaliais gamybos mažėjimo pokyčiais kreipimo sistemų segmente bei tolesniu kainų mažėjimu, sąlygojamu Kinijos gamintojų ekspansijos. Neigiamai Įmonės veiklą paveikė vienam pagrindinių mūsų Įmonės gaminamų kreipimo sistemų pirkėjui AB „Ekranui“ 2006 metų balandžio mėn. inicijuotas bankrotas. Nors Įmonei pavyko gauti 4,67 mln. litų prekinio draudimo išmoką, AB „Ekranas“ už pateiktą produkciją liko skolingas Įmonei apie 1 mln. litų.

Metų pradžioje savarankišką veiklą pradėjo 2005 metais įsteigtos Įmonės dukterinės įmonės UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“ ir UAB „Vilniaus Vingio Gija“. Tačiau šių įmonių veikla nebuvo sėkminga, generavo nuostolį ir to pasekoje AB „Vilniaus Vingis“ valdyba, siekdama išvengti dar didesnių nuostolių ir netekimų, metų viduryje priėmė sprendimą parduoti dukterines įmones ir koncentruotis į tiesioginę Įmonės veiklą – kreipiamųjų sistemų gamybą. UAB „Vilniaus Vingio Mechanika“ parduota birželio, o UAB „Vilniaus Vingio Gija“ liepos mėnesį.

Siekiant koncentruotis tik į tiesioginę veiklą – kreipimo sistemų gamybą, Įmonės valdyba birželio mėn. priėmė sprendimą parduoti AB „Vilniaus Vingis“ nuosavybės teise priklausantį nekilnojamąjį turtą. Viešai paskelbus pirkimo konkursą nekilnojamojo turto kompleksas Vilniuje, Savanorių pr., kurį sudaro administraciniai, gamybiniai bei sandėliavimui skirti pastatai ir patalpos, 2006 metų spalio 24 dieną parduotas už 59 mln. litų. Pagal sutarties sąlygas Įmonė disponuoja patalpų nuomos pajamomis iki 2007 m. balandžio mėn. Faktinis pajamų pripažinimas ir apmokėjimas už parduotą nekilnojamąjį turtą taip pat įvyks 2007 metais.

Siekiant išgryninti Įmonės veiklas, 2006 m. spalio mėnesį nutarta steigti dar vieną dukterinę įmonę, UAB „Vilniaus Vingio Geba“, kuriai numatyta perduoti kreipimo sistemų gamybą. AB „Vilniaus Vingis“ nuosavybės teise priklauso 100 procentų UAB „Vilniaus Vingio Geba“ akcijų. Dukterinė įmonė veiklą pradėjo gruodžio 1 dieną. Įsteigtos dukterinės įmonės įstatinis kapitalas 50 tūkst. litų. Jis padalintas į 50 tūkst. paprastųjų vardinių 1 lito nominalios vertės akcijų. Įstatinis dukterinės įmonės kapitalas apmokėtas piniginiiais įnašais. 2006 m. gruodžio mėn. UAB „Vilniaus Vingio Geba“ įstatinis kapitalas padidintas nepiniginiu įnašu, kurį sudarė AB „Vilniaus Vingis“ ilgalaikis kilnojamasis turtas, susijęs su kreipiamųjų sistemų gamybos veikla. AB „Vilniaus Vingis“ šiuo nepiniginiu įnašu apmokėjo 856 tūkst. paprastųjų vardinių UAB „Vilniaus Vingio Geba“ akcijų, kurių bendra nominali vertė ir jų emisijos kaina lygi 856 000 litų. Šiuo metu UAB „Vilniaus Vingio Geba“ akcinis kapitalas – 906 tūkst. litų.

Praėjusiais metais prie pagrindinės Įmonės veiklos priskirtos nuomos pajamos, kurios iki 2006 metų buvo apskaitomos kitoje veikloje. Šį sprendimą sąlygojo nuolatinis kreipimo sistemų gamybos užsakymų mažėjimas ir vis reikšmingesnė nuomos pajamų dalis visoje Įmonės pardavimų ir pajamų masėje.

Planuota, kad 2006-aisiais metais konsoliduoti Įmonės įmonių grupės pardavimai sudarys 89 mln. litų, uždirbti 1,1 mln. litų pelno prieš apmokestinimą. Investicijos į gamybos atnaujinimą ir diversifikavimą buvo numatytos 15,7 mln. litų.

2006 metų rugsėjo mėnesį pasikeitus situacijai ir pardavus dukterines įmones, patikslinta prognoze planuota parduoti produktų už 48 mln. litų ir gauti 18 mln. litų nuostolių. Įmonės užsibrėžti tikslai 2006 metais pasiekti dalinai – parduota produkcijos už 48,4 mln. litų (arba 35,8 mln. litų mažiau nei 2005 m.) ir patirta 22,9 mln. litų nuostolio.

Per praėjusius metus pagaminta 3,1 mln. vnt. kreipiamųjų sistemų arba 47% mažiau, nei 2005 metais. Pardavimų mažėjimą ženkliai įtakoją AB „Ekranas“ bankrotas.

Įmonė per 2006 m. iš pagrindinės veiklos gavo 1,4 mln. litų nuostolį. 2005 metais Įmonė turėjo 5 mln. litų bendrąjį pelną. Pagrindinės veiklos rezultatus neigiamai įtakoją šios priežastys:

42,5% sumažėjo pardavimų apimtys;

Vario, plastmasių, metalų ir kt. medžiagų kainų padidėjimas pasaulio rinkose; dėl šios priežasties prarasta 7,5 mln. litų.

Per 2006 metus išmokėtos išeitinės pašalpos pagrindiniams darbininkams kainavo 2 mln. litų.

Mažėjant pardavimams, Įmonė buvo priversta nuolat mažinti darbuotojų skaičių. Per 2006 metus darbuotojų skaičius nuo 857 sumažėjo iki 304. Iš jų metų pabaigoje AB „Vilniaus Vingis“ dirbo 48 darbuotojai ir UAB „Vilniaus Vingio Geba“ – 256 darbuotojai.

Veiklos sąnaudos ataskaitiniais metais lyginant su 2005 m. sumažėjo 0,6 mln. litų dėl sumažėjusių pardavimo sąnaudų. Veiklos sąnaudas įtakoją Įmonės administracijos darbuotojams išmokėtos 1,6 mln. litų dydžio išeitinės pašalpos.

Vykdydama kitą veiklą Įmonė patyrė 3 mln. litų nuostolio, tame skaičiuje nuostolis iš ilgalaikio kilnojamojo materialaus turto pardavimo sudarė 3,7 mln. litų. 2006 metų pabaigoje Įmonė pardavė technologinius įrengimus, kurie buvo naudojami gaminti AB „Ekranas“ skirtas kreipimo sistemas. Įrengimai parduoti nuostolingai, nes šie įrengimai specifiniai ir naudotini tik kreipimo sistemų gamyboje.

Iš finansinės ir investicinės veiklos Įmonė patyrė 9 mln. litų nuostolio. Tame skaičiuje nuostolis iš dukterinių įmonių pardavimo siekė 4,8 mln. litų, nurašyta dukterinių įmonių skolų už 3,8 mln. litų, bankams sumokėta palūkanų 311 tūkst. litų ir neigiamos valiutų kursų pasikeitimo įtaka 12,7 tūkst. litų.

Išankstinių vario pirkimo kontraktų realizuotas nuostolis 2006 m. sudarė 864 tūkst. litų. 2007 m. kovo 1 d. Įmonė apsikeitimo sandorį nutraukė. Nutraukimo metu Įmonė patyrė papildomą 125,3 tūkst. JAV dolerių arba 325,8 tūkst. litų nuostolį, kurį Įmonė sumokėjo 2007 m. kovo 5 d.

Per 2006 metus pagerėjo Įmonės pinigų srautai. Skolos bankams metų eigoje sumažėjo nuo 10,2 mln. litų iki 1,8 mln. litų, t.y. 8,4 mln. litų. Taip pat ženkliai sumažėjo skolos tiekėjams nuo 8,2 mln. litų iki 1,7 mln. litų, t.y. 6,5 mln. litų.

Ataskaitinių metų pabaigai Įmonė turi 475 817 vnt. nuosavų akcijų, tai sudaro 5,22% įstatinio kapitalo. Nominali turimų akcijų vertė 1 903 268,00 litų, o įsigijimo vertė 3 946 668,00 litų.

Ataskaitiniais metais Įmonė filialų ir atstovybių neturėjo.

Tolimesnė Įmonės veikla sekančiais metais priklausys nuo užsakymų kreipimo sistemų gamybai. Šiuo metu Įmonė turi užsakymų balandžio ir gegužės mėnesiams, tačiau užsakymai turi aiškią mažėjimo tendenciją. Pardavus Įmonės pastatus ir statinius AB „Vilniaus Vingis“ nuomos savo veiklai reikalingus plotus. Mažėjant užsakymams, o tuo pačiu ir gamybos apimtims, Įmonės vadovybė siūlys parduoti gamyboje nebenaudojamus įrenginius, technologinius įrengimus bei kitą nenaudojamą kilnojamąjį ilgalaikį ir trumpalaikį turtą. Nuo 2007 metų balandžio mėnesio Įmonė nebegaus ir pajamų už patalpų nuomą. Tačiau piniginės lėšos, gautos už pastatų pardavimą, įgalins Įmonę atsiskaityti su bankais ir kitais Įmonės kreditoriais, o laisvas lėšas pelningai investuoti, siekiant maksimalios finansinės naudos.

Planuojama, kad 2007-aisiais metais Įmonės pardavimai sudarys 8,5 mln. litų. Kitos veiklos pelnas, pardavus Įmonės nekilnojamąjį turtą, sieks 43 mln. litų. 2007-aisiais metais numatoma gauti 17 mln. litų pelno prieš apmokestinimą.

Generalinė direktorė

Neringa Menčiūnienė

AB „Vilniaus Vingis“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi

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

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP /NE /NEAKTUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos		
Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė prognozes skelbia per Vilniaus vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemą. Kai kurių strategijos momentų bendrovė negali atskleisti dėl konkurencinės kovos rinkoje.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovės valdymo organai yra susitelkę ties pagrindinių tikslų ir uždavinių, įgyvendinimu.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Visais svarbiausiais klausimais sprendimus priima Bendrovės valdyba. Eiliniai bendrovės valdybos posėdžiai vyksta kartą per ketvirtį, neeiliniai-valdybos pirmininko arba valdybos nario pasiūlymu dėl svarbių klausimų aptarimo ir sprendimų priėmimo.
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiama 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	Bendrovė siekia užtikrinti visų pagrindinių suinteresuotųjų grupių teises.
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 stebėtojų taryba nesudaroma. Valdybos kontrolę atlieka visuotinis akcininkų susirinkimas, kuriam valdyba atsiskaito.
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Bendrovėje sudaromas kolegialus valdymo organas - valdyba.
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	Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos, joje sudaromas tik kolegialus valdymo organas – valdyba.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštaruoja šio organo esmei ir paskirčiai.	Taip	Bendrovė laikosi didžiosios daugumos III principo nustatytų nuostatų, tačiau nesilaiko IV principo numatytų nuostatų dėl komitetų sudarymo.
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimant sprendimus.	Taip	Bendrovės valdyba sudaroma iš 5 narių. Toks valdybos narių skaičius yra pakankamas. Šiuo metu 3 nariai atstovauja pagrindinio akcininko interesus
2.6. Direktorai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Taip	Bendrovės valdybos nariai renkami Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytam maksimaliam laikotarpiui - ketverių metų kadencijai. Jokių apribojimų narių perrinkimui nėra.

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	Bendrovės vadovas nėra valdybos nariu. Kliūčių nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai nėra.
III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka. Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą.		
3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Valdybos sudarymo mechanizmas leidžia užtikrinti tinkamą bendrovės priežiūrą. Valdybos nariais gali tapti tik tinkamą kvalifikaciją turintis asmuo. Bendrovės valdybą sudaro bendrovėje nedirbantys nariai. Be to, šie nariai yra daugiau nei 5proc. balso teisių turinčių akcininko atstovai, kas leidžia užtikrinti efektyvesnę akcininkų interesų apsaugos sistemą. Smulkiems akcininkams nėra varžoma teisė ir galimybė turėti savo atstovą kolegialiaame organe.
3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius išsipareigojimus 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	Informacija apie esamus bendrovės valdybos narius pateikiama bendrovės periodinėse ataskaitose. Ateityje prieš būsimus kolegialaus organo narių rinkimus informaciją apie siūlomus kandidatus planuojama atskleisti kartu su susirinkimo medžiaga.

3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narij, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.	Taip	
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.	Taip	Bendrovės valdybos nariai turi ilgametę patirtį bendrovių valdyme, įvairiapusių žinių, ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti.
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	Dabartinės bendrovės valdybos nariai turi ilgametę bendrovių valdymo patirtį. Jei būtų išrinkti nauji nariai, jie būtų supažindinami su bendrove, jos veikla, valdymo ypatumais.
3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.	Ne	Iki šiol bendrovėje nebuvo vertinamas renkamų valdybos narių nepriklausomumas ir nebuvo aptartas nepriklausomų narių pakankamumo sąvokos turinys.

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

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.		
---	--	--

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 iki šiol nebuvo 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 iki šiol nebuvo 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. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Neaktualu	Valdybos nariams už jų darbą ir dalyvavimą valdybos posėdžiuose atlyginimas iš bendrovės lėšų nėra mokamas.
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 organų 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.	Taip	Bendrovės vadovas ne rečiau kaip kartą per ketvirtį atsiskaito bendrovės valdybai bei gauna jos rekomendacijas. Bendrovės valdyba tvirtina vadovo paruoštą metinį pranešimą.

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	Bendrovės valdybos nariai bendrovės atžvilgiu veikia gera valia, vadovaujasi bendrovės interesais, stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimant sprendimus.
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	Valdybos nariai jiems skirtas funkcijas vykdo tinkamai: aktyviai dalyvauja posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip valdybos nario, pareigų vykdymui. Valdybos posėdžiuose dalyvauja visi nariai.
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	Bendrovė laikosi nurodytų rekomendacijų.
4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.	Taip	Sandoriai tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų yra tvirtinami vadovaujantis bendrovės įstatais.

4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.	Taip	Bendrovės valdyba savo darbui turi visas finansines sąlygas ir nepriklauso nuo bendrovės vadovų.
4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.	Ne	Dėl įmonės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo, Atlyginimų ir Audito Komitetai nėra sudaromi. Klausimas apie Skyrimo, Atlyginimų ir Audito komitetų steigimą bus sprendžiamas ateityje išnagrinėjus situaciją, įvertinus finansines išlaidas ir kitus veiksnius, pasinaudojant geriausia rinkos praktika.

4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.	Ne	Dėl įmonės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo, Atlyginimų ir Audito Komitetai nėra sudaromi. Klausimas apie Skyrimo, Atlyginimų ir Audito komitetų steigimą bus sprendžiamas ateityje išnagrinėjus situaciją, įvertinus finansines išlaidas ir kitus veiksnus, pasinaudojant geriausia rinkos praktika.
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.	Ne	Dėl įmonės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo, Atlyginimų ir Audito Komitetai nėra sudaromi. Klausimas apie Skyrimo, Atlyginimų ir Audito komitetų steigimą bus sprendžiamas ateityje išnagrinėjus situaciją, įvertinus finansines išlaidas ir kitus veiksnus, pasinaudojant geriausia rinkos praktika.
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.	Ne	Dėl įmonės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo, Atlyginimų ir Audito Komitetai nėra sudaromi. Klausimas apie Skyrimo, Atlyginimų ir Audito komitetų steigimą bus sprendžiamas ateityje išnagrinėjus situaciją, įvertinus finansines išlaidas ir kitus veiksnus, pasinaudojant geriausia rinkos praktika.
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.	Ne	Dėl įmonės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo, Atlyginimų ir Audito Komitetai nėra sudaromi. Klausimas apie Skyrimo, Atlyginimų ir Audito komitetų steigimą bus sprendžiamas ateityje išnagrinėjus situaciją, įvertinus finansines išlaidas ir kitus veiksnus, pasinaudojant geriausia rinkos praktika.

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.	Ne	Dėl įmonės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo, Komitetas nėra sudaromas. Klausimas apie Skyrimo, komiteto steigimą bus sprendžiamas ateityje išnagrinėjus situaciją, įvertinus finansines išlaidas ir kitus veiksnius, pasinaudojant geriausia rinkos praktika.
4.13. Atlyginimų komitetas. 4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;	Ne	Dėl įmonės valdymo struktūros paprastumo Atlyginimų Komitetas nėra sudaromas. Klausimas apie Atlyginimų komiteto steigimą bus sprendžiamas ateityje išnagrinėjus situaciją, įvertinus finansines išlaidas ir kitus veiksnius, pasinaudojant geriausia rinkos praktika.

3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų; 4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo); 5) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai. 4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų: 1) 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.		
--	--	--

4.14. Audito komitetas. 4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių atskaitomybių konsolidavimo kriterijus); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų 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. 4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais	Ne	Dėl įmonės valdymo struktūros paprastumo Audito Komitetas nėra sudaromas. Klausimas apie Audito komiteto steigimą bus sprendžiamas ateityje išnagrinėjus situaciją, įvertinus finansines išlaidas ir kitus veiksnius, pasinaudojant geriausia rinkos praktika.
--	-----------	---

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 nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.	Ne	Tokia praktika nebuvo taikoma. Ateityje planuojama valdybos veiklos įsivertinimo klausimą peržiūrėti
V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.		
5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiam principui sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	Bendrovėje šią nuostatą įgyvendina kolegialus valdymo organas - valdyba.
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 metus ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.	Taip	Bendrovės valdybos posėdžiai rengiami ne rečiau kaip kartą per 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	Bendrovė laikosi šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų.
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.	Ne	Bendrovė šio principo įgyvendinti negali, nes bendrovėje sudaromas tik kolegialus organas - valdyba.
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, visiems bendrovės akcijų savininkams suteikiančios vienodas teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Bendrovė pilnai laikosi šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų.
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Ne	Bendrovė nesilaiko šios nuostatos dėl nusistovėjusios praktikos, kurią sąlygojo greitesnis sprendimų priėmimas bei operatyvumas. Sprendimus šiais klausimais priima bendrovės valdyba.

6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo turėtų būti suteikta galimybė užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, ir gauti atsakymus į juos.	Taip	Visi bendrovės akcininkai informuojami apie visuotinio akcininkų susirinkimo datą, vietą ir laiką. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo sudaroma galimybė gauti informaciją, susijusią su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke.
6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Ne	Visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, bendrovė atskleidžia per Vilniaus vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemą. Kiekvienam to pageidaujančiam akcininkui informacija išsiunčiama elektroniniu paštu.
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	Bendrovės akcininkai gali įgyvendinti teisę dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą. Bendrovė taip pat sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.
6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galiniais įrenginiais. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas telekomunikacijų įrenginių saugumas, teksto apsauga, galimybė identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsieniečiams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.	Neaktualu	Bendrovėje iki šiol nebuvo poreikio įgyvendinti šią rekomendaciją. Bendrovės akcininkai gali balsuoti per įgaliotą asmenį ar užpildydami bendrąjį balsavimo biuletenį.

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	Bendrovė laikosi šių rekomendacijų.
7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.	Taip	
7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.	Taip	
7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	Bendrovės valdybos nariai yra supažindinti su šiomis nuostatomis ir turi laikytis šių rekomendacijų.

VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika

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

8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovė nerengia atlyginimų politikos ataskaitos. Atlyginimų politika bendrovėje nėra patvirtinta. Bendrovė metiniame prospekte - ataskaitoje skelbia vadovų atlyginimo dydį bei bendrovės administracijos ir darbininkų atlyginimų vidurkius. Minėta informacija pateikiama remiantis praktika taikoma bendrovėje ir
--	----	--

		Lietuvos Respublikoje.
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	Atlyginimų politika bendrovėje nėra patvirtinta. Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei bendrovės struktūrai. Informacija apie išmokas ir paskolas valdymo organų nariams yra pateikiama metiniuose prospektuose – ataskaitose. Atlyginimų politikos tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarką ketinama tobulinti artimiausiais metais.
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Ne	Atlyginimų politika bendrovėje nėra patvirtinta. Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei bendrovės struktūrai. Informacija apie išmokas ir paskolas valdymo organų nariams yra pateikiama metiniuose prospektuose – ataskaitose. Atlyginimų politikos tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarką ketinama tobulinti artimiausiais metais.
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	Atlyginimų politika bendrovėje nėra patvirtinta. Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei bendrovės struktūrai. Informacija apie išmokas ir paskolas valdymo organų nariams yra pateikiama metiniuose prospektuose – ataskaitose.
8.5. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Ne	Atlyginimų politikos tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarką ketinama tobulinti artimiausiais metais.

8.6. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.	Ne	Atlyginimų politika bendrovėje nėra patvirtinta. Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei bendrovės struktūrai. Informacija apie išmokas ir paskolas valdymo organų nariams yra pateikiama metiniuose prospektuose – ataskaitose. Atlyginimų politikos tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarką ketinama tobulinti artimiausiais metais.
8.7. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.7.1–8.7.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu. 8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija: 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. 8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis: 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų	Ne	Atlyginimų politika bendrovėje nėra patvirtinta. Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei bendrovės struktūrai. Informacija apie išmokas ir paskolas valdymo organų nariams yra pateikiama metiniuose prospektuose – ataskaitose. Atlyginimų politikos tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarką ketinama tobulinti artimiausiais metais.

pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. 8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. 8.7.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.		
8.8. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems 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	Bendrovė schemų, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, netaiko.

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

8.12. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.8 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.		
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, vietas 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 laikosi visų įstatymuose numatytų reikalavimų, užtikrinančių interesų turėtojų teises. Bendrovės darbuotojai daro įtaką bendrovės valdymui per profesinę sąjungą, santykiai su kreditoriais, tiekėjais, klientais apibrėžiami su jais sudarytose sutartyse.
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 akciniam kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.		
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.		

X principas: Informacijos atskleidimas

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

10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksniai; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu. 10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus. 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. 10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.	Taip	Informacija apie bendrovę, nurodyta šiose rekomendacijose, atskleidžiama šiuose šaltiniuose: bendrovės metiniame pranešime, finansinėje atskaitomybėje, pranešimuose apie akcijų paketų įgijimo / netekimą, pranešimuose apie esminius įvykius, skelbiant šią informaciją per Vilniaus vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemą.
---	-------------	--

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	Informacija per Vilniaus vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemą pateikiama lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu. Birža gautą informaciją paskelbia savo interneto tinklalapyje ir prekybos sistemoje, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį informacijos pateikimą visiems. Bendrovė stengiasi informaciją skelbti prieš arba po biržos prekybos sesijos ir vienu metu pateikti visoms rinkoms, kuriose prekiaujama bendrovės akcijomis. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos akcijų kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per biržos informacijos sistemą.
10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Bendrovė pranešimus vienu metu siunčia Vertybinių popierių komisijai ir Vilniaus vertybinių popierių biržai. Tokiu būdu užtikrinamas nešališkas, savalaikis priėjimas prie informacijos. Informacija apie esminius įvykius pateikiama lietuvių ir anglų kalbomis.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, metų prospektą-ataskaitą bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos
XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas		
Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės finansinės atskaitomybės ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Bendrovė laikosi šios rekomendacijos, kai nepriklausoma audito įmonė atlieka bendrovės tarpinės finansinės atskaitomybės, bendrovės metinės 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	Bendrovė laikosi šios nuostatos. Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo bendrovės valdyba.
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokesį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Neaktuali	Bendrovės audito įmonė nesuteikė ne audito paslaugų bendrovei ir nėra gavusi užmokesčio už tai iš bendrovės.

